



Budapest XVI. Kerületi
Margaréta Óvoda

1162 Budapest, Péterke u. 10-12.

☎/☎: 409 16 39

✉: margareta.ovoda@gamesz16.hu

Telephely

1162 Budapest, Monoki u. 58.

☎/☎: 409 28 26

Ikt.sz.: 162/2026.

Ügyintéző: Hofferné Varga Katalin

Kelt: Budapest, 2026. március 18.

Az ügyintézés helye:

Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda

1162 Budapest, Péterke u. 10-12.

2025. évi zárszámadás

Szöveges beszámoló

Intézmény megnevezése: Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda

Adószám: 16923546-2-42

Tel.: 061 409 1639

E-mail: margareta.ovodavezeto@gamesz16.hu

Budapest, 2026. 03. 18.

Horváth-Veress Zsófia
igazgató

Feladatellátás általános értékelése

Alapító okiratunk szerinti alaptevékenységeink:

<i>Ssz.</i>	<i>Kormányzati funkciószám</i>	<i>A kormányzati funkció megnevezése</i>
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	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
5.	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

A Budapest XVI. Kerületi Margaréta Óvoda feladatellátása a 2025. évben a költségvetési tervezetnek megfelelően alakult.

Óvodánk 9 csoporttal működött, engedélyezett gyermeklétszám 252 fő, a dolgozói létszám 51 fő.

A Péterke utcai épületben, mely az intézmény székhelye, 4 csoport, a Monoki utcai épületben 5 csoport üzemelt. A gyermeklétszám a 2025. október 1-jei statisztikai létszámot figyelembe véve 207 fő volt. 2025. december 31-ig 5 gyermek kezdte meg az óvodába járást, ezért őket nem vehettük figyelembe a statisztikai létszámban. 9 fő sajátos nevelési igényű gyermek szerepelt a statisztikai létszámban, közöttük 1 fő beszédfigyatékos (2 főnek számít), 1 fő hallássérült (3 főnek számít), 4 fő autizmus spektrumzavarral küzdő (3 főnek számít), 1 fő kevert specifikus fejlődési zavarral küzdő 2 főnek számít), és 2 fő egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő gyermek (2 főnek számít). A csoportok tényleges létszáma a szeptemberi induló állapotot tekintve 22-25 fő között alakult.

A munkavállalók engedélyezett létszáma 2025. évben 51 fő volt, melyből minden álláshelyet betöltöttünk.

Intézményünknek önként vállalt feladata nem volt, a kötelező feladatokat teljesítettük.

Kiadásaink teljesítését nagymértékben segítette a gyermekcsoportok és a munkavállalókhöz kapcsolódó reprezentációs költségek, szakmai anyagok beszerzésének, irodaszer-, nyomtatványbeszerzésének stb. önkormányzat által történő támogatása. Ennek köszönhetően a szülők számára is tehermentessé vált anyagi szempontból a gyermekek óvodai nevelése, hiszen néhány esetben az étkezési térítési díj megfizetésén túl semmilyen költség nem terheli a családokat a befizetendő összegeket illetően. Köszönettel tartozunk ezért az Önkormányzatnak!

Költségvetési bevételek teljesülése

Működési bevételeink eredeti előirányzata 19 876 952 eFt volt, amely a III. sz. módosítást követően 22 691 595 eFt-ra nőtt. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 100% volt. A szolgáltatások ellenértéke előirányzatban 580 120 eFt volt, a III. sz. módosítást követően 726 161 eFt, a teljesítés szintén 100%-os volt. Az ellátási díjak a 14 424 804 eFt-os előirányzatról 13 087 765 eFt-ra módosultak, a teljesítés 100%-os volt. A kiszámlázott általános forgalmi adó az eredeti előirányzatban 4 051 330 eFt-tal terveztünk, a III. sz. módosítás során 3 604 004 eFt-ra módosult az összeg. A teljesítés szintén 100%-os volt. Az általános forgalmi adó visszatérítésére eredeti előirányzata nem volt, ez 4 733 287 eFt-ra változott.

Költségvetési bevételeinket összesen 19 876 952 eFt-ra terveztük az eredeti előirányzatban, a III. sz. módosításban pedig 22 691 595 eFt volt. A teljesítés 100 % volt.

Finanszírozási bevételek teljesülése

Finanszírozási bevételeink eredeti előirányzata 609 044 407 eFt volt, a módosításokat követően 618 202 552 eFt-ra növekedett. A teljesítés 98,4% volt. A költségvetési maradvány igénybevételeinek előirányzatát 0 eFt-tal terveztük, a módosítás összege 1 434 777 eFt volt. A teljesítés 100%-osan alakult.

Az irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) eredeti előirányzata 609 044 407 eFt volt, mely a módosításokat követően 616 767 775 eFt-ra módosult. A teljesítés 98,4%-os volt.

Költségvetési kiadások alakulása (kiemelt előirányzatonkénti bontásban)

A működési költségvetés kiadásainak előirányzata 628 340 601 eFt volt, a III. sz. módosítás és teljesítést követően 640 411 548 eFt-ra emelkedett. A teljesítés 97,0%-os volt.

A működési költségvetési kiadások tekintetében a személyi juttatások eredeti előirányzatként tervezett kiadása 472 904 717 eFt volt, amely a teljesítést követően 467 790 038 eFt-ra csökkent, amely 99,1% teljesítésű volt. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 71 931 243 eFt volt, a III. sz. módosítás, és a teljesítés ezt az összeget 69 206 875 eFt-ra módosította, a teljesítés 96,1%-os volt. A dologi kiadások eredeti előirányzata 83 504 641 eFt volt, a módosítás és teljesítés során 83 405 429 eFt-ra módosult, a teljesítés 87%-os volt. Egyéb működési célú kiadást nem terveztünk, a módosítást követően sem változott.

Költségvetési maradvány

Intézményünk költségvetési maradványa 9 885 146 eFt volt a 2025. évben.

Létszám alakulása

Engedélyezett státuszszaám 2025-ben 51 fő volt. Minden álláshely betöltés alatt állt.

Az intézmény vagyonának alakulása

Intézményi vagyonunk a 2025. évben is folyamatosan fejlődött.

Nagyobb értékű tárgyakat most nem vásároltunk, néhány eszközt tudtunk vásárolni és a meglévő eszközöket karbantartottuk:

- Lepedők és ágyneműk mindkét óvodában
- Laptop került beszerzésre
- Udvari játékok felülvizsgálata és a szükséges javítási munkák
- Ablakok javítása és szúnyogháló a Péterke utcai épületben
- Porszívó a Péterke utcai épületben

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 Horváth-Veress Zsófia, a Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer 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 rendelkezem, 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.
- 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.
- 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.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- 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 figyelemmel kísértük.
- A kockázatok elemzése: A kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden 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 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. 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.
- 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.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2025-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 a 20... 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 2025. 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, 2026. 03. 18.

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás