

Iktatószám: 286/21/2025.

2024. ÉVES ZÁRSZÁMADÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a, az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 157. §-ának b) pontja és a 2025. március 31-én kelt jegyzői levél alapján.

Az alábbiakban ismertetjük az intézmény gazdálkodásának teljesítéséről szóló adatokat, különös figyelemmel a feladat- és teljesítménymutatókra, az előirányzatok évközi változásaira, valamint az elnyert pályázatok, támogatások értékelésére.

Mérlegfőösszeg:

Eredeti előirányzat:		
Bevételi főösszeg:	5 643 877 eFt	
Kiadási főösszeg:	5 643 877 eFt	
Módosított előirányzat:		
Bevételi főösszeg:	5 858 460 eFt	
Kiadási főösszeg:	5 858 460 eFt	
Teljesítés:		
Bevételi főösszeg:	5 759 324 eFt	98,31 %
Kiadási főösszeg:	5 757 281 eFt	98,27 %

Általános szakmai tájékoztató:

A Zuglói Egyesített Óvoda 2021. augusztus 1-től működik Budapest Főváros XIV. kerület Zuglói Önkormányzata Képviselő-testülete 146/2021. (IV. 29.) önkormányzati határozata alapján.

Az alapítás óta a Varázsliget Tagóvoda, mint különálló szervezeti egység megszűnt és a Herminka Tagóvoda telephelyeként működik tovább 2022.08.01-jétől. További változás a Herminka Tagóvoda Erzsébet királyné útja 17. szám alatti telephelyét érintette, mely határozatlan időre szüneteltetésre került 2023. szeptember 1-jétől.

2024. év folyamán az Intézményt érintő szervezeti átalakítás nem történt.

1. Személyi feltételek, engedélyezett álláshelyek 2024/2025-as nevelési évre

A feladat ellátáshoz engedélyezett álláshelyek száma az alapítás óta jelentősen változott. 2022. évben 9,5 fővel, 2023. évben 23,25 fővel csökkent a létszám a szervezeti átalakítások miatt.

2024. szeptember 1-től a 225/2024. (VI.27.) önkormányzati határozat alapján az engedélyezett álláshelyek száma 571,5 főben lett megállapítva, mely 8,5 fő plusz létszámot jelentett az előző évhez képest.

A strukturális változások miatt feladatmaradás nem volt egyik tagóvodában sem.



Az alábbi táblázat tartalmazza az álláshelyekben bekövetkezett változásokat:

Foglalkoztatott	létszám változás 2022. évben	létszám változás 2023. évben	létszám változás 2024. évben
pedagógiai asszisztens	-1 fő	-2 fő	
gazdasági ügyintéző	-1 fő		
óvodai dajka	-3 fő	-7 fő	
rendszergazda	-0,5 fő		
óvodapedagógus	-7 fő	-14 fő	
gyógypedagógiai asszisztens	+2 fő	+3 fő	+4 fő
gyógypedagógus	+1 fő		+1 fő
óvodatitkár		-0,5 fő	
konyhai dolgozó		-1,75 fő	
takarító		-1 fő	
fejlesztőpedagógus			+2 fő
kertész			+0,5 fő
jogi asszisztens/műszaki ügyintéző			+1 fő

A megnövekedett, illetve a speciális szakmai feladatok ellátása indokolta a plusz álláshelyek igénylését:

- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakra, a köznevelés kiemelt feladata az iskolát megelőző kisgyermekkorú fejlesztés, továbbá a sajátos nevelési igényű és a beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézséggel küzdő gyermekek, tanulók speciális igényeinek figyelembevétele, egyéni képességeikhez igazodó, legeredményesebb fejlődésük elősegítése, a minél teljesebb társadalmi beilleszkedés lehetőségeinek megteremtése. **A szakmai feladatellátás hatékonyságának biztosítása érdekében +1 fő gyógypedagógusi álláshely, illetve + 4 fő gyógypedagógiai asszisztens álláshely megemelését kértük.**
- A kiemelt figyelmet igénylő gyermekek közül a sajátos nevelési igényű gyermekeken túl a beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézséggel küzdő gyermekek (BTMN) száma is folyamatosan emelkedik. **A 2024/2025-ös nevelési évtől 2 fő fejlesztő pedagógus álláshelyet igényeltünk a fejlesztőpedagógiai ellátás rendszerének kialakításához.**
- Egyik tagóvodában a két épület karbantartási, illetve a dupla udvari feladatainak ellátása érdekében **+0,5 fő kertész (karbantartó) álláshelyet** kértünk.
- 22 tagóvoda 27 épületének üzemeltetésével, karbantartásával, felújításával kapcsolatos feladatok koordinálásához, felügyeletéhez **+1 fő műszaki ügyintézői** státuszt igényeltünk.

Az előző évekhez képest még mindig az óvodapedagógusi és a dajkai állások fluktuációja volt a legmagasabb. A zavartalan feladatellátás érdekében az üres álláshelyeket folyamatosan hirdetjük, illetve külsős- és belsős munkavállalókkal biztosítjuk a pedagógiai programban előírt és a működéshez szükséges szakmai és technikai feladatellátást.

A fentieket támasztja alá, hogy 45 % -al sikerült csökkentenünk az évvégi üres álláshelyeink számát a 2023. évvégéhez képest. A 2024. évi éves költségvetési beszámolóhoz 13,75 fő üres álláshelyről adtunk adatszolgáltatást, melyből tartósan (legalább három hónapja) üres álláshelyek száma 5,5 fő.

2. Intézményi kihasználtság

Az intézmény 133 óvodai csoporttal kezdte meg a működését, mely a csökkenő gyermeklétszám miatt 130 csoportra módosult 2022. szeptember 01-től. A hatékonyabb/gazdaságosabb működtetés érdekében 2023/2024-es nevelési évre a fenntartó 123 csoport működtetését hagyta jóvá.

Ezzel párhuzamosan az óvodai férőhelyek száma is változott. 2024.01.01-jétől hatályos alapító okirat szerint 3549 a felvehető maximális gyermeklétszám.

2024. évi statisztikai adatok alapján a 2024/2025-ös nevelési év gyermeklétszáma 2496 fő, a számított létszám 2653 fő.

3. Pedagógiai munka

A tagóvodák szakmai autonómiája az átszervezést követően is megmaradt és értékékként kezeljük sajátos pedagógiai arculatukat, helyi nevelési gyakorlatukat.

A Zuglói Egyesített Óvoda kiemelt stratégiai céljai:

- a tagóvodákban folyó szakmai munka erősítése, intézményi szintű összehangolása;
- a szülők és a gyermekek igényeinek megfelelő magas színvonalú, minőségi szolgáltatás biztosítása;
- az intézmény esélyteremtő, felzárkózást támogató, tehetségfejlesztő szerepének erősítése;
- bázis-tagóvodák működtetésével a sajátos nevelési igényű gyermekek hatékonyabb fejlesztése a gyógypedagógusok közreműködésével;
- az óvodapszichológusi hálózat működtetésével a gyermekek pszichés fejlődésének támogatása.

A tagóvodák az éves operatív feladataikat az intézményi célok, a tagóvodai nevelési gyakorlatuk és fejlesztési folyamataik figyelembevételével hajtották végre.

2024 évben is nagyban segítettek az intézményt céljai elérésében a ZEO rendezvények fenntartó által történő költségvetési támogatása:

- 1.) Zuglói Óvodapedagógiai Napok
- 2.) Esmélő Észmérő
- 3.) OVI Kupa
- 4.) Patak Parti Nyerőpróba
- 5.) Hétszínvirág szakmai verseny
- 6.) Meseház /Egressy/ Tagóvoda 80. évforduló



Zuglói Egyesített Óvoda
1144 Budapest, Füredi park 6-8.
OM azonosító: 034549
E-mail: zeo14@zuglo.hu
Web: <https://www.zeo14.hu/>

A rendezvények eredményesen támogatták a pedagógiai munka egységes alapelveken nyugvó továbbfejlesztését, a tudásmegosztást, a csapatépítést és a hagyományok ápolását.

Az intézmény 2024/2025. nevelési évre vonatkozó munkatervének végrehajtása időarányosan megtörtént.

Bevételi előirányzat felhasználások számszaki és szöveges bemutatása

Intézményi saját működési bevételek (B4) teljesítése a módosított előirányzathoz képest 91,66 %, ami 23.274 eFt bevétel kiesést jelent, mely túl- és alul teljesítésből egyaránt adódik.

Túlteljesítés mutatkozik a *Bérleti díjak és az Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek sorain összesítve*, a *Gondnoki lakbér és energia díjak* és az *Egyéb különféle működési bevételek* bevételi sorain.

Alul teljesítés az *Államháztartáson belülről továbbszámlázott szolgáltatások bevételei*, az *Intézményi ellátási díjak bevételei* és az *Általános forgalmi adó*, valamint az *Általános forgalmi adó visszatérítése* sorain látható.

