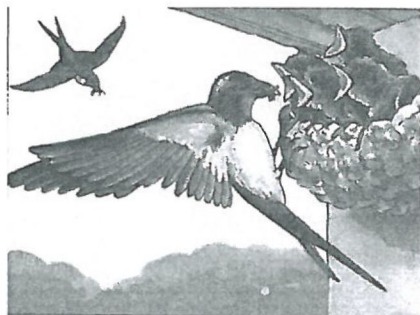


Előterjesztés 11. melléklete



MÁTYÁSFÖLDI FECSKEFÉSZEK ÓVODA

1165 Budapest, Baross Gábor u. 32-36.

OM azonosító: 034622 Munkáltatói törzsszám: 681-656
Tel.: 403-0404 e-mail cím: fecskefeszek.ovoda@gamesz16.hu

Pipitér 1. Telephely

1165 Bp., Farkashalom u. 42-44.
Tel./fax: 407-2205

Pipitér 2. Telephely

1165 Bp., Csinszka u. 27.
Tel./fax: 407-2604

Ikt.szám: 165/11/2025.

**Címzett: Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat
Képviselő testülete**

2024. évi zárszámadás

Szöveges beszámoló

Intézmény megnevezése: Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda

Adószám: 16923584-2-42

Tel.: +36-1-403-0404

E-mail: fecskefeszek.ovoda@gamesz16.hu

Budapest, 2025. március 17.



S. Császár János
Schrott Ildikó
Igazgató

Feladatellátás általános értékelése

A Mátyásfüldi Fecskefészek Óvoda feladatellátása a 2024. évben a Költségvetési tervezetnek megfelelően alakult.

Alapító okiratunk szerint az alaptevékenységeink a következők:

„Az intézmény a szakértői bizottság szakértői véleménye alapján ellátja a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 4. § 25. pontja szerint: a különleges bánásmódot igénylő mozgásszervi, érzékszervi (látási, hallási), értelmi vagy beszéd fogyatékos, több fogyatékoság együttes előfordulása esetén halmozottan fogyatékos, autizmus spektrum zavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral (súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartásszabályozási zavarral) küzdő, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelését.”

A 2024. január 1-től érvényes A9/2023. számú Alapító okiratunk szerint az intézmény alaptevékenységi besorolása:

Államháztartási szakágazat szerint: 851020 Óvodai nevelés

Alapító okiratunk szerint az alaptevékenységeink kormányzati funkció szerinti megjelölése:

Ssz.	Kormányzati funkciós szám	A kormányzati funkció megnevezése
1.	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
2.	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
3.	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
4.	096015	Gyermekek nevelésének köznevelési intézményben
5.	096025	Munkahelyi nevelés köznevelési intézményben

Engedélyezett csoportok száma: 26.

Alapító okirat szerinti maximálisan felvehető létszám: 717 fő.

Csoportok létszáma 2024. december 31-én:

Székhely óvoda (Baross Gábor utca 32-36.)

		tényleges	számított
1.	Cica	13 fő	17 fő
2.	Csibe	17 fő	20 fő
3.	Csiga	15 fő	17 fő
4.	Katica	12 fő	16 fő
5.	Lepke	13 fő	14 fő
6.	Maci	13 fő	16 fő
7.	Mókus	18 fő	18 fő
8.	Nyuszi	15 fő	15 fő
9.	Özike	14 fő	21 fő
10.	Sün	11 fő	14 fő
11.	Vuk	13 fő	14 fő
	Összesen:	154 fő	182 fő

Pipitér 1. Telephely (Farkashalom utca 42-44.)

		tényleges	számított
1.	Mazsola	20 fő	21 fő
2.	Törpike	18 fő	22 fő
3.	Tücsök	20 fő	27 fő
4.	Szivárvány	23 fő	25 fő
5.	Bóbita	23 fő	23 fő
6.	Ficánka	17 fő	19 fő
7.	Holdacska	17 fő	19 fő
8.	Delfin	22 fő	25 fő
	Összesen:	160 fő	181 fő

Pipitér 2. Telephely (Csinszka utca 27.)

