

ELŐTERJESZTÉS

Monostorapáti és Hegyesd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanács

2026. május 28-i nyilvános ülésére

Tárgy: Mesevirág Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetés zárszámadásának tárgyalása

Előadó: Takács Péter elnök

Előkészítette: Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal

**Monostorapáti és Hegyesd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanács
8/2026. (V.28.) . határozata**

a Mesevirág Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról

Monostorapáti és Hegyesd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Mesevirág Óvoda és Bölcsőde 2025. évi beszámolójának elfogadásáról az alábbi határozatot hozza.

(1) A Monostorapáti és Hegyesd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása a Mesevirág Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetésének végrehajtását

47.962.344 Ft költségvetési bevétellel

183.327.515 Ft működési költségvetési kiadással

146.335.554 Ft finanszírozási bevétellel

0 Ft finanszírozási kiadással

2.585.243 Ft felhalmozási költségvetési kiadással

8.385.140 Ft költségvetési maradvánnyal fogadja el.

(2) A Monostorapáti és Hegyesd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása a Mesevirág Óvoda és Bölcsőde összes bevételeit forrásonként, összes kiadásait jogcímeiként mérlegszerűen, jelen határozat 1. számú melléklete alapján határozza meg.

(3) A Monostorapáti és Hegyesd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása a Mesevirág Óvoda és Bölcsőde 2025.évi teljesített kiadásait és létszámkeretét részletezve a 2-4. számú mellékletek szerint fogadja el.

(4) A Monostorapáti és Hegyesd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása a Mesevirág Óvoda és Bölcsőde 2025.évi teljesített bevételeit részletezve jelen határozat 5.számú melléklete alapján határozza meg.

(5) A Monostorapáti és Hegyesd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása a Mesevirág Óvoda és Bölcsőde 2025. évi maradványának összegét jelen határozat 6/1.melléklete szerint 8.385.140 Ft -ban, 2025.évi eredménykimutatását a 6/2. számú melléklete szerint fogadja el.

(6) A Monostorapáti és Hegyesd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása a Mesevirág Óvoda és Bölcsőde vagyonmérlegét 14.167.512 Ft főösszeggel jelen határozat 7. számú melléklete szerint fogadja el.

(7) A Mesevirág Óvoda és Bölcsőde több éves kihatással járó kiadásokkal, adósságot keletkeztető kiadásokkal, részesedésekkel, EU-s és közvetett támogatásokkal nem rendelkezik.

Monostorapáti, 2026. május 28.



Takács Péter
Társulás elnöke

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCŐDE 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI MÉRLEGE

1. melléklet az 8/2026.(V.28.) határozathoz
forintban

Sorszám	Működési Bevételek					Működési Kiadások				
	Megnevezés	Rovat száma	2025.évi eredeti ei.	2025.évi mód.ei.	2025.évi teljesítés	Megnevezés	Rovat száma	2025.évi eredeti ei.	2025.évi mód.	2025.évi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Működési bevételek	B4	24 101 446	47 962 344	47 962 344	Személyi juttatások	K1	112 784 035	114 619 802	114 619 802
2.			0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok	K2	14 388 000	14 962 415	14 962 415
3.			0	0	0	Dologi kiadások	K3	38 729 965	55 346 567	53 745 298
4	Működési költségv.bevételek össz:		24 101 446	47 962 344	47 962 344	Működési költségv.kiadások össz:		165 902 000	184 928 784	183 327 515
5	E.évi költség.maradvány igénybev.	B8131	953 144	953 144	953 144			0	0	0
6	Irányító szervi támogatás bevétele	B816	145 382 410	145 382 410	145 382 410			0	0	0
7	Működési célú finansz. bevételek	B8	146 335 554	146 335 554	146 335 554	Működési célú finansz. kiadások		0	0	0
8	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZ:		170 437 000	194 297 898	194 297 898	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ:		165 902 000	184 928 784	183 327 515
9	Felhalmozási Bevételek					Felhalmozási Kiadások				
10	Felhalm. célú támog áh-on belül	B2	0	0	0	Beruházások	K6	1 905 000	5 797 000	2 268 483
11	Felhalmozási célú átvett pénzeszk.	B7	0	0	0	Felújítások	K7	2 630 000	3 572 114	316 760
12	Felhalm. költségv.bevételek össz:		0	0	0	Felhalm. Költségv.kiadások össz:		4 535 000	9 369 114	2 585 243
13	Felhalm. célú finansz. bevételek		0	0	0	Felhalm. célú finansz. kiadások		0	0	0
14	FELHALM. BEVÉTELEK ÖSSZ.		0	0	0	FELHALM. KIADÁSOK ÖSSZ:		4 535 000	9 369 114	2 585 243
15	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		170 437 000	194 297 898	194 297 898	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		170 437 000	194 297 898	185 912 758

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025.évi költségvetés végrehajtása
KIADÁSOK

forintban

Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2025.évi eredeti ei.	2025.évi mód.ei.	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	165 902 000	184 928 784	183 327 515	183 327 515	0	0
2.	Személyi juttatások	K1	112 784 035	114 619 802	114 619 802	114 619 802	0	0
3.	Munkaadókat terhelő jár.és szoc. hozz. adó	K2	14 388 000	14 962 415	14 962 415	14 962 415	0	0
4.	Dologi kiadások	K3	38 729 965	55 346 567	53 745 298	53 745 298	0	0
	ebből: készlet beszerzése	K31	19 444 965	24 935 578	24 344 300	24 344 300	0	0
	kommunikációs szolgáltatások	K32	510 000	524 550	524 550	524 550	0	0
	szolgáltatási kiadások	K33	9 405 000	14 348 971	13 920 492	13 920 492	0	0
	kiküldetések kiadásai	K34	50 000	0	0	0	0	0
	egyéb dologi kiadás	K35	9 320 000	15 537 468	14 955 956	14 955 956	0	0
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0	0	0
7.	Egyéb működési célú kiadások (tartalék)	K5			0	0	0	0
8.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	4 535 000	9 369 114	2 585 243	2 585 243	0	0
9.	Beruházások	K6	1 905 000	5 797 000	2 268 483	2 268 483	0	0
10.	Felújítások	K7	2 630 000	3 572 114	316 760	316 760	0	0
11.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0	0
12.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (tartalék)	K5	0	0	0	0	0	0
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	170 437 000	194 297 898	185 912 758	185 912 758	0	0
14.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0	0	0
15.	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
16.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
17.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	170 437 000	194 297 898	185 912 758	185 912 758	0	0

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE Költségvetési kiadások 2025.évi előirányzatának teljesítéséről

3. melléklet a 8/2026.(V.28.) határozathoz Ft

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1	Törvény szerinti illetmények K1101	99 239 635	95 296 373	95 296 373
2	Céljuttatás K1103	2 500 000	3 342 690	3 342 690
3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra,(K1104)	2 800 000	872 400	872 400
4.	Jubileumi jutalom (K1106)	1 334 400	1 335 400	1 335 400
4	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 500 000	1 433 400	1 433 400
5	Közlekedési költségtérítés (K1109)	860 000	805 530	805 530
6	Foglalk.egyéb személyi jutt.(K1113)	2 500 000	7 871 454	7 871 454
7	Külső foglalk.megbízási díjak(K12)	2 050 000	3 662 555	3 662 555
8	Személyi juttatások össz. (K1)	112 784 035	114 619 802	114 619 802
9	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	14 388 000	14 962 415	14 962 415
10	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	234 239	234 239
11	Üzemeltetési anyagok beszerz.(K312)	19 244 965	24 701 339	24 110 061
12	Informatikai szolgáltatások K321	350 000	409 596	409 596
13	Egyéb kommunikációs szolgáltatások K322	160 000	114 954	114 954
14	Villamosenergia szolg.díja (K3311)	1 950 000	2 685 683	2 685 683
15	Gázenergia szolg.díja (K3312)	1 900 000	1 900 000	1 471 521
16	Víz-és csatornaszolg.díja (K3314)	950 000	864 561	864 561
17	Vásárolt élelmezés (K332)	35 000	59 220	59 220
18	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 800 000	5 828 290	5 828 290
19	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 000 000	727 300	727 300
20	Egyéb szolgáltatások(K337)	1 770 000	2 283 917	2 283 917
21	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	0	0
22	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 500 000	7 176 468	6 895 956
23	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 780 000	8 324 000	8 023 000
24	Egyéb dologi kiadások (K355)	40 000	37 000	37 000
25	Dologi kiadások összesen (K3)	38 729 965	55 346 567	53 745 298
26	Informatikai eszközök beszerzése, (K63)	0	142 000	142 000
27	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése(K64)	1 500 000	4 426 000	1 644 206
28	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	405 000	1 229 000	482 277
29	Beruházások összesen (K6)	1 905 000	5 797 000	2 268 483
30	Ingatlanok felújítása (K71)	2 072 000	2 813 822	316 760
31	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA (K74)	558 000	758 292	0
32	Felújítások összesen (K7)	2 630 000	3 572 114	316 760
33	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	170 437 000	194 297 898	185 912 758

