

Iktatószám: T/4-1/2024

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 Óvodák 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 294,5 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 az óvodai 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 5 fős csökkenés történt az előző évhez képest testületi döntés alapján. Az alapilletmény a besorolási béreket tartalmazza. Tavalyi év folyamán szeptembertől bevezetésre került az óvoda pedagógusok részére 25 ezer Ft/ hó kerületi pótlék, ez az idén változatlan formában betervezésre került. 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 11 fő részére terveztünk. Az önkormányzati koncepció szerint 2024-ben 200 ezer Ft béren kívüli juttatás adható dolgozónként. Közlekedési költség térítésre a vidékről bejárók – törvény szerint kötelező –

utazási kifizetési kerültek tervezésre. A külső személyi juttatások között terveztük meg a felmentési időre jutó bérköltségeket. A béradatok kalkulációja a teljes létszámra vetített éves előirányzat 85,00 %-ában került meghatározásra.

Igy a tervezés az alábbiak szerint alakul:

- alapilletmény
- egyéb kötelező illetmény pótlék
- jubileumi jutalom (11 fő)
- közlekedési költségtérítés (távolsági bérletek, munkabajárási költségek)
- Cafetéria (SZÉP kártya)
- 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 837.068 e Ft, 2024. évi várható dologi kiadás 822.652 e Ft. A csökkenés mértéke 14.416 e Ft. Ennek főbb részletei:

- a vásárolt étellemezés tervezett 19 %-os áremelés miatt: 96.351 e Ft
- közüzemi díjak csökkenés miatt: - 139.670 e Ft
- karbantartási anyag és szolgáltatások: 11.581 e Ft
- üzemeltetési anyagok (összevonás miatt): 17.322 e Ft

3. Felhalmozási kiadások:

A 2023. évi felhalmozási kiadások összege 0 e Ft, a 2024. évi várható felhalmozási kiadás 5.500 e Ft. A növekedés mértéke 5.500 e Ft. Ennek részletezése:

- összevonás miatt beruházási keretének növelése 5.500 e Ft

A fentiekben leírtakat a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2023. év	2024. év	Változás
K. 1. Foglalkoztatottak személyi juttatása	1.296.821	1.686.944	+ 390.123
K. 2. Munkaadókat terhelő járulékok	197.849	267.391	+ 69.542
Bér és járulék összesen	1.494.670	1.954.335	+ 459.665
K. 3. Dologi kiadások	837.068	822.652	- 14.416
K. 4. Beruházások	0	5.500	+ 5.500
K. 5. Felújítások	0	0	0
Kiadások összesen	2.331.738	2.782.487	+ 450.749

4. Működési bevételek:

A 2023. évi működési bevételek összege 118.656 e Ft, a 2024. évi várható működési bevétel 113.502 e Ft. A csökkenés mértéke 5.154 e Ft. Ennek részletezése:

- ellátási díjak növekedése a nyersanyagköltség növekedése miatt: 6.792 e Ft
- ingyenes étkeztetési miatti ÁFA visszatérülés kiesése: - 11.946 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 az óvodákra jutó finanszírozási támogatás a következő:

Működési bevételek:	113.502 e Ft
Működési célú támogatások:	0 e Ft
Kiadások:	- 2.782.487 e Ft
Finanszírozási támogatás:	2.668.985 e Ft

A fentiekben leírtakat a következő táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás
B. 4. Működési bevételek	118.656	113.502	- 5.154
B. 8. Finanszírozási bevételek	2.213.082	2.668.985	+ 455.903
Bevételek összesen	2.331.738	2.782.487	+ 450.749

6. Egyebek:

2024. évben az intézmények 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:


