

**Budaörs Város Önkormányzat**  
**Polgármestere**  
**ELŐTERJESZTÉSE**

**a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság 2024. szeptemberi,**  
**és a Képviselő-testület 2024. szeptember 11-i**  
**ülésére**

Ügyiratszám: VII/151-1/2024.

**Tárgy: Budaörs Város Önkormányzatának fenntartásában működő intézmények részére  
pótelőirányzat biztosítása**

*Az előterjesztés tárgyalása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.  
törvény (továbbiakban: Möt) 46. § (1) bekezdése alapján nyilvános ülésen történik.*

**Tisztelt Bizottság!**  
**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat fenntartásában működő intézmények 2024. évi költségvetésének összeállításakor még nem ismert körülmények miatt az eredeti költségvetésben tervezett adatokhoz képest emelkedtek a kiadások. Az intézmények egy részénél olyan mértékű a kiadások növekedése, amit nem tudnak kigazdálkodni a rendelkezésükre álló költségvetésből.

Az energiaügyi miniszter a 25/2023. (XII. 13.) EM rendeletében szabályozta a nem lakossági felhasználók 2024. január 1-jétől érvényes víziközmű-szolgáltatási díjait. A szennyvízelvezetés és -tisztítás alapidóját az átfolyási átmérő alapján határozták meg. Az egyes ingatlanok esetében az átmérő eltérő, ezért az alapidó eltérően terheli az intézmények költségvetését. Két intézmény nem tudja kigazdálkodni a hiányzó fedezetet, emiatt részükre pótelőirányzat biztosítása szükséges (Budaörsi Csillagfürt Óvoda 320 e Ft, Holdfény Utcai Óvoda 381 e Ft).

A Farkasréti Pagony Óvodában folyamatban van a vízvezetékrendszer felülvizsgálata a hirtelen megnövekedett vízfogyasztás miatt. A vizsgálat eredményétől függően – amennyiben csőtörés történt – lesz lehetőség kérelmezni a szolgáltatótól a kiszámlázott díjak részbeni visszatérítését. Azonban az eddig beérkezett és még várható számlák kifizetésére az intézmény költségvetésében jelenleg nem áll rendelkezésre elegendő forrás, ezért javaslom 700 e Ft pótelőirányzat biztosítását.

A Budaörsi Csillagfürt Óvodában ez évben már három temetési segély kifizetésére került sor. Az intézmény 2024. évi költségvetésében az első két kifizetés fedezete állt rendelkezésre, a harmadik esetben a kifizetés érdekében átmenetileg belső átcsoportosításra került sor. Javaslom az intézmény részére pótelőirányzat biztosítását 534 e Ft összegben.

Az intézményeket terhelő 2024. évi vagyonbiztosítások összege eltérően alakult az eredeti költségvetésekben tervezett összegektől. Valamennyi intézmény, az Egyesített Bölcsődei Intézmények kivételével, saját hatáskörű belső átcsoportosítással ki tudja gazdálkodni a szükséges többlet kiadás fedezetét. Az Egyesített Bölcsődei Intézmények esetében a két bölcsődei intézmény (Százszorszép Bölcsőde, Pityang Bölcsőde) költségvetése közötti, felügyeleti hatáskörbe tartozó előirányzat (közüzemi kiadások) átcsoportosítással biztosítható a szükséges forrás: a Pityang Bölcsőde esetében 331 e Ft, a Százszorszép Bölcsőde esetében 123 e Ft.

Intézményeink egy részét a gyermekétkeztetés miatt általános forgalmi adó fizetési kötelezettség terheli. Az Egyesített Bölcsődei Intézmények esetében az erre tervezett előirányzat éves szinten nem nyújt fedezetet a már teljesített befizetések alapján az év hátralevő részében még várható esetleges további kötelezettségek teljesítésére. Ebben az esetben is a két bölcsődei intézmény (Százszorszép Bölcsőde, Pitypang Bölcsőde) költségvetése közötti, felügyeleti hatáskörbe tartozó előirányzat (közüzemi kiadások) átcsoportosítással biztosítható a szükséges forrás: a Pitypang Bölcsőde esetében 1.000 e Ft, a Százszorszép Bölcsőde esetében 800 e Ft.

Javaslom, hogy az Intézmények részére szükséges 1.935 e Ft pótelőirányzatot a Képviselő-testület az általános tartalék terhére biztosítsa, illetve engedélyezze a szükséges előirányzat-átcsoportosításokat.

### **Határozati javaslat a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság részére:**

1. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testület Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet 3. melléklet Önkormányzat tervezett kiadásai I.5.5. Általános tartalék sor terhére 1.935 e Ft pótelőirányzatot biztosítson az intézmények többlet kiadásainak fedezetére az alábbiak szerint:

**3. melléklet** Kiadások/I.5.5. Általános tartalék sor csökken 1 935 e Ft-tal, ezzel egyidejűleg a Kiadások/III.1. Irányító szervi támogatás folyósítása sor nő 1.935 e Ft-tal.

