

ELŐTERJESZTÉS
Miháld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 8. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

3. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	3./A Miháldi Százszorszép Óvoda 2025. évi költségvetésének beszámolója
A napirend előterjesztője:	Antalics Dénesné igazgató
Az előterjesztést készítette:	Borsodi-Wolf Judit pénzügyi ügyintéző
Törvényességi ellenőrzést végezte:	dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
A döntéshozatal módja:	egyszerű többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	Táblázatok

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten bemutatjuk és javasoljuk elfogadásra a miháldi Százszorszép Óvoda 2025. 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	forint	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Egyéb működési célú tám. ÁH.belülről		Teljesítés
	100.000,-	100.000,-
<u>Egyéb működési bevételek</u>	.	4.215,-
Költségvetési bevételek:	100.000,-	104.215,-

Bevételek	forint	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Kp. irányító szerv.tám.	71.757.997,-	Teljesítés
	69.598.860,-	69.598.860,-
<u>Előző évi pénzm.</u>	690.746,-	690.746,-
Finanszírozási bevételek:	72.448.743,-	70.289.606,-

Bevételek mindösszesen:	72.448.743,-	70.389.606,-	70.393.821,-
--------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Bevételünk összesen:

Az Óvoda 2025. évi tervezett bevétele 71.757.997,- Ft, előző évi pénzmaradvány 690.746,- Ft, összesen **72.448.743,- Ft**. Módosított bevétele 69.698.860,- Ft, előző évi pénzmaradvány 690.746,- Ft, összesen: **70.389.606,- Ft**. Tényleges bevételünk **69.703.075,- Ft**, előző évi pénzmaradvány 690.746,- Ft, bevételünk összesen: **70.393.821,- Ft**.

Kiadások alakulása:

ELŐTERJESZTÉS
Miháld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 8. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

3. napirendi pont

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

A munkába járással kapcsolatos utazási költségeket a 39/2010. (II. 26.) Korm. rendeletben előírt mértékig bérlettámogatás (86 %), az SZJA törvény 25. §-a (2) bekezdésének 2017. január 01-jétől hatályos 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 alapján – oda-vissza számolva – kilométerenként legfeljebb 30 Ft/km költségtérítést számolhat el, melyet a közlekedési költségtérítés rovaton építettük be.

Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forint Teljesítés
Személyi juttatások:	62.273.330,-	62.071.899,-	61.654.630,-
Járulékok:	5.049.413,-	4.225.255,-	4.225.255,-
Személyi kiadások össz.:	67.322.743,-	66.297.154,-	65.879.885,-
Készletbeszerzés	1.360.000,-	1.195.746,-	1.153.500,-
Kommunikáció szolg.	88.000,-	138.000,-	82.635,-
Közmű díjak	1.980.000,-	1.172.184,-	1.172.184,-
Szolgáltatások	660.000,-	749.975,-	605.928,-
Működés célú e.felsz.ÁFA	1.038.000,-	749.547,-	749.547,-
Egyéb dologi kiadások		10.000,-	5.847,-
Dologi kiadások összesen:	5.126.000,-	4.015.452,-	3.769.641,-

Felhalmozási célú kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forint Teljesítés
Beruházások		77.000,-	77.000,-

A beruházások keretén belül két darab forgószék került megvásárlásra.

Kiadások összesen:	72.448.743,-	70.389.606,-	69.726.526,-
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

A költségvetési bankszámlánk egyenlege:	613.595,- Ft
A pénztár egyenlege:	53.700,- Ft
Pénzkészlet összesen:	667.295,- Ft

Kiadásaink összesen:

Eredeti előirányzat **72.448.743,- Ft**, módosított előirányzat **70.389.606,- Ft**, kiadásunk összesen: **69.726.526,- Ft**

ELŐTERJESZTÉS
Miháld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 8. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

3. napirendi pont

Pénzforgalom egyeztetése:

Ft

Pénzkészlet tárgydőszak elején

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

Pénzkészlet összesen: **369.715,-**

B E V É T E L E K :	70.024.106,-
K I A D Á S O K :	69.726.526,-

Pénzkészlet a tárgydőszak végén

- költségvetési bankszámla egyenlege	613.595,-
- pénztár és betétkönyv egyenlege	53.700,-

Pénzkészlet összesen: **667.295,-**

Kérem a Képviselő-testületét, hogy a Miháldi Százszorszép Óvoda 2025. évi költségvetési beszámolóját az előterjesztésnek megfelelően elfogadni szíveskedjék.

Miháld, 2026. április 23.

Antalics Dénesné s.k.
igazgató

Határozati javaslat

Miháldi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Miháldi Százszorszép Óvoda 2025. évi költségvetési beszámolóját 369.715,- Ft nyitó pénzkészlettel, 70.024.106,- Ft bevétellel, 69.726.526,- Ft kiadással, 667.295,- Ft záró pénzkészlettel elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Antalics Dénesné igazgató

Miháldi Százzorszép Óvoda
összesen

BEVÉTELEK

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások ÁH belülről B1		100 000	100 000
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről B2			
Működési bevételek B4			4 215
Felhalmozási bevételek B73			
Működési célú átvett pénzeszközök B6			
Költségvetési bevételek	0	100 000	104 215
Előző évi pénzmaradvány B8131	690 746	690 746	690 746
Központi irányító szervi támogatás B816	71 757 997	69 598 860	69 598 860
Lekötött betétek B817			
Finanszírozási bevételek	72 448 743	70 289 606	70 289 606
Bevételek összesen	72 448 743	70 389 606	70 393 821

KIADÁSOK

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	62 273 330	62 071 899	61 654 630
Munkaadókat terhelő járulékok K2	5 049 413	4 225 255	4 225 255
Dologi kiadások K3	5 126 000	4 015 452	3 769 641
Egyéb működési célú kiadások K5			
Beruházások K6		77 000	77 000
Felújítások K7			
Felhalmozási célú egyéb tám. ÁH belülről K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása K86			
Kiadások összesen	72 448 743	70 389 606	69 726 526

Mihályi Szászorszép Óvoda
költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	100 000	100 000
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	100 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	100 000	100 000
Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	4 215
Működési bevételek (B4)	0	0	4 215
Költségvetési bevételek (B1-B7)	0	100 000	104 215

**Mihályi Százszorszép Óvoda
finanszírozási bevételek**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	690 746	690 746	690 746
Maradvány igénybevétele (B813)	690 746	690 746	690 746
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	71 757 997	69 598 860	69 598 860
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	72 448 743	70 289 606	70 289 606
Finanszírozási bevételek (B8)	72 448 743	70 289 606	70 289 606

Mihályi Százszorszép Óvoda kötségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	56 845 930	55 845 930	55 428 661
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	380 000	571 398	571 398
Jubileumi jutalom (K1106)	3 962 400	4 112 400	4 112 400
Közlekedési költség térítés (K1109)	350 000	546 633	546 633
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	250 000	310 538	310 538
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	61 788 330	61 386 899	60 969 630
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	485 000	685 000	685 000
Külső személyi juttatások (K12)	485 000	685 000	685 000
Személyi juttatások (K1)	62 273 330	62 071 899	61 654 630
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 049 413	4 225 255	4 225 255
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	4 225 255
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	60 000	60 000	17 754
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 300 000	1 135 746	1 135 746
Készletbeszerzés (K31)	1 360 000	1 195 746	1 153 500
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	88 000	138 000	82 635
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	88 000	138 000	82 635
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 500 000	1 038 189	1 038 189
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	480 000	133 995	133 995
Közüzem díjak (K331)	1 980 000	1 172 184	1 172 184
Bérleti és lízing díjak (K333)	10 000	60 000	11 580
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	80 000	110 000	97 081
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	280 000	221 108	138 400
Egyéb szolgáltatások (K337)	290 000	358 867	358 867
Szolgáltatási kiadások (K33)	2 640 000	1 922 159	1 778 112
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 038 000	749 547	749 547
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	10 000	5 847
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	1 038 000	759 547	755 394
Dologi kiadások (K3)	5 126 000	4 015 452	3 769 641
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	60 630	60 630
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	16 370	16 370
Beruházások (K6)	0	77 000	77 000
Kötségvetési kiadások (K1-K8)	72 448 743	70 389 606	69 726 526

**Miháldi Százszorszép Óvoda
maradványkimutatás**

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	104 215
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	69 726 526
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-69 622 311
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	70 289 606
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	70 289 606
A)	Alaptevékenység maradványa (=I±II)	667 295
C)	Összes maradvány (=A+B)	667 295
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	667 295

**Mihályi Százszorszép Óvoda
mérleg**

Megnevezés	2024. december 31- i állapot	Módosítások (+/-)	2025. december 31- i állapot
C/II/1 Forintpénztár	117 160	0	53 700
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	117 160	0	53 700
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	252 555	0	613 595
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	252 555	0	613 595
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	369 715	0	667 295
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	321 031	0	0
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	321 031	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	321 031	0	0
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	321 031	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	690 746	0	667 295
G/IV Felhalmozott eredmény	-4 289 542	0	-3 666 628
G/VI Mérleg szerinti eredmény	622 914	0	-833 615
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-3 666 628	0	-4 500 243
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 357 374	0	5 167 538
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 357 374	0	5 167 538
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	690 746	0	667 295

Mihályi Százszorszép Óvoda
eredménykimutatás

Megnevezés	2024. december 31-i állapot	Módosítások (+/-)	2025. december 31-i állapot
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	61 240 238	0	69 598 860
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	100 000
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	850 710	0	4 215
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	62 090 948	0	69 703 075
10 Anyagköltség	1 165 347	0	1 153 500
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 570 797	0	1 860 747
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	3 736 144	0	3 014 247
14 Bérköltség	46 264 176	0	56 904 730
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 349 187	0	5 654 571
16 Bérjárulékok	5 203 377	0	4 130 748
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	56 816 740	0	66 690 049
VI Értékcsökkenési leírás	0	0	60 630
VII Egyéb ráfordítások	915 182	0	771 764
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	622 882	0	-833 615
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	32	0	0
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	32	0	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	32	0	0
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	622 914	0	-833 615

Mihálydi Százsorszép Óvoda
kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba,
vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelés be adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+ 8)
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	567 850	0	0	0	567 850