

Litéri Óvodai Nevelés és Bölcsődei Ellátás Társulása

Beszámoló

a 2025. évi költségvetés teljesítéséről

A 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet 5.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat és a társulás éves költségvetési beszámolót készít. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91.§ (1) bekezdése, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 5.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat és a társulás a tárgyévi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletét a jegyző készíti elő úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A társulás 2025. évi költségvetését a 5/2025.(I.30.) ÓT határozatával állapította meg.

A TÁRSULÁS FELADAT ELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A társulás a 2025. évi költségvetési rendeletét 2 címet alkotva fogadta el. A két cím elkülönítésével biztosítja, hogy jól meghatározhatók legyenek a bevételek és kiadások.

A társulás költségvetési határozatában a következők címek szerepelnek:

1. Litéri Óvodai Nevelés és Bölcsődei Ellátás Társulása
2. Csivitelő Óvoda és Bölcsőde

Közigazgatási feladatok ellátása:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) az önkormányzati társulásokra vonatkozó szabályait megváltoztatta. A Möt. 146. § (1) bekezdése alapján az önkormányzati társulási megállapodásokat a képviselő-testületeknek 2013. június 30-ig kellett felülvizsgálniuk és átalakítaniuk.

Litér Község Önkormányzata és Királyszentistván Község Önkormányzata a Möt. 87.§ -95.§-nak megfelelően jogi személyiséggel rendelkező társulást hoztak létre 2013. július 1.-től az óvodai nevelés és a bölcsődei ellátás eredményesebb, gazdaságosabb, hatékonyabb ellátása érdekében.

A gazdálkodási feladatokat a Litéri Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

Bevételek alakulása

A bevételek alakulását az előterjesztés 1 melléklete tartalmazza. A Társulás összevont bevétele 335.487.342 Ft.

A támogatásértékű bevételek 247.797.349 Ft-ra teljesültek, Itt került elszámolásra az önkormányzatoktól kapott működési támogatás.

A 247.797.349 Ft összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg Ft
Óvodapedagógusok bértámogatása	138.344.800
Óvodaműködtetési támogatás	17.754.522
Bölcsődei ellátás támogatása	36.690.000
Bölcsődei üzemeltetés támogatása	2.507.854
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	15.976.693
Gyermekétkeztetés bér támogatása	14.754.240
Litér támogatása	21.769.240
ÖSSZESEN:	247.797.349

Működési bevételként 73.922.945 Ft került könyvelésre, ebből 58.207.064 Ft az ellátási díjak bevétele 15.715.876 Ft kiszámlázott áfa bevétel, 5 Ft bankkamat.

Finanszírozási bevételként az előző évi maradvány került könyvelésre 13.767.048 Ft értékben a Csivitelő Óvoda és Bölcsőde maradványa. A Litéri Óvodai Nevelés és Bölcsődei Ellátás Társulásának maradványa nulla forint.

A bevételek teljesülése a módosított előirányzathoz 100 %.

Kiadások alakulása

A kiadások alakulását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza. A kiadások 313.413.724 Ft-ot tettek ki a tárgyévi költségvetésben.

Ebből személyi jellegű kiadás 203.582.237 Ft, ami 97%-os teljesítési szint. A személyi kiadásokhoz tartozó munkáltatót terhelő járulékok 87 %-os szinten állnak 24.205.019 Ft kiadással. Az óvodai nevelés ellátás, működési feladaton járulékkal együtt 132.963.527 Ft, intézményi étkeztetésen 45.660.992 Ft, gyermekek napközbeni ellátásán (bölcsőde) 45.454.036 Ft értékben történt bérszámfejtés.

A dologi kiadások 88 %-os teljesítést mutatnak 85.186.107 Ft-tal. A konyha élelmiszer beszerzése 41.542.012 Ft összegben teljesült. Vásárolt élelmezésen 85.051 Ft-ot mutatunk ki, mely a speciális táplálkozási igényű gyermekek számára vásárolt élelmezést biztosítja. Internet és telefon szolgáltatásokra 893.436 Ft, irodaszerek 137.237 Ft, üzemeltetési anyagok 3.125.146 Ft.

Felhalmozási kiadások 440.361 Ft összegben kerültek kimutatásra. 100 % a teljesítés aránya. Fenti összeget beruházási kiadásra fordította az Óvoda.

A társulás vagyona alakulása

A Társulás összevont vagyonskimutatását a 3. melléklet tartalmazza.

A Társulás 23.010.512 Ft vagyonnal rendelkezik.

Eszköz oldalon 3.573.820 Ft tárgyi eszközt, 503.408 Ft készletet, 21.961.423 Ft pénzeszközt, 112.195 Ft követelést és 2.305.000 Ft egyéb sajátos eszközoldali elszámolást tartalmaznak. A Csivitelő Óvoda és Bölcsőde pénzkészlete december 31.-én 21.890.591 Ft, a Társulás pénzkészlete 70.832 Ft.

A konszolidált saját tőke 4.548.398 Ft. Ezen kívül 18.462.114 Ft passzív időbeli elhatárolás jelenik meg a mérleg forrás oldalán, ez pedig a december havi bérek és járulékok elhatárolása.

A Társulás 2025. évben közvetett támogatásokat nem tervezett és nem is nyújtott a 2. mellékletnek megfelelően.

A 2025.évi pénzeszközüváltozást a 4. melléklet tartalmazza.

A költségvetési év teljesítési adatait, és az azt követő három év előirányzati adatait az 5. melléklet mutatja be.

Litér, 2026.

Osváth Örs
Társulás elnöke