**Budaörsi Csillagfürt Óvoda 30. melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás sor nő 854 e Ft-tal, Kiadások/I.1.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai sor nő 534 e Ft-tal, Kiadások/I.3.1. Közüzemi kiadások sor nő 320 e Ft-tal,

**Farkasréti Pagony Óvoda 32. melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás sor nő 700 e Ft-tal és Kiadások/I.3.1. Közüzemi kiadások sor nő 700 e Ft-tal,

**Holdfény Utcai Óvoda 34. melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás sor nő 381 e Ft-tal és Kiadások/I.3.1. Közüzemi kiadások sor nő 381 e Ft-tal.

2. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testület Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy Budaörs Város Önkormányzat Egyesített Bölcsődei Intézmények 2024. évi költségvetésében az alábbi, felügyeleti hatáskörbe tartozó előirányzat-módosításokat hagyja jóvá:

**Egyesített Bölcsődei Intézmények – Pitypang Bölcsőde 22. és 23. melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás sor nő 1.331 e Ft-tal, ezzel egyidejűleg a Kiadások/I.3.3. Étkeztetés sor nő 1.000 e Ft-tal és a Kiadások/I.3.4. Egyéb dologi kiadások sor nő 331 e Ft-tal.

**Egyesített Bölcsődei Intézmények – Százszorszép Bölcsőde 22. és 24. melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás csökken 1.331 e Ft-tal, ezzel egyidejűleg a Kiadások/I.3.1. Közüzemi kiadások sor csökken 2.254 e Ft-tal, Kiadások/I.3.3. Étkeztetés sor nő 800 e Ft-tal, valamint a Kiadások/I.3.4. Egyéb dologi kiadások sor nő 123 e Ft-tal.



*A döntéshez Budaörs Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2010. (XI. 12.) ÖKT rendelet (továbbiakban: SZMSZ) 37. § (2) bekezdés b) pontja alapján **minősített többség szükséges.***

*A határozathozatal az MÖTV 48. §. (1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.*

**Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:**

1. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet 3. melléklet Önkormányzat tervezett kiadásai I.5.5. Általános tartalék sor terhére 1.935 e Ft pótelőirányzatot biztosít az intézmények többlet kiadásainak fedezetére az alábbiak szerint:

**3. melléklet** Kiadások/I.5.5. Általános tartalék sor csökken 1 935 e Ft-tal, ezzel egyidejűleg a Kiadások/III.1. Irányító szervi támogatás folyósítása sor nő 1.935 e Ft-tal.

**Budaörsi Csillagfürt Óvoda 30. melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás sor nő 854 e Ft-tal, Kiadások/I.1.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai sor nő 534 e Ft-tal, Kiadások/I.3.1. Közüzeti kiadások sor nő 320 e Ft-tal,

**Farkasréti Pagony Óvoda 32. melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás sor nő 700 e Ft-tal és Kiadások/I.3.1. Közüzeti kiadások sor nő 700 e Ft-tal,

**Holdfény Utcai Óvoda 34. melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás sor nő 381 e Ft-tal és Kiadások/I.3.1. Közüzeti kiadások sor nő 381 e Ft-tal.

2. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Budaörs Város Önkormányzat Egyesített Bölcsődei Intézmények 2024. évi költségvetésében az alábbi, felügyeleti hatáskörű előirányzat-módosításokat jóváhagyja:

**Egyesített Bölcsődei Intézmények – Pityang Bölcsőde 22. és 23. melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás sor nő 1.331 e Ft-tal, ezzel egyidejűleg a Kiadások/I.3.3. Étkeztetés sor nő 1.000 e Ft-tal és a Kiadások/I.3.4. Egyéb dologi kiadások sor nő 331 e Ft-tal.

**Egyesített Bölcsődei Intézmények – Százszorszép Bölcsőde 22. és 24.melléklet** Bevételek/III.2. Irányító szervi támogatás csökken 1.331 e Ft-tal, ezzel egyidejűleg a Kiadások/I.3.1. Közüzeti kiadások sor csökken 2.254 e Ft-tal, Kiadások/I.3.3. Étkeztetés sor nő 800 e Ft-tal, valamint a Kiadások/I.3.4. Egyéb dologi kiadások sor nő 123 e Ft-tal.

3. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az előirányzat átvezetéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása során gondoskodjék.

*A döntéshez az SZMSZ 37. § (2) bekezdés b) pontja alapján **minősített többség szükséges.**  
A határozathozatal az MÖTV 48. §. (1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.*

**Határidő:** azonnali

**Felelős:** polgármester

**Végrehajtást végzi:** Pénzügyi Iroda

Budaörs, 2024. augusztus

Wittinghoff Tamás  
polgármester

Az előterjesztést készítette:

Pénzügyi Iroda

Látta:

Polgármesteri Kabinet

Törvényességi felügyelet:

Jegyzői Iroda:

dr. Bocsi István, jegyző: