



ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

AZ ELŐTERJESZTÉS CÍME: Biatorbágyi Gólyafészek Bölcsőde 2025. évi dologi kiadásainak tervezetéről

MELLÉKLETEI: intézményi dologi kiadások tervezete
 intézményi dologi kiadások tervezetének indoklása
 Rovatrend tartalmi meghatározása

AZ ELŐTERJESZTÉST TÁRGYALJA: **Képviselő-testület**

ÜLÉS TÍPUSA: **nyílt**

ÜLÉS IDŐPONTJA: 2025. január 30.

AZ ELŐTERJESZTÉST VÉLEMÉNYEZI: Közjóléti Bizottság; Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság

MEGHÍVOTTAK: Regős Zoltánné, intézményvezető

A HATÁROZATRÓL ÉRTESÜLNEK: Szervezési Osztály, Pénzügyi Osztály, intézmény

ELŐTERJESZTŐ: Kocsis József polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST ÖSSZEÁLLÍTOTTA: Czuczor Orsolya pénzügyi osztályvezető

AZ ELŐTERJESZTÉST ELLENŐRIZTE: Czuczor Orsolya pénzügyi osztályvezető

Törvényességi ellenőrzés: dr. Juhász Ágnes aljegyző

Biatorbágy, 2025. január 17.



BIATORBÁGY

VÁROS POLGÁRMESTERE

2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174/213, 242
Fax: 06 23 310-135 • E-mail: polgarmester@biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

Előterjesztés

Biatorbágyi Gólyafészek Bölcsőde 2025. évi dologi kiadásainak tervezetéről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. § (1) bekezdése alapján az államháztartásban a gazdálkodást éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

Az éves költségvetés feltételezi, hogy megállapításra kerül az a tervezett összeg, amelynek mértékéig a kiadások teljesíthetők, valamint az a bevételi összeg amennyit a tárgyév során be kell szedni. Ezek az előre megtervezett összegek az előirányzatok. Év közben a költségvetési gazdálkodás a költségvetésben meghatározott előirányzatokhoz kapcsolódóan történik.

Az államháztartási törvény 24§-ában foglalt előírások alapján a helyi önkormányzatnak tárgyév február 15-ig rendeletben kell elfogadnia a költségvetési keretszámait, melynek részét képezik az általa fenntartott intézmények előirányzatai is.

Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testülete az átlátható gazdálkodás minél tágabb biztosítása érdekében a költségvetés készítését több munkafolyamatban végzi el, melynek első része az intézményi dologi kiadások tervezetének elkészítése és elfogadása, mely így kerül beépítésre a Képviselő-testület költségvetési rendeletébe.

Tekintettel arra, hogy a 2025. évi bevételi keretszámok és a jogszabályok által kötelező jelleggel előírt fizetési kötelezettségeink jelen pillanatban még nem ismertek - azok teljeskörű ismerete 2025. február elején várhatóak – a most elfogadott tervszámok a költségvetési rendelethez kapcsolódó előterjesztésében csökkenhetnek.

Az intézmények az előző évhez képest sem feladatmaradással sem pedig többletfeladattal nem számoltak.

A tervezett kiadások alapja szakmai vonatkozásban az intézményi munkaterv, rezsikiadások tekintetében pedig az előző év adatai.

Az elemi költségvetést az államháztartásban alkalmazott rovatrendhez kapcsolódóan rovatonként kell tervezni. Az így elkészített tervek képezik az alapot a költségvetési rendelet kötelező kimutatásaihoz, ezért a jelen előterjesztés ebben a formában tartalmazza az intézményi tervszámokat.

Tekintettel arra, hogy a rovatrend ismerete szakirányú tanulmányokat igényel, azok tartalmi meghatározása – kivonatolva az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendeletből - mellékletként szintén csatolásra kerül.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet hozza meg döntését!

Biatorbágy, 2024. december 04.

Kocsis József

s.k.

polgármester

Határozati javaslat
Biatorbágy Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (XII. 12.) határozata

Biatorbágyi Gólyafészek Bölcsőde 2025. évi dologi kiadásainak tervezetéről

Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Biatorbágyi Gólyafészek Bölcsőde 2025. évre tervezett dologi kiadásait az alábbiak szerint jóváhagyja:

Megnevezés	2025. évi terv
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	2 800 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	31 700 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 916 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	120 000
Közüzemi díjak (K331)	27 105 000
Bérleti és lízing díjak (K333)	1 520 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	7 300 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	4 400 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	3 100 000
Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000
Reklám- és propagandakiadások (K342)	450 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	21 764 970
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 200 000
Egyéb dologi kiadások (K355)	770 000
Dologi kiadások (K3)	104 345 970

határidő: 2025. február

felelős: jegyző

végrehajtásért felel: Pénzügyi Osztály



Biatorbágy Város Önkormányzat
Gólyafészek Bölcsőde
2051. Biatorbágy, Szent István u. 2.
Tel: 06 23 820-100
E-mail: regos.zoltanne@bolcsode.biatorbagy.hu

Iktatószám: K 120. /2024.

Címzettek:

Kocsis József Polgármester úr

Tüske Emil Alpolgármester úr

Czuczor Orsolya Pénzügyi osztályvezető asszony

Tárgy: Gólyafészek Bölcsőde, 2025. évi költségvetés tervezete

Tisztelt Címzettek!

Folyamatosan fejlődő bölcsődénk Biatorbágy központi helyén foglal helyet. Intézményünk minden szakembere azon munkálkodik, hogy a gyermekek jól érezzék magukat. Városunk első bölcsődéje mára már nyolc csoportszobában látja el a kicsiket. Ebben az évben, már a 13 éves tapasztalatainkat tudjuk összegezni a költségvetés tervezésénél. Természetesen az SZMSZ, a Szakmai Program, az előre látható jogszabályok és az infláció mértéke rendkívül erőteljes meghatározója a 2025-s évnél. Nagy hangsúlyt fektetünk az egészség megőrzésére, a fertőzőbetegségek időszakában az előírásoknak megfelelően járunk el. Fontos a jó higiénés szokások, az egészséges táplálkozás kialakítása és a helyes napirend elsajátítása. Főzőkonyhánk az audit során ismételt kiváló minősítést ért el. Fenntartónk kiemelten segíti munkánkat, maximálisan támogatja a napközbeni gyermekellátásunkat. „Az eredményeket nem csak elérni, hanem fenntartani a legfontosabb számunkra ebben a rohamosan fejlődő környezetben, ahol dolgozunk.”

Alapfeladatként biztosítjuk

- Bölcsődei ellátás a 3 éven aluli gyermekek napközbeni ellátását biztosítja.

Férőhelyszám: 104 fő a felvett gyermekek száma 100 fő mivel sérült gyermekeket is ellátunk. (ebből jelenleg beszoktatott 80 fő + 20 fő folyamatosan illeszkedik be bölcsődei életbe). A játékkészletünk sokkal intenzívebben elhasználódik, hiszen ezen évek alatt ismerkednek gyermekeink a tárgyak használatával, tanulják meg azok sajátosságait, funkcióit. A napi-heti fertőtlenítése, lemosása roncította a játékok nagy részét és textíliák többségét. Ebből kifolyólag sok elhasználódott tárgy, selejt keletkezik.

Kiegészítő feladatok:

- Játzócsoport (napi 5-6 fő), közel 25 család veszi igénybe ezt a lehetőséget.
- Időszakos gyermekfelügyelet (hiányzó helyére), több család használja időszakosan ezt a lehetőséget.

- Tanácsadás- gyermeknevelés, élelmezési kérdésekben, főként személyesen végezzük a feladatainkat.

A régebben hozzánk járt családok szívesen járnak vissza intézményünkbe. Gimnáziumokból ismételten érkeztek diákok ebben a nevelési évben is. Szakirányú tanulók és felsőfokú képzésben részesülők „gyakorló helyként” intézményünket keresik fel és viszik tovább jó hírünket. Jó kapcsolatunk van a Biatorbágyon lévő intézményekkel, bevonódunk a családjainkat érintő kérdésekbe, főleg az összefonódó munkameneteink során. A „szülővé válást” fejlesztő tevékenységeknél, szűrőprogramok során, megbeszéléseken, találkozókön veszünk részt.

Karbantartások:

1. Évenkénti tisztasági meszelés a konyhában, gyermek fürdőkben, kinti gyermek wécékben és a beütemezés szerinti csoportszobákban. A 2025 évben soros csoportszobák: Pillangó csoport 1-2 csoportszobája, Méhecske csoport 1-2 csoportszobája.
2. A folyosó teljes hosszában javításra szorul egy-egy ajtónál lévő repedés.
3. Az udvaron lévő fa alapú tárgyak játékok, fa lécek, kerítés szerkezetében javítása, a „szanetli” fa szerkezetét tekintve egy-egy elem festésre szorul, egy-egy léccserét kíván.
4. Az utcai fa nyílászárók festése szükséges.
5. A bejáratoknál lévő díszköveket, vagy csiszolni, vagy nagynyomással mosni kéne, mert befeketedtek.
6. A motoros árnyékolók olajozása, karbantartása (teraszoknál), **kint altatásnál nagyon hasznos számunkra.**
7. Külső lámpáink átnézése, belső lámpáink cseréjére szorulnak, mert a függesztett lámpák a csoportokban kiégték és azok cseréje csak nagyon magas létrával-állvánnyal oldható meg SOS kellene a segítség.
8. **Térkő a régi csoportjaink udvarán megsüllyedt**, ezért balesetveszélyes: Pillangó, Méhecske és Katica csoportoknál.
9. Most figyeltünk fel egy csatornarendszert érintő problémára, amely a bölcsőde egész hosszában érezhető büdös szagként érzékelhető.
10. A konyhai részt körbe ölelő probléma, a falak vizesedése az élelmezésvezető irodájában (munkavédelmi, kockázati probléma is), hűtőknél, mosléktárolónál, garázsban és a karbantartói helyiségnél. Mindez a külső részen is látszik az udvar felől.
11. Udvari pancsolók, működőképessége tétele, hogy külön-külön is kevertvizet permetezzenek a gyermekre a meleg nyári napokon, ahogy eddig. /Sajnos több eleme tönkrement/

Csatornarendszer, szellőző rendszer karbantartása, zsírfogó tisztítás, víz-, villanszerelés és a meglévő karbantartásokra (riasztó, gázkészülék, rendszerfelügyelet, villanyóra karbantartása és garázsajtó karbantartása, telefonok karbantartása stb.). Meghibásodások, amiket előre nem látunk. Az elő-tetők szerkezetének átvizsgálása, mivel némelyiken fa növekszik és gyökereknél beázik. Nyílászárók, de főként a bukóablakok meghibásodásainak javítása.

Beruházás

1. **Irattároló kialakítására** fent a padlástérben nagyon nagy szükségünk lenne a megnövekedett irataink tárolására illetően. Ez most már igen égető problémánk, a fejünkre nőnek az iratok.
2. A csoportok hűtése a **globális felmelegedés végett egyre égetőbb probléma**, a légkondícionálással való hűtés nagy súlyozást kap a hőség idején. Gyermekvédelmi problémává nőtte ki magát.
3. A folyosó teljes hosszában árnyékolás kialakítása szükséges a nyári égető hőség végett, innen is melegszi a csoport.
4. Csoportoknál lévő átláthatóságot szabályozó relaxa cseréje szükséges, mert előrege-

dett.

5. Kazánál az elhasználódott rézcső cseréje szükséges, 1 db keringtető szivattyú pótlása.
6. Hűtő, mélyhűtő cseréje
7. Csaptelepek cseréje, pótlása
8. Játék emeleteságy, etetőszék pótlása
9. Informatikai forgóeszközök billentyűzet, winchester cseréje

Tárgyi feltételek:

Játékkészlet elhasznált elemeinek pótlása, szokásos bővítése. Fejlesztő eszközök folyamatos vásárlása udvarra és csoportszobába. Konyhai eszközök pótlása (tányér, pohár), kis és nagyobb gépek fejlesztése, mérleg cseréje. Elhasználódott textiláru pótlása (pelenkák, előkék, törölközők, abroszok).

Munkaruha és védőruha biztosítása minden évben az előírtaknak megfelelően, a 15/1998.(IV.30.) NM rendelethez 570, az irányadó minden munkakör betöltésénél.

Ebben az évben a tervezésnél a közüzemi számláink viszonylag jól áttekinthetőek. Kivéve a gázzámlákat, amelyek téves adatokat tartalmaztak (nem nekünk szóltak). Jelzésünk ellenére sem kaptunk javított számlát. Ez miatt a költségvetés tervezésénél beleszámoltuk a hiányzó ki nem fizetett számlákat. Kérem a Fenntartót, amennyiben rendezésre kerülnek a bizonylatok vegye tárgyalannak ezt a kérelmet.

Külön kérelmeink arra irányulnak, hogy az infláció adta nehézségeinket csökkentsük és az ellátó rendszerünk színvonalát tudjuk tartani és fejlődésre is legyen lehetőségünk. Informatikai fejlődésre szükséges odafigyelni, hiszen a bölcsődei ellátás területén is megjelenik a KÉTA rendszerhez hasonló kommunikációs rendszer.

Az infláció hatása minden napjainkra oly módon hat, hogy csak megközelítő értékekben tudjuk meghatározni a változásokat. A drágulás oly mértékű, hogy a fenntartásunk szempontjából nehéz előre tervezni. Az elemi költségvetés tervezésekor figyelembe vettük a bölcsődei ellátásra szánt eddigi összegeket, megpróbáltuk behatárolni a lehetőségeinket. Szeretnénk odafigyelő, együttműködő és költségtakarékos pénzügyi évet véghez vinni. Élelmiszer beszerzést, a működéshez szükséges anyagbeszerzést, a szolgáltatások kiadásait nagy körültekintéssel terveztük, az előző évekhez hasonlóan. A kiadásoknál a takarékos szemléletet követjük. Kérem Fenntartónkat és Testület tagjait, hogy a plusz költségként megjelenő intézményi igényünket fogadja el, hogy munkánkat zökkenőmentesen tudjuk végezni. Munkánkban ott van a minőség, a szép környezet megóvása, gyermekeink játékkészletének folyamatos bővítése, fejlesztő eszközeink mindennapos használata és alkalmazása. Dolgozóink elégedettségi mutatói is azt jelzik, hogy szeretnek bölcsődénkben dolgozni és összetartó kollektíva látja el a gyermekeket. Szülők gyermekeikkel szívesen járnak hozzánk. Jó a kapcsolatunk a városunkban lévő intézményekkel, fejlődésünk folyamatos. Köszönöm magam és kollégáim nevében az odafigyelést, elismerést és támogatást.

Biatorbágy, 2024.11.04.

Köszönettel és tisztelettel:



Regős Zoltánné
Regős Zoltánné
intézményvezető

Biatorbágyi Gólyafészek Bölcsőde 2025. évi dologi kiadásainak tervezete

Ft

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	2025. évi terv	Változás 2024. évhez képes %
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	2 500 000	864 194	2 800 000	12%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	27 746 646	9 284 097	31 700 000	14%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 816 500	820 332	1 916 000	5%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	120 000	13 012	120 000	0%
Közüzemi díjak (K331)	24 105 623	4 443 957	27 105 000	12%
Bérleti és lízing díjak (K333)	1 030 000	591 306	1 520 000	48%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	6 300 000	2 375 451	7 300 000	16%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	4 400 000	1 307 449	4 400 000	0%
Egyéb szolgáltatások (K337)	2 800 000	1 503 883	3 100 000	11%
Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	0	200 000	0%
Reklám- és propagandakiadások (K342)	450 000	0	450 000	0%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	18 696 567	4 094 302	21 764 970	16%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 800 000	1 411 000	1 200 000	-33%
Egyéb dologi kiadások (K355)	770 000	6 668	770 000	0%
Dologi kiadások (K3)	92 735 336	26 715 651	104 345 970	13%

**Kivonat a 4/2013. (I.11.) Kormányrendeletből az államháztartás számviteli rendjéről
Rovatok tartalmi meghatározása**

K3. Dologi kiadások

K31. Készletbeszerzés

K311. Szakmai anyagok beszerzése

Ezen a rovaton kell elszámolni

a) a gyógyszerek, gyógyszernek nem minősülő gyógyhatású készítmények, tápszerek, vér- és vérkészítmények, a gyógyászati diagnosztikai segédanyagok beszerzése után fizetett vételárat,
b) a gyógyszer alapanyagként használt vegyszerek, valamint a szakmai - termelési, oktatási, kutatási - felhasználású vegyszerek beszerzése után fizetett vételárat,

c) a tevékenységét segítő és a napi, rendszeres tájékoztatást szolgáló, papír alapú eszközök - így különösen könyvek, közlönyök, jogi információk, napilapok, folyóiratok - beszerzése, előfizetése után fizetett vételárat,

d) a 12. § (7) bekezdése szerinti egyéb készletek vételárat, (12.§ (7): A mérlegben az egyéb készletek között kell szerepeltetni az állami tartalékolási, intervenciósi, védelmi és biztonsági célú készleteket)

és

e) az olyan informatikai eszközök, elektronikus könyvek, közlönyök, jogi információk, napilapok, folyóiratok, egyéb információhordozók beszerzése után fizetett vételárat, amelyek a tevékenységet legfeljebb egy évig szolgálják.

K312. Üzemeltetési anyagok beszerzése

Ezen a rovaton kell elszámolni

a) az élelmiszerek, ételmezési nyersanyagok beszerzése után fizetett vételárat,

b) az irodai papír és a nyomtatványok beszerzése után fizetett vételárat, továbbá minden, irodai célt szolgáló anyag – így különösen irattartó, tűzőgép, irodai kapcsok, naptár, ceruza, toll, radír, ragasztó, lyukasztó – beszerzése után fizetett vételárat,

c) a nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok – így különösen festék, festékpátron – beszerzése után fizetett vételárat,

d) a tüzelőanyagok, folyékony és gáznemű energiahordozók, járművekhez hajtó- és kenőanyagok beszerzése után fizetett vételárat,

e) a fogvatartottak, ellátottak ruházata, valamint a ruházati költségtérítésnél nem szerepeltethető munka- és védőruha beszerzése után fizetett vételárat, és

f) mindazon anyagok beszerzése után fizetett vételárat, amelyek nem számolhatók el szakmai anyag beszerzésekként.

K313. Árubeszerzés

Ezen a rovaton kell elszámolni a vásárolt áruk és betétdíjas göngyölegek vételárat.

K32. Kommunikációs szolgáltatások

K321. Informatikai szolgáltatások igénybevétele

Ezen a rovaton kell elszámolni

- a) a számítógépes rendszer tervezésére, az erre vonatkozó tanácsadásra, számítógéprendszer, illetve adatfeldolgozó berendezések kiépítésére, helyszíni irányítására, üzemeltetésére – ide értve a számítógépek üzembe helyezését, szoftverek telepítését is, ha azok nem részei azok vételárának –, valamint az ezeket segítő tevékenységekre irányuló szolgáltatás után fizetett vételárat,
- b) a számítógépes programozásra, így különösen adatbázisok készítésére, szoftverek írására, meglévő alkalmazások módosítására és konfigurálására, ezek tesztelésére irányuló szolgáltatás után fizetett vételárat,
- c) az informatikai eszközök, pénzkidó automaták (ATM), nem mechanikus működésű bolti kártyaleolvasó (POS) terminálok kölcsönzése, bérlete, lízingelése, javítása, karbantartása vételárát, díját,
- d) a szoftverek kölcsönzésének, bérletének, lízingelésének vételárát, a köznevelési intézmények, a szakképző intézmények és a felsőoktatási intézmények jogtisztá szoftver licenc biztosításával összefüggésben kifizetett összegeket,
- e) az adatrögzítésre, adatfeldolgozásra, web-hozstingra irányuló szolgáltatás után fizetett vételárat,
- f) a világhálón megjelenő oldalak, internetes portálok tervezésére, elkészítésére, működtetésére irányuló szolgáltatás után fizetett vételárat,
- g) a számítógépek között megvalósuló adatátviteli célú távközlési kapcsolatok díjait, és
- h) a számítógépes oktatásra irányuló szolgáltatás után fizetett vételárat.

K322. Egyéb kommunikációs szolgáltatások

Ezen a rovaton kell elszámolni a nem számítógépek között megvalósuló, nem adatátviteli célú távközlési – így különösen telefon, telefax, telex, mobil – díjakat, mobil telefonokhoz vásárolt kártyák vételárát, továbbá a műsorvételi, műsorközlési jogdíjak kiadásait.

K33. Szolgáltatási kiadások

K331. Közüzemi díjak

K3311. Villamosenergia szolgáltatás díja

Ezen a rovaton kell elszámolni a villamosenergia szolgáltatás díját.

K3312. Gázenergia szolgáltatás díja

Ezen a rovaton kell elszámolni a gázenergia szolgáltatás díját.

K3313. Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja

Ezen a rovaton kell elszámolni a távhő- és melegvíz szolgáltatások díjait.

K3314. Víz- és csatorna szolgáltatás díja

Ezen a rovaton kell elszámolni a víz- és csatornadíjakat.

K332. Vásárolt élelmezés

Ezen a rovaton kell elszámolni az étkeztetésről szolgáltatás vásárlásával gondoskodó szervnél a konyha, étterem, büfé vagy más vendéglátóipari helyiség üzemeltetésére irányuló szolgáltatásért fizetett vételárat.

K333. Bérleti és lízing díjak

Ezen a rovaton kell elszámolni az informatikai eszközök kivételével a bérelt, operatív lízing keretében használt immateriális javak, tárgyi eszközök bérleti és lízingdíjait, valamint a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció keretében megvalósuló létesítmény igénybevétele miatt fizetett szolgáltatási díjat – ide értve a szolgáltatási díj részét képező egyéb költségeket (fűtés, világítás, takarítás stb.) is.

A rovaton elszámolt kiadásokat a beszámolóban a következő bontásban kell szerepeltetni:

a) ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció.

K334. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások

Ezen a rovaton kell elszámolni – az informatikai eszközök kivételével – a tárgyi eszközök, készletek idegen kivitelezővel végeztetett karbantartásáért és kisjavításáért fizetett vételárat.

K335. Közvetített szolgáltatások

Ezen a rovaton kell elszámolni az Szt. 3. § (4) bekezdés 1. pontja szerinti közvetített szolgáltatások beszerzése után fizetett vételárat. (*közvetített szolgáltatás*: a gazdálkodó által saját nevében vásárolt és a harmadik személlyel (a megrendelővel) kötött szerződés alapján, a szerződésben rögzített módon részben vagy egészben, de változatlan formában továbbértékesített (továbbszámlázott) szolgáltatás; közvetített szolgáltatásnál a gazdálkodó vevője és nyújtója is a szolgáltatásnak, a gazdálkodó a vásárolt szolgáltatást részben vagy egészben közvetíti úgy, hogy a megrendelővel kötött szerződésből a közvetítés lehetősége, a számlából a közvetítés ténye, vagyis az, hogy a gazdálkodó nemcsak a saját, hanem az általa vásárolt szolgáltatást is értékesíti változatlan formában, de nem feltétlenül változatlan áron, egyértelműen megállapítható)

K336. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Ezen a rovaton kell elszámolni

a) azokat az egyébként jellemzően az államháztartás által kibocsátott komplex szolgáltatások – így különösen egészségügyi, oktatási (az informatikai oktatás kivételével), szociális szolgáltatások – vételárat, amelyeket államháztartáson kívüli szervezetek, személyek teljesítenek, és

b) más szellemi jellegű tevékenység szolgáltatásvásárlással történő ellátása miatt fizetett vételárakat, így különösen a tervezői, tanácsadói, ügyvédi, jogi segítői, fordító-, közjegyzői, közbeszerzési irodai díjakat.

c) a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 1. számú melléklet 4. pont 4.51. alpontja szerinti juttatást. (4.51. a Tbj. szerint belföldinek nem minősülő személy részére adott juttatás, amelyet az említett személy a közfeladatot ellátó közérdekű vagyongazdálkodó alapítvánnyal, egyházi jogi személlyel, a közfeladatot ellátó közérdekű vagyongazdálkodó alapítvány, egyházi jogi személy által fenntartott felsőoktatási intézménnyel vagy a nemzeti felsőoktatásról szóló törvény 1. melléklete szerinti más felsőoktatási intézménnyel fennálló munkavégzésre irányuló jogviszony alapján szerez, feltéve, hogy a munkavégzésre irányuló jogviszonnyal összefüggésben a magyarországi tartózkodása bármely 12 hónapos időszakban nem haladja meg a 30 napot.)

K337. Egyéb szolgáltatások

Ezen a rovaton kell elszámolni a más rovaton nem szerepeltethető szolgáltatások vételárát, így különösen a raktározás, csomagolás, postai levél, csomag, távirat, postafiókbérlet, szállítás, bizományi tevékenység, takarítás, mosás és vegytisztítás, kéményseprés, rovarirtás vételárát, a közigazgatási alap- és szakvizsgáért és a kötelező közigazgatási továbbképzésért fizetett munkáltatói térítés ellenértékét, a foglalkoztatottak – iskolarendszeren kívüli – továbbképzésével kapcsolatos kiadásokat, a pénzügyi, befektetési, biztosítóintézeti szolgáltatásokkal összefüggésben felmerülő díjakat, jutalékokat és más kiadásokat – ideértve a Kincstár által felszámított díjakat is –, ha azokat nem a személyi juttatások között kell megjeleníteni.

K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások

K341. Kiküldetések kiadásai

Ezen a rovaton kell elszámolni

a) a foglalkoztatottak és a választott tisztségviselők belföldi és külföldi kiküldetéseivel kapcsolatos valamennyi, a személyi juttatások között nem elszámolható kiadást, így különösen az utazási- és szállásköltségeket, az elszámolható ételmezési és egyéb (például poggyászmegőrzés, telefon) kiadásokat, a saját személygépkocsi igénybevételevel kapcsolatos költségtérítést,

b) a tartós külszolgálathoz kapcsolódó kiadásokat, és

c) a foglalkoztatottakon és a választott tisztségviselőkön kívüli harmadik személyek utazásai költségeinek – így különösen sportolók, tudományos szakemberek hazai vagy nemzetközi rendezvényekre történő utazása – átvállalását vagy megtérítését, ha arra nem a harmadik személy részére biztosított támogatás kifizetésével kerül sor.

