

Iktatószám: EB/7-1/2024.

Tárgy: 2024. évi költségvetési javaslat

Ügyintéző: Kása Andrea  
Telefonszám: 3474-600/2653

Budapest Főváros XIX. Kerület Polgármesteri Hivatal  
Pénzügyi és Gazdasági Iroda  
Lászlóné Mester Zsuzsanna

**Tisztelt Igazgató Asszony!**

Hivatkozással a 2214/2023. iktatószámú levelére mellékelve megküldöm a Budapest Főváros XIX. Kerület Kispesti Egyesített Bölcsődék 2024. évi költségvetési javaslatát.

**Szöveges indoklás:**

**1. Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok:**

2024. évre a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok tervezése 142,5 főre történt.

A tervezés az állami költségvetés eddig ismert ajánlásait, valamint a helyi tervezési irányelveket figyelembe véve készült. Az államháztartási számviteli előírásoknak megfelelően a részmunkaidős munkavállalók bérét is a teljes munkaidőben foglalkoztatottakkal egy soron vettük figyelembe.

A tervezés tartalmazza a pedagógus pályamodell bevezetéséből adódó változásokat. Itt szeretnénk felhívni a figyelmet arra a tényre, hogy 2023. évig bezárólag a bölcsődei pedagógusok ágazati pótléka központilag támogatott juttatás volt, ezért a tervezési adatok között ennek kalkulációját nem kellett elvégezni. 2024. évtől kezdve a bevezetésre kerülő pedagógus illetményeknél már az ágazati pótlékkal növelt új illetmény teljes összege tervezésre kell, hogy kerüljön. Ez a változás jelentős összegű emelkedést jelent ennél az intézménynél.

A tervezet tartalmazza a minimálbéremelést, a jelenleg érvényes járulék mértékek alapján készültek a számítások.

A javaslat a 2023/24-es nevelési év feladataihoz igazított közalkalmazotti létszám alapján tartalmazza a bér- és járulék költségeket. A dolgozók létszámában nem történt változás az előző évhez képest. Az alapilletmény a besorolási béreket tartalmazza. A kiadott utasításnak megfelelően jutalom nem került tervezésre. A betegszabadságon lévő kollégák helyettesítésére betervezett helyettesítési díjakat, valamint a GYES-ről visszatérő alkalmazottak 1 évre járó szabadsága miatti dupla kifizetéseket vettük figyelembe. Végkielégítés tervezésére szintén nem került sor. A közalkalmazotti jogviszony jogszabályban előírt feltételeinek teljesülése esetén járó jubileumi jutalmat 8 fő részére terveztünk. Az önkormányzati koncepció szerint 2024-ben 200 ezer Ft béren kívüli juttatás adható dolgozónként. Közlekedési költségtérítésre a vidékről bejárók – törvény szerint kötelező – utazási kifizetési kerültek tervezésre. A külső személyi juttatások között terveztük meg a bölcsődékben feladatot ellátó doktornők megbízási díjait, valamint a felmentési időre jutó

bérköltéseket. A javaslat tartalmaz bruttó 8.100 e Ft bérfeljesztést a bölcsődei működtetést ellátó dolgozókra (30 főre) vonatkozóan, illetve a különböző pótlékok emelésére bruttó 24.196 e Ft-os emelést. A béradatok kalkulációja a teljes létszámmra vetített éves előirányzat 90,00 %-ában került meghatározásra.

Így a tervezés az alábbiak szerint alakul:

- alapilletmény
- egyéb kötelező illetmény pótlék
- jubileumi jutalom (8 fő)
- közlekedési költségtérítés (távolsági bérletek, munkabajárási költségek)
- Cafetéria (SZÉP kártya)
- állományba nem tartozók megbízási díjai (doktorok: 3.408 e Ft)
- egyéb külső személyi juttatások

ezek járulékai, valamint a rehabilitációs hozzájárulás összege, ami az elfogadott minimálbér 9-es szorzójával (2.401.200 Ft/év/fő) került meghatározásra.

## 2. Dologi kiadások:

A 2023. évi dologi kiadások összege 305.724 e Ft, 2024. évi várható dologi kiadás 217.334 e Ft. A csökkenés mértéke 88.390 e Ft. Ennek főbb részletei:

- |   |                |
|---|----------------|
| - az élelmezési nyersanyagok áremelése miatt: | 21.111 e Ft    |
| - távhő szolgáltatás csökkenés miatt:         | - 106.794 e Ft |
| - a többi közüzemi díj csökkenése miatt:      | - 7.689 e Ft   |
| - karbantartási anyag és szolgáltatások:      | 4.982 e Ft     |

## 3. Felhalmozási kiadások:

A 2023. évi felhalmozási kiadások összege 0 e Ft, a 2024. évi várható felhalmozási kiadás 5.097 e Ft. A növekedés mértéke 5.097 e Ft. Ennek részletezése:

- |                               |            |
|-------------------------------|------------|
| - a beruházási keret emelése: | 5.097 e Ft |
|-------------------------------|------------|

A fentiekben leírtakat a következő táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás
K. 1. Foglalkoztatottak személyi juttatása	587.717	744.741	+ 157.024
K. 2. Munkaadókat terhelő járulékok	92.323	118.765	+ 26.442
<b>Bér és járulék összesen</b>	<b>680.040</b>	<b>863.506</b>	<b>+ 183.466</b>
K. 3. Dologi kiadások	305.724	217.334	- 88.390
K. 4. Beruházások	0	5.097	+ 5.097
K. 5. Felújítások	0	0	0
<b>Kiadások összesen</b>	<b>985.764</b>	<b>1.085.937</b>	<b>+ 100.173</b>

**4. Működési bevételek:**

A 2023. évi működési bevételek összege 35.837 e Ft, a 2024. évi várható működési bevétel 40.526 e Ft. A növekedés mértéke 4.689 e Ft. Ennek részletezése:

- ellátási díjak növekedése a nyersanyagköltség növekedése miatt: 8.689 e Ft
- az ingyenes étkeztetés miatti ÁFA visszatérülés kiesése: - 4.000 e Ft

**5. Irányítószervi működési célú támogatás:**

A 2024. évi tervezési útmutató alapján a GESZ és intézményei központilag meghatározott módosított támogatási összege 4.500.000 ezer Ft. Ez az összeg tartalmazza az óvodák és a bölcsődék támogatását is. A jelenlegi javaslat alapján a bölcsődékre jutó finanszírozási támogatás a következő:

Működési bevételek:	40.526 e Ft
Működési célú támogatások:	0 e Ft
Kiadások:	- 1.085.937 e Ft
<b>Finanszírozási támogatás:</b>	<b>1.045.411 e Ft</b>

A fentiekben leírtakat a következő táblázat szemlélteti:

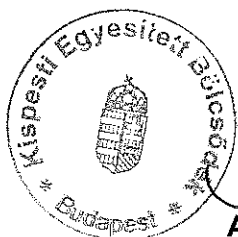
adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás
B. 4. Működési bevételek	35.837	40.526	+ 4.689
B. 8. Finanszírozási bevételek	949.927	1.045.411	+ 95.484
<b>Bevételek összesen</b>	<b>985.764</b>	<b>1.085.937</b>	<b>+ 100.173</b>

**6. Egyebek:**

2024. évben az intézmény részére érkező pályázati pénzzel, több éves kihatással járó Európai Unió támogatással nem számoltunk.

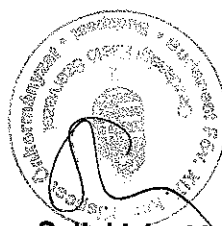
A költségvetési tervezés alapja a 2023. évi eredeti előirányzat, a január-október havi pénzforgalmi teljesítések, és a várható kifizetések becslése alapján került meghatározásra.

Budapest, 2024. január 30.



Tisztelettel:

  
**Aszódi-Sikter Éva**  
intézményvezető



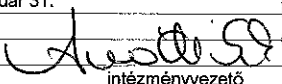

  
**Sallai László**  
GESZ gazdasági vezető



**Adatszolgáltatási táblák a 2024. évi költségvetés tervezéséhez**

Az intézmény megnevezése és címe:				
Bp. Főv. XIX. Kerület Kispesti Egyesített Bölcsődék				
Megnevezés	Eredeti	Módosított	adatok ezer Ft-ban	
			2024. évi	Teljesítés
	2023.évi előirányzat		terv	%
1.1.1 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	513 966	654 426	656 180	127,67%
1.1.2 Normatív jutalmak költségei				0,00%
1.1.3 Céljuttatás, projektprémium költségei				0,00%
1.1.4 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	13 967	14 614	19 020	136,18%
1.1.5 Végkielégítés				0,00%
1.1.6 Jubileumi jutalom költségei	13 216	8 968	15 228	115,22%
1.1.7 Béren kívüli juttatások	20 769	19 010	32 136	154,73%
1.1.8 Közlekedési költségértéítés	3 025	1 644	1 804	59,64%
1.1.9 Lakhatási támogatás				0,00%
1.1.10 Szociális támogatások				0,00%
1.1.11 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak költségei		6 903		0,00%
<b>1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (1.1.1-1.1.11)</b>	<b>564 943</b>	<b>705 565</b>	<b>724 368</b>	<b>128,22%</b>
1.2.1 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját fogl. költségei	3 792	3 124	3 408	89,87%
1.2.2 Egyéb külső személyi juttatások költségei	18 982	333	16 965	89,37%
<b>1.2 Külső személyi juttatások (1.2.1+1.2.2)</b>	<b>22 774</b>	<b>3 457</b>	<b>20 373</b>	<b>89,46%</b>
<b>1.3 Személyi juttatások összesen (1.1+1.2)</b>	<b>587 717</b>	<b>709 022</b>	<b>744 741</b>	<b>126,72%</b>
2.1.1 Szociális hozzájárulási adó költségei	76 404	89 235	96 818	126,72%
2.1.2 Egyéb munkaadókat terhelő járulékok				0,00%
2.1.3 Táppénz-hozzájárulás költségei		2 919		0,00%
2.1.4 Rehabilitációs hozzájárulás költségei	12 737	12 692	17 050	133,86%
2.1.5 Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó költségei	3 182	2 941	4 897	153,90%
<b>2.1 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (2.1.1-2.1.5)</b>	<b>92 323</b>	<b>107 787</b>	<b>118 765</b>	<b>128,64%</b>
3.1.1 Szakmai anyagok beszerzése	2 721	2 401	2 315	85,08%
3.1.2 Üzemeltetési anyagok	60 471	67 443	81 975	135,56%
<b>3.1 Készletbeszerzés (3.1.1+3.1.2)</b>	<b>63 192</b>	<b>69 844</b>	<b>84 290</b>	<b>133,39%</b>
3.2.1 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	3 465	2 299	4 250	122,66%
3.2.2 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	641	701	478	74,57%
<b>3.2 Kommunikációs szolgáltatások (3.2.1-3.2.1)</b>	<b>4 106</b>	<b>3 000</b>	<b>4 728</b>	<b>115,15%</b>
3.3.1 Közüzeti díjak	184 565	186 215	76 802	41,61%
3.3.2 Vásárolt élelmezés költségei				0,00%
3.3.3 Bérleti és lízingdíjak költségei	2 991	1 512	1 637	54,73%
3.3.4 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások költségei	1 290	1 851	4 283	332,02%
3.3.51 Államháztartáson belüli továbbszámolt költségek		422	500	0,00%
3.3.52 Államháztartáson kívüli továbbszámolt költségek				0,00%
<b>3.3.5 Közvetített szolgáltatások (3.3.51-3.3.52)</b>	<b>0</b>	<b>422</b>	<b>500</b>	<b>0,00%</b>
3.3.6 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 838	2 392	3 006	105,92%
3.3.7 Egyéb szolgáltatások	10 039	11 652	8 933	88,98%
<b>3.3 Szolgáltatási kiadások (3.3.1-3.3.7)</b>	<b>201 723</b>	<b>204 044</b>	<b>95 161</b>	<b>47,17%</b>
3.4.1 Kiküldetések kiadásai				0,00%
3.4.2 Reklám- és propaganda költségei				0,00%
<b>3.4 Kiküldetések, reklám- és prop. kiadások (3.4.1-3.4.2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
3.5.1 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	36 703	35 679	33 155	90,33%
3.5.2 ÁFA befizetés				0,00%
3.5.3 Államháztartáson kívüli pénzügyi lízing többletkötelezettség				0,00%
3.5.4 Egyéb dologi kiadások		57		0,00%
<b>3.5 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (3.5.1-3.5.4)</b>	<b>36 703</b>	<b>35 736</b>	<b>33 155</b>	<b>90,33%</b>
<b>3.6 Dologi kiadások (3.1-3.5)</b>	<b>305 724</b>	<b>312 624</b>	<b>217 334</b>	<b>71,09%</b>
4.1.1 Egyéb működési támogatások ÁH-n belül				0,00%
<b>4.1 Egyéb működési támogatások ÁH-n belül (4.1.1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
5.1.1 Háztartások működési célú kiadások				0,00%
<b>5.1 Egyéb működési célú kiadások (5.1.1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
6.1.1 Immateriális javak beszerzése, létesítése				0,00%
6.1.2 Ingatlanok, építmények beszerzése, létesítése				0,00%
6.1.3 Informatikai eszközök beszerzése		215		0,00%
6.1.4 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése		5 305	4 011	0,00%
6.1.5 Beruházások előzetesen felszám. általános forgalmi adója		1 130	1 086	0,00%
<b>6.1 Beruházások (6.1.1-6.1.5)</b>	<b>0</b>	<b>6 650</b>	<b>5 097</b>	<b>0,00%</b>
7.1.1 Ingatlanok felújítása				0,00%
7.1.2 Informatikai eszközök felújítása				0,00%
7.1.3 Egyéb tárgyi eszközök felújítása				0,00%
7.1.4 Felújítások előzetesen felszámított általános forgalmi adója				0,00%
<b>7.1 Felújítások összesen (7.1.1-7.1.4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
8.1.1 Háztartások felhalmozási célú támogatások				0,00%
<b>8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások (8.1.1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>985 764</b>	<b>1 136 083</b>	<b>1 085 937</b>	<b>110,16%</b>

**Adatszolgáltatási táblák a 2024. évi költségvetés tervezéséhez**

Az intézmény megnevezése és címe:				
Bp. Főv. XIX. Kerület Kispesti Egyesített Bölcsődék				
Megnevezés	adatok ezer Ft-ban			
	Eredeti	Módosított	2024. évi	Teljesítés
	2023. évi előirányzat		terv	%
9.1 Szolgáltatások ellenértéke				0,00%
9.2.1 AH belülrre továbbszámolt közvetített szolgáltatások bevétele		277		0,00%
9.2.2 AH kívülrre továbbszámolt közvetített szolgáltatások bevétele				0,00%
<b>9.2 Közvetített szolgáltatások ellenértéke (9.2.1-9.2.2)</b>	<b>0</b>	<b>277</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
9.3 Ellátási díjak	20 343	20 343	27 185	133,63%
9.4 Kiszámlázott egyenes adózású termékértékesítés, szolgáltatás ÁFA-ja	5 494	5 494	7 341	133,62%
9.5 Általános forgalmi adó visszatérítés	10 000	8 947	6 000	60,00%
9.6 ÁH kívülrre egyéb kamatbevételek		162		0,00%
9.7 Biztosítók által fizetett kártérítési bevételek				0,00%
9.8 Egyéb működési bevételek		101 604		0,00%
<b>9. Működési bevételek (9.1-9.8)</b>	<b>35 837</b>	<b>136 827</b>	<b>40 526</b>	<b>113,08%</b>
10.1.1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről				0,00%
<b>10.1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10.1.1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>10. Működési célú támogatások (10.1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
11.1.1 Civil szervezettől működési célú átvett pénzeszközök				0,00%
11.1.2 Nonprofit szervezettől működési célú átvett pénzeszközök				0,00%
11.1.3 Egyéb vállalkozásoktól működési célú átvett pénzeszközök				0,00%
11.1.4 EU működési célú átvett pénzeszközök				0,00%
<b>11.1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (11.1.1-11.1.4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>11. Működési célú átvett pénzeszközök (11.1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
12.1 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0,00%
<b>12. Felhalmozási bevételek (12.1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>13.1.1 Központi irányító szervi felhalmozási célú támogatás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
ebből -fejlesztési támogatás				0,00%
-felújítási támogatás				0,00%
<b>13.1.2 Központi irányító szervi működési célú támogatás</b>	<b>949 927</b>	<b>993 364</b>	<b>1 045 411</b>	<b>110,05%</b>
ebből -működési támogatás	949 927	993 364	1 045 411	110,05%
-egyéb támogatás				0,00%
<b>13.1 Központi irányító szervi támogatás (13.1.1-13.1.2)</b>	<b>949 927</b>	<b>993 364</b>	<b>1 045 411</b>	<b>110,05%</b>
<b>13.2 Maradvány-felhasználás</b>		<b>5 892</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>13. Finanszírozási bevételek (13.1-13.2)</b>	<b>949 927</b>	<b>999 256</b>	<b>1 045 411</b>	<b>110,05%</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>985 764</b>	<b>1 136 083</b>	<b>1 085 937</b>	<b>110,16%</b>
<b>Összesítő táblázat</b>				
<b>Létszám</b>	<b>142,50</b>	<b>142,50</b>	<b>142,50</b>	
1. Személyi juttatások	587 717	709 022	744 741	126,72%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	92 323	107 787	118 765	128,64%
3. Dologi kiadások	305 724	312 624	217 334	71,09%
4. Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül	0	0	0	0,00%
5. Egyéb működési kiadások	0	0	0	0,00%
6. Beruházások	0	6 650	5 097	0,00%
7. Felújítások	0	0	0	0,00%
8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0,00%
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>985 764</b>	<b>1 136 083</b>	<b>1 085 937</b>	<b>110,16%</b>
9. Intézményi működési bevételek	35 837	136 827	40 526	113,08%
10. Működési célú támogatások	0	0	0	0,00%
11. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
12. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
13. Irányító szervtől kapott támogatás	949 927	993 364	1 045 411	110,05%
<b>Ebből: Működési támogatás</b>	<b>949 927</b>	<b>993 364</b>	<b>1 045 411</b>	<b>110,05%</b>
Egyéb támogatás	0	0	0	0,00%
Fejlesztési támogatás	0	0	0	0,00%
Felújítási támogatás	0	0	0	0,00%
13. Maradvány igénybevétele	0	5 892	0	0,00%
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>985 764</b>	<b>1 136 083</b>	<b>1 085 937</b>	<b>110,16%</b>
<b>Intézmény által ellátottak létszáma</b>				
B u d a p e s t, 2024. január 31.				
 intézményvezető		 gazdasági vezető		