		tényleges	számított
1.	Halacska	19 fő	23 fő
2.	Nyuszi	22 fő	22 fő
3.	Maci	20 fő	20 fő
4.	Mézeskalács	18 fő	19 fő
5.	Napocska	19 fő	21 fő
6.	Katica	17 fő	18 fő
7.	Pillangó	14 fő	14 fő
	Összesen:	129 fő	137 fő

Mindösszesen:	443 fő	500 fő
----------------------	---------------	---------------

Költségvetési bevételek teljesülése

A gyermekétkeztetésből származó bevétel összege kis mértékben, 1 688 ezer forinttal kevesebb lett az eredeti előirányzatnál. Ez a tervezetthez képest 6,2 %-os eltérést jelent.

Az alkalmazottak étkezési térítési díjának bevétele 201 ezer Ft-tal kevesebb volt az eredeti 2 054 ezer Ft-os előirányzatnál. Ez a tervezetthez képest 9,8 %-os eltérést jelent.

A délutáni külön-foglalkozást tartók összetételének változása, és az azokon résztvevő gyermekek számának jelentős csökkenése miatt a tornatermek bérbeadásából származó díjbevétel a tervezetthez képest 642 ezer Ft-tal kevesebb lett.

Finanszírozási bevételek teljesülése

A finanszírozási bevételek 100,1 %-ban teljesültek.

Költségvetési kiadások alakulása (kiemelt előirányzatonkénti bontásban)

Személyi juttatások:

A rendszeres személyi juttatások a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és a törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendeletben előírtak alapján kerültek megállapításra és kifizetésre, amely a tervezettnél megfelelően alakult.

Járulékok:

A járulékok a személyi juttatásoknak megfelelően, a törvény által előírt mértékben kerültek megfizetésre.

Dologi kiadások:

Az óvoda alaptevékenységében megjelölt szakmai munka elvégzéséhez a Fenntartó által biztosított bőséges keretünket a szükséges eszközökre, anyagokra és szakmai szolgáltatásokra az előírásoknak és a felmerülő igényeknek megfelelően használtuk fel.

A tavaszi óvodai nyílt napokat, és családi napokat, valamint a gyermekek számára tervezett külsős programokat is nagy sikerrel rendeztük meg, így az ezekre a 2024. évi Költségvetésben előirányzott összegeket a csoportok életkorának és igényeinek megfelelően használtuk fel.

Az év során vásárolt nagyobb összegű tárgyi eszközök:

Baross Gábor utca

1 db mikro-hifi, 4 db nagy szőnyeg és 1 db játszószőnyeg a csoportszobákba, 4 db sötétítő függöny 1 csoportszobába, 1 db asztali lámpa, 10 db felnőtt öltözőszekrény;

Farkashalom utca

1 db vasalódeszka, 1 db laminálógép; az udvarról a nem biztonságos, selejtezésre és elbontásra került játékok pótlására: 4 db udvari játék (1 db kétülékes hinta, 1 db mérleghinta, 2 db vár csúszdával és mászókával);

Csinszka utca

16 db összecsukható felnőtt méretű szék az óvónői szobába, 1 db íróasztal, 1 db tálalószekrény, 1 db szekrény sor (gyerekbútor), 1 db játék konyhabútor, 1 db mikrohullámú sütő, 6 db függöny, 1 db mini fiókos szekrény.

Valamint az Intézmény a 2024/2025. nevelési évtől bevezetésre került oviKRÉTA online rendszer használatának megkönnyítéséhez 1 db használt laptopot kapott a Fenntartótól.

Költségvetési maradvány

Az Alaptevékenység költségvetési bevételeinek (49 388 537,- Ft) és az Alaptevékenység költségvetési kiadásainak (1 111 621 401,- Ft) különbözete alapján az Alaptevékenység költségvetési egyenlege - 1 062 232 864,- Ft;
Az Alaptevékenység finanszírozási bevételei és egyenlege 1 075 027 968,- Ft;
Az Alaptevékenység maradványa és az Összes maradvány 12 795 104,- Ft volt.
Az Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa: 825 369,- Ft.
Így az Alaptevékenység szabad maradványa, a költségvetési maradvány: 11 969 735,- Ft.

Létszám alakulása

Az engedélyezett státuszszaám 2024. évben 99 fő volt.

Pedagógus	53 fő
Pedagógiai asszisztens	8 fő
Óvodatitkár	3 fő
Dajka	26 fő
Konyhás	4 fő
Fűtő-kertész	2 fő
Pszichológus	1 fő
Gyógypedagógus	2 fő
Összesen:	99 fő

Az intézményben csak az év második felében volt 1-2 betöltetlen óvodapedagógus státusz. A megüresedett óvodapedagógus álláshelyeket 1 kivétellel sikerült betölteni, így az új, 2024/2025-ös nevelési évet szinte teljes dolgozói létszámmal tudtuk megkezdeni. A 2024. december 31-én 1 üres óvodatitkár álláshelyet 2025-től sikerült betölteni, így 1 betöltetlen óvodapedagógus álláshely maradt.

Az intézmény vagyonának alakulása

Az intézmény vagyonának alakulásában változás nem történt.

Kmf.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

A hatályos 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti:

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Schrott Ildikó, a Mátyásfüldi Fecskefészek Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SzMSz-ben rögzítésre kerültek. Az SzMSz a

jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SzMSz az alapító okirattal összhangban van. Az SzMSz részét képezi az intézmény szervezeti felépítése, amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.

Az intézmény a jogszabályi háttér változásainak megfelelően elkészítette új Szervezeti és Működési Szabályzatát, melyet a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Köznevelési, Kulturális, Sport, Ifjúság- és Gyermekvédelmi Bizottsága a 2024. február 26-i ülésén a 73/2024. (II.26.) számú határozatával jóváhagyta.

- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.

Az intézmény a következő belső szabályzatait a GAMESZ vezetőjének jóváhagyásával aktualizálta 2024. január 1-jei hatállyal: Belföldi kiküldetés szabályzata; Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend; Bizonylati szabályzat; Értékelési szabályzat; Felesleges vagyontárgyak selejtezése; Illetményelőleg szabályzat; Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, Teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás eljárási és dokumentációs szabályozás; Leltározási szabályzat; Pénzkezelési szabályzat; Reprezentációs kiadások szabályzata; Számlarend; Számviteli politika; Vezetékes- és mobiltelefonok használatának Szabályzata.

- Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SzMSz-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény előírásainak megfelelően valamennyi köznevelésben foglalkoztatottnak 2024. január 1-jei hatállyal új munkaköri leírás készült.

- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: A költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalainak szabályozása folyamatban van.
- Humán erőforrás: Az intézménynél a humán erőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humán erőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

c) Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.
- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. A kollégákat a feladatuk végzéséhez szükséges információkról elektronikus levélben, az intézményi szerver, illetve az oviKRÉTA információs felületén keresztül tájékoztatjuk. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása. Az erre vonatkozó részletes ellenőrzési tervet az intézmény aktuális nevelési évre vonatkozó Munkaterve tartalmazza, melyet a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Köznevelési, Kulturális, Sport, Ifjúság- és Gyermekvédelmi Bizottsága jóváhagyott.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
Az intézményben 2024.10.30. és 2024.12.17. között zajlott helyszíni belső ellenőrzés. Az ellenőrzött időszak 2021-2024. év volt.
Az ellenőrzés megállapításai: „Az SzMSz kiegészítése, módosítása szükséges. Az SzMSz, a szervezeti ábra, valamint a munkaköri leírások nincsenek összhangban. Egyes munkaköri leírások kiegészítése, módosítása szükséges.” Az ellenőrzés alapján tett javaslatok: „Az SzMSz kiegészítése, módosítása. Az SzMSz, a szervezeti ábra, valamint a munkaköri leírások összhangjának biztosítása. A munkaköri leírások kiegészítése, módosítása.”
Az ellenőrzés nyomán a vizsgált területek és folyamatok összességében megfelelőek voltak.
Az ellenőrzés megállapítása alapján az elkészült Intézkedési tervnek megfelelően az SzMSz kiegészítése, módosítása 2025.08.31. határidővel kerül végrehajtásra.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2024-ben megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Budapest, 2025. március 17.



.....
-5 Cslar Jarw

aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás