

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. november 24-ei ülésére

Tárgy: Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézmény önkormányzati póttámogatás iránti kérelme

Tisztelt Képviselő-testület!

Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézményvezetője jelen előterjesztés szerves részét, lényegi tartalmi alapját képező írásbeli nyilatkozatot tette, illetve azzal szoros összefüggésben írásbeli kérelemmel fordult a polgármesterhez.

A nyilatkozatban, illetve azzal szoros összefüggésben álló kérelemben részletesen kifejtett okok, indokok, események nyomán az intézményvezető – elismerve felelősségét, tévedését – 22 014 e Ft önkormányzati póttámogatás biztosítását kérelmezi az intézmény 2025. évi költségvetésében a személyi juttatások, járulékok előirányzatok azonos összegű emelésének fedezete érdekében.

A póttámogatási szükséglet minél pontosabb felmérése, illetve minimalizálása miatt szakmailag szükségesnek láttuk a 2025. évi 1-10. havi költségvetési könyvelési tényadatok rendelkezésre állását, ez az oka annak, hogy a 2025. szeptember 11-ei keltezésű kérelem a jelenlegi képviselő-testületi ülésre került előterjesztésre.

A 2025. évi 1-10. havi költségvetési könyvelési tényadatok, illetve az év hátralévő részében várható költségvetési folyamatok nyomán az alábbi javasolt előirányzat változások eredőjeként 19 034 e Ft önkormányzati póttámogatás biztosítása szükséges az intézmény 2025. évi költségvetésében.

Egységes rovatkód	Megnevezés	Változás (+/- e Ft)
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	19 723
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 321
K3	Dologi kiadások	-2 010
B816	Központi, irányító szervi támogatás	19 034

A 2025. évi 1-10. havi költségvetési könyvelési tényadatok, illetve az év hátralévő részében várható költségvetési folyamatok nyomán a 19 034 e Ft póttámogatás – az érintett keretgazdákkal egyeztetve- az alábbi előirányzat változásokkal, átcsoportosításokkal biztosítható Kalocsa Város Önkormányzata, mint fenntartó, irányító szerv 2025. évi költségvetésében:

Költségvetési jogcím	Egységes rovatkód	Megnevezés	Változás (+/- e Ft)
2025. évi költségvetés rendelet 1. melléklet 15. táblázat 14. sor (Startmunka program)	K3	Dologi kiadások	-10 000
2025. évi költségvetés rendelet 1. melléklet 15. táblázat 1. sor (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás)	K3	Dologi kiadások	-3 034
	K513	Tartalékok	-6 000
	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	19 034

A fentiek nyomán kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatokat támogatni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

- 1) Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézmény 2025. évi költségvetésében 19 034 e Ft összegű önkormányzati póttámogatást biztosít, Kalocsa Város Önkormányzata, illetve az intézmény alábbi előirányzat változásainak elfogadása nyomán, azok eredőjeként.

Kalocsa Város Önkormányzata előirányzat változásai:

Költségvetési jogcím	Egységes rovatkód	Megnevezés	Változás (+/- e Ft)
2025. évi költségvetés rendelet 1. melléklet 15. táblázat 14. sor (Startmunka program)	K3	Dologi kiadások	-10 000
2025. évi költségvetés rendelet 1. melléklet 15. táblázat 1. sor (Önkormányzati jogalkotás, általános igazgatás és végrehajtás)	K3	Dologi kiadások	-3 034
	K513	Tartalékok	-6 000
	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	19 034

Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézmény előirányzat változásai:


Egységes rovatkód	Megnevezés	Változás (+/- e Ft)
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	19 723
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 321
K3	Dologi kiadások	-2 010
B816	Központi, irányító szervi támogatás	19 034

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

- 2) Elrendeli, hogy az 1) pontban foglalt előirányzat változások a 2025. évi költségvetési rendelet előirányzatain átvezetésre kerüljenek annak soron következő módosítása alkalmával.

Határidő: 2025. évi költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával
Felelős: polgármester

Kalocsa, 2025. november 14.


Dr. Bagó Zoltán
polgármester

Az előterjesztést készítette: Molnár Gábor - pénzügyi osztályvezető
Az előterjesztést ellenőrizte: Dr. Kiss Csaba - jegyző



Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje
6300 Kalocsa, Petőfi Sándor u. 26.
tel.: 78/600-866
e-mail: kalocsaiovodak@gmail.com

Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje
6300 Kalocsa, Petőfi Sándor u. 26.

Kalocsa Város Önkormányzata
6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

Tárgy: pótelőirányzat iránti kérelem

Dr. Bagó Zoltán
polgármester úr
részére

KÉRELEM

Tisztelt Polgármester úr!

Ezúton tisztelettel kérem Önt és a Képviselő Testületet, hogy Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje többcélú intézmény 2025. évi bér és járulékai előirányzatainál összesen 22 014 e Ft pótelőirányzatot biztosítani szíveskedjen a 2025. évi költségvetési rendeletben.

A kérelem indoklása:

A nyilatkozatomban foglaltak alapján, - a 2025. évi költségvetési rendeletben (Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (II.27.) önkormányzati rendelete az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól) - 25 449 e Ft-tal kevesebb bér és járulék előirányzat került elfogadásra Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézmény esetében, intézményünk által leadott igényhez képest. A pénzügyi osztályvezető által 2025.01.21-én megküldött, a 2025.01.29-ei költségvetési tervtárgyalásra való felkészülést segíteni célzó, az intézmény 2025. évi elemi költségvetés tervezetében a szóban forgó előirányzat csökkentési szándék, javaslat megismerhető volt.

A költségvetési tervtárgyaláson elmulasztottam olyan megjegyzést, közleményt tenni miszerint a szóban forgó előirányzat csökkentési javaslat, és így az intézmény 2025. évi elemi költségvetési tervezete részemről végrehajthatatlan. Így a jegyzőkönyv nem tartalmaz erre vonatkozó utalást. Ellenben azt tartalmazza a jegyzőkönyv, hogy az intézmény 2025. évi

költségvetésére vonatkozó javaslat azon elv, logika mentén készült, hogy legalább ezen, az állam által viszonylag jól finanszírozott feladatcsoport ellátásához ne kelljen önkormányzati önerőt hozzátenni.

A pénzügyi osztályvezető kérésére, intézkedési tervként 2025. II. félévre vonatkozó bértervezetünket elkészítettük és 2025.07.21-én, elektronikus úton megküldtük, mely szerint éves szinten továbbra is 22 014 e Ft összegű hiány áll fenn.

A 22 014 e Ft éves várható hiány a 2025. I. félévi tényszámok, valamint a soron kívül intézkedésként kért és leadott 2025. II. félévi bérterveken alapul.

Előre láthatóan módosító körülmény év végéig sajnos nem valószínű, ezért a 22 014 e Ft éves várható hiány meg fog képződni az intézmény 2025. évi bér és járulékok előirányzatainál, így erre az összegre kérem a tisztelt Polgármester úr, valamint az Önkormányzat képviselő-testület támogatását a fentiekben részletezett többletforrás biztosításához.

)
) A kérelemhez mellékelve csatolom a „Nyilatkozatomat”

Köszönettel és tisztelettel:

Kalocsa, 2025. 09. 11.


Szabóné Juhász Ildikó
Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje
intézmény vezetője, főigazgatója
Kalocsa, Petőfi Sándor

Nyilatkozat

Alulírott, Szabóné Juhász Ildikó, Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézmény vezetője, főigazgatója az alábbi nyilatkozatot teszem az intézmény 2025. évi létszám- és bérgazdálkodásával kapcsolatos várható előirányzat hiány vonatkozásában.

A 2025. évi költségvetési rendeletben (Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól) 25 449 e Ft-tal kevesebb bér és járulék előirányzat került elfogadásra Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje intézmény esetében intézményünk által leadott igényhez képest.

A pénzügyi osztályvezető által 2025.01.21-én megküldött, a 2025.01.29-ei költségvetési tervtárgyalásra való felkészülést segíteni célzó, az intézmény 2025. évi elemi költségvetés tervezetében a szóban forgó előirányzat csökkentési szándék, javaslat megismerhető volt.

A költségvetési tervtárgyaláson elmulasztottam olyan megjegyzést, közleményt, hozzászólást, véleményt tenni, illetve formálni, miszerint a szóban forgó előirányzat csökkentési javaslat, és így az intézmény 2025. évi elemi költségvetési tervezete részemről végrehajthatatlan. Így a jegyzőkönyv nem tartalmaz erre vonatkozó utalást. Ellenben azt tartalmazza a jegyzőkönyv, hogy az intézmény 2025. évi költségvetésére vonatkozó javaslat azon elv, logika mentén készült, hogy legalább ezen, az állam által viszonylag jól finanszírozott feladatcsoport ellátásához ne kelljen önkormányzati önerőt hozzátenni.

A pénzügyi osztályvezető 2025.06.23-án írásban, elektronikus levélben jelezte részemre, hogy az intézmény 2025. 1-6. havi bérterheléseit alapul véve, azok év végéig való folytatódását feltételezve 38 356 e Ft hiány (túllépés) fog jelentkezni a bér és járulék előirányzatoknál, egyúttal kérte, hogy ennek okait intézményvezetői hatáskörben felülvizsgálni, értékelni, elemezni, és ennek eredményéről írásban tájékoztatni szíveskedjek.

Tájékoztattott arról is a pénzügyi osztályvezető, hogy az intézményi igényhez képest 25 449 e Ft-tal csökkentve elfogadott bér és járulék előirányzatok összege (617 129 e Ft) még mindig 26 973 e Ft-tal magasabb volt az akkor hatályos, az intézményi bér és járulékaival kapcsolódó kiadások fedezeteként szolgáló állami támogatások 590 156 e Ft összegénél.

Intézkedési tervként elkészítettük és a pénzügyi osztályvezető részére 2025.07.21-én elektronikus úton megküldtük a 2025. II. félévre vonatkozó bértervezetünket, ennek nyomán a pénzügyi osztályvezető – részletes indoklással levezetve – éves szinten még mindig 22 014 e Ft összegű várható hiányról (előirányzat túllépésről) tájékoztattott válaszfellevelében.

A szóban forgó 22 014 e Ft összegű maradvány várható hiány érdemi csökkentésére nem rendelkezek végrehajtható elképzelésekkel, tervekkel, 2025.07.31-én – kérésre – írásban kifejtettem és megküldtem az ezzel kapcsolatos szakmai indokaimat a polgármester, valamint a pénzügyi osztályvezető részére.

Fentiek alapján tévedéseimet, hibázásomat, felelősségemet elismerem az alábbiak vonatkozásában:

- A 2025.01.29-ei költségvetési tervtárgyaláson elmulasztottam olyan megjegyzést, közleményt, hozzászólást, véleményt tenni, illetve formálni, hogy a szóban forgó előirányzat csökkentési javaslat, és így az intézmény 2025. évi elemi költségvetési tervezete részemről végrehajthatatlan.
- Nem kezdtem meg időben a 2025. évi költségvetési rendeletben elfogadott intézményi bér és járulék előirányzatokkal összhangban lévő létszám- és bérgazdálkodást.

Kalocsa, 2025. szeptember 1.


Szabóné Juhász Ildikó

Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje
intézmény vezetője, főigazgatója