

Sárbogárd Város Polgármestere
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés
Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének és
Nagylók Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2009. február 12-i együttes ülésére

Tárgy: Sárbogárd – Nagylók Közoktatási Intézményfenntartó Társulás 2009. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2007. augusztus 1-től működő intézményfenntartó társulás költségvetését a társult önkormányzatoknak – a társulási megállapodás alapján együttes ülésen kell elfogadni.

A költségvetés előkészítése tárgyában Nagylók település polgármestere az ÁMK intézményvezetője többször egyeztettek, a két település polgármesterei, alkalmazottai 2009. január 22-én megbeszélést tartottak.

A költségvetés készítésénél a 2008. november 4-i együttes ülésen a 2009. évi költségvetési koncepcióról hozott határozatban foglaltakat figyelembe vettük.

A **bevételek** között elsősorban az étkeztetés bevételeit terveztük, a térítési díjak 2009. szeptember 1-i 4 %-os emelésével számoltunk.

A **személyi kiadások** előirányzata bérfejlesztést (az előmeneteli rendszer miatti növekedésen, a garantált bérminimum változás hatásán kívül), jutalmazást (jubileumi jutalom kivételével) nem tartalmaz. Jogszabály alapján az osztályfőnöki pótlék mértéke 30 %-ról 38 %-ra változott, ezt a tervezésnél figyelembe vettük. Az előző évi távollétek miatt a 2008. évi 13. havi juttatások korrekcióját – a MÁK által már közölt összegben - terveztük.

A 2008. évben meghozott létszámcsökkentő intézkedések 2009. évi hatását szerepeltettük. A Nagylóki Általános Iskolánál 2008/2009. évre napközis csoport indításra nem volt igény, ezért 1 fővel csökkent a pedagógus létszám. A nyugdíjasként továbbfoglalkoztatott dolgozó munkaviszonya szűnt meg felmentéssel. A munkavégzés alóli felmentés miatt 2009. április 30-ig a bér és járulékaik összegét szerepeltetni kell a költségvetésben, ennek a forrásoldala pályázat alapján biztosított. A nagylóki tagiskolában 7 fő pedagógusból 1 fő GYED-en van, helyettesítésének költsége szerepel a költségvetésben. Tartalmazza a költségvetés a nagylóki gyermeklétszám várható csökkenése miatt a 1. és 2. osztály összevonása miatti újabb 1 fő létszám csökkentés hatását 2009. szeptember 1-től.

Az IPR képesség-kibontakoztató és integrációs felkészítés támogatására az OM által kiírt pályázaton nyert 2009-et érintő 1.220 eFt összeget is beépítettük a költségvetésbe.

A testületi döntésnek megfelelően az étkezési hozzájárulás összege 6.000,-Ft/fő. A nagylóki tagintézményben az étkezési hozzájárulás 9 fő részére 10 hónapra 12.000,-Ft/fő, és 15.000,-Ft/év/fő a ruházati utalvány összege.

A nagylóki 7. osztályosok beintegrálása a meglévő osztályokba a jelenlegi tanulólétszám alapján nem lehetséges.

A **dologi kiadásokat** a szigorú takarékosági szempontok alapján terveztük. A gázenergia előirányzatát 6,5 %-kal emeltük, a villamos energia a 2008-as szinten maradt.

Az üzemanyag és egyéb dologi kiadások előirányzata 2,5 %-kal magasabb az előző évi tervezettnél.

A vásárolt élelmezést az étkezést várhatóan igénybevevők létszáma alapján terveztük, 2009. szeptember 1-től 4 %-os emelkedéssel számoltunk. A védőruha kiadások előirányzata a kockázateértékelés alapján, a munkaruha előirányzata az intézményi munkaruha szabályzat alapján tervezett.

Az ÁNTSZ által, valamint a kockázatelemzés során megállapított hiányosságok megszüntetésére karbantartási feladatokra, eszközbeszerzésekre – a költség minimalizálásra törekvés mellett – 1.555 eFt-ot irányoztunk elő.

A költségvetési tervezet tartalmazza az iskolaotthonos oktatás 4. évfolyamra kiterjesztését a Sárszentmiklósi Általános Iskolában 2009/2010-es tanévtől, tanulócsoporthoz növekedést nem jelent.

A Köznevelési Intézményfenntartó Társulás 2009. évi tervezett költségvetési főösszege 366.416 eFt.. A nagylóki tagintézményi költségvetési adatok, a költségvetési támogatások alapján a Nagylók település tervezett hozzájárulása 12.672 eFt.

A társulás célja – többek között - a költségtakarékosabb működtetés. Ezen cél mindkét település esetében megvalósul. Számításokat végeztünk arra az esetre, ha a két település egyedül (társulás nélkül) látná el ezt a feladatot, valamint arra vonatkozóan, hogy ez mit jelent a jelen társulási forma esetében. A 3. sz. melléklet 1. pontja szerint, ha Sárbogárd egyedül működteti az intézményt, a Sárbogárd önkormányzati hozzájárulása 143.355 eFt, társulási formában (2.pont) 121.960 eFt. A Nagylók társulás nélküli hozzájárulása 24.323 eFt (3.pont), társulási forma esetén 12.672 eFt (4.pont). A 3/1.sz. mellékletben számított adatok abban térnek el a 3. sz. melléklet 3.pontjában kimutatott adatoktól, hogy nem a jelenlegi létszámot vettük alapul, hanem a tantárgyfelosztásból indultunk ki. Ez esetben a jelenlegi létszám nem elég, plusz személyi kiadás jelentkezne, így a nagylóki önkormányzati hozzájárulás 26.151 eFt lenne. A dologi kiadások is kis mértékben növekednének, de ennek hatásával nem számoltunk.

Az önkormányzati hozzájárulás itt a feladat ellátásához a normatívákon, központi hozzájárulásokon, az intézményi bevételeken felül szükséges önkormányzati pénzeszközöket jelenti.

Megállapítható, hogy mindkét településnek érdeke az intézmény társulási formában való működtetése.

Nagylók polgármestere részéről felmerült annak igénye, hogy az intézményfenntartó társulás működtetéséhez való hozzájárulásuk csökkenjen a nagylóki 7-8. osztályosok sárszentmiklósi iskolában történő ellátása miatti, az ÁMK-t érintő többletbevétellel. Ennek hatását a 4. sz. mellékletben mutatjuk be, ebben a személyi kiadás a nagylóki gyerekek közvetlen ellátására fordítottakat tartalmazza (igazgatási, irányítási költségeket nem), a dologi kiadást a fajlagos mutatók alapján számítottuk. A bevételekkel összevetve így 1.337.296,-Ft többlet mutatható ki az ÁMK-nál.

A társulási megállapodás 5.7. pontja szerint „ A társulás működéséhez az intézmény közös fenntartásához szükséges személyi, tárgyi feltételek költségeinek fedezeteként elsősorban a

mindenkori hatályos költségvetési törvényben meghatározott alap és kiegészítő támogatások szolgálnak.” A megállapodás 5.8 . pontja a következőkről szól: „Ha az 5.7. pontban foglalt költségekre – a tagintézményre kivéttve – az ott meghatározott költségvetési támogatás nem elegendő, az azon felüli részt a Sárszentmiklósi Általános Iskola és az ÁMK Sárszentmiklósi Kippkop Óvoda vonatkozásában Sárbogárd Város Önkormányzata, a Nagylóki Általános Iskola és a Nagylóki Óvoda vonatkozásában a Nagylók Önkormányzata biztosítja, és azt havonta, a tárgy hónapot követő hó 10-ig Sárbogárd Önkormányzat által megjelölt számlára utalják.”

A megállapodásban foglaltak egyértelműen rögzítik a társult önkormányzatok finanszírozásra vonatkozó köteleseit is, így a megállapodással ellentétes a nagylóki polgármester kérésének teljesítése. A Sárbogárd Város Önkormányzata részéről tett engedmény a költségvetési forráshiányt növelné, viszont Nagylók önkormányzatát nem készíti a további költségcsökkentő intézkedések megtételére.

Az ÁMK intézményvezetője javaslatot tett a nagylóki iskola esetében a tanulói létszám további várható csökkenése miatti újabb évfolyam összevonásra. (A javaslat mellékelve.)

Tisztelt Képviselő-testület!

Javasolom a Sárbogárd – Nagylók Közoktatási Intézményfenntartó Társulás 2009. évi költségvetése elfogadását 366.416 eFt bevétellel, és 366.416 eFt kiadással a következő kiemelt előirányzatok szerint:

Kiadások:

Személyi juttatás:	184.493 eFt
Járadékok	58.111 eFt
Dologi	123.812 eFt

A Nagylók község hozzájárulására, működési célú pénzeszköz átadás összegének meghatározására két lehetőség között kellene dönteni:

- Az előző évek gyakorlatának megfelelően a 2. sz. tájékoztató táblázatban részletezett nagylóki tagintézményi bevételek figyelembevételével 12.672 eFt.
- A Nagylók polgármesterének kérését figyelembe véve a hozzájárulás 1.337 eFt-tal csökkentve 11.335 eFt legyen.

Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Határozati javaslat

A Sárbogárd Város Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta a Sárbogárd-Nagylók Közoktatási Intézményfenntartó társulás 2009. évi költségvetésének elfogadása tárgyú előterjesztést.

A képviselő-testület az ÁMK Sárszentmiklósi Általános Iskola és Kippkopp Óvoda közös fenntartású intézményegysége - mint a Közoktatási Intézményfenntartó Társulás - 2009. évi költségvetését

366.416 eFt bevételi és 366.416 eFt kiadási előirányzattal,

a kiadási előirányzatból a személyi jellegű előirányzatot 184.493 eFt-tal, a járulékait 58.111 eFt-tal, a dologi előirányzatot 123.812 eFt-tal jóváhagyja.

A feladatellátáshoz Nagylók Község Önkormányzatának a tervezett hozzájárulását

a./ 12.672 eFt-ban

b./ 11.335 eFt-ban

Sárbogárd Városi Önkormányzat tervezett hozzájárulását

a./ 121.960 eFt-ban

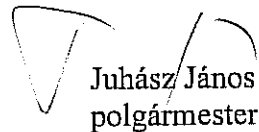
b./ 123.297 eFt-ban, a költségvetés forráshiányának 1.337 eFt-os növekedésével állapítja meg.

A képviselő-testület utasítja Sárbogárd Város Polgármesterét, hogy az Intézményfenntartó Társulás költségvetését Sárbogárd Város Önkormányzat költségvetésébe építse be.

Határidő: 2009. február 17.

Felelős: polgármester

Sárbogárd, 2009-02-02



Juhász János
polgármester

JAVASLAT

A Nagylóki Általános Iskola feladatellátáshoz igazodó működésére

A 2009. évi költségvetés készítéséhez a fenntartó kérte a Sárbogárd-Nagylók Közoktatási Intézményfenntartó Társulás Megállapodásában megjelölt Nagylóki Tagintézmények feladatellátás változásainak felülvizsgálatát.

Adatszolgáltatás:

Az ÁMK óvoda intézményegységének Nagylóki Tagóvodájában a 2009/2010. nevelési évben a gyermekek várható létszáma 30 f. A Nagylóki Általános Iskolában jelenleg 62 f. Az adatok részletezve az alábbi táblázatban láthatók:

	1.o	SN I	NT	2.o	SN I	NT	3.o	SN I	NT	4.o	SN I	NT	5.o	SN I	NT	6.o	SN I	NT
07/08	10	1	-	14	1	-	10	-	-	10	1	-	13	1	-	13	1	-
08/09	10	5	-	11	1	2	11	-	1	10	-	2	8	1	2	12	-	-
09/10	5	-	-	10	5	-	11	1	2	11	-	1	10	-	2	8	1	2

Az adatszolgáltatás alapján kitűnik, hogy a tanulólétszám a Nagylóki Tagiskolában 70 f s összlétszámról folyamatosan csökken, 2007/2008-ban 6 f vel, 2008/2009-ben az I. félévig 2 f vel. Jelenleg a tanulólétszám 62 f. A következő tanévi becsült létszám 55 f.

Mindez indokolja annak a megfontolását, hogy az alsó tagozatban 1-2. évfolyamon és 3-4. évfolyamon 2 összevont osztályban történjen a tanítás. A tagintézmény következő tanévre vonatkozó adatainak, a Kt. megfelelő paragrafusainak figyelembe vételével, az abban garantált óraszámokkal és 1 f tagintézmény-vezető létszám 10 óra órakedvezmény (kötelező óra: 12 ó/hét).

Az összevont osztályokban az átlagléttség 15 és 22 f, a számított léttség sem haladja meg a Kt maximális léttségát alsó tagozatban: 20 és 26 f. Biztosítani lehetne az oktatás hatékonysága érdekében a magyar, matematika, környezet, idegen nyelv tantárgyak csoportbontásban történő tanítását, így az összevont a készségtárgyak óráin jelenne meg: testnevelés, ének, rajz és technika. Mindehhez 5 többletóra lenne szükség.

A fentiek alapján a 2009/2010-es tanévre javaslat: **ÁMK Sárszentmiklósi Általános Iskola Nagylóki Általános Iskolája:** 6 osztály, ebből 2 összevont osztály (1-2. évfolyam és 3-4. évfolyam); 117 ellátandó óra/hét és az ahhoz tartozó 6 f számított pedagógus álláshely.

Sárbogárd, 2009-01-26

Horváth Ferencné
igazgató

Sárbogárd Város Önkormányzat
 Sárbogárd-Nagylók Közoktatási Intézményfenntartói Társulás 2009. évi bevételi forrásonként és feladatonként

adatok e Ft-ban

Szakfeladat Intézmény	552-31-2 Óvodai étk.				552-32-3 IskolaI Int-étk		751-92-2 Önkisz.zszt Sm.O	801-11-5 Óvodai nevelés			801-21-4 Napp.ált.lsk.okt.		Összesen 805-11-3 Napp.közh.all.	
	Sm.O	Peg.O	Nagy.O	Összesen	Sm.IskolaI	Nagy.II		Peg.O	Nagy.O	Össz	Sm.I	Nagy.I		Összesen
I. Működési bevételek	7017	781	361	8169	9466	224	9690	500	500	0	500	18359		
1. Intézményi műk. bev.	7017	791	361	8169	9466	224	9690	500	500	0	500	18359		
2. Onk. sajátos műk. bev.												0		
- Illetékek												0		
- Helyi adók												0		
- Áltengedelt központi adók												0		
- Bíróság, posták, egyéb sajátos bev.												0		
II. Támogatások												0		
1. Önkormányzatok költségvetési tám.												0		
- Normaliv hozzájárulások												0		
- Központosított előirányzatok												0		
- Normaliv költség felhasználású tám.												0		
- Fejlesztési célú támogatások												0		
III. Felhalmozási és tőkefelleglyű bevételek												0		
1. Tényli eszközök, immo.lavak ért.												0		
2. Onk. sajátos felhalmozási és lőkefll. bev.												0		
3. Pénzügyi befeketések bev.												0		
IV. Támogatásérékt bev.												0		
1. Támogatásértékű műk. bevétel												0		
- Eklőnlített állami pénzalapoktól												0		
- Társadalombiztosítási alappól												0		
- Többséü Kiszérsségi Társulástól												0		
- Helyi önkormányzattól												0		
- egyéb műk. bev.												0		
2. Támogatásértékű felhalmozási bev.												0		
V. Véglegesen átvett pénzeszközök												0		
1. Működési célú pénzeszköz átvétel												0		
2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel												0		
VI. Támogatási kölcsönök, igénybevéti, ip kibocs és ért. bev.												0		
VII. Hltalék												0		
1. Működési célú hitel felvétele												0		
2. Felhalmozási célú hitel felvétele												0		
VIII. Pénzmozgalom nélküli bevételek								348057				348057		
IX. Felügyeleti szerzői kapott tám.								0	0	0	500	0		
Összesen:	7017	791	361	8169	9466	224	9690	0	0	0	500	366416		

Sárbogárd- Nagylók Közoktatási Intézményfenntartó Társulás

2009.évi költségvetés

Kiadások

1.sz.mell.

Szakfeladat	Intézmény	Személyi TB	Dologi	Ellátottak pénzb.jutt.	Pénzeszöz. átad.	Felújítás	Beruházás	Összesen	Eng.létszámk eret
552-31-2 Óvodai ékeztetés	Sm Óvoda	1082	347	26521				27950	1
	Peg Óvoda	2165	693	3853				6711	1
	Nagylók Óvoda			1083				1083	
	Összesen	3247	1040	31457				35744	2
552-32-3 Iskolai int. Étk.	Sm. Iskola			38665				38665	
	Nagyl. Iskola			730				730	
	Összesen			39395				39395	
801-11-5 Óvodai nev.isk.felk	Sm Óvoda	34788	11040	6775	70			52673	18
	Peg Óvoda	5404	1715	2825				9944	3
	Nagylók Óvoda	8125	2504	1365				11994	4
	Összesen	48317	15259	10965	70			74611	25
801-21-4 Nappali ált.isk.okt	Sm Iskola	95714	30276	32902	3460			162352	39
	Nagyl. Iskola	21063	6431	4944	404			32842	9
	Összesen	116777	36707	37846	3864			195194	48
805-11-3 Napköziotth. ellátá	Sm. Iskola	16152	5105	215				21472	8
	Nagyl. Iskola								
	Összesen	16152	5105	215				21472	8
Összesen		184493	58111	119878	3934			366416	83