Szegediné Török Tünde
intézményvezető

Sallai László
GESZ gazdasági vezető

Adatszolgáltatási táblák a 2024. évi költségvetés tervezéséhez

Az intézmény megnevezése és címe:				
Bp. Főv. XIX. Kerület Kispesti Egyesített Óvodák				
Megnevezés	adatok ezer Ft-ban			
	Eredeti	Módosított	2024. évi	Teljesítés
	2023. évi előirányzat		terv	%
1.1.1 Törvény szerinti illetmények, munkabérek				
1.1.2 Normatív jutalmak költségei	1 199 087	1 214 230	1 575 788	131,42%
1.1.3 Céljuttatás, projektpremium költségei				0,00%
1.1.4 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		581		0,00%
1.1.5 Végkielégítés	15 279	15 849	4 212	27,57%
1.1.6 Jubileumi jutalom költségei		8 417		0,00%
1.1.7 Béren kívüli juttatások	10 822	13 233	20 495	189,38%
1.1.8 Közlekedési költségértéktérítés	43 103	43 093	64 888	150,08%
1.1.9 Lakhatási támogatás	3 978	4 074	1 514	38,06%
1.1.10 Szociális támogatások				0,00%
1.1.11 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak költségei		240		0,00%
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (1.1.1-1.1.11)		20 330		0,00%
1.2 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját fogl. költségei	1 272 269	1 320 047	1 666 697	131,00%
1.2.1 Egyéb külső személyi juttatások költségei		1 785		0,00%
1.2.2 Külső személyi juttatások (1.2.1+1.2.2)	24 552	24 576	20 247	82,47%
1.3 Személyi juttatások összesen (1.1+1.2)	24 552	26 361	20 247	82,47%
2.1.1 Szociális hozzájárulási adó költségei	1 296 821	1 346 408	1 686 944	130,08%
2.1.2 Egyéb munkaadókat terhelő járulékok	168 589	173 110	221 648	131,47%
2.1.3 Táppénz-hozzájárulás költségei				0,00%
2.1.4 Rehabilitációs hozzájárulás költségei		2 186		0,00%
2.1.5 Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó költségei	22 762	23 259	35 300	155,08%
2.1 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (2.1.1-2.1.5)	6 498	6 423	10 443	160,71%
3.1.1 Szakmai anyagok beszerzése	197 849	204 978	267 391	135,15%
3.1.2 Üzemeltetési anyagok	3 250	5 726	4 671	143,72%
3.1 Készletbeszerzés (3.1.1+3.1.2)	12 533	13 448	29 572	235,95%
3.2.1 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	15 783	19 174	34 243	216,96%
3.2.2 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	4 136	4 483	4 034	97,53%
3.2 Kommunikációs szolgáltatások (3.2.1-3.2.2)	1 818	1 723	900	49,50%
3.3.1 Közzététel díjak	5 954	6 206	4 934	82,87%
3.3.2 Vásárolt ételmezés költségei	289 219	291 509	159 722	55,23%
3.3.3 Bérleti és lízingdíjak költségei	338 333	357 063	414 200	122,42%
3.3.4 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások költségei	4 970	3 862	4 149	83,48%
3.3.5 Államháztartáson belüli továbbszámolt költségek	3 359	4 319	11 578	344,69%
3.3.52 Államháztartáson kívüli továbbszámolt költségek				0,00%
3.3.6 Közzétett szolgáltatások (3.3.51-3.3.52)				0,00%
3.3.6 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	0	0	0,00%
3.3.7 Egyéb szolgáltatások	14 682	17 390	9 682	65,94%
3.3 Szolgáltatási kiadások (3.3.1-3.3.7)	16 160	22 508	22 786	141,00%
3.4.1 Kiküldetések kiadásai	666 723	696 651	622 117	93,31%
3.4.2 Reklám- és propaganda költségei		225		0,00%
3.4 Kiküldetések, reklám- és prop. kiadások (3.4.1-3.4.2)	0	225	0	0,00%
3.5.1 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	148 607	152 273	161 357	108,58%
3.5.2 ÁFA befizetés				0,00%
3.5.3 Államháztartáson kívüli pénzügyi lízing többletkötelezettség				0,00%
3.5.4 Egyéb dologi kiadások				0,00%
3.5 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (3.5.1-3.5.4)	1	122	1	100,00%
3.6 Dologi kiadások (3.1-3.5)	148 608	152 395	161 358	108,58%
4.1.1 Egyéb működési támogatások ÁH-n belül	837 068	874 651	822 652	98,28%
4.1 Egyéb működési támogatások ÁH-n belül (4.1.1)		1 381		0,00%
5.1.1 Háztartások működési célú kiadások	0	1 381	0	0,00%
5.1 Egyéb működési célú kiadások (5.1.1)				0,00%
6.1.1 Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0,00%
6.1.2 Ingatlanok, építmények beszerzése, létesítése				0,00%
6.1.3 Informatikai eszközök beszerzése		937		0,00%
6.1.4 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése		1 795	3 500	0,00%
6.1.5 Beruházások előzetesen felszám. általános forgalmi adója		9 637	830	0,00%
6.1 Beruházások (6.1.1-6.1.5)		3 049	1 170	0,00%
7.1.1 Ingatlanok felújítása	0	15 418	5 500	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%
7.1 Felújítások összesen (7.1.1-7.1.4)				0,00%
8.1.1 Háztartások felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0,00%
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások (8.1.1)				0,00%
8.1	0	0	0	0,00%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 331 738	2 442 836	2 782 487	119,33%

Adatszolgáltatási táblák a 2024. évi költségvetés tervezéséhez

Az intézmény megnevezése és címe:				
Bp. Főv. XIX. Kerület Kispesti Egyesített Óvodák				
Megnevezés	adatok ezer Ft-ban			
	Eredeti	Módosított	2024. évi	Teljesítés
	2023.évi előirányzat		terv	%
9.1 Szolgáltatások ellenértéke		440		0,00%
9.2.1 AH belülré továbbszámolt közvetített szolgáltatások bevétele				0,00%
9.2.2 AH kívülré továbbszámolt közvetített szolgáltatások bevétele				0,00%
9.2 Közvetített szolgáltatások ellenértéke (9.2.1-9.2.2)	0	0	0	0,00%
9.3 Ellátási díjak	61 682	61 682	67 032	108,67%
9.4 Kiszámlázott egyenes adózású termékértékesítés, szolgáltatás ÁFA-ja	16 661	16 661	18 103	108,65%
9.5 Általános forgalmi adó visszatérítés	40 313	37 972	28 367	70,37%
9.6 ÁH kívüli egyéb kamatbevételek		615		0,00%
9.7 Biztosítók által fizetett kártérítési bevételek				0,00%
9.8 Egyéb működési bevételek		2 573		0,00%
9. Működési bevételek (9.1-9.8)	118 656	119 943	113 502	95,66%
10.1.1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről		2 905		0,00%
10.1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10.1.1)	0	2 905	0	0,00%
10. Működési célú támogatások (10.1)	0	2 905	0	0,00%
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%
11.1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (11.1.1-11.1.4)	0	0	0	0,00%
11. Működési célú átvett pénzeszközök (11.1)	0	0	0	0,00%
12.1 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		24		0,00%
12. Felhalmozási bevételek (12.1)	0	24	0	0,00%
13.1.1 Központi irányító szervi felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0,00%
ebből -fejlesztési támogatás				0,00%
-felújítási támogatás				0,00%
13.1.2 Központi irányító szervi működési célú támogatás	2 213 082	2 299 825	2 668 985	120,60%
ebből -működési támogatás	2 213 082	2 299 825	2 668 985	120,60%
-egyéb támogatás				0,00%
13.1 Központi irányító szervi támogatás (13.1.1-13.1.2)	2 213 082	2 299 825	2 668 985	120,60%
13.2 Maradvány-felhasználás		20 139	0	0,00%
13. Finanszírozási bevételek (13.1-13.2)	2 213 082	2 319 964	2 668 985	120,60%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 331 738	2 442 836	2 782 487	119,33%
Összesítő táblázat				
Létszám	299,50	299,50	294,50	
1. Személyi juttatások	1 296 821	1 346 408	1 686 944	130,08%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	197 849	204 978	267 391	135,15%
3. Dologi kiadások	837 068	874 651	822 652	98,28%
4. Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül	0	1 381	0	0,00%
5. Egyéb működési kiadások	0	0	0	0,00%
6. Beruházások	0	15 418	5 500	0,00%
7. Felújítások	0	0	0	0,00%
8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0,00%
Kiadások összesen:	2 331 738	2 442 836	2 782 487	119,33%
9. Intézményi működési bevételek	118 656	119 943	113 502	95,66%
10. Működési célú támogatások	0	2 905	0	0,00%
11. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
12. Felhalmozási bevételek	0	24	0	0,00%
13. Irányító szervtől kapott támogatás	2 213 082	2 299 825	2 668 985	120,60%
Ebből: Működési támogatás	2 213 082	2 299 825	2 668 985	120,60%
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	20 139	0	0,00%
Bevételek összesen:	2 331 738	2 442 836	2 782 487	119,33%
Intézmény által ellátottak létszáma				
Budapest, 2024. január 30.				
intézményvezető				
gazdasági vezető	