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 4.melléklet az 8/2026.(V.28.)határozathoz
2025.évi Teljesített kiadások kormányzati funkcióként forint

Sorszám	Cím	Alcím	Megnevezés	2025.évi teljesítés	Kötelező feladatok ei.	Állami feladatok ei.	Önként vállalt feladat ei.	Létszám fő
				E	F	G	H	I
A	B	C	D					
1	1		Működési kiadások	183 327 515	183 327 515	0	0	16
2		1	Óvodai nevelés, ellátás 091110	77 327 989	77 327 989	0	0	7
3			Személyi juttatás	55 673 831	55 673 831	0	0	0
4			Munkaad. terhelő járulékok	7 521 795	7 521 795	0	0	0
5			Dologi kiadás	14 132 363	14 132 363	0	0	0
6		2	Gyermekek bölcsődei ellátása 104031	38 107 538	38 107 538	0	0	4
7			Személyi juttatás	30 392 938	30 392 938	0	0	0
8			Munkaad. terhelő járulékok	3 967 643	3 967 643	0	0	0
9			Dologi kiadás	3 746 957	3 746 957	0	0	0
		3	Gyermekétkeztetés bölcsődében 104035	7 979 599	7 979 599	0	0	1
			Személyi juttatás	5 677 449	5 677 449	0	0	0
			Munkaad. terhelő járulékok	740 068	740 068	0	0	0
			Dologi kiadás	1 562 082	1 562 082	0	0	0
10		4	Gyermekétkeztetés köznev.int-ben 096015	30 747 122	30 747 122	0	0	2
11			Személyi juttatás	14 174 115	14 174 115	0	0	0
12			Munkaad. terhelő járulékok	1 846 635	1 846 635	0	0	0
13			Dologi kiadás	14 726 372	14 726 372	0	0	0
14		5	Munkahelyi étkeztetés 096025	1 843 121	1 843 121	0	0	1
15			Személyi juttatás	1 295 000	1 295 000	0	0	0
16			Munkaad. terhelő járulékok	0	0	0	0	0
17			Dologi kiadás	548 121	548 121	0	0	0
18		6	Máshová nem sorolt gazdasági ügyek 049010	27 322 146	27 322 146	0	0	1
19			Személyi juttatás	7 406 469	7 406 469	0	0	0
20			Munkaad. terhelő járulékok	886 274	886 274	0	0	0
21			Dologi kiadás	19 029 403	19 029 403	0	0	0
24	2		Felhalmozási kiadások	2 585 243	2 585 243	0	0	0
25		1	Beruházások	2 268 483	2 268 483	0	0	0
26		2	Felújítások	316 760	316 760	0	0	0
27	3		Kiadások mindösszesen:	185 912 758	185 912 758	0	0	16
28			Személyi juttatás összesen	114 619 802	114 619 802	0	0	0
29		Σ	Munkaadót terhelő terhelő járulékok összesen	14 962 415	14 962 415	0	0	0
30			Dologi kiadások összesen	53 745 298	53 745 298	0	0	0

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2025.évi költségvetési bevételei előirányzatának teljesítéséről

5/1.melléklet az 8 /2026.(V.28.)határozathoz

Ft

	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítésből	
					Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
A	B	C	D	E	F	G
1	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	16 040 000	32 931 948	32 931 948	32 931 948	0
2	Ellátási díjak (B405)	2 937 546	3 734 445	3 734 445	3 734 445	0
3	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	5 123 900	9 899 937	9 899 937	9 899 937	0
4	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek(B4082)	0	11	11	11	0
5	Egyéb működési bevételek (B411)	0	1 396 003	1 396 003	1 396 003	0
6	Működési bevételek összesen (B4)	24 101 446	47 962 344	47 962 344	47 962 344	0
7	Költségvetési bevételek összesen(B1-B7)	24 101 446	47 962 344	47 962 344	47 962 344	0

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2025.évi finanszírozási bevételei előirányzatának teljesítéséről

5/2.melléklet az 8 /2026.(V.28.)határozathoz

Ft

	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítésből	
					Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
A	B	C	D	E	F	G
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	953 144	953 144	953 144	953 144	0
2	Központi, irányítaszervi támogatás B816	145 382 410	145 382 410	145 382 410	145 382 410	0
3	Finanszírozási bevételek összesen (B8)	146 335 554	146 335 554	146 335 554	146 335 554	0

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. évi maradványkimutatása

forint

Sorszám		Megnevezés	2025 .év
A	B	C	D
1		Alaptevékenység költségvetési bevételei	47 962 344
2		Alaptevékenység költségvetési kiadásai	185 912 758
3		Alaptevékenység költségvetési egyenlege(01-02)	-137 950 414
4		Alaptevékenység finanszírozási bevételei	146 335 554
5		Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6		Alaptevékenység finanszírozási egyenlege(04-05)	146 335 554
7		Alaptevékenység maradványa(03+06)	8 385 140
8		Alaptevékenység kötelezettségváll. terhelt maradványa	0
9		Összes maradvány	8 385 140

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. évi eredménykimutatása

forint

Sorszám	Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
A	B	C	D	E
1		Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0
2		Eszk. és szolg. ért. eredményszemléletű bevételei	33 967 526	36 666 393
3		Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevétele	0	0
4	I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	33 967 526	36 666 393
5	II	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0
6		Kp-i műk. célú tám. eredményszemléletű bevételek	117 229 671	145 382 410
7		Egyéb műk. célú tám. eredményszemléletű bevételek	58 290	0
8		Felhalmozási célú tám. eredményszemléletű bevételek	0	0
9		Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	3 422 721	2 060 325
10	III	Egyéb eredményszemléletű bevételek	120 710 682	147 442 735
11		Anyagköltség	23 116 396	24 913 445
12		Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 194 538	14 280 174
13	IV	Anyagjellegű ráfordítások	32 310 934	39 193 619
14		Béreköltség	86 704 882	101 333 305
15		Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 058 476	15 357 537
16		Bérfárulékok	12 468 021	15 241 815
17	V	Személyi jellegű ráfordítások	106 231 379	131 932 657
18	VI	Értékcsökkenési leírás	3 775 394	3 599 877
19	VII	Egyéb ráfordítások	7 085 396	8 992 269
20	A	Tevékenységek eredménye	5 275 105	390 706
21		Kapott kamatok	12	11
22	VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	12	11
23	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
24	B	Pénzügyi műveletek eredménye	12	12
25	C	Mérleg szerinti eredmény	5 275 117	390 717

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE

Vagyonkimutatása a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről és forrásokról

2025.

forint

Sorszám	Alsószám	Megnevezés	Előző évi	Tárgyév
			állományi érték	
A	B	C	D	E
1	A/I	Immateriális javak összesen	0	0
2		Ingatlanok	0	0
3		ebből: forgalomképtelen	0	0
4		Korlátozottan forgalomképes	0	0
5		Üzleti vagyon	0	0
6		Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	7 035 151	5 221 480
7		ebből: forgalomképtelen	0	0
8		Korlátozottan forgalomképes	0	0
9		Üzleti vagyon	7 035 151	5 221 480
10		Beruházások, felújítások	4 330 710	0
11	A/II	Tárgyi eszközök összesen	11 365 861	5 221 480
12		Egyéb tartós részesedés	0	0
13	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0
14	A/IV	Vagyonkezelésbe adott eszközök/ korl.forg. képes/	0	0
15	A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 365 861	5 221 480
16	B/I	Készletek összesen	958 568	900 896
17	B	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	958 568	900 896
18	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	264 285	313 995
19	C/III	Forintszámlák	688 859	8 071 145
20	C/IV	Idegen pénzeszközök számlái	0	0
21	C	PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	953 144	8 385 140
22	D/I	Követelések működési bevételre	0	0
23	D/II	Költségvetési évet köv.esedékes kötelezettségek	0	0
24	D/III	Költségvetés jellegű sajátos elszámolások	0	0
25	D	KÖVETELÉSEK	0	0
26	E/I	Előzetesen felszámított ÁFA elszámolása	18 299 605	22 937 334
27	E/II	Fizetendő ÁFA elszámolása	-20 306 222	-23 750 454
28	E	EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	-2 006 617	-813 120
29	F	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	308 248	473 116
30		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	11 579 204	14 167 512
31	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 423 118	1 423 118
	G/II	Nemzeti vagyon változásai	0	0
29	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke	0	0
30	G/IV	Felhalmozott eredmény	-3 868 743	1 406 374
31	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	5 275 117	390 717
32	G	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	2 829 492	3 220 209
33	H	KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34	J	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 749 712	10 947 303
35		FORRÁSOK ÖSSZESEN:	11 579 204	14 167 512