

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2026. május 13-ai nyilvános ülésére

Tárgy: Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról, illetve a „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Igaz Sándor elnök

Előkészítő: Csuri Istvánné pénzügyi ügyintéző

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző



Tisztelt Társulási Tanács!

A Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása, illetve az általa fenntartott „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2025. évi költségvetésének végrehajtását tartalmazza az előterjesztés. Az Óvoda tevékenységi köre két fő csoportra bontható: óvodai nevelés, ellátás, illetve étkeztetés. Az előterjesztés a két fő tevékenységet megbontva tartalmazza. Az Óvoda a Társulás intézménye, a Társulás zárszámadásába épül be.

„Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha

I. FŐZŐKONYHA

1. Bevételek

A konyha bevételei több forrásból származnak. Legfontosabb bevételi forrás az állami támogatás. (finanszírozási bevétel) Ezt a (Intézmény által megadott étkező gyermeklétszám adatok alapján bértámogatásként, illetve a költségvetési törvény szerinti üzemeltetési támogatás) megállapított normatíva alapján az Önkormányzattól a Társuláson keresztül kapja az intézmény, finanszírozás formájában. A 2025. évi elszámolás alapján 4 fővel csökkent a gyermek étkezők száma, csökkent a bértámogatás is 274 680.- forinttal.

Az *állami normatíva* összege 2025. megalapozó felmérés alapján 37 295 666,- Ft

az év végi elszámolás alapján a támogatás 37 020 986.- Ft. – 274 680Ft.

2025. évi állami támogatás a gyermekétkeztetésre: **37 020 986,-Ft.**

Megnevezés	Megalapozó felmérés	2025.évi elszámolás
Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás (4,93 főt dolgozói létszám megalapozó, elszámolás 4,86fő)	19 345 320,- Ft	19 070 640,- Ft
Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	17 950 346,- Ft	17 950 346,- Ft

Az Intézmény saját bevételei között jelentős forrás a térítési díj bevétel. Az étkezés kiszámlázása utólag történik, az elfogyasztott adagszám alapján. Étkezők: gyermekétkezők, munkahelyi étkezők, vendégétkezők.

A térítési díj bevételek összege:

Megnevezés	Eredeti	Teljesített
Gyermekétkeztetés	6 032 400,- Ft	6 757 657,-Ft
Munkahelyi étkeztetés	1 650 000,- Ft	1 466 390,-Ft
Vendég étkeztetés	11 592 000,- Ft	7 610 809,-Ft
Összesen:	19 274 400,-Ft	15 834 856,-Ft

A finanszírozási bevételek között szerepel az állami támogatás átvétele, illetve az Önkormányzat által a kiadási többletkez adott támogatás.

Maradvány igénybevétel 0-Ft

Állami támogatás 37 020 986,- Ft

Finanszírozási bevételek összesen: 37 020 986,- Ft

Főzőkonyha bevételek összesen: 52 855 842,-Ft

2. Kiadások

A konyha kiadásai között a személyi juttatások, közterhek, dologi kiadások, beruházási kiadások szerepelnek. A konyhai kiadásokat adagszám, illetve étkezési formák alapján számoltuk el. A megoszlási arányok:

- gyermekétkeztetési köznevelési intézményben (óvoda, iskola): 80%
- vendég étkeztetés: 15 %
- munkahelyi étkeztetés: 5 %

a) Személyi jellegű kifizetések: alap illetmények, béren kívüli juttatások, közlekedési költségtérítés egyéb személyi juttatások 2025. évi teljesítése: 21 324 232,-Ft.

b) Személy juttatások, egyéb juttatások közterhei:

A törvényi előírások szerinti összeg: 2 922 849,- Ft

c) Dologi kiadások

Működési költségvetés kiadásai	
Élelmiszer beszerzés nettó	15 873 483,- Ft
Egyéb üzemeltetési anyagok (munkaruha, tisztítószer, irodaszer stb.)	834 711,- Ft
Közüzemai szolgáltatások nettó	2 116 606,- Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolg.(üzemorvos)	33 600,- Ft
Egyéb szolgáltatások összesen (hull.száll, étel-hull.száll. karbantartás)	1 362 886,- Ft
Egyéb dologi kiadások	6 771,- Ft
ÁFA	4 210 298,- Ft
Működési kiadások összesen:	24 438 355,- Ft

d) Felhalmozási kiadások között hűtőgép, ipari gázzsámoly került beszerzésre, bruttó 2 901 541,- Ft értékben.

Főzőkonyha kiadások összesen:

50 353 286 ,- Ft

II. ÓVODAI NEVELÉS, MŰKÖDÉS

1. Bevételek

Az Óvodai nevelés, működés bevételei között az állami támogatást létszám alapján bértámogatás formájában, illetve a költségvetési törvény szerinti működtetést, hónapok alapján tartalmazzák. A 2025. évi finanszírozás összege **74 758 673 ,- Ft**

Az Óvodai feladatnak saját bevétele nincs.

2. Kiadások

a) Személyi jellegű kifizetések:

- Az intézményvezető bére nem került megosztásra 100 %-ban óvoda költsége. Az óvodai dolgozók bére a törvényi előírásoknak megfelelően lett meg emelve, teljesítve. A személyi juttatások összesen: **60 585 367,- Ft**

b) Személy juttatások, egyéb juttatások közterhei:

A törvényi előírások szerinti összeg **8 251 907,- Ft**

c) Dologi kiadások

Működési költségvetés kiadásai	
Szakmai anyagok (gyógyszer, kötszer beszerzés – kötelező), hír-lap, irodaszer, munkaruha, tisztítószer	1 176 497,- Ft
Közüzemai szolgáltatások nettó	2 347 621,- Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolg.(üzemorvos)	84 000,- Ft
Egyéb szolgáltatások összesen (hull.száll, étel-hull.száll. Karbantartás, bankköltség, postai szolg.)	803 434,- Ft
Egyéb dologi kiadások	501,- Ft
ÁFA	945 009,- Ft
Működési kiadások összesen :	5 357 062,- Ft

d) Felhalmozási kiadások bruttó **198 990,-Ft.**

Óvodai kiadások összesen :

75 627 017,- Ft

„Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha összes bevételei és kiadásai

Megnevezés	Bevételek önkormányza ti támogatás nélkül	Kiadások	Egyenleg
Konyha	52 855 842,-Ft	50 353 286,- Ft	2 502 556,- Ft
Óvoda	74 758 673,-Ft	75 627 017,- Ft	-868 344,- Ft
Összesen	127 614 515,- Ft	125 980 303,- Ft	1 634 212,- Ft

A „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha maradványa 1 634 212,- Ft.

Zalahaláp, Sáska Óvodafenntartó Társulás

I. KIADÁSOK

A Társulás kiadásai:

Bankköltség: 537 870,- Ft

Költségvetés tervező programok, 384 000,- Ft

belső ellenőr díja

Dologi kiadások összesen: 921 870,- Ft

Finanszírozási kiadások (állami, önkormányzati támogatás) 110 208 078,- Ft

Kiadások összesen: 111 129 948,- Ft

Személyi jellegű kiadások, közterhek, nincsenek.

II. BEVÉTELEK

A Társulás bevételei:

2025. évi maradvány igénybevétele: 28 061,- Ft

Állami támogatás, önkormányzati támogatás átvétele: 111 308 078,- Ft

Bevételek összesen: 111 336 139,- Ft

Zalahaláp, 2026. május 05.



Igaz Sándor
társulás elnöke

