

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2024-11-14	Mell.:
1/8465-10/2024 szám	Előadó: Farlas J

**A NEFELEJCS NAPKÖZI OTTHONOS KÖZPONTI ÓVODA  
ÉS MANÓVÁR BÖLCSŐDE  
KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE 2025. ÉVRE**

**OM azonosító: 033000**



ÓCSA, 2024. 11. 15.

**Készítette:**

*Szűcs Jánosné*  
Szűcs Jánosné  
főigazgató





**Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és  
Manóvár Bölcsőde Főigazgatója**  
2364. Ócsa, Dózsa Gy. tér 1. Tel.: 06 29 378 065  
E-mail: [info@nefelejcsovoda.hu](mailto:info@nefelejcsovoda.hu)

---

**Szám: 149/2024.**

**Tárgy: 2025. évi költségvetési koncepció**

**ÓCSA VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL**  
**Pénzügyi Iroda Vezető Asszony**

**Farkas Marietta**  
**részére**

**Ócsa**  
Bajcsy Zs.út.2.  
2364

**Tisztelt Farkas Marietta Asszony!**

Válaszolva és hivatkozva a 2024. 11. 08. i keltezésű I-8465-/2024 számú levelére mellékelten csatolom az intézmény 2025. évi költségvetési koncepcióját szöveges magyarázattal, táblázattal, nyomtatott és elektronikus formában.

Ócsa, 2024. 11. 15.

Tisztelettel,

  
Szűcs Jánosné  
főigazgató

## **A Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde szöveges indoklása a 2025. évi Költségvetési Konceptióhoz**

### **1. Személyi jellegű kiadások:**

Intézményi szinten a finanszírozott létszámkeret 65 fő.

**Szakfeladat:** *óvodai nevelés* Aktív alkalmazotti létszám 49 fő. + 4 fő betöltetlen álláshellyel rendelkezünk.

**Szakfeladat:** *Bölcsődei ellátás* Alkalmazotti létszám: 12 fő.

*A koncepcióban a személyi kiadások tervezés a kötelező, rendszeres személyi juttatások megléte mellett az alábbi jogszabályok figyelembevételével történt az óvodai alkalmazottak részére:*

- ◆ 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról,
- ◆ A Kormány 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelete a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról,
- ◆ A Kormány 402/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelete a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerinti felzárkózó és kedvezményezett települések listájáról, valamint egyes közneveléssel összefüggő kormányrendeletek módosításáról.

Törvény szerinti illetmény munkabér tervezése: óvodapedagógusok 2024 január 01- től 32% - al megemelt bérrel.

NOKS-os- nevelőmunkát közvetlenül segítő alkalmazottak (dajkák, pedagógiai asszisztensek, óvodatitkár) bére, vezetői, munkaközösségi pótlékok belső helyettesítési, óvodapedagógusok átfedési időre járó óradíja, túlóra.

Jubileumi jutalom tervezése **2 fő** – 30 éves (3 havi bér).

Béren kívüli juttatások- számlavezetési díj, cafatéria, közlekedési költségtérítés munkába járáshoz.

**Rendszeres személyi juttatások Bölcsődei dolgozók** kisgyermeknevelők, dajkák részére:

- ◆ 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról diplomás kisgyermeknevelők esetében,
- ◆ A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 6§ 1, a), b), c),



A 628/2023. (XII. 23.) Korm. rendelet mellékletei módosításai 2025. évben is, a bölcsődei szakdolgozók keresetemelkedését biztosítja.

Dajkák részére **bölcsődei dajka pótlék**, kisgyermeknevelők részére **bölcsődei szakmai ágazati pótlék** jogcímen történt tervezés. A bölcsődei pótlékok az alkalmazottak közalkalmazotti jogviszonyuk munkaviszonya alapján sávosan a kormányrendeletben szereplő táblázat alapján került tervezésre.

A munkaerőhiány enyhítésére, *a munkahely vonzóbbá tételére*, valamint az intézmény meglévő alkalmazottainak hosszútávú megtartásához, többlet munkájuk elismeréseként 2025. évben is tervezésre került *béren kívüli juttatás* plusz egyhavi bér, cafatéria. egységesen alkalmazottanként nettó 200 e. Ft/év.

**Összességében** az alkalmazottak bérét a pedagógusok új életpályájáról (Pujét), 2011. évi CXC törvény a Nemzeti köznevelésről, 20/2012 (VIII.30.) EMMI rendelet, központi költségvetési törvényben szabályozott emelések, nevelőmunkát közvetlenül segítő NOKS-os alkalmazottak szakmunkás minimálbér, NOKS-os pótlék figyelembevételével kerültek betervezésre.

A bölcsődei dolgozók bére - a dajkák részére kötelező szociális ágazati, a kisgyermeknevelők részére kiegészítő, bölcsődei pótlékok, tervezésével kerültek megállapításra.

Az óvodapedagógusok esetében 2025. január 01- től a kormány bejelentése alapján béremelés várható. Az emelés pontos számadatai a koncepció készítésének időszakában még nem ismertek. Az intézményben a NOKS-os (nevelőmunkát közvetlenül segítő dajkák, pedagógiaiasszisztensek, kisgyermeknevelők, óvodatitkár) 26 fő bérében, 2025 januártól szintén emelkedés várható. Jelenleg zajlanak az egyeztető tárgyalások a minimálbér - szakmunkásbér emelésének mértékéről is. A koncepció készítése idején még nem ismertek a végleges számok.

## **2. Dologi jellegű kiadások:**

A dologi kiadások a háromnegyed éves és a várható év végi teljesítés + 18 % figyelembevételével, kerültek tervezésre (ismétlődő állandó új feladatok, szolgáltatások, készletbeszerzés, kommunikáció, egyéb dologi kiadások).

A 2025. költségvetési évben is folytatódnak a napi működéshez szükséges elhasználódott kisértékű tárgyi eszközök, óvodai bútorok egyéb irodai, bútorok beszerzése (nevelőszobába, tárgyalóasztalok felnőtt székek, óvodai csoportszobákba gyermek székek, szőnyegek.

Textíliák szőnyegek, fényvédő függönyök, karnisok, takaró fóliák udvari homokozókra, udvarra asztalok – padok. Gyermekek foglalkoztatásához írószerek egyéb eszközök csoportszobai játékok óvodai bölcsődei csoportokba. Munkaruha juttatás az alkalmazottak Informatikai eszközök frissítése: internetes lefedettséghez bővítések elvégzése a Napsugár Tagóvoda emeleti szintjén, új intézményi honlap készítése.

### **3. Beruházási és fejlesztési kiadások:**

A 1.000 e. Ft feletti értéket képviselő intézményi beruházásokat fejlesztéseket a fenntartó saját költségvetésébe tervezi.

A 2025. évben az alább felsorolt beruházások, fejlesztések elvégzésére volna szükség az óvodákban bölcsődében, melyeket a fenntartó költségvetésében szükséges tervezni.

Napsugár Tagóvoda játszóudvarának átalakítása a bölcsőde bővítés következményeként- tereprendezés, területbővítés, parkosítás, füvesítés, játszótéri játékok- szigetek telepítése.

Napsugár Tagóvoda épület nyílászáróinak egyéb fafelületeknek kezelése, festése.

Bölcsőde 2013-ban épült épületrész játszóudvari területének tereprendezése, (talajkiegyenlítés feltöltés, újra füvesítés.

Bölcsőde épület külső fa homlokzati felület kezelése festése.

### **4. Bevételek:**

**Bevételeinket az állami normatív támogatás,** (70%) a fenntartói támogatás (25%) és a saját működési bevételek (5%) összege alkotja.

A fent leírt indokok alapján kérem az intézmény 2025. évre vonatkozó költségvetési koncepciót elfogadásra javasolni.

Ócsa, 2025. 11. 15.

Tisztelettel,

  
Szűcs Jánosné  
főigazgató



Költségvetési szerv megnevezése	Nefelejcs központi Óvoda és MANÓVÁR Bölcsőde			03		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			01		
						foriniban
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi TERV	Módosított előirányzat	Teljesítés 09.30-ig	várható 12.31-ig	2025 koncepció
	A	B	C	D	E	F
	Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	12 200 000	12 200 000	10 879 699	14 347 607	16 103 700
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke					
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke					
1.4.	Tulajdonosi bevételek					
1.5.	Ellátási díjak					
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 200 000	10 200 000	8 978 822	11 971 763	14 126 700
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	2 000 000	2 000 000	1 256 433	1 675 244	1 977 000
1.8.	Kamatbevételek			644 000	700 000	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			444	600	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés					
1.11.	Egyéb működési bevételek					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)					
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei					
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
2.4.	2.3.-ból EU támogatás					
3.	Közhatalmi bevételek					
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)					
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás					
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)					
5.1.	Immateriális javak értékesítése					
5.2.	Ingatlanok értékesítése					
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	12 200 000	12 200 000	10 879 699	14 347 607	16 103 700
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	578 070 500	625 195 640	462 966 207	611 495 761	680 432 300
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		4 613 461	4 613 461	4 613 461	
9.2.	Normatív állami finanszírozás	514 048 120	556 559 799	417 419 850	556 559 799	656 740 600
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézmény finanszírozás)	64 022 380	64 022 380	40 932 896	50 322 501	23 691 700
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	590 270 500	637 395 640	473 845 906	625 843 368	696 536 000

	Kiadások	2024. évi TERV	Módosított előirányzat	Teljesítés 09.30-ig	várható 12.31-ig	2025 koncepció
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	589 270 500	635 514 698	441 713 755	623 335 446	694 089 000
1.1.	Személyi juttatások	371 190 000	406 003 200	272 168 673	393 132 528	426 000 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 080 500	58 080 500	37 285 278	53 856 513	60 000 000
1.3.	Dologi kiadások	160 000 000	171 430 998	132 259 804	176 346 405	208 089 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 000 000	1 880 942	1 880 942	2 507 923	2 447 000
2.1.	Beruházások	1 000 000	1 880 942	1 880 942	2 507 923	2 447 000
2.2.	Felújítások					
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások					
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
3.	Finanszírozási kiadások					
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	590 270 500	637 395 640	443 594 697	625 843 368	696 536 000

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	60	65	65		65
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					

