

Dečji vrtić "Snežana - Hófehérke"

ul. Zlatne grede 7.
tel. 024/815-571
tel./faks: 024/815-112



p.u.direktor@zabaviste-senta.edu.rs
p.u.pravnik@zabaviste-senta.edu.rs
www.zabaviste-senta.edu.rs

S e n t a

Iktató sz.: 7-13-2/2025-II
Dátum: 08.12.2025.

A nevelés és oktatás rendszerének alapjairól szóló törvény („Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye”, 88/2017, 27/2018 – más törvény, 10/2019, 27/2018 – más törvény, 6/2020, 129/2021, 92/2023 és 19/2025) 119. cikk 1. bekezdés 4. pontja, valamint a „Snežana–Hófehérke” Óvoda Zenta Alapszabálya 31. cikk 1. bekezdés 4. pontja (szám: 12/4, 2019.07.20.), továbbá Zenta község 2026. évi költségvetésének előkészítésére vonatkozó útmutatója, valamint a 2027. és 2028. évi előirányzatok (szám: 003331414 2025 08858 004 003 400 041, 2025.07.31.) alapján a „Snežana–Hófehérke” Óvoda Zenta igazgató bizottsága a 2025.12.08. napján tartott ülésén meghozta a következő döntést:

A „SNEŽANA-HÓFEHÉRKE” ÓVODA 2026. ÉVI PÉNZÜGYI TERVE, ZENTA

1. BEVEZETÉS

Az intézmény az alábbi okirat alapján működik: a Zenta Község Képviselő - testülete által 2011.06.13-án meghozott „Snežana–Hófehérke” Óvoda alapításáról szóló határozat alapján (Zenta Község Hivatalos Lapja, 07/2011), és bejegyzésre került a Szabadkai Kereskedelmi Bíróság bírósági nyilvántartásába, a 5-32 számú regisztrációs szám alatt, az alábbi tevékenység végzésére: 85.10 – Óvodai nevelés.

Az intézmény, a Köznevelési Minisztérium, illetve az alapító jóváhagyásával, tevékenységét a székhelyén, valamint a környező települések létesítményeiben – szervezeti egységeiben, különálló csoportokban végzi, melyek az általános iskolák épületein belül működnek. Épületeink a következők:

1. „Duga-Szivárvány” – Szép utca 7, Zenta
2. „Bambi-Bambi” – Dr. Zoran Đinđić sétány 25, Zenta
3. „Perjanica – Bóbita” – Maxim Gorki 40, Zenta
4. „Krasuljak – Százszorszép” – József Attila 46/A, Zenta
5. „Bela rada – Margaréta” – Ohridi út 36/A, Zenta
6. „Maslačak – Pitypang” – Kosztolányi Dezső 32, Zenta
7. „Senica – Cinege” – Nagy köz 58/A, Felsőhegy
8. „Zapećak – Kuckó” – Marsal Tito 27, Bogaras
9. „Divlji cvet – Vadvirág” – Kosút Lajos 6, Kevi
10. „Leptirica – Pillangó” – Dózsa György 22, Tornjós

Az alapítóként szolgáló község az intézmény működéséhez biztosítja a munkavállalók bérét a társadalombiztosítási járulékokkal együtt, az évfordulós jutalmakat, munkahelyre történő utazás költségtérítését, valamint részben hozzájárul az állandó költségek és anyagköltségek finanszírozásában, továbbá finanszírozza az épületek karbantartását és a gépek,

berendezések beszerzését. Az intézmény tevékenységeinek finanszírozására az alábbi forrásokból biztosítanak pénzeszközöket:

- Alapító – Zenta község,
- Szülői befizetésekből származó bevételek a gyermekfelügyeleti szolgáltatás igénybevételéért, valamint az oktató – nevelő munka elvégzéséért,
- A harmadik és negyedik gyermek esetén a költségeket az alapító finanszírozza,
- Négyórás előkészítő óvodai program finanszírozását a Szerb Köztársaság Oktatási, Tudományos és Technológiai Fejlesztési Minisztériuma biztosítja,
- Szülői hozzájárulás a tanórán kívüli tevékenységekhez – biztosítás,
- Óvodai felügyelet költségei olyan gyermekek számára, akik szülői gondoskodás nélkül, szociális hátrányú helyzetben vagy fejlődési rendellenességgel élnek, a Szerb Köztársaság Munkaügyi, Foglalkoztatási, Veterán- és Szociális Minisztériuma finanszírozza,
- Előző évek fel nem használt többletbevételei – fel nem használt pénzeszközök.

A Költségvetési rendszer törvénye szerint a pénzügyi év január 1-jétől december 31-ig tart. A Szerb Köztársaságban a tanév, a nevelés és oktatás rendszerének alapjairól szóló törvény értelmében, szeptember 1-jétől augusztus 31-ig tart. Az intézmény éves pénzügyi beszámolót nyújt be az igazgató bizottságnak a 2025. évre tervezett beruházási tevékenységek megvalósításáról 2026. február 28-ig, feltüntetve a fizikai és pénzügyi mutatókat, valamint a végrehajtott tevékenységek és az eszközfelhasználás dokumentációját a ténylegesen elvégzett munkák, szolgáltatások és beszerzett berendezések alapján.

A „Snežana–Hófehérke” Óvoda a tervezett források (bevételek, kiadások és ráfordítások) összegéig a 2025. évi pénzügyi terv végrehajtásának elemzése alapján, valamint a Zenta Község 2026-os évi költségvetésének előkészítésére vonatkozó útmutatója szerint készítette el a költségvetést.

A csoportok száma és az óvodába beiratkozott gyermekek száma

A 2025/2026-os tanévben a nevelési-oktatási munka tíz épületben zajlik: nyolc épület kifejezetten óvodai célra épült, két épület pedig általános iskola részeként működik. Hat épület Zentán található, négy pedig Zenta község környező falvaiban: Felsőhegy, Kevi, Tornyos és Bogaras. Az óvodai csoportok a Kisgyermekkori nevelés és oktatásról szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően kerültek kialakításra. A 2025/2026-os tanévben az óvodába járó gyermekek teljes száma 633, akik 33 nevelési csoportba vannak beosztva.

Épület „Duga – Szivárvány“ 8 csoport

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|---------|---|----------------|
| 1. | Bölcsődei csoport | 9 |
| 2. | Bölcsődei csoport | 15 |
| 3. | Kis csoport | 17 |
| 4. | Közép – nagy csoport | 24 |
| 5. | Nagy – végzős iskoláskor előtti csoport | 23 |
| 6. | Kis – közép csoport | 12 |
| 7. | Közép – nagy csoport | 23 |
| 8. | nagy – végzős csoport | 21 |
| | Összesen: | 144 |

Épület „Bambi – Bambi“ 4 csoport

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|------------------|--|----------------|
| 1. | Bölcsődei csoport | 16 |
| 2. | Kis – közép csoport | 20 |
| 3. | Nagy - végzős iskoláskor előtti csoport | 22 |
| 4. | Korosztályra vegyes csoport - végzős iskoláskor előtti csoport | 20 |
| Összesen: | | 78 |

Épület „Perjanica – Bóbita“ 5 csoport

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|------------------|---|----------------|
| 1. | Bölcsődei csoport | 16 |
| 2. | Kis – közép csoport | 17 |
| 3. | Kis – közép csoport | 21 |
| 4. | Nagy - végzős iskoláskor előtti csoport | 27 |
| 5. | Végzős iskoláskor előtti csoport | 27 |
| Összesen: | | 108 |

Épület „Krasuljak – Százszorszép“ 3 csoport

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|------------------|---|----------------|
| 1. | Bölcsődei csoport | 16 |
| 2. | Kis – közép – nagy csoport | 26 |
| 3. | Nagy - végzős iskoláskor előtti csoport | 27 |
| Összesen: | | 69 |

Épület „Bela rada – Margaréta“ 6 csoport

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|------------------|---|----------------|
| 1. | Bölcsődei csoport | 13 |
| 2. | Kis csoport | 16 |
| 3. | Kis – közép csoport | 22 |
| 4. | Közép – nagy csoport | 24 |
| 5. | Nagy - végzős iskoláskor előtti csoport | 22 |
| 6. | Végzős iskoláskor előtti csoport | 26 |
| Összesen: | | 123 |

Épület „Maslačak – Pitypang“ 2 csoport

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|------------------|---|----------------|
| 1. | Kis – közép csoport | 25 |
| 2. | Nagy – végzős iskoláskor előtti csoport | 19 |
| Összesen: | | 44 |

Épület „Senica – Cinege“ 2 csoport - Felsőhegy

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|------------------|---|----------------|
| 1. | Kis – közép csoport | 18 |
| 2. | Nagy - végzős iskoláskor előtti csoport | 17 |
| Összesen: | | 35 |

Épület „Zapećak – Kuckó” – Bogaras

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|---------|--|----------------|
| 1. | Korosztályra vegyes csoport - végzős iskoláskor előtti csoport | 5 |
| | Összesen: | 5 |

Épület „Divlji cvet – Vadvirág” – Kevi

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|---------|--|----------------|
| 1. | Korosztályra vegyes csoport - végzős iskoláskor előtti csoport | 8 |
| | Összesen: | 8 |

Épület „Leptirić – Pillangó” – Tornynos

| Sorszám | Csoport | Gyerek létszám |
|---------|--|----------------|
| 1. | Korosztályra vegyes csoport - végzős iskoláskor előtti csoport | 19 |
| | Összesen: | 19 |

Az óvodába történő beiratkozáskor a szülők nyilatkoznak arról, hogy milyen szolgáltatást kívánnak igénybe venni gyermekük számára a következő tanévben. Azokon az épületeken belül, ahol napi teljes felügyelet működik, a nevelési-oktatási munka a gyermekekkel 5:30-tól 16:00 óráig tart. Ez a következő épületekre vonatkozik: „Duga – Szivárvány”, „Bambi – Bambi”, „Perjanica – Bóbita”, „Krasuljak – Százszorszép”, „Bela rada – Margaréta”, „Maslačak – Pitypang”, „Senica – Cinege”. Azokban az épületeken, ahol fél napos felügyelet működik, a nevelési-oktatási munka 8:00-tól 12:00 óráig tart, míg a pedagógusok munkaideje 6:30-tól 12:30 óráig tart. Ez a következő épületekre vonatkozik: „Leptirić – Pillangó”, „Divlji cvet – Vadvirág”, „Zapećak – Kuckó”.

