



**SORKIFALUD KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA**

9774. Sorkifalud, Kossuth Lajos u. 30.

Tárgy: Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának és a Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2024. évi zárszámadásának véleményezése

ELŐTERJESZTÉS

Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 22-én tartandó nyilvános ülésére

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni. Az önkormányzatokra vonatkozó fenti jogszabályi rendelkezést az önkormányzatok által létrehozott társulásokra is alkalmazni kell.

Gyanógeregye, Sorkifalud és Nemeskolta községek intézményfenntartó társulást hoztak létre, amely társulás költségvetési szerve a **Sorkifaludi Bokréta Óvoda**.

A társulás és az intézmény tárgyévi költségvetését és zárszámadását az intézményfenntartó társulás fogadja el, de ezt megelőzően a fenntartó önkormányzatok véleményezik azt.

A Sorkifaludi Bokréta Óvoda önálló költségvetéssel rendelkezik, zárszámadása tartalmazza a személyi juttatásokat, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét, illetve a dologi kiadásokat, felújításokat és beruházások összegét.

A bevételi és kiadási jogcímekeket részletesen jelen előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

Bevételek alakulása

Az Óvoda **összesített, nettósított** 2024. évi módosított bevételi előirányzata: 40.744.517 Ft

Az Óvoda **összesített, nettósított** 2024. évi pénzforgalmi teljesítése: 35.083.082 Ft

Megnevezés:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Finanszírozási bevételek	40.747.911	40.744.517	35.082.015	86 %
Költségvetési bevételek	0	0	1.067	-
Bevételek összesen:	40.747.911	40.744.517	35.083.082	86 %

Az Óvoda finanszírozási bevételei az önkormányzattól központi, irányítószervi támogatásként megjelenő pénzeszköz, illetve az előző évi költségvetési pénzmaradvány igénybevételéből

tevédött össze.

Bevételi teljesítés 86 %

Kiadások alakulása

Az Óvoda összesített nettósított 2024. évi módosított kiadási előirányzata: 29.611.457 Ft

Az Óvoda összesített nettósított 2024. évi pénzforgalmi teljesítése: 25.909.798 Ft

Megnevezés:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	31.652.000	31.828.318	28.733.124	90 %
Munkaadói járulékok	4.000.000	4.000.000	3.745.913	93 %
Dologi kiadások	5.095.911	4.916.199	2.451.815	50 %
Beruházás	0	0	0	-
Felújítás	0	0	0	-
Kiadások összesen:	40.747.911	40.744.517	34.930.852	86 %

Személyi juttatásokat a módosított előirányzathoz viszonyítva összességében **90 %-ban** teljesítette az intézmény.

A személyi juttatásokat az alkalmazottak esetében aránylag pontosan lehet tervezni, csupán a felmerülő túlóra és helyettesítés, táppénz alakulása bizonytalan a tervezés időszakában. Az intézmény közalkalmazottai részére év közben a központi béremelés miatt módosult az előirányzat.

Munkaadókat terhelő járulékoknál 93% a teljesítés, amely arányaiban a személyi juttatásokhoz igazodó felhasználás.

Dologi és egyéb folyó kiadások összességében **50 %-ban** teljesültek. Az év során kiemelkedő szerep jutott a takarékos gazdálkodásnak. Megtakarítás keletkezett a közüzemi díjaknál, takarékoskodott az intézmény a készlet beszerzéseken, valamint az ezen tételeken keletkezett megtakarítások az ÁFA jogcímén is jelentkeztek.

Felhalmozási kiadások jogcím alatt nem volt sem beruházás, sem felújítás az Óvodánál.

Az év során az intézménynél keletkezett pénzmaradvány összetételét mutatjuk be az alábbiakban:

IV. Pénzmaradvány változásának tartalma	(Ft)
Alaptevékenység költségvetési bevételei	1.067
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	34.930.852
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-34.929.785
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	35.082.015
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	35.082.015
Alaptevékenység maradványa	152.230

Elkészítésre került a pénzmaradvány felosztás. Az intézmény pénzmaradványa teljes egészében az óvodánál keletkezett. Az alábbiak szerint az óvoda pénzmaradványa 152.230 Ft, amelyből az év végi szállítói kötelezettség 0 Ft, így 152.230 Ft szabad pénzmaradványa keletkezett az óvodának.

Kötelezettségek:**Szállítói számlák: 0 Ft****Kötelezettség teljesítése után fennmaradó szabad pénzmaradvány: 152.230 Ft****V. Vagyon alakulása****Eszközök:****Eszközök összesen:**

Ezen belül:

- Pénzeszközök

- Követelések

-Egyéb sajátos elszámolások

<u>Előző év (Ft)</u>	<u>Tárgy év (Ft)</u>
220.508	229.453

148.777

105.469

71.731

118.492

0

5.492

Források bemutatása:**Források összesen.:**

Ezen belül:

- Saját tőke

- Tartalék

- Kötelezettségek

- Elhatárolások

<u>Előző év (Ft)</u>	<u>Tárgyév (Ft)</u>
220.508	229.453

-1.738.836

- 2.747.188

0

0

104.257

75.134

1.855.087

2.901.507

A fenti beszámoló illetve kimutatások alapján kérem a tisztelt képviselőket, hogy a társulás és az intézmény zárszámadását elfogadásra szíveskedjenek javasolni a társulási tanács számára.

Sorkifalud, 2025. május 15.

Baranyai Ádám
polgármester

**I. HATÁROZATI JAVASLAT**a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges).../2025. (.....) **Képviselő-testületi határozat**

1./ Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testülete a **Sorkifaludi Bokréta Óvoda** 2024. évi költségvetési beszámolóját elfogadásra javasolja az alábbiak szerint:

- | | |
|--|------------------------|
| a) Kiadási főösszegét | 34.930.852 Ft, melyből |
| aa) Költségvetési kiadások | 34.930.852 Ft, |
| ebből: | |
| 1. személyi juttatások: | 28.733.124 Ft |
| 2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 3.745.913 Ft |
| 3. dologi kiadások: | 2.451.815 Ft |
| 4. ellátottak pénzbeli juttatásai: | 0 Ft |
| 5. egyéb működési célú kiadások: | 0 Ft |
| 6. beruházási kiadások: | 0 Ft |
| 7. felújítások: | 0 Ft |
| 8. egyéb felhalmozási célú kiadások: | 0 Ft |
| ab) Finanszírozási kiadások | 0 Ft. |
| b) Bevételi főösszegét | 35.083.082, melyből: |
| ba) finanszírozási bevételek: | 34.933.238 Ft |
| bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről: | 0 Ft |

bc) maradvány igénybevétel	148.777 Ft
bd) működési bevételek:	1.067 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeret:	6 fő.

2./ A Képviselő-testület a Társulás 2024. évi költségvetési beszámolóját elfogadásra javasolja az alábbiak szerint:

a)	Kiadási főösszege	35.200.835	Ft,
	melyből		
aa)	Költségvetési kiadások	267.597 Ft,	
	ebből:		
	1. személyi juttatások:	0 Ft	
	2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 Ft	
	3. dologi kiadások:	267.597 Ft	
	4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft	
	5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft	
	6. beruházási kiadások:	0 Ft	
	7. felújítások:	0 Ft	
	8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft	
ab)	Finanszírozási kiadások	34.933.238 Ft.	
b)	Bevételi főösszege	35.207.442	Ft,
	melyből:		
	Ebből:		
ba)	költségvetési bevétel	34.943.239 Ft	
	1) működési célú támogatások Áht. belül:	34.943.238 Ft	
	2) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft	
	3) közhatalmi bevételek:	0 Ft	
	4) működési bevételek:	1 Ft	
	5) felhalmozási bevételek:	0 Ft	
	6) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft	
	7) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft	
bb)	Finanszírozási bevétel	264.203 Ft	
c)	Általános tartalék:	0 Ft	
d)	Céltartalék:	0 Ft	
e)	Beruházások:	0 Ft	
f)	Felújítások:	0 Ft	
g)	Bevételi előirányzata	40.863.337 Ft	
h)	Kiadási Előirányzata	40.863.337 Ft	
i)	Módosított pénzmaradványa	6.607 Ft	
j)	Mérlegfőösszege	6.607 Ft	melyből
	Eszközök:		
ja)	Pénzeszközök	6.607 Ft	
jb)	Befektetett eszközök	0 Ft	
jc)	Forgóeszközök	0 Ft	

jd) Források:	0 Ft
je) Saját tőke	- 12.443Ft
jf) Elhatárolások	0 Ft
jg) Kötelezettségek	19.050 Ft
k) Költségvetési engedélyezett létszámkeret:	0 fő

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2024. évi zárszámadása

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés
2	4	5	10
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	30 202 000	29 602 665	27 288 301
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	500 000	700 000	606 920
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	-	383 402	383 402
Közlekedési költségtérítés (K1109)	150 000	150 000	122 370
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	-	192 251	192 251
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	30 852 000	31 028 318	28 593 244
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	800 000	800 000	139 880
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	800 000	800 000	139 880
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	31 652 000	31 828 318	28 733 124
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	4 000 000	4 000 000	3 745 913
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	----	----	3 745 913
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 299 223	1 162 001	286 660
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 299 223	1 162 001	286 660
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	120 000	120 000	92 716
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	120 000	120 000	92 716
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	450 000	450 000	186 661
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	250 000	489 510	124 560
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	576 688	717 178	639 677
Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	1 276 688	1 656 688	950 898
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	250 000	200 000	-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	300 000	300 000	78 000
Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	800 000	523 682	507 775
ebből: biztosítási díjak (K337)	----	----	14 400
Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	2 626 688	2 680 370	1 536 673

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 000 000	900 000	483 038
Egyéb dologi kiadások (K355)	50 000	53 828	52 728
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 050 000	953 828	535 766
Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	5 095 911	4 916 199	2 451 815
Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	40 747 911	40 744 517	34 930 852

Finanszírozási kiadások

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés
2	4	5	10
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0

Kiadások összesen	40 747 911	40 744 517	34 930 852
-------------------	------------	------------	------------

Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2024. évi zárszámadása

Költségvetési bevételek

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés
2	4	5	8
Ellátási díjak (B405)	0	0	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	-	-	-
Egyéb működési bevételek ($\geq 217+218$) (B411)	-	-	1 067
Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207 +214+215+216)	-	-	1 067
Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1- B7)	-	-	1 067

Finanszírozási kiadások

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés
2	4	5	8
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	148 777	148 777	148 777
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	148 777	148 777	148 777
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	40 599 134	40 595 740	34 933 238
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	40 747 911	40 744 517	35 082 015
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	40 747 911	40 744 517	35 082 015
Bevételek összesen	40 747 911	40 744 517	35 083 082