Jelentős túlteljesítés a *Bérleti díjak és az Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek sorain összesítve* és az *Egyéb különféle működési bevételek* sorain látható, 13 184 e Ft összegben.

A *Bérleti díjak* és az *Egyéb szolgáltatások* (térítéses szolgáltatások) bevételei nagyban függenek a szülői igényektől. A tervezés során nem ismertek a vevői hajlandóság és a szülők igényei. 42,32 %-os többletbevétel realizálódott a költségvetési évben.

Az *Egyéb különféle működési bevételek* B4119906 rovaton eredeti előirányzat nem került tervezésre. Ide tartoznak az előző gazdasági évekhez kapcsolódó költségek visszatérülései (közüzemi visszatérítések).

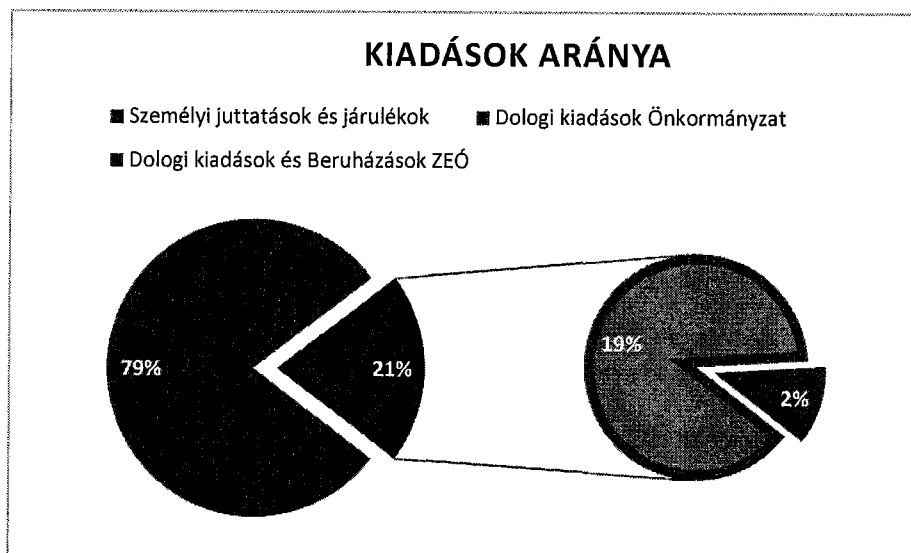
Jelentős alul teljesítés mutatkozik az *Államháztartáson belülről továbbszámlázott szolgáltatások bevételei* soron 13.771 eFt összegben, az *Intézményi ellátási díjak bevételei* soron 10.547 eFt, míg az *Általános forgalmi adó visszatérítés esetében* 5.107 eFt nem folyt be a tervezett előirányzathoz képest. A fenti sorok alul teljesítése a *Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA* bevételi során is elmaradást eredményezett.

Általános forgalmi adó visszaigénylés a ZEÓ tekintetében csak az intézményi gyermek étkezésből fakad. A visszatérítés mértéke a térítési díjat fizetők és a 100%-os támogatásban lévők arányától függ. A bevétel a *Vásárolt élelmiszer* és az *Ingyenes étkezők* kiadási sorokkal arányosan teljesült.

Kiadási előirányzat felhasználások számszaki és szöveges bemutatása

A költségvetési szervek tekintetében a személyi és működési kiadások aránya általános gyakorlat szerint 60 % – 40 %-os megoszlású. A Zuglói Egyesített Óvoda tekintetében ez az arány 79 % - 21 %-os. Az alábbi diagram jól mutatja, hogy a költségvetésnek 79 %-a az intézmény alapfeladat ellátásához szükséges illetmények és járulékok fedezetére szolgál, a fennmaradó 21 % pedig a működtetésre/fenntartásra.

A 21 %-os teljesítés összegben kifejezve 1 194 899 eFt, melyből az intézmény csupán 2 %, azaz 134 458 eFt felett gyakorol rendelkezési jogot. A 19 % (1 060 441 eFt) az intézményi étkeztetésre, a közüzemi díjakra és az államháztartáson belüli és kívüli tovább számlázandó kiadások teljesítése.



Az előirányzat módosítás megalapozottságát mutatja a pénzügyi teljesítési mutató, mely szerint a 2024. költségvetési év során 98,27 %-ban teljesültek a kiadási módosított előirányzatok.

A módosítási mutató 103,8 %-os, azaz az eredeti előirányzat 3,8 %-ával (214.583 eFt) növekedett az intézmény által felhasználható előirányzat. A *Személyi juttatások és járulékok tekintetében* 369.675 eFt, a *Beruházások esetében* 42.305 eFt összegű növekedés látható. A *Működési kiadásoknál* előirányzat elvonás mutatkozik 197.397 eFt összegben.

A Zuglói Egyesített Óvoda a rendelkezésre álló (azon előirányzatok, melyek felett az intézmény gazdálkodási jogot gyakorol) előirányzatával gazdaságosan, eredményesen és hatékonyan gazdálkodott.

1. Személyi juttatások

Személyi juttatások 98,32 %-ban teljesültek.

A személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kifizetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

A *Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj*, a *Végkielégítés*, a *Szabadságmegváltás*, az *Iskolakezdési támogatás* sorokon eredeti előirányzat nem került tervezésre. A kifizetés teljesítéshez a fenntartó biztosította a fedezetet. *Jutalom* kifizetés fedezetét az általános bérmegtakarítás és a fenntartói többletelőirányzat biztosította.

Betegszabadság, Állományban nem tartozók megbízási díja rovatokon a teljesítéshez szükséges fedezetet, előirányzat módosítással a bérmegtakarításból valósítottuk meg.

A feladatellátás biztosítása érdekében heti 14 órában óraadó pedagógusokat foglalkoztattunk megbízási szerződéssel. A fedezetet előirányzaton belüli átcsoportosítással biztosítottuk (állományba nem tartozók megbízási díja).

Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj soron a kifizetés a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 130. §-a alapján számfejtett átfedési időre jutó kifizetések teljesültek.

2. Dologi kiadások

Dologi kiadások módosított előirányzata 98,06 %-ban került felhasználásra.

A 2024. költségvetési évben — az intézmény által tervezett dologi kiadási sorokon — rendelkezésre álló eredeti előirányzat biztosította az intézmény zavartalan működését.

Az alábbi elemi sorokon jelentős előirányzat változás került végrehajtásra:

- Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés felhasználása 96 %-os.
3.000 eFt plusz előirányzatot a Népjóléti Bizottság határozata alapján kaptunk, melyből gyermek kéztörlőket, tányérokat, poharakat és evőeszközöket vásároltunk.
Intézményi rendezvények támogatásaira 105 eFt érkezett, míg saját hatáskörben 2.367 eFt -ot csoportosítottunk át erre a rovat kódra.
- Épület karbantartás:
A K334 rovatról kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást kértünk a K6 rovatra, tárgyi eszközök beszerzésére, valamint saját hatáskörű átcsoportosítást kezdeményeztünk egyéb üzemeltetési és fenntartási anyagbeszerzésre, illetve szolgáltatásra. A felhasználás 100%-os.
- Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások:
A vezetői kirándulást idén is a fenntartó támogatta 1.496 Ft összegben, valamint saját hatáskörű átcsoportosításokat hajtottunk végre. Az év végi előirányzat rendezés eredményeképpen 1.079 eFt elvonás mutatkozik a rovaton. A felhasználás 100%-os.

3. Beruházások

A 2024. évben, az előző évek alapján a Beruházásokra és a Felújításokra elemi költségvetés nem került tervezésre. A felmerülő igények fedezetét, elbírálást követően a fenntartó céltartalékból biztosította, illetve a Működési költségvetésből – fenntartói jóváhagyást követően – kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással biztosítottuk.

A Beruházásokra kapott előirányzatot 97,26 %-ban használtuk fel.

A kis- és nagyrértékű eszközök beszerzésére bruttó 16.177 eFt-ot fordítottunk. A fedezet nagyrészt a fenntartó biztosította (céltartalékból tárgyi eszközök beszerzésére 10.744 eFt-ot, klíma beszerelésre 1.910 eFt-ot), míg 3.155 eFt fedezetet az intézményi költségvetésből csoportosítottunk át.

2024. évben is volt költségvetési maradványunk, a 368 eFt-ból gyermekágyak és gurulós tárolók beszerzését valósítottuk meg.


A Felújítás előirányzata 100 %-ban teljesült.

Két tagóvodában indultak el felújítási munkálatok 2023. évben, melynek pénzügyi teljesítésének egy része 2024. év elejére realizálódott, költségvetési maradványként 11.313 eFt hoztunk át. További felújítási munkálatok voltak a Hétszínvirág tagóvodában 14.359 eFt összegben.

Pályázati támogatások (Európai uniós pályázatok) és felhasználásaik elemzése

A Zuglói Egyesített Óvoda 2024. évben pályázati támogatásban nem részesült.

Budapest, 2025. 04. 09.


Farkas Tibor Jánosné
igazgató