A nevelési-oktatási munka a következő programok keretében kerül tervezésre és megvalósításra:

- Gondozási és nevelési program 12 hónapos kortól 3 éves korig,
- Óvodai nevelési-oktatási program 3 éves kortól a iskolára való felkészítő programba való belépésig,
- Iskola előkészítő program az iskolába lépés előtti évben, 5,5–6,5 éves gyermekek számára.

Az intézmény dolgozóinak száma és személyzete

A rendszer alapjairól és a nevelés-oktatásról szóló törvény szerint a pedagógust és a szakmai munkatársat minden tanévben az igazgató nevezi ki az oktatási és nevelési program, valamint az éves munkaterv alapján. A munkavállaló teljes munkaideje az intézményben heti 40 óra. A teljes munkaidő keretében, a munkahét során, a pedagógus feladata a közvetlen nevelési és oktatási munka, amelynek normája heti 30 óra, a gyerekekkel való közvetlen foglalkozás keretében az óvodában, míg a fennmaradó 10 óra az adminisztratív dokumentáció elkészítésére, értekezleteken való részvételre és a gyermekekkel végzett tevékenységekhez szükséges anyagok előkészítésére szolgál.

A közeli feltételekről szóló szabályzat alapján, amelyek a bölcsődei és óvodai intézmények alapítására, működésének megkezdésére és tevékenységének ellátására

vonatkoznak, az óvodának kötelessége biztosítani a szakmai és egyéb munkatársakat. Az intézményben dolgozók száma a köznevelési program megvalósításától függ, figyelembe véve a program időtartamát és az intézményben lévő nevelési csoportok számát.

A bölcsődei és óvodai intézményekre vonatkozó Külön Kollektív Szerződés alapján a munkaviszony az intézményben munkaszerződéssel jön létre olyan személlyel, aki a törvényi feltételek mellett teljesíti a Szervezeti és Munkaköri Szabályzatban meghatározott külön feltételeket is. Arról, hogy szükség van-e új alkalmazottra, az igazgató dönt a jogszabályokkal összhangban.

A szervezeti felépítés szerint az intézménynek 95 munkaköre van, amelyek közül 94 betöltött. Ebből 78 dolgozó határozatlan idejű, 16 pedig határozott idejű munkaszerződéssel dolgozik, továbbá egy munkakör betöltetlen. Az intézmény 12/1 számon, 2023.10.25-én elfogadta a Munkaköri és Szervezeti Szabályzatot, amelyet az Igazgatótanács a 2023.10.25-én tartott ülésén 13/9 számon hagyott jóvá, majd a Községi Tanács is hozzájárult a 2023.10.30-án tartott ülésén.

Táblázat 1.1 (a munkakörök szerinti dolgozói létszám áttekintése)

| Sorszám | Munkakör megnevezése | Munkavégzők száma |
|---------|---|-------------------|
| 1. | Igazgató | 1 |
| 2. | Segéd igazgató | 1 |
| 3. | Pedagógiai szakmunkatárs | 1 |
| 4. | Pszichológiai szakmunkatárs | 1 |
| 5. | Testnevelési pedagógiai szakmunkatárs | 1 |
| 6. | Óvónő | 44 |
| 7. | Óvónő – az épületért felelős főnevelő | 7 |
| 8. | Egészségügyi nővér nevelő | 6 |
| 9. | Pedagógiai asszisztens sajátos nevelési igényű gyermekek számára | 2 |
| 10. | Pedagógiai asszisztens roma nemzetiségű gyermekek számára - 50% | 1 |
| 11. | Titkár | 1 |
| 12. | Személyzeti és adminisztratív ügyintéző | 1 |
| 13. | Pénzügyi-számviteli vezető – könyvelési osztályvezető | 1 |
| 14. | Könyvelő | 1 |
| 15. | Bérelszámoló | 1 |
| 16. | Főszakács | 1 |
| 17. | Konyhai kisegítő munkás | 3 |
| 18. | Munkatárs a műszaki és beruházási karbantartási feladatok ellátására | 2 |
| 19. | Munkatárs szállítási, műszaki és beruházási karbantartási feladatokra, valamint élelmiszerszállításra | 1 |
| 20. | Raktáros | 1 |
| 21. | Mosó- és vasalónő | 1 |
| 22. | Varró | 1 |
| 23. | Takarító - kézbesítő | 1 |
| 24. | Takarító - felszolgáló | 14 |
| | Összesen: | 95 |

A következő táblázat az egyes munkakörök szerkezetét mutatja be iskolai végzettség szerint, illetve a NOKS-besorolási szint alapján.

Táblázat 1.2. (a dolgozók áttekintése iskolai végzettség szerint)

| Szakképzettségi fokozat | NOKS képesítési szint | Dolgozói létszám |
|-------------------------|-----------------------|------------------|
| VII | 7.1 | 7 |
| VI | 6.1 | 51 |
| IV | 4 | 16 |
| II | 2 | 14 |
| I | 1 | 7 |
| Összesen: | | 95 |

Az alábbiakban részletes jelentést adunk a 2026-os évre tervezett bevételekről és kiadásokról a finanszírozási források szerint. A tervezett bevételek és kiadások táblázatos áttekintésben is bemutatásra kerülnek.

2. BEVÉTELEK

Az intézmény finanszírozása az Oktatási és Nevelési Rendszer Alapjairól szóló törvény, a Költségvetési Rendszerről szóló törvény, valamint az óvodai nevelési és képzési programok gazdasági költségének megállapítására vonatkozó szabályzat alapján történik.

Az intézmény tevékenységének megvalósításához szükséges forrásokat a Zenta község költségvetéséből, a szolgáltatások igénybe vevőitől, valamint egyéb, a törvénnyel összhangban lévő forrásokból szerzi. Az intézmény tevékenységének finanszírozására szolgáló eszközöket a nevelési és oktatási program megvalósításának az egy gyermekre jutó gazdasági költsége alapján határozzák meg.

A bölcsődei és óvodai nevelésről és oktatásról szóló törvénnyel összhangban az óvodai nevelési és oktatási program díjának meghatározásáról az alapító dönt, az óvodai nevelési és oktatási programok gazdasági költségének megállapítására vonatkozó szabályzat alapján. A gyermekek után járó gazdasági költség 80%-át az alapító, vagyis a helyi önkormányzat biztosítja, míg a fennmaradó 20%-ot a szülők fizetik. A gyermekeként a gazdasági költséget 2022.10.21-én fogadták el, amelyet 2025.01.01-jétől 10%-kal csökkentettek a Zenta Községi Képviselő-testületének 2023.12.28-án elfogadott határozata alapján. Ez azt jelenti, hogy ettől a dátumtól, gyermekeként a gazdasági költség a következőképpen alakul:

- Az óvoda 10 órás – egész napos ellátása: 27.314,41 dinár, a szülők hozzájárulása 2.731,44 dinár.
- Az óvoda előkészítő óvodai programja 10 órás – egész napos ellátás: 23.032,16 dinár, a szülők hozzájárulása 2.303,22 dinár.
- Az óvoda 5 órás – félnapos ellátása: 14.433,18 dinár, a szülők hozzájárulása 1.443,32 dinár.
- Az óvoda előkészítő óvodai programja 5 órás – félnapos ellátás: 9.808,29 dinár, a szülők hozzájárulása 980,83 dinár.

A 2026-os évre tervezett, az intézmény működésének finanszírozására szánt **211.245.436,00** dinár összegű eszközök a következő bevételekből állnak, finanszírozási források és gazdasági besorolások szerint csoportosítva. A 911-es funkcionális besorolás – óvodai nevelés – adatai a 2.1. táblázatban kerülnek bemutatásra, finanszírozási források szerint.

Táblázat 2.1. (a bevételek áttekintése)

| Sorsz. | Pénzügyi források | Gazdasági besorolás | Bevételtípus | Terv |
|------------------|-------------------|---------------------|---|-----------------------|
| 1. | 0002-01 | 791100 | Alapító – Zenta község | 176.800.436,00 |
| 2. | 4001-01 | 791100 | A harmadik és negyedik, sorrendben született gyermek ellátásának költségeit az Alapító finanszírozza. | 2.100.000,00 |
| 3. | 4002-01 | 791100 | A gyermek tartózkodási szolgáltatásáért fizetett szülői befizetésekből származó bevételek | 13.010.000,00 |
| 4. | 4001-07 | 791100 | A szülői felügyelet nélkül élő gyermekek, a szociális hátrányú helyzet gyermekek, valamint a fejlődési rendellenességgel élő gyermekek óvodai tartózkodásának költségeit a Szerb Köztársaság Munka-, Foglalkoztatás-, Veterán- és Szociálisügyi Minisztériuma finanszírozza. | 1.500.000,00 |
| 5. | 4003-07 | 791100 | A négyórás előkészítő óvodai programot a Szerb Köztársaság Oktatási, Tudományos és Technológiai Fejlesztési Minisztériuma finanszírozza. | 15.635.000,00 |
| 6. | 4002-16 | 742300 | Szülői hozzájárulás a tanórán kívüli tevékenységekhez – biztosítás | 400.000,00 |
| 7. | 4001-17 | 791100 | Fel nem használt eszközök – A szülői felügyelet nélkül élő gyermekek, a szociálisan hátrányú helyzetben lévő gyermekek és a fejlődési rendellenességgel élő gyermekek óvodai tartózkodásának költségeit a Szerb Köztársaság Munka-, Foglalkoztatás-, Veterán- és Szociálisügyi Minisztériuma finanszírozza. | 300.000,00 |
| 8. | 4003-17 | 791100 | Fel nem használt eszközök – A négyórás előkészítő óvodai programot a Szerb Köztársaság Oktatási, Tudományos és Technológiai Fejlesztési Minisztériuma finanszírozza. | 1.500.000,00 |
| Összesen: | | | | 211.245.436,00 |

3. KIADÁSOK

A felsorolt tervezett bevételekből származó eszközök (2.1. táblázat) összesen **211.245.436,00** dinár értékben a gazdasági besorolás szerint kerülnek felosztásra a következő kiadásokra (3.1. táblázat), a finanszírozási források szerint.

Táblázat 3.1. (kiadások és költségek táblázatos kimutatása)

| Kontó | Programtevékenység kiadási és költségei | Zenta község, harm.negy.gyerm., szülőibef. - 01 | Transzfer más kormányzati szintekről - 07 | Szülői hozzájárulás a tanórán kívüli tev. - 16 | Fel nem használt pénzeszközök előző évből. - 17 | Összesen |
|------------|--|---|---|--|---|-----------------------|
| 411 | Bérek, pótlékok és munkavállalók juttatásai | 135.224.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135.224.000,00 |
| 4111 | Bérek, pótlékok és munkavállalók juttatásai | 135.224.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135.224.000,00 |
| 412 | Munkavállalót terhelő társadalombizt. járulék | 20.486.436,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.486.436,00 |
| 4121 | Nyugdíj- és rokkantsági biztosítási járulék | 13.522.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.522.400,00 |
| 4122 | Egészségbiztosítási járulék | 6.964.036,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.964.036,00 |
| 413 | Természetbeni juttatások | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 |
| 4131 | Dolgozók gyermek. ajándék | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 |
| 414 | Szoc. juttatások munkaváll. | 1.960.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.960.000,00 |
| 4143 | Vágkielégítés és segélyek | 1.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200.000,00 |
| 4144 | Orvosi kezeléshez nyújtott segítség a munkaváll. | 760.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 760.000,00 |
| 415 | Munkavállalók költségtérítése | 4.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500.000,00 |
| 4151 | Munkába járási költségtérítés | 4.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500.000,00 |
| 416 | Jutalmak a munkavállaló. | 2.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.800.000,00 |
| 4161 | Jubileumi jutalom | 2.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.800.000,00 |
| 421 | Állandó költségek | 11.530.000,00 | 4.510.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 16.440.000,00 |
| 4211 | Banki szolgáltatás | 80.000,00 | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 | 220.000,00 |
| 4212 | Energetikai szolgáltatás | 9.450.000,00 | 3.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 12.650.000,00 |
| 4213 | Közműszolgáltatás | 790.000,00 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.390.000,00 |
| 4214 | Kommunikációs szolgáltatás | 660.000,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.010.000,00 |
| 4215 | Biztosítási költségek | 550.000,00 | 220.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 1.170.000,00 |
| 422 | Utazási költségek | 250.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 4221 | Belföldi hivat. utak költségei | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 4224 | Gyermekek utazási költségei | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 423 | Szerződéses szolgáltatások | 1.095.000,00 | 1.180.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.275.000,00 |
| 4232 | Informatikai szolgáltatás | 140.000,00 | 430.000,00 | 0,00 | 0,00 | 570.000,00 |
| 4233 | Oktatási és továbbképzési szolg. a munkavállalóknak | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 4234 | Tájékoztatási szolgáltatás | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 4235 | Szakmai szolgáltatás | 300.000,00 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 900.000,00 |
| 4236 | Vendéglátói szolgáltatás. | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| 4237 | Reprezentáció | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 |

| | | | | | | |
|------------------|--|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| 424 | Specializált szolgáltatás | 720.000,00 | 380.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100.000,00 |
| 4243 | Egészségügyi szolgáltatás | 570.000,00 | 230.000,00 | 0,00 | 0,00 | 800.000,00 |
| 4249 | Egyéb specializált szolg. | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 425 | Épület karbantartás | 1.295.000,00 | 505.000,00 | 0,00 | 600.000,00 | 2.400.000,00 |
| 4251 | Épületek karbantartása | 1.050.000,00 | 350.000,00 | 0,00 | 600.000,00 | 2.000.000,00 |
| 4252 | Felszerelések karbantartása | 245.000,00 | 155.000,00 | 0,00 | 0,00 | 400.000,00 |
| 426 | Anyagok | 9.270.000,00 | 9.860.000,0 | 0,00 | 500.000,00 | 19.630.000,00 |
| 4261 | Irodai felszerelés | 150.000,00 | 860.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.010.000,00 |
| 4263 | Szakfolyóiratok dolgozók képzéséhez | 50.000,00 | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 | 270.000,00 |
| 4264 | Üzemanyag | 350.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 |
| 4266 | Tanfelszerelés oktatáshoz | 200.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 |
| 4268 | Higiénia és élelmiszer | 8.000.000,00 | 7.450.000,0 | 0,00 | 500.000,00 | 15.950.000,00 |
| 4269 | Egyéb, különleges célok | 520.000,00 | 680.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200.000,00 |
| 444 | Tartozások járulékos költségei | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 4442 | Késedelmi büntetés | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 482 | Adók, kötelező illetékek és büntetések | 1.980.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.980.000,00 |
| 4821 | Egyéb adók | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 4822 | Kötelező illeték | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 |
| 4823 | Pénzbírságok kamatok | 1.920.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.920.000,00 |
| 511 | Épületek és építmények | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 500.000,00 |
| 5113 | Épületek tőkés karbantartása | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 5114 | Projekt tervezés | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 300.000,00 |
| 512 | Gépek és berendezések | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| 5122 | Adminisztratív berendezések | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 5129 | Beépített és motoros berendez. | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 |
| 513 | Egyéb ingatl. és felszerelés | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 600.000,00 |
| 5131 | Egyéb ingatlanok és felszerel. | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 600.000,00 |
| Összesen: | | 191.910.436,00 | 17.135.000,00 | 400.000,00 | 1.800.000,00 | 211.245.436,00 |

A **211.245.436,00** dinár összegű tervezett forrásokból kerülnek finanszírozásra azok a tevékenységek, amelyeket az óvoda a 2025/2026-os tanévre szóló Éves Munkatervében megtervezett, összhangban a Költségvetési Rendszerről szóló törvénnyel.

Gazdasági besorolás 411 – Bérek, pótlékok és a munkavállalók juttatásai (munkabérek)

Az ezen a gazdasági besoroláson szereplő bérkeret a bérek kiszámítására és kifizetésére a Költségvetési Rendszerről szóló törvény módosításainak és kiegészítéseinek tervezete alapján lett megtervezve, amely 2026 januárjától 5,1%-os béremelést irányoz elő a meghatározott alapra. A tervezés a Zenta község költségvetési tervének megfelelően történt. Ezen a tételen összesen megtervezett eszközök összege **135.224.000,00** dinár, a 01-es finanszírozási forrásból – községi költségvetési bevételből.

Gazdasági besorolás 412 – a munkáltatót terhelő társadalombiztosítási járulékok

A tervezett eszközök a munkavállalók bérei után fizetendő társadalombiztosítási járulékok kifizetésére szolgálnak, összegük **20.486.436,00** dinár, a község költségvetéséből, a 01-es finanszírozási forrásból.

Gazdasági besorolás 413 – Természetbeni juttatások

A természetbeni juttatások gazdasági besorolásán a dolgozók gyermekei számára szánt ajándékok költségei szerepelnek **600.000,00** dinár összegben

Gazdasági besorolás 414 – Szociális juttatások a munkavállalóknak

A Zenta község költségvetéséből **1.960.000,00** dinár összegű forrás van betervezve, mégpedig:

- 4143 – Végkielégítés és segélyek
 - egy munkavállaló részére, aki 2026-ban nyugdíjba vonulási jogosultságot szerez, a végkielégítés kifizetésére
 - segély kifizetése a munkavállaló vagy közeli hozzátartozó halála esetén
- 4144 – Orvosi kezeléshez nyújtott segítség és egyéb segélyek a munkavállalóknak – szolidaritási segély az intézmény dolgozóinak

Gazdasági besorolás 415 – A munkavállalók költségtérítése

A község költségvetéséből **4.500.000,00** dinár összegű forrás van betervezve a munkába járási költségek megtérítésére. Erre a költségtérítésre azok a munkavállalók jogosultak, akik a szükséges dokumentáció mellett benyújtanak egy nyilatkozatot arról, hogy megadott címen élnek, valamint benyújtják a ténylegesen felmerült költségeket igazoló bizonylatokat (számlákat).

Gazdasági besorolás 416 – Jutalmak a munkavállalóknak és egyéb külön kiadások

A kollektív szerződés alapján a jubileumi jutalmakat azoknak a munkavállalóknak fizetik ki, akik 10, 20, 30, 35 vagy 40 év munkaviszonyt értek el. A jubileumi jutalmakra a község költségvetéséből összesen **2.800.000,00** dinár van előrelátva. A 2026-os évben 10 munkavállaló részesül jubileumi jutalomban, mégpedig:

- 20 év munkaviszony – 3 munkavállaló
- 30 év munkaviszony – 3 munkavállaló
- 35 év munkaviszony – 4 munkavállaló

Gazdasági besorolás 421 – Állandó költségek

Az ezen a besoroláson tervezett összes forrás **16.440.000,00** dinár, amely a következőképpen oszlik meg:

- 4211 – Fizetési forgalom és banki szolgáltatások költségei
- 4212 – Energetikai szolgáltatások
 - villamosenergia-szolgáltatás
 - fűtési költségek (gáz, pellet és távfűtés)

- 4213 – Közműszolgáltatások
 - kommunális szolgáltatások
 - rágcsálóirtás – a jogszabályi előírásoknak megfelelően az épület fertőtlenítése fél évente történik. Ezt a szolgáltatást a kikindai Közegészségügyi Intézet végzi.
- 4214 – Kommunikációs szolgáltatások – vezetékes telefon, internet, mobiltelefonok és postai bélyegek költségei
- 4215 – Biztosítási költségek
 - az eszközök, a dolgozók és a járművek biztosítása
 - a gyermekek biztosítása

Gazdasági besorolás 422 – Utazási költségek

Ezen a tételen **300.000,00** dinár összegű költség van betervezve. A hivatalos utazások költségei a következőket tartalmazzák:

- 4221 – Belföldi hivatalos utak költségei – napidíj, saját gépjármű használatának térítése
- 4224 – Gyermekek utazási költségei – egynapos kirándulás, a gyermekek városon kívüli szállítása és részvétel hagyományos programokon.

Gazdasági besorolás 423 – Szerződéses szolgáltatások

Az ezen a besoroláson tervezett összeg **2.275.000,00** dinár. A következő tételekre tagolódnak:

- 4232 – Informatikai szolgáltatások – szoftver- és számítógép - karbantartási szolgáltatások: az intézmény irányítási szoftver havi karbantartási díjai, a számítógépes rendszer és berendezések karbantartása, számítógépek és perifériás eszközök szervizelése, hardverhibák elhárítása, hálózati és internetes rendszer támogatása, valamint az intézmény honlapjának támogatása.
- 4233 – Oktatási és továbbképzési szolgáltatások a munkavállalók számára – a szakmai továbbképzés az összes munkavállalói kategóriára kiterjed: a nevelő-oktató személyzetre, az intézmény igazgatójára, a szakmai szolgálatokra, a jogi-számviteli részlegre és más szolgálatokra, beleértve a technikai személyzetet is. Ide tartoznak a szemináriumi részvételi díjak, a szakmai konferenciák részvételi költségei, valamint a szakvizsgák és a licencvizsgák díjai.
- 4234 – Tájékoztatási szolgáltatások – közbeszerzési pályázatok közzététele és egyéb információs szolgáltatások.
- 4235 – Szakmai szolgáltatások – egyéb szakmai szolgáltatások, többek között szerződések olyan intézményekkel, amelyek munkavédelmi tevékenységeket végeznek.
- 4236 – Háztartási és vendéglátó szolgáltatások – az intézmény minden évben fogad pedagógusokat a magyarországi testvéróvodából, valamint évente konferenciát szervez vendéglátókkal. Emellett rendszeresen tartunk igazgatói értekezleteket, ahol aktuális témákat vitatnak meg.
- 4237 – Reprezentáció

Gazdasági besorolás 424 – Specializált szolgáltatások

A 2026-os évre **1.100.000,00** dinár van betervezve egészségügyi és specializált szolgáltatásokra. Ezek a szolgáltatások az alábbiakat foglalják magukban:

- **4243 – Egészségügyi szolgáltatások**
 - A dolgozók egészségügyi vizsgálata – a jogszabályi előírások szerint a dolgozók egészségügyi ellenőrzése fél évente történik. Ezt a szolgáltatást a kikindai Közegészségügyi Intézet végzi.
 - Élelmiszerminták és kenetminták vizsgálata – a munkafelületekről, edényekről és az étellel érintkező dolgozók kezéről vett minták elemzése. A mintavétel havonta történik, a szolgáltatást szintén a kikindai Közegészségügyi Intézet végzi.
- **4249 – Egyéb specializált szolgáltatások** - az intézmény minden nevelési csoportjában lévő szőnyegek tisztításának tervezett költsége.

Gazdasági besorolás 425 – Épületek és létesítmények folyó javítása és karbantartása

Ezen a gazdasági besoroláson **2.400.000,00** dinár van betervezve. A költségek a központi fűtés meghibásodásainak elhárítására, festésre, az elektromos hálózat javítására és egyéb épületjavításokra vonatkoznak. Ide tartoznak továbbá az autók karbantartási és javítási költségei, a számítógépek és nyomtatók javítása, valamint a fűnyírók és más motoros eszközök javítása is.

A 2026-os év során nagyobb felújításokat tervezünk a „Bela rada – Margaréta” létesítményben, mivel higiéniai okokból a fürdőhelyiségek már nem felelnek meg az előírt normáknak, és elavultak. Tervben van a teljes csatorna- és vízvezeték-rendszer cseréje. Mivel a falakon számos repedés jelent meg, nagyszabású festési munkálatokat is tervezünk.

Az ellenőrzési látogatást követően jegyzőkönyveket kaptunk, amelyekből idézünk: „Bambi – Bambi” létesítmény - „A létesítmény homlokzatának (külső falainak) felújítását el kell végezni, vagyis a homlokzat vakolt és festett legyen, nem lehet sérült vagy szennyezett.”

Gazdasági besorolás 426 – Anyagok

Ezen a gazdasági besoroláson **19.630.000,00** dinár került betervezésre, mégpedig az alábbiak szerint:

- **4261 – Irodai felszerelés** – Ezen a tételen belül irodai felszerelések, munkavédelmi cipők és egyenruhák beszerzése történt a dolgozók számára.
- **4263 – Szakfolyóiratok dolgozók képzéséhez** – A szakmai irodalom beszerzésére, valamint munkafüzetekre vonatkoznak a nevelő-oktató munkához.
- **4264 – Üzemanyag** – Az intézményi működéshez, illetve az ételszállításhoz szükséges üzemanyagra vonatkoznak.
- **4266 – Tanfelszerelés az oktatáshoz** – A gyermekekkel való mindennapi munkához szükséges fogyóanyagok beszerzése.
- **4268 – Higiéniai és étellel**
 - Higiéniai fenntartáshoz szükséges anyagok
 - Élelmiszerek az ételkészítés – az élelmiszerek beszerzése a közbeszerzési eljárás szerint történik, nyílt eljárásban, tételekre bontva. Az intézményben biztosított a gyermekek étkeztetése, a gyermekek életkorától és az intézményben töltött

időtől függően. Az étrend az előírtaknak megfelelően van kialakítva. A 2026-os évre tervezett összeg: 15.000.000,00 dinár.

- 4269 – Anyagok egyéb, különleges célokra – A higiéniai ellenőrzések során során jegyzőkönyveket kaptunk, amelyekből idézünk:
 - Központi konyha – „A konyha falait tiszta, egyenletes és sima állapotba kell hozni, amely alkalmas a higiénia fenntartására.” Az ellenőrök szóbeli figyelmeztetést adtak a mosogató cseréjére, valamint a padlóban található csatornarácsok cseréjére. Mivel ezek a csatornarendszerhez kapcsolódnak, a nagy nyílásokon keresztül rovarok juthatnak be a konyhába.
 - „Krasuljak – Százszorszép” épület – „Az ellenőrzés időpontjában a nevelői helyiség falai és mennyezete sérült és szennyezett állapotban volt.”
 - „Leptiric – Pillangó” épület – Szóbeli figyelmeztetést kaptunk, hogy a bejárat rész padlózata sérült, és mielőbbi javítása szükséges.

Továbbá a következők tartoznak ide:

- fogyóanyagok a konyhához, higiénia fenntartásához, varráshoz
- kis értékű eszközök
- egészségügyi kellékek a gyermekek elsősegélynyújtásához kisebb sérülések esetén
- anyagok kőműves, festő, asztalos munkákhoz, ágyneműk készítéséhez, valamint ajándékok a bölcsődei/óvodai gyermekek számára a Mikulás-ünnepekre.

Gazdasági besorolás 444 – Kölcsönök járulékos költségei

Ezen a besoroláson **200.000,00** dinár került betervezésre. Az energiabeszállítók felé fizetendő késedelmi kamatok kifizetésére vonatkozik.

Gazdasági besorolás 482 – Adók, kötelező illetékek és büntetések

Ezen a gazdasági besoroláson **1.980.000,00** dinár került betervezésre, mégpedig:

- 4821 – Egyéb adók – Járművek regisztrációja
- 4822 – Kötelező illetékek – Váltók regisztrációja
- 4823 – Pénzbírságok, pótdíjak és kamatok – Ezen a tételen a Zenta község költségvetéséből 1.920.000,00 dinárt szükséges biztosítani a büntetés megfizetésére, amelyek összege a Szerb Köztársaságban egy foglalkoztatottra vonatkozó – a köztársasági statisztikai hivatal legutóbbi adata alapján megállapított – átlagbér 50%-a minden olyan meg nem foglalkoztatott fogyatékkal élő személy után, akit a munkáltató nem alkalmazott, a Szakmai rehabilitációról és a fogyatékkal élő személyek foglalkoztatásáról szóló törvény 24. cikkének megfelelően („Hivatalos Közlöny RS”, szám: 36/2009, 32/2013 és 14/2022).

Gazdasági besorolás 511 – Épületek és építmények

Ezen a gazdasági besoroláson **500.000,00** dinár van betervezve, mégpedig:

- 5113 – Épületek és objektumok karbantartása – A „Bambi” és „Szivárvány – Duga” épületek nyílászárói rossz állapotban vannak, ezért 2026-tól kezdődően tervezzük az ablakok fokozatos cseréjét minden nevelési csoportban.
- 5114 – Projekttervezés – Projekt dokumentáció elkészítése a „Bambi” és „Szivárvány – Duga” épülethez.

Gazdasági besorolás 512 – Gépek és berendezések

Ezen a besoroláson **250.000,00** dinár került megtervezésre.

- 5122 – Adminisztratív berendezések – Számítástechnikai felszerelések beszerzésére.
- 5129 – Beépített és motoros berendezések – Légkondicionáló berendezés és motoros fűnyíró beszerzése.

Gazdasági besorolás 513 – Egyéb ingatlanok és felszerelés

A 5131 – Egyéb ingatlanok és felszerelés tételen **600.000,00** dinár van betervezve. A központi konyha felszerelése nagyrészt már nem felel meg a hatályos jogszabályi előírásoknak, illetve elavult. A munkavédelmi szempontokat figyelembe véve több eszköz nem használható. Minden évben igyekszünk legalább egy új gépet beszerezni a központi konyha számára.

4. KÖVETKEZTETÉS

A 2026-os évi pénzügyi tervben nem került módosításra a teljes fizetés összege, mivel a *Zenta Község 2026-os évi költségvetésének előkészítésére vonatkozó útmutató, valamint a 2027-es és 2028-as előrejelzések* szerint a szeptemberi fizetésmasszát kell alapul venni, míg a *Községben dolgozók fizetésének kiszámítására és kifizetésére vonatkozó koefficiensről* szóló rendelet alapján, 2025 októberében 5%-os emelés történt az intézményben. Ez a módosítás remélhetőleg a 2026-os év első költségvetés-módosításakor kiigazításra kerül.

A szóbeli egyeztetések alapján feltételezhető, hogy az év végéig változni fognak a gazdasági árak, ami a 2026-os évre vonatkozik. Amennyiben az intézmény hivatalos értesítést kap az alapítótól, a módosításokat feltüntetjük a pénzügyi tervben.

Készítette


/ Bajusz Angéla /

Igazgató



Igazgató Bizottság Elnök

/ Zorana Srpak /