K342. Reklám- és propagandakiadások

Ezen a rovaton kell elszámolni a tevékenységet bemutató, népszerűsítő, és egyéb ismeretterjesztő célokat szolgáló reklám, marketing, propaganda, hirdetés, valamint a közvélemény-kutatások, médiafigyelési és médiaelemzési szolgáltatások beszerzése után fizetett vételárát.

K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások

K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó

Ezen a rovaton kell elszámolni a működési kiadások teljesítése során a termék, szolgáltatás beszerzőjére áthárított előzetesen felszámított általános forgalmi adót.

K352. Fizetendő általános forgalmi adó

Ezen a rovaton kell elszámolni a termékek értékesítése, szolgáltatások nyújtása után az egyenes vagy fordított adózás szabályai szerint – a levonható általános forgalmi adót is figyelembe véve – megállapított általános forgalmi adó fizetési kötelezettséget.

K353. Kamatkiadások

Ezen a rovaton kell elszámolni:

- a) a hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vásárlásakor a vételáron kívüli felhalmozott kamat összegét,
- b) a felvett hitelek, kapott kölcsönök, visszatérítendő támogatások, hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapírok kibocsátásból fennálló tartozások és az azokhoz kapcsolódó kamat swap ügyletek, a váltótartozások után fizetett kamatot, ide értve a Gst. 8. § (2) bekezdés e) pontja szerinti ügyletek eladási és visszavásárlási ára különbözetét és a kölcsönbe vett értékpapír után fizetendő kölcsönzési díj összegében elszámolt kamatkiadást,
- c) a lezárt kamat swap ügyletetek realizált veszteségét,
- d) a pénzügyi lízing a keretében beszerzett eszközök után a lízingszerződésben kikötött tőkerészen felül teljesített törlesztéseket, és
- e) a Kincstár által vezetett fizetési számlákon tartott pénzeszközök után fizetett kamatokat.

A rovaton elszámolt kiadásokat a beszámolóban a következő bontásban kell szerepeltetni:

- a) ebből: államháztartáson belül,
- b) ebből: kamat swap ügyletek kamatkiadásai.

K354. Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai

Ezen a rovaton kell elszámolni

- a) év közben a valutakészletek, illetve a devizaszámlán lévő deviza forintra történő átváltása során realizált árfolyamveszteséget,
- b) a névérték felett vásárolt hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír névértéke és vételára közötti különbözetet,
- c) a névérték felett visszavásárolt hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír névértéke és vételára közötti különbözetet, és
- d) a külföldi pénzügyi értékre szóló kötelezettséghez kapcsolódó realizált árfolyamveszteséget.

A rovaton elszámolt kiadásokat a beszámolóban a következő bontásban kell szerepeltetni:

- a) ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztesége,
- b) ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete,
- c) ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége.

K355. Egyéb dologi kiadások

Ezen a rovaton kell elszámolni

- a) a behajthatatlan adott előlegeket,
- b) a működési bevételek között elszámolt bevételek bármely okból, a bevétel elszámolását követő években történő visszafizetését,
- c) az 1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözetet, ha a készpénzes kiadások teljesítésekor, bevételek beszedéskor nem határozható meg egyértelműen, hogy az mely rovathoz kapcsolódik, mivel a készpénzmozgás egynél több kiadási, illetve bevételi rovatot érintett,
- d) a tevékenység ellátással kapcsolatban felmerülő adó-, vám-, illeték és más adójellegű befizetések, hozzájárulások teljesítését, ha azokat nem más rovaton kell elszámolni,
- e) a tevékenység ellátással kapcsolatban felmerülő kötelező jellegű díjakat, így különösen a díjköteles utak használata ellenében fizetett használati díjat, pótdíjat, elektronikus útdíjat, a járművek műszaki vizsgáztatásának díját, a zöldkártya hatósági díját, a közbeszerzési díjat, a közbeszerzésről szóló törvényben előírt ajánlati biztosítékot, és

f) a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat, így különösen a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos végleges kiadásokat (például óvadék, foglaló, kötbér, jótállás, szavatosság, késedelmi kamat, a késedelmes vagy elmaradt teljesítés miatti kártérítés, behajtási költségátalány), a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért fizetett összegeket a K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések rovaton elszámolandó kiadások kivételével, az adóhatóság által kiszabott szankciókat, a fizetett késedelmi és önellenőrzési pótlékokat, bírságokat, a perköltséget, a követelések vásárlására fordított kiadásokat, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő felé megtérített kiadásokat, a pénztárhiányt.

K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

K42. Családi támogatások

Ezen a rovaton kell elszámolni

k) az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatásokat.

K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások

Ezen a rovaton kell elszámolni

- a) az ápolási díjat,
- b) a fogyatékosági támogatást és a vakok személyi járadékát,
- c) a kivételes rokkantsági ellátást [2011. évi CXCI. tv. 13/A. §-a],
- d) a mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatását,
- e) a megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak kereset-kiegészítését,
- f) a közgyógyellátást [Szoctv. 50. § (1) és (2) bekezdése],
- g) a cukorbetegség támogatását,
- h) tartós ápolást végzők időskori támogatását [Szoctv. 44/A. §],
- i) egészségügyi szolgáltatási jogosultságra való jogosultság szociális rászorultság alapján [Szoctv. 54. §-a] és
- j) a gyermekek otthongondozási díját [Szoctv. 38. §].

K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások

Ezen a rovaton kell elszámolni

- a) a hozzájárulást a lakossági energiaköltségekhez,
- b) a lakbértámogatást,

K48. Egyéb nem intézményi ellátások

Ezen a rovaton kell elszámolni

f) a Szoctv., a Gyvt., vagy más jogszabály alapján a helyi önkormányzat költségvetéséből folyósított ellátásokat, és

K5. Egyéb működési célú kiadások

K502. Elvonások és befizetések

K5021. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások

Ezen a rovaton kell elszámolni a helyi önkormányzat, a társulás részére a központi költségvetés Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetéből folyósított támogatások jogosulatlan igénybevétele miatt a bevétel elszámolását követő években visszafizetett összeget.

K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései

Ezen a rovaton kell elszámolni a helyi önkormányzatok **szolidaritási hozzájárulás** jogcímen teljesített befizetéseit.

K5023. Egyéb elvonások, befizetések

Ezen a rovaton kell elszámolni:

- a) a költségvetési maradványt és a vállalkozási maradványt terhelő befizetési kötelezettséget,
- b) a tervezett meghaladó többletbevétel után teljesítendő befizetést,
- c) az Áht. 47. §-a szerinti befizetési kötelezettséget és
- d) a központi költségvetésről szóló törvény szerinti egyéb fizetési kötelezettségeket.

K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre

Ezen a rovaton kell elszámolni a működési célból államháztartáson belüli szervezet felé vállalt garanciák, kezességek alapján az eredeti kötelezett helyett teljesített kifizetéseket.

K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre

Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson belüli szervezetek számára visszafizetési kötelezettség mellett működési célból nyújtott támogatásokat, kölcsönöket függetlenül attól, hogy azt terheli-e kamat vagy más költség, díj.

A rovaton elszámolt kiadásokat a beszámolóban a II. fejezet 1. pontja szerinti bontásban kell szerepeltetni.

K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre

Ezen a rovaton kell elszámolni a visszafizetési kötelezettség mellett működési célból kapott támogatások, kölcsönök kamatot és más költséget, díjat nem tartalmazó összegének államháztartáson belüli visszafizetésével kapcsolatos kiadásokat.

K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Ezen a rovaton kell elszámolni

- a) az államháztartáson belüli szervezetek számára működési célból végleges jelleggel nyújtott támogatásokat és más ellenérték nélküli kifizetéseket, a központi, irányító szervei támogatás és az Ávr. 34. §-a alapján előirányzat-átcsoportosítással teljesítendő ügyletek kivételével, és
- b) a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételként végleges jelleggel kapott támogatások és más ellenérték nélküli kifizetések bármely okból a bevétel elszámolását követő években történő visszafizetését a K502. Elvonások és befizetések rovaton elszámolandó kiadások kivételével.

K508. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre

Ezen a rovaton kell elszámolni a K919. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai rovaton elszámolandó tulajdonosi kölcsönök kivételével az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett működési célból nyújtott támogatásokat, kölcsönöket függetlenül attól, hogy azt terheli-e kamat vagy más költség, díj.

K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ezen a rovaton kell elszámolni

- a) az Európai Unión kívüli államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára a K509. Árkiegészítések, ártámogatások és a K510. Kamattámogatások rovatokba nem besorolható, működési célból végleges jelleggel nyújtott támogatásokat és más ellenérték nélküli kifizetéseket, ideértve a közcélú felajánlásokat, adományokat, a segélyeket, az agrár és a bűncselekmények áldozatainak fizetett kárenyhítéseket, az egyházak részére átadásra nem került ingatlanok utáni járadékot, az életjáradékot, valamint a tanulmányi szerződés díját is, és
- b) az Európai Unión kívüli államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől működési célú átvett pénzeszközként kapott bevételek bármely okból, a bevétel elszámolását követő években történő visszafizetését.

K513. Tartalékok

Ezen a rovaton kell elszámolni az Áht. 15. § (3) bekezdése, 21. §-a és 23. § (3) bekezdése szerinti tartalékokat

ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

AZ ELŐTERJESZTÉS CÍME: A Biatorbágyi Gólyafészek Bölcsőde főzőzsámoly beszerzéséről

MELLÉKLETEI:

- Kérelem, szakértői vélemény

AZ ELŐTERJESZTÉST TÁRGYALJA: Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

ÜLÉS TÍPUSA: nyílt, rendkívüli

ÜLÉS IDŐPONTJA: 2025. január 30.

AZ ELŐTERJESZTÉST VÉLEMÉNYEZI: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság

MEGHÍVOTTAK: Regős Zoltánné, intézményvezető

A HATÁROZATRÓL ÉRTESÜLNEK: Pénzügyi Osztály, Szervezési Osztály, bölcsőde intézményvezető

ELŐTERJESZTŐ: Kocsis József, polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST ÖSSZEÁLLÍTOTTA: Czuczor Orsolya, pénzügyi osztályvezető

AZ ELŐTERJESZTÉST ELLENŐRIZTE:

Törvényességi ellenőrzés: dr. Kassai Annamária jegyző

Dátum: 2025. január 17.



Város Polgármestere

2051 Batorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174/112, 113, 142

Fax: 06 23 310-135 • E-mail: polgarmester@batorbagy.hu • www.batorbagy.hu

ez

Előterjesztés

A Batorbágyi Gólyafészek Bölcsőde főzőszámolyának beszerzéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Batorbágyi Gólyafészek Bölcsőde vezetője jelezte, hogy az intézményben működő főzőszámoly meghibásodott, csak egyetlen fűtőszál működik benne. Ennek okán az eszközt teljes kapacitással nem lehet használni emellett a maradék fűtőszál meghibásodása esetén az eszköz működésképtelenné válik. Az intézményben ez az 1 db főzőszámoly áll rendelkezésre, ezért egy új eszköz sürgős beszerzése indokolt. Ennek beszerzési ára bruttó 350.000 Ft.

Intézményvezető Asszony kérelme jelen előterjesztés mellékletét képezi, az abban szereplő további kérések a költségvetési rendeletervezettel egyidőben kerülnek tárgyalásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására!

Batorbágy, 2025. január 17.

Tisztelettel:

Kocsis József s.k.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Biatorbágy Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2025. (I. 30.) határozata

A Biatorbágyi Gólyafészek Bölcsőde főzőszámolyának beszerzéséről

Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő-testülete engedélyezi a Biatorbágyi Gólyafészek Bölcsőde részére főzőszámoly beszerzését bruttó 350.000 Ft értékben.

A Képviselő-testület 2025. évi költségvetésében a beszerzéshez szükséges fedezetet biztosítja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

A végrehajtást végzi: Biatorbágyi Gólyafészek Bölcsőde intézményvezetője, Pénzügyi Osztály.



Bátorbágy Város Önkormányzat
Gólyafészek bölcsőde
2051. Bátorbágy, Szent István u. 2.
Telefon: 06 23 820-100, 06 30 337-4766
E-mail: regos.zoltanne@bolcsode.biatorbagy.hu

Bátorbágy Város Polgármesteri Hivatala
2051 Bátorbágy, Baross Gábor u.2/a.
Kocsis József
Polgármester Úr
Czuczor Orsolya
Pénzügyi Osztályvezető

Iktatószám: K 3/2025

Tárgy: Beruházási kérelem

Tisztelt Kocsis József és Czuczor Orsolya!

Szeretném kérni Gólyafészek Bölcsőde beruházásának felülvizsgálatát, mivel ebben az évben több dolognak kell megfelelnünk.

Gyermekvédelmi területet ölel át a csoportok hűtése a globális felmelegedés miatt. A dolgozók szempontjából a légkondicionáló beépítése a mosogató helyiségben létfontosságúvá vált.

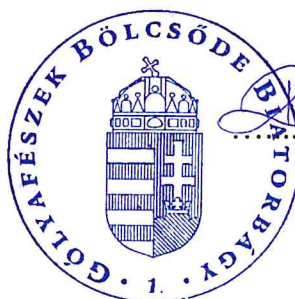
A fűtésünk szempontjából a kazánházban heti szinten a problémák megoldásra várnak és bármikor újabbak jöhetnek elő. Mindezt szakemberünk Toma József tudja alátámasztani. Ezek a problémák melyeket felsoroltam működésünket meghatározzák és ha valamelyik meghibásodik **az ellátást nem tudjuk folytatni.**

Vannak olyan berendezéseink, amelyek az étel raktározását és tárolását segítik. Ezek kötelező elemek, amelyek a konyha működését alapvetően meghatározzák. **Jelen állás szerint az elektromos főzőzsámoly cseréje rendkívül sürgős, mivel csak egy fűtőszál működik benne. Szakember megvizsgálta és cserét javasolt, mivel a zsámoly egybe van öntve és így a fűtőszál nem cserélhető.**

Tisztelettel köszönöm a mindenkori segítőkészségüket és empátikus hozzáállásukat.

Bátorbágy, 2025.01.16.

Köszönettel:



Regős Zoltánné
Regős Zoltánné
Intézményvezető

Gólyafészek Bölcsőde
2051 Biatorbágy, Szent István u. 2.

Beruházás

III. Beruházások prioritás szerint				
1.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése			
	1 db Főzőszámoly	Tönkement a főzőszámoly, cseréje szükséges		350 000 Ft
	10db Légtkondicionáló	Globális felmelegedés miatt		8 402 000 Ft
	1 db Keringető szivattyú	Csőrendszer fűtéshez keringető szivattyú vásárlása		300 000 Ft
	1 db Hűtő	Elhasználódott hűtő cseréje		108 000 Ft
	1 db Mélyhűtő	Elhasználódott hűtő cseréje		410 000 Ft
	Redőny	Folyosó árnyékolása szükséges, globális felmelegedés 1 csoportban 6 ablak x 300 000,- Ft = 1 800 000,- Ft,		7 200 000 Ft
	Irattároló	Polcrendszerrel		17 000 000 Ft
	16 db Csoport elválasztó relaxa	Elhasználódott relaxa cseréje		480 000 Ft
	4 db Osaptelep	Tönkement csaptelepek pótlása		140 000 Ft
	8 db Játék emeletes ágy	Pótlása		239 920 Ft
	8 db Játék etetőszék	Pótlása		89 520 Ft
	Összesen			34 719 440 Ft

Biatorbágy, 2025.01.17.



Zoltán Regős
Regős Zoltánné
Intézményvezető