2009. évi költségvetés Nagylók 1-6 évf., óvoda

2/a tábla

Bevétel Szakfeladat	Intézmény	Saját bevétel	Támogatás Normatíva	Kiegészítés	Összesen
552-31-2 Óvodai étk.	Nagylók tagóvoda	361			361
552-32-3 Iskolai étk.	Nagylók tagiskola	224			224
Nagylók tagiskola, tagóvoda összesen		585			585
801-11-5 Óvodai nevelés	Nagylók tagóvoda		Alap	5768	5 768
			Társulási 45000Ft	1150	1 150
			Ped.továbbk.	23	23
			kedv.étkezők	650	650
			Tagintézményi	1980	1 980
			Kistelepülési	792	792
			13.havi ill.rend.	4	4
	Nagylók tagó.össz.		7595	2 772	10 367
801-21-4 Nappali áit.isk.okt.	Nagylók tagiskola		Alap	11226	11 226
			SNI	570	570
			Napközi		
			Tanulói tankönyv	454	454
			Ped.továbbképzés	82	82
			kedv.étkezők	975	975
			Társulási	2705	2 705
			Tagintézményi	4030	4 030
			Kistelepülési	1610	1 610
			Allami norm.pótlék	120	120
			13.havi illetm.rend.	165	165
			Felmentés pályáza	1088	1088
	Nagylók tagi.össz.		17385	5 640	23 025
Nagylók tagiskola, tagóvoda összesen		585	24980	8 412	33 977
Mindösszesen Nagylók tagintézmények		585	24980	8 412	33 977
Nagylóki Önkormányzat hozzájárulása				12 672	12 672
Összesen		585	24980	8 412	46 649

Sárbogárd-Nagyiók Közoktatásintézményfenntartó Társulás

Nagyiók 1-6 évfolyam, Nagyióki Óvoda

2009. évi költségvetés

2/b tábla

Kiadás	Intézmény	Személyi	TB	Dologi	Összesen
Szakkfeladat					
552-31-2 Óvodai étk.	Nagyiók tagóvoda			1 083	1 083
552-32-3 Iskolai étk.					
	Nagyiók tagiskola			730	730
801-11-5 Óvodai nevelés					
	Nagyiók tagóvoda	8 125	2 504	1 365	11 994
801-21-4 Nappali ált. isk. okt.					
	Nagyiók tagiskola	21 063	6 431	5 348	32 842
Nagyiók tagintézmények összesen		29 188	8 935	8 526	46 649

Kimutatás

3.sz melléklet

az ÁMK valamint Nagylók oktatási intézményeinek 2009.évi költségvetéséről, a települések hozzájárulásáról, társulás nélküli illetve társulási forma keretében

1. Társulás nélküli: SM Iskola (nagylóki 7-8.o. nélküli.)+sm.óvoda+p.egresi óvoda

e Ft

SM Iskola+SM Óvoda	Kiadás		Bevétel				Összesen
	Személyi Járulék	Dologi	Saját bev.	Normatíva	Kist.hozzáj.	Önk. Hozzájár. Nagylók Sbg.	
152 215	48 200	111 347	17 774	150 633	0	0	311 762

46,00%

Önkormányzati hozzájárulás aránya

2. Társulással: SM Iskola + nagylóki 7-8. o.+óvodák+nagylóki 1-6

e Ft

SM Iskola+Na gyilók+óvo dák	Kiadás		Bevétel				Összesen
	Személyi Járulék	Dologi	Saját bev.	Normatíva	Kist.hozzáj.	Önk. Hozzájár. Nagylók Sbg.	
184 493	58 111	123 812	18 359	195 430	17 995	12672	366 416

33,30%

Önkormányzati hozzájárulás aránya

3. Társulás nélküli: Nagylóki Iskola 1-8. Osztályal+nagylóki óvoda

e Ft

Nagylóki Iskola+Óv oda	Kiadás		Bevétel				Összesen
	Személyi Járulék	Dologi	Saját bev.	Normatíva	Kist.hozzáj.	Önk. Hozzájár. Nagylók Sbg.	
32 278	9 911	8 600	585	25 881	0	24 323	50 789

47,90%

Önkormányzati hozzájárulás aránya

4. Társulással: Nagylóki Iskola 1-6 osztályal+nagylóki óvoda

e Ft

Nagylóki Iskola 1-6+N.lók óvoda	Kiadás		Bevétel				Összesen
	Személyi Járulék	Dologi	Saját bev.	Normatíva	Kist.hozzáj.	Önk. Hozzájár. Nagylók Sbg.	
29 188	8 935	8 526	585	24 980	8 412	12 672	46 649

27,20%

Önkormányzati hozzájárulás aránya

3. Társulás nélküli: Nagylóki Iskola 1-8. Osztályal+nagylóki óvoda
tantárgyfelosztás, kötelező óraszám alapján

Nagylóki Iskola+Óvoda	Kiadás				Bevétel				e Ft	
	Személyi	Járulék	Dologi	Összesen	Saját bev.	Normatíva	Kist.hozzájár.	Önk. Hozzájár.		
								Nagylók		Sbg.
33 666	10 351	8 600	52 617	585	25 881	0	26 151	0	52 617	
Önkormányzati hozzájárulás aránya										
49,70%										

7.-8. Osztály visszakerülése miatti plussz személyi kiadások

Kiadás	Alapilletmény			További szak			Pótlék	
	Sorsz.	Kulcssz.	2008.12.31	2009.01.01	2008.12.31	2009.01.01	2008.12.31	2009.01.01
1	30804		142500	148900	9975	10423	6000	6000
	30605		140000					7000
Éves alapilletmény								
			142500*1 hó=	142500	140000*3 hó =		420000	
			148900* 11 hó =	1637900				2 200 000
				1780400				
További szak								
			9975 * 1 hó =	9975	7000*3 hó=		21 000	
			10423* 11 hó =	114653				146 000
				124628				
Pótlék								
			6000 * 2 hó =	24000				
			7600 * 10 hó=	152000				176 000
				176000				
Túlóra			100*35 hét*2102* =	735700				
			60*35 hét*2102=	441420				1 177 000
SNI			2 ó*4 hét*2500*9,5 hó=	190000				190 000

Minőségi kereset kiegészítés

1 fő* 5250* 12 hó =	63 000
Étkezési hozzájár.	
6000 * 12 hó	90 000
6000*3 hó	12 000
Ped.továbbképzés 1 fő*11700	14 000
Ped.szakkönyv 1 fő*14000	10 000
Munkaruha (utalvány) 1 fő*10000	400 000
Iskolabusz tan.kísérés 40000 * 10 hó	
Személyi juttatás összesen	4 478 000

Járulékok	
Tb.jár.: 4352000*29 % =	1262080
Ma.jár 4352000* 3 % =	130560
Eü. 1 fő*1950*12hó=	23400
	<u>1416040</u>

Járulékok összesen
1 416 040

Nagyfői 7.-8. Osztály

Kiadás Sorsz.	Alapilletmény		További szak		Pótlék		
	Kulcssz.	2008.12.31	2009.01.01	2008.12.31	2009.01.01	2008.12.31	2009.01.01
1	30804	142500	148900	9975	10423	6000	6000
Éves alapilletmény							
		142500*1 hó=	142500				
		148900* 11 hó =	1637900				
			<u>1780400</u>				1 780 000
További szak							
		9975 * 1 hó =	9975				
		10423* 11 hó =	114653				
			<u>124628</u>				125 000
Pótlék							
		6000 * 2 hó =	12000				
		7600 * 10 hó=	76000				
			<u>88000</u>				88 000
Tűlóra		10ó*35 hét*2102* =	735700				736 000
SNI		2 ó*4 hét*2500*9,5 hó=	190000				190 000
Minőségi kerestet kiegészítés							
		1 fő* 5250* 12 hó =	63000				63 000
Étkezési hozzájár.							
		6000 * 12 hó					72 000
		Ped.továbbképzés 1 fő*1700					12 000
		Ped.szakkönyv 1 fő*14000					14 000
		Munkaruha (utalvány) 1 fő*10000					10 000
		Iskolabusz tan.kísérés 40000 * 10 hó					400 000
Személyi juttatás összesen							3 490 000

Járulékok
 Tb.jár.: 3382000*29 % = 980780
 Ma.jár 3382000*3 % = 101460
 Eü. 1 fő*1950*12hó= 23400
 1105640

1 106 000

Járulékok összesen

1 106 000

Dologi 36 362 000
 Iskolabusz -3 865 000
 Tanulói tankönyv -74 000
 32 423 000 :535 fő= 60 604 Ft/fő /*26 fő

Dologi számított:
 Nagylóki iskolabusz 1 575 704
 Tanulói tankönyv 3 865 000
 74 000

5 514 704

Kiadás összesen

10 110 704

Bevétel	Intézmény	Támogatás			Összesen
		Normatíva	Fenntartói	Kistérségi	
801-214 Nappali ált.isk.okt.					
	Típusa				
Nagylóki 7-8 oszt.	Alap	4 696 000			4696000
Társulási 45000 Ft Nagylók 7-8		1 107 000			1107000
Nagylók iskolabusz			2 054 000		2054000
Bejárók/Nagylók			3 315 000		3315000
SNI			190 000		190000
Tanulói tankönyv			74 000		74000
Ped.továbbk.			12 000		12000
Összesen			6079000	5369000	11 448 000

Különbözet:

1 337 296

Sárbogárd Város Önkormányzat
Sárbogárd-Nagyglók Közköztartási Intézményfenntartó
Társulás 2009. évi bevételei és kiadásai

adatok e Ft-ban

	Bevétel			
	Int.saj.bev.	Normatíva	Kieg.norm.	Összesen
Sárbogárd	17 774	170 450	9 583	197 807
Nagyglók	585	24 980	8 412	33 977
Összesen	18 359	195 430	17 995	231 784

	Kiadás		
	Személyi Járulék	Dologi	Összesen
Sárbogárd	155 305	115 286	319 767
Nagyglók	29 188	8 526	46 649
Összesen	184 493	123 812	366 416

Önkorm.hj.
121 960
12 672
134 632

Sárbogárd Város Önkormányzat
Sárbogárd-Nagylók Közköztartási Intézményfenntartó
Társulás 2009. évi bevételei és kiadásai

Kiadás				
Személyi	Járlék	Dologi	Összesen	
Sárbogárd	155 305	49 176	115 286	319 767
Nagylók	29 188	8 935	8 526	46 649
Összesen	184 493	58 111	123 812	366 416

Bevétel				
	Int.saj.bev.	Normatíva	Kieg.norm.	Összesen
Sárbogárd	17 774	170 450	9 583	197 807
Nagylók	585	24 980	8 412	33 977
Összesen	18 359	195 430	17 995	231 784

Önkorm.hj.
123 297
11 335
134 632

801-21-4 Nagylóki Általános Iskola
Személyi juttatás

511112 Közalkalmazottak alapilletménye

Sorszám	Kulcssz.	Havi illetmény pedagógus		További szak	
		2008.12.31	2009.01.01	2008.01.01	2009.01.01
1	32712	193 000	201 000	9 650	10050
2	30611	174 200	174 200	8 710	8710
3	30608	154 300	159 500	7 720	7980
4	30608	154 300	159 500	7 720	7980
5	30605	140 000	140 000	7 000	7000
6	30604	135 400	135 400	6 770	6770
7	30602	126 300	130 800	6 315	6540
8.	30614	196 100		9 810	
		1 273 600	1 100 400	63 695	55030

Éves alapilletmény	1273600 * 1 hó =	1 273 600	
	1100400 * 8 hó =	8 803 200	
	960400 * 3 hó =	2 881 200	
		<u>12 958 000</u>	12 958 000

További szak	63695 * 1 hó =	63 695	
	55030 * 8 hó =	440 240	
	48030 * 3 hó =	144 090	
		<u>648 025</u>	648 000

Havi illetmény technikai

Sorszám	Kulcssz.	2008.12.31	2009.01.01
1	30212	103 300	103 300
2	30113	85 600	85 600
		188 900	188 900

Éves alapilletmény	188900 * 12 hó =	2 266 800	
		<u>2 266 800</u>	2 267 000

13.havi illetmény rendezése 125 000

511142 Pótlék

Vezetői p.	1 fő * 26000 * 12 hó =	312 000	
osztf.p.	6 fő * 6000 * 2 hó=	72 000	
	6 fő * 7600 * 7 hó=	319 200	
	5 fő * 7600 * 3 hó=	114 000	
mk.vez.	2 fő * 2400 * 9 hó =	43 200	
	1 fő * 2400 * 3 hó =	7 200	
diákönk.	1 fő * 2400 * 12 hó =	28 800	
		<u>896 400</u>	896 000

512132 Túlóra

9 ó * 35 hét * 1909 Ft =	601 000	601 000
Keresetkiegészítés technikai	52 082	52 000
Gyeden lévő dolgozó helyettesítése kül.(jan.-áprl.)		69 000
Helyettesítés 164133 Ft *1,5 hó(máj.-jún.)		247 000
Gyeden lévő dolgozó szabadság megváltása(83 nap)		112 000

51219 Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatás

Minőségi keresetkiegészítés

7 fő * 5250 * 12 hó =	441 000	441 000
51319 Egyéb sajátos juttatás Pedagógus továbbképzés 7 fő * 11700 =	81 900	82 000
51413 Útiköltségtérítés 1 fő Sárosd, 1 fő Mezőfalva		200 000
51419 Pedagógus szakkönyv 7 fő * 14000 Ft * = Továbbtan.dolg.tandfja	98 000 110 000	98 000 110 000
Ruha (utalvány) 7 fő * 15000= Étkezési hozzájárulás 5 fő*12000*10 hó= 5 fő * 6000* 2 hó= 3 fő * 6000*12 hó= 1 fő *6000 * 1 hó=	105 000 600 000 60 000 216 000 6 000	105 000 882 000
5221 Megbízási díj SNI 4 ó * 2400 Ft * 36 hét = Felmentett dolgozó bére 205910 Ft* 4 hó=	345 600 823 640	346 000 824 000
Személyi juttatás összesen		21 063 000
Munkaadót terhelő járulékok 5311 Tb járulék 19586000 * 29 % = 5321 Munkaa.j. 19586000 * 3 % = 5331 EÜ. 6 fő * 1950 * 12 hó = 1 fő * 1950 * 8 hó = 1 fő * 1950 * 4 hó =	5 679 940 587 580 140 400 15 600 7 800	 6 431 000
Járlék összesen		6 431 000
Dologi kiadások 5422 Gyógyszer, vegyszer 5431 Irodaszer, nyomtatvány 5441 Könyv, folyóirat beszerzés 54721 Szakmai anyag beszerzés 5 Számlítógép vásárlás (lízingelt) 5481 Munkaruha, védőruha 5491 Egyéb készlet beszerzés 55221 Telefon 55214 Gázenergia szolg.díja 867996 MJ 55215 Áramdíj 10848 kWh 55217 Vízdíj 144 m3 55218 Karbantartás 55219 Egyéb üzemeltetési fenntart.szolg. 56111 Vásárolt term.és szolg áfája 56211 Belföldi kiküldetés 56 SNI tanulók gyógyped.ellátása	5 000 102 500 100 000 60 000 32 000 38 000 150 000 137 000 2 608 000 480 000 35 000 100 000 100 000 800 000 30 000	

1 ó* 2400 Ft * 36 hét =	86 400	
Rehabilitációs hozzájár.	80 000	
5851 Tanulói tankönyv		
35 fő * 10000 Ft =	350000	
54 fő * 1000 Ft =	54000	
	<u>404000</u>	404 000
Dologi kiadások összesen	5 347 900	5 348 000
Kiadás összesen		32 842 000

552-32-3 Diákétkeztetés Nagylóki Iskola

Vásárolt élelemezés		
26 Fő* 158 Ft * 185 éln.* 80%=	607 984	
áfa 20%=	121 597	
	<u>729 581</u>	730 000
Dologi kiadás összesen		730 000

Bevétel

91111 Alaptevékenység bevétele		
26 fő * 158 Ft * 185 éln.*80% =	607 984	
áfa 20 %	121 597	
	<u>729 581</u>	730 000
"-50%, 100% normatív kedvezmény		
"-9 fő*185 éln.*158 Ft* 80%-100%=	-210 456	
"-6 fő*185 éln.*158 Ft*80%*-50%=	-70 152	
"-6 fő*185 éln.*158 Ft*80%*-50%=	-70 152	
"-3 fő*185 éln.*158 Ft*80%-100%=	-70 152	
	<u>-420 912</u>	
áfa 20%=	-84 982	
	<u>-505 894</u>	-506 000
Bevétel összesen		224 000

801-11-5 Óvodai nevelés iskolai életmódra felkészítés
Nagylóki Óvoda

Személyi juttatás

511112 Közalkalmazottak alapilletménye

Havi illetmény

Sorszám	Kulcssz.	2008.12.31	2009.01.01
1	32713	201 000	208 900
2	30612	181 500	181 500
3	30212	101 100	101 100
4	30210	95 700	95 700
		<u>579 300</u>	<u>587 200</u>

Éves alapilletmény

579300 * 1 hó =

579 300

587200 * 11 hó =

6 459 200

7 038 500

7 039 000

13.havi illetmény rendezése

3 000

3 000

511142 Pótlék

Vez.pótl.:

26000 * 12 hó=

312 000

312 000

312 000

51219 Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatás

2 fő * 5250 * 12 hó =

126 000

126 000

Technikai keresetkieg.

36 168

36 000

51319 Egyéb sajátos juttatás

Ped.továbbképzés

2fő * 11700 =

23 400

23 000

51411 Ruházat (utalvány)

2 fő * 15000 =

30 000

30 000

51419 Egyéb költségterítés és hozzájárulás

Ped.szakkönyv

2fő *14000=

28 000

28 000

51414 Étkezési hozzájárulás

4 fő * 12000 Ft * 10 hó =

480 000

4 fő * 6000 Ft * 2 hó =

48 000

528 000

528 000

Személyi juttatás összesen**8 125 000**

Munkaadót terhelő járulékok

5311 Tb jár. 7531000 * 29% =

2 183 990

5321 Ma.jár. 7531000 * 3 % =

225 930

5331 Eü.: 4fő *1950*12 hó =

93 600

2 503 520

2 504 000

Járulék összesen**2 504 000**

Dologi kiadások

54221 Gyógyszer, vegyszer beszerzés		5 000	
5441 Könyv, folyóirat		30 000	
5431 Irodaszer, nyomtatvány		35 000	
54721 Szakmai anyag beszerzés		30 000	
5481 Munkaruha védőruha		60 000	
5491 Egyéb készlet beszerzés		60 000	
55111 Telefon		42 000	
55214 Gázenergia szolg.	134856 MJ	585 000	
55215 Villamosenergia szolg.	1512 kWh	150 000	
55217 Vízdíj	30 m ³	30 000	
55218 Karbantartás kisjavítás		25 000	
55219 Egyéb üzemeltetés, fenntartás		40 000	
56111 Vásárolt term.és szolg.áfája		237 000	
56 rehabilitációs hozzájár.		36 000	
		<u>1 365 000</u>	1 365 000
Dologi kiadás összesen			1 365 000
Kiadás összesen			11 994 000

552-31-2 Óvodai étkeztetés

Dologi kiadás

55221 27 fő * 220 éln.*190 Ft*80%=	902 880	
áfa 20%=	180 576	
	<u>1 083 456</u>	
Dologi kiadás összesen		1 083 000

Bevétel

91111 Alaptevékenység bevétele		
27 fő * 220 éln.*190 Ft*80 % =	902 880	1 083 000
áfa 20%=	180 576	
	<u>1 083 456</u>	

"-50%, 100% normatív kedvezmény

"-6 fő* 220 éln.*190 Ft*80%*-50%=	-100 320	
"-6 fő* 220 éln.*190 Ft*80%*-50%=	-100 320	
"-9 fő *220 éln*190 Ft*80%-100%=	-300 960	
"-3 fő*220 éln*190 Ft*80%-100%=	-100 320	
	<u>-601 920</u>	
áfa 20%=	-120 384	
	<u>-722 304</u>	-722 000

Bevétel összesen**361 000**

801-21-4 Nappali rendszerű általános műveltséget megalapozó iskolai oktatás

Sárszentmiklósi Általános Iskola

511112 Közalkalmazottak alapilletménye

Havi illetmény pedagógus

Sorszám	Kulcssz.	Havi illetmény pedagógus		További szak		Pótlék		
		2008.12.31	2009.01.01	2008.12.31	2009.01.01	2008.12.31	2009.01.01	2009.02.01
1	31910	225 400	233 900	22 540	23 390	46 000	46 000	46 000
2	32711	185 100	185 100	14 810	14 810	28 990	28 990	28 990
3	32608	154 300	159 500	7 715	7 975	34 000	34 000	34 000
4	30805	155 400	155 400	12 430	12 430			
5	30804	142 500	148 900	9 975	10 423			
6	35712	193 000	201 000	15 440	16 080	11 000	11 000	12 600
7	30712	193 000	193 000	15 440	15 440	6 000	6 000	7 600
8	30711	185 100	185 100					
9	30711	185 100	185 100	9 255	9 255	6 000	6 000	7 600
10	35613	188 800	188 800	9 440	9 440	11 000	11 000	12 600
11	30613	188 800	188 800			11 000	11 000	12 600
12	30613	188 800	188 800	9 440	9 440	11 000	11 000	12 600
13	30613	188 800	188 800					
14	35612	181 500	188 800	9 075	9 440	8 400	8 400	10 000
15	30612	181 500	181 500			6 000	6 000	7 600
16	35611	174 200	174 200	8 710	8 710	6 000	6 000	7 600
17	30611	174 200	181 500	8 710	9 075	6 000	6 000	7 600
18	30611	174 200	174 200	8 710	8 710	6 000	6 000	7 600
19	30611	174 200	174 200			6 000	6 000	7 600
20	30610	166 800	174 200	8 340	8 710	6 000	6 000	7 600
21	30610	166 800	166 800	13 350	13 350	14 000	14 000	15 600
22	30610	166 800	166 800	8 340	8 340	6 000	6 000	7 600
23	30609	159 500	159 500	7 975	7 975	6 000	6 000	7 600
24	30607	149 100	149 100	7 455	7 455	6 000	6 000	7 600
25	30606	144 600	149 100	7 230	7 455	2 400	2 400	2 400
26	30604	135 400	135 400			8 400	8 400	10 000
27	30611	174 200	174 200					
		4 697 100	4 751 700	214 380	217 903	252 190	252 190	280 990

Sorszám	Kulcssz.	Havi illetmény technikai		További szak		Pótlék	
		2008.12.31	2009.01.01	2008.12.31	2009.01.01	2008.12.31	2009.01.01
1	32608	154 300	159 500	7 715	7 975	26 000	26 000
2	30512	122 600	125 300				
3	30404	84 900	86 900				
4	30406	88 900	88 900				
5	30310	95 900	95 900				
6	30212	98 400	98 400				
7	30209	90 300	90 300				
8	30112	84 000	87 000				
9	30112	84 000	87 000				
10	30108	77 800	77 800				
11	30108	77 800	77 800				
12	30602	126 300	126 300	6 300	6 300		
		1 185 200	1 201 100	14 015	14 275	26 000	26 000

Éves alapilletmény pedagógus

4697100* 1 hó =	4 697 100	
4751700* 11 hó =	52 268 700	
	<u>56 965 800</u>	56 966 000

További szak

228395* 1 hó =	228 395	
232178* 11 hó =	2 553 958	
	<u>2 782 353</u>	2 782 000

Éves alapilletmény technikai

1185200* 1 hó =	1 185 200	
1201100* 11 hó =	13 212 100	
	<u>14 397 300</u>	14 397 000

Garantált bérminimum 2009.07.01-től 2 fő*500 Ft*5 hó=	5 000	5 000
13.havi illetmény rendezése	81 000	81 000
511142 Pótlék 278190* 2 hó =	556 380	3 626 000
306990* 10 hó =	3 069 900	
	<u>3 626 280</u>	
51232 Túlóra		
31,5ó*35 hét* 2102 Ft =	2 317 455	
4ó*35 hét*2102 Ft =	294 280	
2 fő magánt.*10ó*35 hét*1998 Ft=	1 398 600	
	<u>4 010 335</u>	4 010 000
Keresetkiegészítés technikai Továbbképzés költsége	316 134 100 000	316 000 100 000
512142 Ügyelet tanulókísérés 20ó* 4 hét * 9.5hó * 1051 Ft =	798 760	799 000
51219 Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatás		
Gyermek és ifjúságvédelmi felelős 83400*10 hó=	834 000	834 000
Minőségi keresetkiegészítés 27 fő * 5250 * 12 hó =	1 701 000	1 701 000
IPR kiegészítő illetménye 19 fő* 5500 Ft*8 hó =	836 000	836 000
51312 Jubileumi jutalom		
30 éves 257300 * 3 hó =	771 900	
194400 * 3 hó =	583 200	
182900 * 3 hó =	548 700	
174200 * 3 hó =	522 600	
40 éves 196100 * 5 hó=	980 500	
	<u>3 406 900</u>	3 407 000
51319 Egyéb sajátos juttatás Pedagógus továbbképzés 27 fő * 11700 =	315 900	316 000
51419 Egyéb költségtérítés és hozzájárulás Pedagógus szakkönyv 28 fő * 14000 =	392 000	392 000
Bérllet 1 fő * 21600 * 10 hó=	216 000	
2 fő * 6000* 10 hó=	120 000	
	<u>336 000</u>	336 000
Étkezési utalvány 39 fő* 6000 Ft * 12 hó =	2 808 000	2 808 000
517112 IPR pályázatban résztv.ped.megbiz.díja		466 000
5222 Nagylóki iskolabusz tanulókísérés megbízási díja 40000 * 10 hó =	400 000	400 000
Utazó gyógyped.2ó*4 hét*3100*9,5hó	235 600	236 000
52225 Felmentett dolgozó helyettesítése 22 ó * 2059 Ft * 4 hét =	181 192	181 000
Prémium éves foglalkoztatott bére 59920 * 12 hó =	719 040	719 000
Személyi juttatás összesen		95 714 000

Munkaadót terhelő járulékok		
5311 TB járulék 91762000 * 29 % =	26 610 980	
5321 Munkaa.j 91762000 * 3 % =	2 752 860	
5331 Eü. 39 fő * 1950 * 12 hó =	912 600	
	<u>30 276 440</u>	30 276 000
Járulék összesen		30 276 000
Dologi kiadások		
5421 Gyógyszer, vegyszer	15 000	
5431 Irodaszer, nyomtatvány	250 000	
5441 Könyv, folyóirat, egyéb inf.	198 550	
5461 Hajtó és kenőanyag	25 000	
54711 Szakmai anyag beszerzés	190 000	
IPR pályázat eszközbeszerzés	488 000	
54712 Kockázatelemzés eszközbeszerz.	108 000	
5481 védőruha	70 000	
munkaruha	260 000	
5491 Egyéb készlet beszerzés	333 355	
55121 Nem adatátviteli célú távk.	610 000	
55122 Adatátviteli célú távk.díjak	154 000	
55214 Gázenergia szolg. díja 16185 lm ³	4 532 706	
3706,76 GJ	9 920 569	
alaplíj	834 369	
55215 Villamosenergia szolg.díja 51651 kWh,240 A	2 307 745	
55217 Vízdíj 1110 m ³	893 134	
55218 Karbantartás kisjavítás	119 000	
ÁNTSZ+Kockázatelemz.	310 000	
55219 Egyéb üzemeltetési, fenntart.kiad.	980 000	
56111 Vásárolt term. és szolg.áfája	3 649 000	
56211 Belföldi kiküldetés	331 000	
55213 Nagylóki iskolabusz díja		
17464 * 101 nap =	1 763 864	
18215 * 80 nap =	1 457 200	
	<u>3 221 064</u>	
áfa	644 233	
	<u>3 865 297</u>	
5631 Egyéb befiz. kötelezettség	417 360	
5641 Utazó gyógyped. Díja		
2 ó* 4 hét * 3400 * 9,5 hó =	258 400	
EGYMI megállapodás alapján		
17 ó * 4 hét *2578 Ft* 9,5 hó=	1 665 388	
	<u>1 923 788</u>	
IPR pály. Szakértői díja	117 000	
5851 Tanulói tankönyv		
262 fő * 10000 =	2 620 000	
471 fő * 1000 =	471 000	
	<u>3 091 000</u>	
Tanulói bérlet	368 600	
Dologi kiadás összesen	36 362 473	36 362 000
Kiadás összesen		162 352 000
Bevétel		
91321 Terembér	500 000	500 000
Bevétel összesen		500 000

**805-11-3 Napköziotthoni és tanulószobai ellátás
Sárszentmihályi Általános Iskola**

511112 Közalkalmazottak alapilletménye

Havi illetmény		További szak			
Sorszám	Kulcssz.	2008.12.31	2009.01.01	2008.12.31	2009.01.01
1	30612	181 500	181 500		
2	30608	154 300	159 500	7 715	7 975
3	30608	154 300	154 300		
4	30606	144 600	149 100	7 230	7 455
5	30606	144 600	144 600		
6	30603	130 800	130 800	6 540	6 540
7	30603	130 800	130 800		
8	30610	166 800	166 800		
		<u>1 207 700</u>	<u>1 217 400</u>	<u>21 485</u>	<u>21 970</u>
Éves alapilletmény		1207700 * 1 hó =		1 207 700	
		1217400 * 11 hó =		13 391 400	
				<u>14 599 100</u>	14 599 000
További szak		21485 * 1 hó =		21 485	
		21970 * 11 hó =		241 670	
				<u>263 155</u>	263 000
13. havi illetmény rendezése				4 000	4 000
51219 Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatás					
Minőségi keresetkiegészítés					
		8 fő * 5250 * 12 hó =		504 000	504 000
51319 Egyéb sajátos juttatás					
Pedagógus továbbképzés					
		8 fő * 11700 =		93 600	94 000
51419 Egyéb költségtérítés és hozzájárulás					
		Pedagógus szakkönyv 8 fő * 14000		112 000	112 000
Étkezési utalvány					
		8 fő*6000 Ft*12 hó =		576 000	576 000
Személyi juttatás összesen				16 152 000	
Munkaadót terhelő járulékok					
		5311 TB járulék 15370000 * 29 % =		4 457 300	
		5321 Munkaa.j. 15370000 * 3 % =		461 100	
		5331 Eü. 8 fő * 1950 * 12 hó =		187 200	
				<u>5 105 600</u>	5 105 000
Járulék összesen				5 105 000	

Dologi kiadások

54711 Szakmai anyag beszerzés	93 030	
5491 Egyéb készletbeszerzés	52 250	
56111 Vásárolt termékek és szolg áfája	28 215	
55219 fogl eu.	41 800	
Dologi kiadás összesen	215 295	215 000
Kiadás összesen		21 472 000
552-32-3 Iskolai intézményi étkezés		

Dologi kiadások

5531 Vásárolt élelmezés		
174 gy * 123 éln.* 702 Ft * 90 % =	13 521 783	
93 gy *123 éln. * 486 Ft * 90 % =	5 003 419	
39 gy * 123 éln. * 594 Ft * 90 % =	2 564 476	
4 gy * 123 éln. * 108 Ft * 90 % =	47 822	
	<u>21 137 500</u>	
áfa 20 %	4 227 500	
	<u>25 365 000</u>	25 365 000
2009. szeptember 01-től		
174 gy * 62 éln.* 730 Ft * 90 % =	7 087 716	
93 gy *62 éln. * 506 Ft * 90 % =	2 625 836	
39 gy * 62 éln. * 618 Ft * 90 % =	1 344 892	
4 gy * 62 éln. * 112 Ft * 90 % =	24 998	
	<u>11 083 442</u>	
áfa 20 %	2 216 688	
	<u>13 300 130</u>	13 300 000
Kiadás összesen		38 665 000

Bevétel

91111 Alaptevékenység bevétele		
174 gy * 123 éln.* 339 Ft * 90 % =	6 529 750	
93 gy * 123 éln.* 215 Ft * 90 % =	2 213 446	
39 gy * 123 éln.* 277 Ft * 90 % =	1 195 892	
4 gy * 123 éln. * 62 Ft * 90 % =	27 454	
	<u>9 966 542</u>	
20% áfa bevétel	1 993 308	
	<u>11 959 850</u>	11 959 000
"-50 % normatív kedvezmény		
"-42 gy * 123éln.* 339 Ft* 90 % -50 % =	-788 073	
"-25 gy * 123 éln *215 Ft* 90 % -50 % =	-297 506	
"-17 gy * 123 éln.*277 Ft* 90 % -50 % =	-260 643	
	<u>-1 346 222</u>	
20 % áfa bevétel	-269 244	
	<u>-1 615 466</u>	-1 615 000
"-100 % normatív kedvezmény		
"-75 gy * 123 éln.* 339 Ft * 90 %-100 % =	-2 814 548	
"- 12 gy * 123 éln. * 215 Ft * 90 %-100 % =	-285 606	
"- 11 gy * 123 éln. * 277 Ft * 90 %-100 % =	-337 303	
"-1 gy * 123 éln.* 62 Ft * 90% -100 % =	-6 863	
	<u>-3 444 320</u>	
áfa 20 %	-688 864	
	<u>-4 133 184</u>	-4 133 000

2008.09.01 nyersanyagnorma emelés

174 gy * 62 éln. * 352 Ft * 90% =	3 417 638	
93 gy * 62 éln. * 224 Ft * 90 % =	1 162 426	
39 gy * 62 éln. * 288 Ft * 90 % =	626 746	
4 gy * 62 éln. * 64 Ft * 90 % =	14 285	
	<u>5 221 095</u>	
áfa 20 %	1 044 219	
	<u>6 265 314</u>	6 265 000
"-50 % normatív kedvezmény		
"-42 gy * 62 éln. * 352 Ft * 90 %-50 % =	-412 474	
"-25 gy * 62 éln. * 224 Ft * 90 %-50 % =	-156 240	
"-17 gy * 62 éln. * 288 Ft * 90 %-50 % =	-136 598	
	<u>-705 312</u>	
áfa 20 %	-141 062	
	<u>-846 374</u>	-846 000
"-100 % normatív kedvezmény		
"-75 gy * 62 éln. * 352 Ft * 90 % -100 % =	-1 473 120	
"-12 gy * 62 éln. * 224 Ft * 90 % -100 % =	-149 990	
"-11 gy * 62 éln. * 288 Ft * 90 % -100 % =	-176 774	
"-1 gy * 62 éln. * 64 Ft * 90 % -100 % =	-3 571	
	<u>-1 803 455</u>	
áfa 20 %	-360 691	
	<u>-2 164 146</u>	-2 164 000
Bevétel összesen		9 466 000

801-11-5 Óvodai nevelés, iskolai életmódra felkészítés
Sárszentmihályi Kippkopp Óvoda

Személyi juttatás

511112 Közalkalmazottak alapilletménye

Havi illetmény

Sorszám	Kulcssz.	2008.12.31	2009.01.01
1	32611	174 200	181 500
2	30705	145 700	145 700
3	35613	188 800	196 100
4	30611	174 200	181 500
5	30610	166 800	166 800
6	30609	159 500	166 800
7	30609	159 500	159 500
8	30609	159 500	159 500
9	30605	140 000	144 600
10	30605	140 000	140 000
11	30603	130 800	135 400
12	30413	108 600	108 600
13	30303	81 100	87 000
14	30211	95 700	95 700
15	30210	93 000	93 000
16	30209	90 300	90 300
17	30209	90 300	90 300
18	30202	78 300	87 000
		2 376 300	2 429 300

Éves alapilletmény

2376300 * 1 hó =

2 376 300

2429300 * 11 hó =

26 722 300

29 098 600

29 099 000

Garantált bérmin.2009.07.01-től

2 fő*500 Ft*5 hó=

5 000

5 000

Helyettesítő óvónő bérkül.

10300 Ft*12 hó=

124 000

124 000

13.havi illetmény rendezése

51142 Pótlék

Vez.pótlék 26000 Ft * 12 hó =

312 000

312 000

51211 Keresetkiegészítés technikai

138 000

51219 Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatás

Minőségi keresetkiegészítés

12 fő * 5250 * 12 hó =

756 000

756 000

Ügyelet, gyermekkísérés

5 ó * 4 hét * 9 hó * 882 =

158 760

159 000

51312 Jubileumi jutalom

1 fő 40 év 196100 * 5 hó =

980 500

981 000

51319 Egyéb sajátos juttatás

Pedagógus továbbképzés

12 fő * 11700 =

140 400

140 000

51419 Egyéb költségterítés és hozzájárulás

Pedagógus szakkönyv

12 fő * 14000 =

168 000

168 000

Étkezési utalvány

18 fő * 6000 Ft * 12 hó =

1 296 000

1 296 000

5221 Teljes munkaidőben fogl.különféle nem rendsz.jutt.			
Gyógyped.megbízása SNI			
8 ó * 4 hét * 2772 * 10 hó =	887 040		887 000
Felmentett dolgozó helyettesítése			
32 ó * 4 hét * 1355 Ft * 4 hó =	693 760		694 000
Személyi juttatás összesen			34 788 000
Munkaadót terhelő járulékok			
5311 Tb járulék 33184000 * 29 % =	9 623 360		
5321 Ma.jár. 33184000 * 3 % =	995 520		
5331 Eü.: 18 fő * 1950 * 12 hó =	421 200		
	<u>11 040 080</u>		11 040 000
Járulék összesen			11 040 000
Dologi kiadás			
5421 Gyógyszer vegyszer		7 000	
5431 Irodaszer nyomtatvány		70 000	
5441 Könyv, folyóirat, egyéb inf.hord.		50 000	
5461 Hajtó és kenőanyag		50 000	
5471 Szakmai anyag beszerzés		100 000	
54712 Kockázatért.alapján eszköz beszerzés		258 000	
5481 Védőruha		334 000	
5491 Egyéb készletbeszerzés		338 000	
55121 Telefon, internet		238 000	
55214 Gázenergia szolg.	1869,6 lm ³	523 592	
	430,42 GJ	1 151 952	
	fogy.alapdíj	95 272	
55215 Villamosenergia szolg.	12605 kWh	457 057	
	105 A	190 260	
55217 Vízdíj	725 m ³	583 353	
55218 Karbantartás, kisjavítás		128 000	
ÁNTSZ+ kockázatért. Karbantart.		133 000	
55219 Egyéb üzemeltetés, fenntart.szolg.		450 000	
56111 Vásárolt termékek és szolg.áfája		1 058 900	
56211 Belföldi kiküldetés			
Külső int.látogatás, diákbérlet		100 000	
5631 Egyéb dologi kiadás			
rehab.		168 720	
SNI: 3 ó * 4 hét * 3000 Ft * 10 hó=		360 000	
		<u>6 845 106</u>	6 845 000
Dologi kiadás összesen			6 845 000
Kiadás összesen			52 673 000

552-31-2 Óvodai étkeztetés
Sárszentmihályi Kippkopp Óvoda

Személyi juttatás

Havi illetmény

511112 Közalkalmazottak alapilletménye

Sorszám	Kulcssz.	2008.12.31	2009.01.01
1	30110	80 900	82 500

Éves alapilletmény

80900 * 1 hó = 80 900

82500 * 11 hó = 907 500

988 400

988 000

51221 Keresetkiegészítés technikai

21 580

22 000

Étkezési utalvány

1 fő * 6000 Ft * 12 hó = 72 000

72 000

1 082 000

Személyi juttatás összesen

Munkadót terhelő járulékok

5311 Tb jár. 1010000 * 29 % = 292 900

5321 Ma.jár. 1010000 * 3 % = 30 300

5331 Eü.: 1 fő * 1950 * 12 hó = 23 400

346 600

347 000

347 000

Járulékok összesen

Dologi kiadás

5531 Vásárolt élelmezés

168 gy * 140 éln. * 647 Ft * 90 % = 13 695 696

áfa 20 % 2 739 139

16 434 835

16 435 000

2009.szeptember 01-től

168 gy * 80 éln. * 673 Ft * 90 % = 8 140 608

áfa 20 % 1 628 122

9 768 730

9 769 000

5491 Egyéb készletbeszerzés 149 000

5481 Védőruha 13 000

5451 Gázpalack csere 14 000

55219 Egyéb üzemeltetés, fenntartás 91 000

56121 Vásárolt termékek és szolg.áfája 50 000

317 000

317 000

Dologi kiadások összesen

26 521 000

Kiadás összesen

27 950 000

Bevétel

91111 Alaptevékenység bevétele

168 gy * 140 éln. * 251 Ft * 90 % = 5 313 168

168 gy * 80 éln. * 261 Ft * 90 % = 3 157 056

8 470 224

áfa 20 %

1 694 045

10 164 269

10 164 000

"-50% normatív kedvezmény

"-34 gy * 140 éln. * 251 Ft * 90 %-50 % = -537 642

"-34 gy * 80 éln. * 261 Ft * 90 %-50 % = -319 464

-857 106

áfa 20 %

-171 421

-1 028 527

-1 029 000

"-100% normatív kedvezmény

"-35 gy * 140 éln. * 251 Ft * 90 %-100% = -1 106 910

"-35 gy * 80 éln. * 261 Ft * 90 %-100% = -657 720

-1 764 630

áfa 20%

-352 926

-2 117 556

-2 118 000

7 017 000

Bevétel összesen

A rovat megnevezése, indoklása

801-11-5 Óvodai nevelés iskolai életmódra felkészítés
Kölyökvár Óvoda Pusztaegres
Személyi juttatás

511112 Közalkalmazottak alapilletménye

Havi illetmény

Sorszám	Kulcssz.	2008.12.31	2009.01.01
1	30612	181 500	181 500
2	30603	130 800	130 800
3	30106	75 000	76 400
		387 300	388 700

Éves alapilletmény

387300 * 1 hó =

387 300

388700 * 11 hó =

4 275 700

4 663 000

4 663 000

282 000

36 000

30 000

Helyettesítő óvónő bérkül. 23500 Ft*12 hó

13.havi illetmény rendezése

36 000

51212 Keresetkiegészítés technikai

29 972

51219 Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatás

Minőségi keresetkiegészítés

2 fő * 5250 * 12 hó=

126 000

126 000

51319 Egyéb sajátos juttatás

Pedagógus továbbképzés

2 fő * 11700 =

23 400

23 000

51419 Egyéb költségterítés és hozzájárulás

Pedagógus szakkönyv

2 fő * 14000 =

28 000

28 000

Étkezési utalvány

3 fő*6000 Ft*12 hó=

216 000

216 000

5 404 000

Személyi juttatás

Munkaadót terhelő járulékok

5311 Tb.jár. 5137000 * 29 % =

1 489 730

5321 Ma.jár. 5137000* 3 %=

154 110

5331 Eü: 3 fő * 1950 * 12 hó =

70 200

1 714 040

1 715 000

1 715 000

Járulék összesen

Dologi kiadások

5431 Irodaszer,nyomtatvány

25 000

5441 Könyv, folyóirat, egyéb inf.hordozó

25 000

5461 Hajtó és kenőanyag

10 000

5471 Szakmai anyag beszerzés

30 000

54712 Kockázatért. Eszközbeszerzés

475 000

5481 Védőruha

52 000

5491 Egyéb készletbeszerzés

100 000

Kockázatért.e készlet (kármentesítő)

11 000

55121 Telefon,internet

154 000

5514 Gázszolgáltatás díja

960 l^{m3}

268 853

253,4 GJ

678 186

fogy.alapdíj

4 856

55215 Villamosenergia

5868 kWh

212 774

75 A

135 900

55217 Vízdíj

135 m³

50 000

55218 Karbantartás, kisjavítás

31 000

55219 Egyéb üzemeltetés fenntartási k.

86 000

56111 Vásárolt term.és szolg.áfája

440 000

5631 Rehab.hozzájár.

35 520

2 825 089

2 825 000

Dologi kiadás összesen

2 825 000

Kiadás összesen

9 944 000

552-31-2 Óvodai intézményi étkeztetés

Kölyökvár Óvoda Pusztagegres

Személyi juttatás

511112 Közalkalmazottak alapilletménye

Havi illetmény

Sorszám	Kulcssz.	2008.12.31	2009.01.01
1	30212	98 400	98 400

Éves alapilletmény

98400 * 12 hó =	1 180 800	1 181 000
51312 Jubileumi jutalom 40 év 98400*5 hó =	492 000	492 000
51211 Keresetkiegészítés (technikai)	26 260	26 000
Étkezési utalvány 1 fő * 6000 Ft * 12 hó=	72 000	72 000
52221 Felmentett dolgozó helyettesítése 40 ó*616 Ft* 4 hét* 4 hó =	394 240	394 000
Személyi juttatás		2 165 000
Munkaadót terhelő járulékok		
5311 Tb jár. 2093000 * 29 % =	606 970	
5321 Ma.jár. 2093000 * 3 % =	62 790	
5331 Eü.: 1 fő * 1950 * 12 hó =	23 400	
	<u>693 160</u>	693 000
Járulék összesen		693 000
Dologi kiadás		
5531 Vásárolt élelmezés 24 gy * 140 éln. * 647 Ft * 90%= áfa 20 %	1 956 528 <u>391 306</u> 2 347 834	2 348 000
2009.szeptember 01-től 24 gy * 80 éln. * 673 Ft * 90%= áfa 20 %	1 162 944 <u>232 589</u> 1 395 533	1 396 000
5451 Gázpalack csere	7 000	
5481 Védőruha	13 000	
5491 Egyéb készletbeszerzés	50 000	
56121 Vásárolt term.és szolg.áfája	30 700	
55219 Fogl.eü.	8 000	
	<u>108 700</u>	109 000
Dologi kiadás összesen		3 853 000
Kiadás összesen		6 711 000
Bevétel		
91111 Alaptevékenység bevétele 24 gy * 140 éln.* 205 Ft * 90 % = áfa 20 %	619 920 <u>123 984</u> 743 904	744 000
"-50%, -100% normatív kedvezmény "-6 gy * 140 éln. * 205 Ft * 90%-50% = "-5 gy * 140 éln.* 205 Ft * 90%-100% =	-77 490 <u>-129 150</u> -206 640	
áfa 20 %	<u>-41 328</u> -247 968	-248 000
2009. 09.01-től nyersanyagnorma emelés 24 gy * 80 éln. * 213 Ft * 90% =	368 064 <u>73 613</u> 441 677	442 000
áfa 20%		
"-50%,-100% normatív kedvezmény "-6 gy * 80 éln. * 213 Ft * 90%-50% = "-5 gy * 80 éln. * 213 Ft * 90 %-100% =	-46 008 <u>-76 680</u>	

A rovat megnevezése, indoklása

	-122 688	
áfa 20%	<u>-24 538</u>	
	-147 226	-147 000
Bevétel összesen		791 000

Sárbogárd-Nagylók Közoktatási Intézményfenntartó Társulás 2009. évi költségvetése

Bevétel		Kiadás	
Saját bevétel	18 359	Személyi	184 493
Támogatás	348 057	Járulék	58 111
Összesen	366 416	Dologi	123 812
		Összesen	366 416

Az alábbiakban részletezve, szöveges indoklással mutatjuk be a Társulás költségvetésének kiadási és bevételi oldalát.

I. Bevételek

A bevételek között elsősorban az étkeztetésből befolyt bevételekkel terveztünk. Ezen belül 4 %-os emeléssel számoltunk 2009. szeptember 01-től. Terembérletre tartós szerződésünk 2009. évre nincs, ezért erre a bevételi előirányzatra a 2008. évben tervezett bevétellel számoltunk.

II. Kiadások

1. Személyi jellegű kiadások:

A személyi juttatások tervezésénél figyelembe vettük azon kötelezettségeket, amelyek a 2008. évben meghozott létszámcsoökkentő intézkedésekből pénzügyileg 2009-re húzódtak át. Mivel a Nagylóki Általános Iskolánál napközis csoport indítására a 2008/2009-es tanévben nem volt igény, ezért 2008. szeptember 01-től 8 pedagógus álláshely helyett 7 pedagógus álláshelyet hagyott jóvá a testület. A létszám-csökkentés megoldása érdekében 1 fő nyugdíjasként továbbfoglalkoztatott dolgozónk munkaviszonyát felmentéssel megszüntettük. A munkavégzés alóli felmentésének időszakára – 2009.01.01-2009.04.30-ig – részére járó bér és járulékai szerepelnek a költségvetésben. Sárbogárd Város Önkormányzata pályázatot nyújtott be a létszám-leépítés támogatására, így sikeres pályázat esetén a fenti költségek megtérülhetnek.

A nagylóki tagiskolában 7 fő pedagógusból 1 fő GYED-en van, így az ő helyettesítésének a költségei szerepelnek a költségvetésben.

2009/2010 tanévtől ugyanott a gyermeklétszám várható csökkenése az 1 és 2. osztály összevönását teszi szükségessé. Ez újabb álláshely csökkenést jelent a tagiskolában 2009. szeptember 01-től, melyet a költségvetés készítésekor szintén figyelembe vettünk.

Intézményi szinten a testületi döntésnek megfelelően a közalkalmazottak részére étkezési hozzájárulást vettünk számításba, mely 6.000 Ft/fő (hidegétkezési utalvány). A nagylóki tagintézményekben 9 fő részére 10 hónapra 12.000 Ft (melegétkezést) és 15.000 Ft/év ruhautalványt terveztünk.

Az ÁMK Sárszentmiklósi Általános Iskolánál az SNI-s tanulók ellátására megállapodást kötöttünk a Kossuth Zsuzsanna EGYMI-vel, melynek értelmében az elvégzett szolgáltatásról számlát állítanak ki. Ez kiadás átcsoportosítást vont maga után a személyiből a dologiba. A tanulók speciális szükséglete miatt az egyes intézményegységeknél, tagintézményeknél gyógypedagógusokat is alkalmaznunk kellett megbízással vagy vállalkozói szerződéssel.

2009. január 01-től változott a kötelező garantált bérminimum összege. Azoknál a dolgozóinknál ahol nem érte el ezt a szintet ott kompenzáltuk.

2009. február 01-től változott az osztályfőnöki pótlék mértéke 30%-ról 38%-ra, melyet a tervezéskor figyelembe vettünk. Beleépítettük a költségvetésbe a 2008.évi 13.havi illetmény különbözetét is.

ÁMK Sárszentmiklósi Általános Iskola 2008-ban sikeres pályázott az OM által kiírt IPR képesség-kibontakoztató és integrációs felkészítés támogatására. A programban résztvevő pedagógusok részére 2009. január 01-től kiegészítő illetmény jár, amit terveztünk. A pályázat 2009-es évet érintő része 1220 e/Ft, melyből 615 e/Ft bér és járulékai, melyet szintén terveztünk. A fennmaradó 605 e/Ft a dologi kiadások között szerepel (eszközbeszerzés, szakértői díj).

2. Dologi kiadások

Az intézményi dologi kiadásoknál csak az alapfeladatok végzéséhez szükséges kiadási előirányzatokkal terveztünk. A gázenergia előirányzatát 6,5 %-l emeltük, a villamos energia előirányzatát a 2008. évi szinten hagytuk. A rehabilitációs hozzájárulást létszámarányosan, intézményegységként, tagintézményenként építettük be.

Az ellátottak pénzbeli juttatása jogcímen a tanulók ingyenes tankönyvtámogatását és az általános tanulói tankönyvtámogatás összegét terveztük meg az előzetes felmérésünk alapján. Ugyancsak ezen a jogcímen jelenik meg a bejáró tanulóink (Rétszilas, Sáregres, Cece, Alap, Vajta) bérlete.

A vásárolt élelmezés kiadási előirányzatát a tényleges létszámoknak megfelelően terveztük, 2009. szeptember 01-től 4 %-s emelést vettünk figyelembe

Iskolabusz-szolgáltatás díját a megkötött szerződés alapján terveztük, 2009. szeptember 1-től új pályázat kiírásával számolva 4,3 %-s emelést vettünk figyelembe.

A kockázatértékelés során elkészült védőruha szabályzatban foglaltak alapján terveztük a védőruhák összegét. 2009. január 20-án elfogadott munkaruha szabályzatunk alapján 260 e/Ft került betervezésre.

ÁNTSZ kötelezettségek és a kockázatelemzés felülvizsgálata során keletkezett karbantartási feladatokat és eszközbeszerzéseket terveztünk az ÁMK költségvetésében, ami 1555 e /Ft-t jelent.

A fent felsorolt előirányzatokon kívül a dologi kiadás előirányzatát 2,5%-kal emeltük.

Sárbogárd, 2009. január 22.

Horváth Ferencné
Igazgató

Háriné Németh Ilona
gazdaságvezető