

ELŐTERJESZTÉS
Miháld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. április 28. napján tartandó
soron kívüli, nyilvános képviselő-testületi ülésére

2. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	A Miháldi Százszorszép Óvoda 2024. évi beszámolója
A napirend előterjesztője:	Bakonyi Kornél polgármester
Az előterjesztést készítette:	Borsodi-Wolf Judit pénzügyi ügyintéző
A döntéshozatal módja:	minősített többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	-

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten bemutatjuk és javasoljuk elfogadásra a miháldi Százszorszép Óvoda 2024. évi költségvetési beszámolóját.

Bevételek alakulása:

Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás marad, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forint Teljesítés
Kamatbevétel			32,-
Egyéb működési bevételek		850.710,-	850.710,-
Költségvetési bevételek:		850.710,-	850.742,-

Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forint Teljesítés
Kp. irányító szerv.tám.	53.087.706,-	61.240.238,-	61.240.238,-
Előző évi pénzm.	439.346,-	463.381,-	463.381,-
Finanszírozási bevételek:	53.527.052,-	61.703.619,-	61.703.619,-

Bevételek mindösszesen:	53.527.052,-	62.554.329,-	62.554.361,-
--------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Bevételünk összesen:

Az Óvoda 2024. évi tervezett bevétele 53.087.716,- Ft, előző évi pénzmaradvány 439.346,- Ft, összesen **53.527.052,- Ft**. Módosított bevétele 62.090.948,- Ft, előző évi pénzmaradvány 463.381,- Ft, összesen: **62.554.329,- Ft**. Tényleges bevételünk **62.090.980,- Ft**, előző évi pénzmaradvány 463.381,- Ft, bevételünk összesen: **62.554.361,- Ft**.

Kiadások alakulása:

Az állami támogatás fedezetet biztosít az óvodai működési valamint a személyi kiadásaira.

A munkába járással kapcsolatos utazási költségeket a munkába járással kapcsolatos utazási költségértékről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet 3.§. (1) b) pontjában előírt mértékig bérlettámogatás (86 %), az SZJA törvény 25. §-a (2) bekezdésének bb) alpontja szerint, ha a munkáltató nem vesz igénybe tömegközlekedést a munkába járáshoz, a munkáltató a munkában töltött napokra a munkahely és a lakóhely között közforgalmi úton mért távolság

ELŐTERJESZTÉS
Miháld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. április 28. napján tartandó
soron kívüli, nyilvános képviselő-testületi ülésére

2. napirendi pont

alapján – oda-vissza számolva – kilométerenként legfeljebb 30 Ft/km költségtérítést számolhat, melyet a közlekedési költségtérítés rovaton építettük be.

Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forint
			Teljesítés
Személyi juttatások:	44.596.240,-	51.804.785,-	51.804.785,-
Járulékok:	5.730.812,-	5.407.504,-	5.407.504,-
Személyi kiadások össz.:	50.327.052,-	57.212.289,-	57.212.289,-
Készletbeszerzés	1.200.000,-	1.388.946,-	1.165.347,-
Kommunikáció szolg.	90.000,-	86.671,-	86.671,-
Közmű díjak	600.000,-	2.015.451,-	1.911.832,-
Szolgáltatások	1.210.000,-	2.638.434,-	2.484.126,-
Kiküldetés kiadásai	20.000,-		
Működés célú e.felsz.ÁFA	680.000,-	1.226.935,-	915.123,-
Egyéb dologi kiadások		1.054,-	59,-
Dologi kiadások összesen:	3.200.000,-	5.342.040,-	4.651.326,-
Kiadások összesen:	53.527.052,-	62.554.329,-	61.863.615,-
A költségvetési bankszámlánk egyenlege:	252.555,- Ft		
A pénztár egyenlege:	117.163,- Ft		
Pénzkészlet összesen:	369.715,- Ft		

Kiadásaink összesen:

Eredeti előirányzat **53.527.052,- Ft**, módosított előirányzat **62.554.329,- Ft**, kiadásunk összesen: **61.863.615,- Ft**

Pénzforgalom egyeztetése: **Ft**

Pénzkészlet tárgydőszak elején

- költségvetési bankszámla egyenlege	339.301,-
- pénztár és betétkönyv egyenlege	100.045,-

Pénzkészlet összesen: **439.346,-**

BEVÉTELEK:	61.793.984,-
KIADÁSOK:	61.863.615,-

Pénzkészlet a tárgydőszak végén

ELŐTERJESZTÉS
Miháld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. április 28. napján tartandó
soron kívüli, nyilvános képviselő-testületi ülésére

2. napirendi pont

- költségvetési bankszámla egyenlege	252.555,-
- pénztár és betétkönyv egyenlege	117.160,-

Pénzkészlet összesen: **369.715,-**

Kérem a Képviselő-testületét, hogy a miháldi Százszorszép Óvoda 2024. évi költségvetési beszámolóját az előterjesztésnek megfelelően elfogadni szíveskedjék.

Miháld, 2025. április 16.

Antalics Dénesné s.k.
intézményvezető

Határozati javaslat

Miháld Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Miháldi Százszorszép Óvoda 2024. évi költségvetési beszámolóját

439.346,- Ft	nyitó pénzkészlettel
61.793.984,- Ft	bevétel
61.863.615,- Ft	kiadás
369.715,- Ft	záró pénzkészlettel elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Antalics Dénesné igazgató

Miháldi Százszorszép Óvoda
összesen

BEVÉTELEK

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások ÁH belülről B1			
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről B2			
Működési bevételek B4		850 710	850 742
Felhalmozási bevételek B73			
Működési célú átvett pénzeszközök B6			
Költségvetési bevételek	0	850 710	850 742
Előző évi pénzmaradvány B8131	439 346	463 381	463 381
Központi irányító szervi támogatás B816	53 087 706	61 240 238	61 240 238
Lekötött betétek B817			
Finanszírozási bevételek	53 527 052	61 703 619	61 703 619
Bevételek összesen	53 527 052	62 554 329	62 554 361

KIADÁSOK

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	44 596 240	51 804 785	51 804 785
Munkaadókat terhelő járulékok K2	5 730 812	5 407 504	5 407 504
Dologi kiadások K3	3 200 000	5 342 040	4 651 326
Egyéb működési célú kiadások K5			
Beruházások K6			
Felújítások K7			
Felhalmozási célú egyéb tám. ÁH belülről K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása K86			
Kiadások összesen	53 527 052	62 554 329	61 863 615

**Miháldi Szászország Óvoda
kötségvetési bevételek**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	0	32
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0	32
Egyéb működési bevételek (B411)	0	850 710	850 710
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	850 710
Működési bevételek (B4)	0	850 710	850 742
Kötségvetési bevételek (B1-B7)	0	850 710	850 742

**Miháldi Százszorszép Óvoda
finanszírozási bevételek**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	439 346	463 381	463 381
Maradvány igénybevétele (B813)	439 346	463 381	463 381
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	53 087 706	61 240 238	61 240 238
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	53 527 052	61 703 619	61 703 619
Finanszírozási bevételek (B8)	53 527 052	61 703 619	61 703 619

Mihályi Százszorszép Óvoda kötségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	43 736 240	46 318 110	46 318 110
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	137 488	137 488
Jubileumi jutalom (K1106)	0	4 308 000	4 308 000
Közlekedési költségtérítés (K1109)	350 000	303 076	303 076
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	130 000	256 111	256 111
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	44 216 240	51 322 785	51 322 785
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	380 000	482 000	482 000
Külső személyi juttatások (K12)	380 000	482 000	482 000
Személyi juttatások (K1)	44 596 240	51 804 785	51 804 785
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 730 812	5 407 504	5 407 504
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	5 407 504
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	30 000	24 633
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 000 000	1 358 946	1 140 714
Készletbeszerzés (K31)	1 200 000	1 388 946	1 165 347
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	10 000	0	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	80 000	86 671	86 671
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	90 000	86 671	86 671
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	450 000	1 795 678	1 795 678
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	150 000	219 773	116 154
Közüzemi díjak (K331)	600 000	2 015 451	1 911 832
Bérleti és lízing díjak (K333)	10 000	13 560	10 740
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	200 000	50 423	46 090
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000	250 000	229 224
Egyéb szolgáltatások (K337)	300 000	309 000	286 240
Szolgáltatási kiadások (K33)	1 210 000	2 638 434	2 484 126
Kiküldetések kiadásai (K341)	20 000	0	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	20 000	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	680 000	1 226 935	915 123
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	1 054	59
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	680 000	1 227 989	915 182
Dologi kiadások (K3)	3 200 000	5 342 040	4 651 326
Költségvetési kiadások (K1-K8)	53 527 052	62 554 329	61 863 615

**Mihályi Százszorszép Óvoda
maradványkimutatás**

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	850 742
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	61 863 615
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-61 012 873
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	61 703 619
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	61 703 619
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	690 746
C)	Összes maradvány (=A+B)	690 746
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	690 746

Mihályi Százszorszép Óvoda
mérleg

Megnevezés	2023. december 31-i állapot	Módosítások (+/-)	2024. december 31-i állapot
C/II/1 Forintpénztár	100 045	0	117 160
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	100 045	0	117 160
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	339 301	0	252 555
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	339 301	0	252 555
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	439 346	0	369 715
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	24 035	0	321 031
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	24 035	0	321 031
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	24 035	0	321 031
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	24 035	0	321 031
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	463 381	0	690 746
G/IV Felhalmozott eredmény	-2 556 709	0	-4 289 542
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 732 833	0	622 914
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-4 289 542	0	-3 666 628
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 752 923	0	4 357 374
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 752 923	0	4 357 374
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	463 381	0	690 746

**Miháldi Százszorszép Óvoda
eredménykimutatás**

Megnevezés	2023. december 31-i állapot	Módosítások (+/)	2024. december 31-i állapot
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	41 711 300	0	61 240 238
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	0	0	850 710
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	41 711 300	0	62 090 948
10 Anyagköltség	1 177 870	0	1 165 347
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 042 954	0	2 570 797
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	2 220 824	0	3 736 144
14 Bérköltség	35 237 790	0	46 264 176
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	805 202	0	5 349 187
16 Bérjárulékok	4 622 334	0	5 203 377
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	40 665 326	0	56 816 740
VII Egyéb ráfordítások	558 018	0	915 182
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 732 868	0	622 882
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	35	0	32
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	35	0	32
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	35	0	32
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-1 732 833	0	622 914

Mihályi Szászorszép Óvoda
kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba,
vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezése k, felszerelések , járművek	Tenyészállat ok	Beruházások és felújítások	Koncessziób a, vagyonkezel ésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7 +8)
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	507 220	0	0	0	507 220