

Iktatószám: Cs/...../2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Társulási Tanács 2026. május 13-án tartandó soros ülésére

Tárgy: Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulásának
2025. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Nagy Attila elnök

Ellenjegyezte: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Előterjesztést készítette: pénzügy, jegyző

Tárgyalás: nyilvános ülés

☒

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

☐

minősített többség

☒

Tisztelt Képviselő-testület!

A Társulási Tanács a Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulásának költségvetését a 7/2025. (III. 05.) számú határozatával fogadta el.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségnek és a belső ellenőri jelentésben foglaltaknak eleget téve a 2025. évben történt gazdálkodás tapasztalatai, a pénzügyi helyzet áttekintése alapján a következő módosítások történtek.

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása

Bevételek:

A bevételi kiemelt előirányzatok főösszegei változatlanok.



Kiadások:

A kiadási előirányzatok főösszegei változatlanok.

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatának főösszegei nem változtak.

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása intézménye, a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde

Bevételek:

A bevételi kiemelt előirányzatok főösszegei változatlanok.

Kiadások:

A kiadási előirányzatok főösszege változatlan, kiemelt előirányzatok változásai:

Ebből:

1. Személyi juttatások előirányzata közötti átcsoportosítás, valamint előirányzat módosítás után 1 000 000 Ft összegben nőtt (törvény szerinti illetményről céljuttatásra).
2. Munkaadókat terhelő járulékok 500 000 Ft-tal csökkentek.
3. Dologi kiadások közötti átcsoportosítása miatt az előirányzat 4 823 363 Ft-tal nő.
4. Egyéb működési célú kiadás előirányzata összesen 5 069 751 Ft-tal csökken.

Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde esetében a bevételi és kiadási előirányzatok főösszegei nem változtak, csak előirányzatok közti átcsoportosítások történtek.

Tekintettel erre, hogy a fent részletezett előirányzat módosítások között szerepel olyan összeg, amely az 1 millió forintot meghaladja, kérem az alábbi előterjesztés és a határozati javaslat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulásának .../2026. (V.13.) határozata

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása az előterjesztést megtárgyalta és úgy dönt, hogy a 7/2025. (III. 05.) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

- 1) A határozat hatálya a Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulására (a továbbiakban: Társulás), a Társulási Tanácsra, valamint a Társulás által fenntartott Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsődére terjed ki.
- 2) A Társulási Tanács a Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulás
a) a 2025. évi **összevont** működési költségvetését
aa) **13.925.681 Ft** működési költségvetési bevétellel,

- ab) **233.604.989 Ft** működési költségvetési kiadással,
- ac) **0 Ft** működési hiánnyal,
- ad) **26.787.346 Ft** működési belső finanszírozási bevétellel,
- ae) **389.783.916 Ft** működési külső finanszírozási bevétellel és
- af) **194.891.958 Ft** működési finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) a 2025. évi **összevont** felhalmozási költségvetését

- ba) **0 Ft** felhalmozási költségvetési bevétellel,
- bb) **1.999.996 Ft** felhalmozási költségvetési kiadással,
- bc) **0 Ft** felhalmozási hiánnyal,
- bd) **0 Ft** felhalmozási belső finanszírozási bevétellel,
- be) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási bevétellel,
- bf) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Társulás **összevont** költségvetésének 2025. évi

ca) bevételi főösszegét **430.496.943 Ft**-ban és

cb) kiadási főösszegét **430.496.943 Ft**-ban

az **1. melléklet** szerint állapítja meg.

3) A Társulási Tanács a Társulás

a) a 2025. évi működési költségvetését

- aa) **426.557 Ft** működési költségvetési bevétellel,
- ab) **595.790 Ft** működési költségvetési kiadással,
- ac) **194.891.958 Ft** működési célú irányító szervi támogatással,
- ad) **0 Ft** működési hiánnyal,
- ae) **169.233 Ft** működési belső finanszírozási bevétellel,
- af) **195.061.191 Ft** működési külső finanszírozási bevétellel és
- ag) **194.891.958 Ft** működési finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) a 2025. évi felhalmozási költségvetését

- ba) **0 Ft** felhalmozási költségvetési bevétellel,
- bb) **0 Ft** felhalmozási költségvetési kiadással,
- bc) **0 Ft** felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
- bc) **0 Ft** felhalmozási egyenleggel,
- bd) **0 Ft** felhalmozási belső finanszírozási bevétellel,
- be) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási bevétellel,

bf) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Társulás költségvetésének 2025. évi

ca) bevételi főösszegét **195.487.748 Ft**-ban és

cb) kiadási főösszegét **195.487.748 Ft**-ban

a **2. melléklet** szerint állapítja meg.

4) A Társulási Tanács a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde

a) a 2025. évi működési költségvetését

aa) **13.499.124 Ft** működési költségvetési bevétellel,

ab) **233.009.199 Ft** működési költségvetési kiadással,

ac) **194.891.958 Ft** működési célú irányító szervi támogatással,

ad) **0 Ft** működési hiánnyal,

ae) **26.618.113 Ft** működési belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

b) a 2025. évi felhalmozási költségvetését

ba) **0 Ft** felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) **1.999.996 Ft** felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) **0 Ft** felhalmozási célú irányító szervi támogatással,

bc) **0 Ft** felhalmozási hiánnyal,

bd) **0 Ft** felhalmozási belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde költségvetésének 2025. évi

bevételi főösszegét **235.009.195 Ft**-ban és

kiadási főösszegét **235.009.195 Ft**-ban

a **3. melléklet** szerint állapítja meg.

5) A Társulási Tanács az állami támogatások, egyéb működési támogatások 2025. évi előirányzatait a **4. melléklet** szerint hagyja jóvá.

6) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi összevont előirányzat felhasználási és likviditási tervét az **5. melléklet** szerint hagyja jóvá.

7) A Társulási Tanács a Társulás 2025-2028. évek közötti összevont költségvetési mérlegét a **6. melléklet** szerint hagyja jóvá.

8) A Társulási Tanács többéves kihatással járó döntéseket nem hozott.

9) A Társulás Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat, projekteket 2025. évben nem valósít meg.

- 10) A Társulás közvetett támogatásokat nem nyújt.
- 11) A Társulási Tanács a Társulás tartalékát 0,-Ft összegben hagyja jóvá, melyből
a) céltartalék: 0 Ft,
b) általános tartalék: 0 Ft.
- 12) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi létszámkeretét 27 főben állapítja meg.
- 13) A Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsődével jogviszonyban álló munkavállalók részére a cafetéria éves keretét bruttó 145.000,- Ft/fő/év összegben állapítja meg.
- 14) A Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az Intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.
- 15) A Társulási Tanács elnöke felhatalmazza az Intézmény vezetőjét, hogy a kiemelt előirányzatokon belüli, költségvetési főösszeget nem érintő módosításokat saját hatáskörben végezze el, majd a módosításokról a soron következő költségvetési határozat módosítása során számoljon be a Társulási Tanács részére.

Határidő: azonnali és folyamatos

Felelős: elnök, jegyző, főigazgató

Csetény, 2026. május 7.



Az előterjesztés törvényes!

dr. Turner-Torkos Nikolett
jegyző



1. számú melléklet

Csetény-Szapár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása és a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde
összesített 2025. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

	A	B	forintban C	forintban D	forintban E
1	Sorszám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.	2025. évi hatályos ei.
2	I.	Bevételek			
3	A.	Működési bevételek	13 500 635	13 925 681	13 925 681
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	13 497 124	13 497 124	13 497 124
5	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0
6		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása			
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása			
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása			
9		Kulturális feladatok támogatása			
10		Kiegészítő támogatás			
11	1.2	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	13 497 124	13 497 124	13 497 124
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	0	0	0
13	2.1.	Kommunális jellegű adók	0	0	0
14	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolg.adók	0	0	0
16		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0
18	2.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
19	3.	Működési bevételek	3 511	428 557	428 557
20		Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
21		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
22		Ellátási díjak	0	0	0
		Tulajdonosi bevételek	0	0	0
23		Kiszámlázott ÁFA	0	0	0
24		Kamatbevételek	3 511	428 557	428 557
25		Egyéb működési bevételek	0		
26	4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
27		Működési célú visszatér. Kölcsön	0		
28		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	13 500 635	13 925 681	13 925 681
29	B.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
30	1.	Ingatlan értékesítés	0	0	0
31	2.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. Belülről	0	0	0
32		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0
33		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	13 500 635	13 925 681	13 925 681
34	C.	Finanszírozási bevételek	402 872 818	416 571 262	416 571 262

35		Hosszú lejáratú hitelek felvételei	0	0	
36		Központi, irányító szervi támogatás	376 085 472	389 783 916	389 783 916
37		Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal	0		
38		Központi, irányítószervi tám. Intézmények	376 085 472	389 783 916	389 783 916
		Államháztartáson belüli megelőlegezés bevétele			
39		Belföldi értékpapír beváltás	0	0	0
40		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 787 346	26 787 346	26 787 346
41		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	416 373 453	430 496 943	430 496 943
42		Központi, irányító szervi támogatás (-)	188 042 736	194 891 958	194 891 958
43		BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	228 330 717	235 604 985	235 604 985

44

45	II.	Kiadások			
46	A.	<i>Működési kiadások</i>			
47	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	148 481 532	154 765 354	155 765 354
48	1.1.	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>147 481 532</i>	<i>153 765 354</i>	<i>154 765 354</i>
49		Törvény szerinti illetmények	145 121 512	151 121 512	145 121 512
50		Jutalom	0	283 822	7 283 822
51		Céljuttatás, célprémium	0	0	0
52		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0	0	0
53		Jubileumi jutalom	2 360 020	2 360 020	2 360 020
54		Béren kívüli juttatás	0	0	0
55		Ruházati költségtérítés	0	0	0
56		Közlekedési költségtérítés	0	0	0
57		Egyéb költségtérítések	0	0	0
58		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0
59	1.2	Külső személyi juttatás	1 000 000	1 000 000	1 000 000
60		Választott tisztségviselők juttatása			
61		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	1 000 000	1 000 000	1 000 000
62		Egyéb külső személyi juttatás			
63	2.	Munkaadót terhelő járulékok	19 041 817	19 821 817	19 321 817
64	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2)	43 252 748	47 297 016	51 866 767
65	3.1.	Dologi kiadások	31 600 000	29 319 222	34 142 585
66	3.1.2	Készletbeszerzés	3 800 000	2 869 222	3 211 776
67	3.1.2.	Kommunikációs szolgáltatás	600 000	600 000	630 283
68	3.1.3.	Szolgáltatási kiadások	25 600 000	24 200 000	28 596 306
69		Közüzemi díjak	15 000 000	13 500 000	13 845 695
70		Vásárolt élelmezés			
71		Bérleti és lízing díjak			
72		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	4 500 000	8 846 999
73		Közvetített szolgáltatások	0		
74		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	1 800 000	1 200 000	700 000
75		Egyéb szolgáltatás	7 300 000	5 000 000	5 203 612
76	3.1.4.	Kiküldetés, reklám, propaganda	1 600 000	1 650 000	1 704 220
77		Kiküldetés kiadásai	1 500 000	1 500 000	1 500 000
78		Reklámkiadások	100 000	150 000	204 220
79	3.2.	Különféle befizetések és dologi kiadások	11 652 748	17 977 794	17 724 182



80		Működési célú ÁFA	7 262 000	7 262 000	5 808 388
81		Kamatkiadás	20 004	20 004	20 004
		Fizetendő ÁFA			
82		Egyéb dologi kiadás	4 370 744	10 695 790	11 895 790
83	3.3.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
84		Családi támogatások			
85		Egyéb nem intézményi ellátás			
86	4.	Egyéb működési célú kiadás	15 554 624	11 720 802	6 651 051
87		Egyéb elvonások és befizetések	9 000 000	5 166 178	96 427
88		Egyéb működési célú támogatás áh. belülr	0	0	0
89		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülr	6 554 624	6 554 624	6 554 624
90	5.	Működési tartalék			
91		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZ.	226 330 721	233 604 989	233 604 989
92	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	1 999 996	1 999 996	1 999 996
93	1.	Beruházások	787 400	787 400	787 400
		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése			
		Beruházási célú áfa	212 598	212 598	212 598
94	2.	Felújítások	787 400	787 400	787 400
		Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	212 598	212 598	212 598
95	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások áh-n belülr			
96	4.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh. kívülr	0	0	0
97	5.	Felhalmozási tartalék	0	0	0
98		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS	1 999 996	1 999 996	1 999 996
99		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	228 330 717	235 604 985	235 604 985
100	C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	<i>188 042 736</i>	<i>194 891 958</i>	<i>194 891 958</i>
101	1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	188 042 736	194 891 958	194 891 958
102	1.1.	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal			
103	1.2.	Központi, irányítószervi tám. Intézmények	188 042 736	194 891 958	194 891 958
104	2.	ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése			
105	3.	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése	0	0	0
106		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	416 373 453	430 496 943	430 496 943
107		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása (-)	188 042 736	194 891 958	194 891 958
108		KIADÁS MINDÖSSZESEN	228 330 717	235 604 985	235 604 985

2. számú melléklet

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása 2025. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

			forintban	forintban	forintban
	A	B	C	D	E
1	Sor szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.	2025. évi hatályos ei.
2	I.	Bevételek			
3	A.	Működési bevételek	1 511	426 557	426 557
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	0	0	0
5	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0
6		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	0	0	0
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	0	0	0
9		Kulturális feladatok támogatása	0	0	0
10		Működési célú központosított előirányzat	0	0	0
11	1.2	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	0	0	0
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	0	0	0
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	0	0	0
14	2.2.	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
15		Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0
16		Gépjárműadó	0	0	0
17		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0
18	2.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
19	3.	Működési bevételek	1 511	426 557	426 557
20		Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
21		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
22		Ellátási díjak	0	0	0
23		Kiszámlázott ÁFA	0	0	0
24		Kamatbevételek	1 511	426 557	426 557
25		Egyéb működési bevételek	0	0	0
26		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	1 511	426 557	426 557
27	B.	Felhalmozási bevételek			
28	1.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. belülről	0	0	0
29		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0
30		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 511	426 557	0
31	C.	Finanszírozási bevételek	188 211 969	195 061 191	195 061 191
32		Központi, irányító szervi támogatás	188 042 736	194 891 958	194 891 958
33		Központi, irányító szervi tám.	188 042 736	194 891 958	194 891 958
34		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	169 233	169 233	169 233
35		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	188 213 480	195 487 748	195 487 748
36	II.	Kiadások			
37	A.	Működési kiadások			
38	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	0	0	0
39	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0
40		Törvény szerinti illetmények	0		
41		Jutalom	0		
42		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0		
43		Jubileumi jutalom	0		
44		Béren kívüli juttatás	0		
45		Ruházati költségterítés	0		
46		Közeledési költségterítés	0		
47		Egyéb költségterítések	0		
48		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0		
49	1.2	Külső személyi juttatás	0	0	0
50		Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0
51		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	0	0
52		Egyéb külső személyi juttatás	0		
53	2.	Munkaadót terhelő járulékok	0		
54	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2)	170 744	595 790	595 790
55	3.1.	Dologi kiadások	0	100 000	100 000
56	3.1.1.	Készletbeszerzés	0		
57	3.1.2.	Informatikai szolgáltatás	0		
58	3.1.3.	Szolgáltatási kiadások	0	100 000	100 000

59		Közüzemi díjak	0		
60		Bérelti és lízing díjak	0		
61		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	0		
62		Közvetített szolgáltatások	0		
63		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	0	100 000	100 000
64		Egyéb szolgáltatás	0		
65	3.1.4.	Kiküldetés, reklám, propaganda	0	0	0
66		Kiküldetés kiadásai	0		
67		Reklámkiadások	0		
68	3.2.	Különféle befizetések és dologi kiadások	170 744	495 790	495 790
69		Működési célú ÁFA	0		
		Kamatkiadás	0		
70		Fizetendő ÁFA	0	0	0
71		Egyéb dologi kiadás	170 744	495 790	495 790
72	3.3.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
73		Családi támogatások	0	0	0
74		Betegséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
75		Fogalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	0	0	0
76		Lakhatással kapcsolatos ellátás	0	0	0
77		Egyéb nem intézményi ellátás	0	0	0
78	4.	Egyéb működési célú kiadás	0	0	0
79		Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	0	0	0
80		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	0	0	0
81	5.	Működési tartalék	0	0	0
82		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	170 744	595 790	595 790
83	B.	Felhalmozási kiadások	0	0	0
84	1.	Beruházások	0		
85	2.	Felújítások	0	0	0
	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülre	0	0	0
87	4.	Lakástámogatás	0	0	0
88		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0
89		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	170 744	595 790	595 790
90	C.	Finanszírozási kiadások	188 042 736	194 891 958	194 891 958
91	1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	188 042 736	194 891 958	194 891 958
92	1.1.	Központi, irányítószervi tám.	188 042 736	194 891 958	194 891 958
93	2.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
94		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	188 213 480	195 487 748	195 487 748

3. számú melléklet

Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde 2025. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

		forintban	forintban	forintban
A	B	C	D	E
Sor szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.	2025. évi hatályos ei.
I.	Bevételek			
A.	Működési bevételek	13 499 124	13 499 124	13 499 124
1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	13 497 124	13 497 124	13 497 124
1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0
	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	0	0	0
	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
	Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	0	0	0
	Kulturális feladatok támogatása	0	0	0
	Működési célú központosított előirányzat	0	0	0
1.2.	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	13 497 124	13 497 124	13 497 124
2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	0	0	0
2.1.	Vagyoni típusú adók	0	0	0
2.2.	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
	Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0
	Gépjárműadó	0	0	0
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0
2.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
3.	Működési bevételek	2 000	2 000	2 000
	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
	Ellátási díjak	0	0	0
	Kiszámlázott ÁFA	0	0	0
	Kamatbevételek	2 000	2 000	2 000
	Egyéb működési bevételek	0	0	0
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	13 499 124	13 499 124	13 499 124
B.	Felhalmozási bevételek			
1.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. belülről	0	0	0
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	13 499 124	13 499 124	13 499 124
C.	Finanszírozási bevételek	214 660 849	221 510 071	221 510 071
	Központi, irányító szervi támogatás	188 042 736	194 891 958	194 891 958
	Központi, irányító szervi tám.	188 042 736	194 891 958	194 891 958
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 618 113	26 618 113	26 618 113
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	228 159 973	235 009 195	235 009 195
II.	Kiadások			
A.	Működési kiadások			
1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	148 481 532	154 765 354	155 765 354
1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	147 481 532	153 765 354	154 765 354
	Törvény szerinti illetmények	145 121 512	151 121 512	145 121 512
	Jutalom	0	283 822	7 283 822
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0		
	Jubileumi jutalom	0		

	Béren kívüli juttatás	2 360 020	2 360 020	2 360 020
	Ruházati költségtérítés	0		
	Közlekedési költségtérítés	0		
	Egyéb költségtérítések	0		
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0		
1.2	Külső személyi juttatás	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Egyéb külső személyi juttatás	0		
2.	Munkaadót terhelő járulékok	19 041 817	19 821 817	19 321 817
3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2)	43 082 004	46 701 226	51 270 977
3.1.	Dologi kiadások	31 600 000	29 219 222	34 042 585
3.1.1.	Készletbeszerzés	3 800 000	2 869 222	3 211 776
3.1.2.	Informatikai szolgáltatás	600 000	600 000	630 283
3.1.3.	Szolgáltatási kiadások	25 600 000	24 100 000	28 496 306
	Közüzemi díjak	15 000 000	13 500 000	13 845 695
	Bérleti és lízing díjak	0		
	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	4 500 000	8 846 999
	Közvetített szolgáltatások	0		
	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	1 800 000	1 100 000	600 000
	Egyéb szolgáltatás	7 300 000	5 000 000	5 203 612
3.1.4.	Kiküldetés, reklám, propaganda	1 600 000	1 650 000	1 704 220
	Kiküldetés kiadásai	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	Reklámkiadások	100 000	150 000	204 220
3.2.	Különféle befizetések és dologi kiadások	11 482 004	17 482 004	17 228 392
	Működési célú ÁFA	7 262 000	7 262 000	5 808 388
	Kamatkiadás	20 004	20 004	20 004
	Fizetendő ÁFA	0	0	0
	Egyéb dologi kiadás	4 200 000	10 200 000	11 400 000
3.3.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
	Családi támogatások	0	0	0
	Betegséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	0	0	0
	Lakhatással kapcsolatos ellátás	0	0	0
	Egyéb nem intézményi ellátás	0	0	0
4.	Egyéb működési célú kiadás	15 554 624	11 720 802	6 651 051
	Egyéb elvonások és befizetések	9 000 000	5 166 178	96 427
	Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	0	0	0
	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	6 554 624	6 554 624	6 554 624
5.	Működési tartalék	0	0	0
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	226 159 977	233 009 199	233 009 199
B.	Felhalmozási kiadások	1 999 996	1 999 996	1 999 996
1.	Beruházások	787 400	787 400	787 400
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	212 598	212 598	212 598
2.	Felújítások	787 400	787 400	787 400
	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	212 598	212 598	212 598
3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülre	0	0	0
4.	Lakástámogatás	0	0	0
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 999 996	1 999 996	1 999 996
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	228 159 973	235 009 195	235 009 195

C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>			
1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	0	0	0
1.1.	Központi, irányítószervi tám.	0	0	0
2.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	228 159 973	235 009 195	235 009 195

4. számú melléklet

**Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása és a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde
2025. évi állami és működési támogatások**

Sorszám	Jogcím száma	A	B	C	D
		Jogcím	Fajlagos mérték forint/mutató	Mutató-szám	Támogatás összege forint
1	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	172 374,0	79,3	13 669 258
2	1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás			2 960 000
3	1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	10 237 000,0	8,1	82 919 700
4	1.2.3.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	869 000	4,0	3 476 000
5	1.2.3.1.1.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	3 241 000	1,0	3 241 000
6	1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása	5 268 000	4,0	21 072 000
7	1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	10,0	1 890 000
8	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			129 227 958
9	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	10 297 000	1,0	10 297 000
10	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	7 338 000	6,5	47 697 000
11	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			7 670 000
12	1.3.3				65 664 000
		Mindösszesen:			194 891 958

Csetény-Szipár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása és a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde összesített 2025. évi előirányzat felhasználási és likviditási terv

[illegible]

6. számú melléklet

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása és a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde 2025./2026./ 2027. évi gördülő tervezéséhez

Kiadások A) Kiadások

forintban

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Megnevezés	2025	2026	2027
2	I.	Személyi juttatások	155 765 354	171 341 889	188 476 078
3	II.	Munkaadókat terhelő járulékok	19 321 817	21 253 999	23 379 399
4	III.	Dologi kiadások	51 866 767	57 053 444	62 758 788
5	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
6	V.	Egyéb működési kiadások	6 651 051	7 316 156	8 047 772
7	VI.	Működési tartalék	0	0	0
8	VII.	Beruházások	999 998	1 099 998	1 209 998
9	VIII.	Felújítások	999 998	1 099 998	1 209 998
10	IX.	Felhalm. célú támogatási kölcsönök	0	0	0
11	X.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh. kívülre	0	0	0
12	XI.	Felhalmozási célú tartalék	0	0	0
13	XII.	ÁH belüli megelőlegezés visszafiz.	0	0	0
14	XIII.	Rövid lejáratú hitel törlesztés és kamattörlesztés	0	0	0
15		Mindösszesen	235 604 985	259 165 484	285 082 032

Bevételek B) Bevételek

forintban

	A	B	C	D	E
	Sor-szám	Megnevezés	2025	2026	2027
16	I.	Önkormányzatok működési támogatása	13 497 124	14 846 836	16 331 520
17	II.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
18	III.	Működési bevételek	428 557	471 413	518 554
19	IV.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
20	V.	Egyéb felhalm. célú tám. bev. áh. belülről	0	0	0
21	VI.	Ingatlan értékesítés	0	0	0
22	VII.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
23	VIII.	Belföldi értékpapír beváltás	0	0	0
24	IX.	Központi, irányítószervi támogatás	194 891 958	214 381 154	235 819 269
25	X.	ÁH belüli megelőlegezés bevétele	0	0	0
26	XI.	Pénzmaradvány	26 787 346	29 466 081	32 412 689
		Mindösszesen	235 604 985	259 165 484	285 082 032

Iktatószám: Cs/...../2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Társulási Tanács 2026. május 13-án tartandó ülésére

Tárgy: Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulásának
2026. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Nagy Attila elnök

Ellenjegyezte: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Előterjesztést készítette: pénzügy, jegyző

Tárgyalás: nyilvános ülés ☒
zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség ☐
minősített többség ☒

Tisztelt Képviselő-testület!

A Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulását, mint költségvetési szervet Csetény és Szápár település közösen tartja fenn, működteti. A Társulási Tanács a 8/2026.(II.11.) számú határozatával fogadta el a Társulás költségvetését, melyet az alábbiak szerint javasolok módosítani:

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása

Bevételek:

A bevételi kiemelt előirányzatok főösszegeinek változása: pedagógusok egyszeri béremelésére kapott 1.584.240 Ft-tal, valamint az otthontámogatásra kapott összeggel, 4.474.739 Ft-tal nőtt

Kiadások:

A kiadási előirányzatok főösszegének változása: pedagógusok egyszeri béremelésére kapott 1.584.240 Ft-tal, valamint az otthontámogatásra kapott összeggel, 4.474.739 Ft-tal nőtt, mivel a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsődének át kellett adni.

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatának fő összege a pedagógusok egyszeri béremelésének összegével és az otthontámogatás összegével, összesen **6 058 979 Ft**-tal nőtt.

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása intézménye, a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde

Bevételek:

A bevételi kiemelt előirányzatok főösszegeinek változásai: pedagógusok egyszeri béremelésére kapott **1.584.240 Ft**-tal, valamint az otthontámogatásra kapott összeggel, **4.474.739 Ft**-tal nőtt, viszont az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata **3.000.000 Ft**-tal csökkent, át lett csoportosítva központi irányítószervi támogatásra.

Kiadások:

A kiadási előirányzatok főösszege változatlan, kiemelt előirányzatok változásai:

Ebből:

1. Személyi juttatások előirányzata közötti átcsoportosítás, valamint előirányzat módosítás **3 815 698 Ft** összegben (céljuttatás, helyettesítési díj, otthonteremtés).
2. Munkaadókat terhelő járulékok **783 850 Ft**-tal nő.
3. Dologi kiadások közötti átcsoportosítás miatt az előirányzat **440 568 Ft**-tal csökken.
4. Egyéb működési célú kiadás előirányzata összesen **3 058 979 Ft**-tal nő

Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde esetében a bevételi és kiadási előirányzatok is nőttek **3 058 979 Ft**-tal.

HATÁROZATI JAVASLAT:

**Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulás Társulási Tanácsának
.../2026. (V.13.) számú határozata**

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása az előterjesztést megtárgyalta és úgy dönt, hogy a 8/2026.(II.11.) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1) A Társulási Tanács a Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulás

a) a 2026. évi **összevont** működési költségvetését

aa) **3.895.890 Ft** működési költségvetési bevétellel,

ab) **222.906.888 Ft** működési költségvetési kiadással,

ac) **0 Ft** működési hiánnyal,

ad) **12.820.300 Ft** működési belső finanszírozási bevétellel,

ae) **0 Ft** működési külső finanszírozási bevétellel és

af) **209.124.909 Ft** működési finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) a 2026. évi **összevont** felhalmozási költségvetését

ba) **65.789 Ft** felhalmozási költségvetési bevétellel,

- bb) **3.000.000 Ft** felhalmozási költségvetési kiadással,
- bc) **0 Ft** felhalmozási hiánnyal,
- bd) **0 Ft** felhalmozási belső finanszírozási bevétellel,
- be) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási bevétellel,
- bf) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Társulás **összevont** költségvetésének 2026. évi

ca) bevételi főösszegét **225.906.888 Ft**-ban és

cb) kiadási főösszegét **225.906.888 Ft**-ban

az **1. melléklet** szerint állapítja meg.

2) A Társulási Tanács a Társulás

a) a 2026. évi működési költségvetését

aa) **900.000 Ft** működési költségvetési bevétellel,

ab) **992.125 Ft** működési költségvetési kiadással,

ac) **209.124.909 Ft** működési célú irányító szervi támogatással,

ad) **0 Ft** működési hiánnyal,

ae) **92.125 Ft** működési belső finanszírozási bevétellel,

af) **0 Ft** működési külső finanszírozási bevétellel és

ag) **209.124.909 Ft** működési finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) a 2026. évi felhalmozási költségvetését

ba) **0 Ft** felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) **0 Ft** felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) **0 Ft** felhalmozási célú irányító szervi támogatással,

bd) **0 Ft** felhalmozási egyenleggel,

be) **0 Ft** felhalmozási belső finanszírozási bevétellel,

bf) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási bevétellel,

bg) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Társulás költségvetésének 2026. évi

ca) bevételi főösszegét **210.117.034 Ft**-ban és

cb) kiadási főösszegét **210.117.034 Ft**-ban

a **2. melléklet** szerint állapítja meg.

3) A Társulási Tanács a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde



a) a 2026. évi működési költségvetését

aa) **2.995.890 Ft** működési költségvetési bevétellel,

ab) **221.914.763 Ft** működési költségvetési kiadással,

ac) **209.124.909 Ft** működési célú irányító szervi támogatással,

ad) **0 Ft** működési hiánnyal,

ae) **12.728.175 Ft** működési belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

b) a 2026. évi felhalmozási költségvetését

ba) **65.789 Ft** felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) **3.000.000 Ft** felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) **0 Ft** felhalmozási célú irányító szervi támogatással,

bc) **0 Ft** felhalmozási hiánnyal,

bd) **0 Ft** felhalmozási belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde költségvetésének 2026. évi

bevételi főösszegét **224.914.763 Ft**-ban és

kiadási főösszegét **224.914.763 Ft**-ban

a **3. melléklet** szerint állapítja meg.

4) A Társulási Tanács az állami támogatások, egyéb működési támogatások 2026. évi előirányzatait a **4. melléklet** szerint hagyja jóvá.

5) A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi összevont előirányzat felhasználási és likviditási tervét az **5. melléklet** szerint hagyja jóvá.

6) A Társulási Tanács a Társulás 2026-2028. évek közötti összevont költségvetési mérlegét a **6. melléklet** szerint hagyja jóvá.

Határidő: azonnali és folyamatos

Felelős: elnök, jegyző, főigazgató

Csetény, 2026. május 7.

Az előterjesztés törvényes!

dr. Turner-Torkos Nikolett
jegyző



1. számú melléklet

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása és a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde
összesített 2026. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

	A	B	C	D	E
	Sorszám	Megnevezés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.	2026.évi teljesítés
2	I.	Bevételek			
3	A.	Működési bevételek	6 895 890	3 895 890	
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	6 895 890	3 895 890	0
5	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0
6		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása			
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása			
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása			
9		Kulturális feladatok támogatása			
10		Kiegészítő támogatás			
11	1.2	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	6 895 890	3 895 890	
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	0	0	0
13	2.1.	Kommunális jellegű adók	0	0	0
14	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolg.adók	0	0	0
16		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0
18	2.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
19	3.	Működési bevételek	0	0	0
20		Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
21		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
22		Ellátási díjak	0	0	0
		Tulajdonosi bevételek	0	0	0
23		Kiszámlázott ÁFA	0	0	0
24		Kamatbevételek	0	0	
25		Egyéb működési bevételek	0		
26	4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
27		Működési célú visszatér. Kölcsön	0		
28		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	6 895 890	3 895 890	0
29	B.	Felhalmozási bevételek	65 789	65 789	0
30	1.	Ingatlan értékesítés	0	0	0
31	2.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. Belülről	65 789	65 789	0
32		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	65 789	65 789	0
33		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 961 679	3 961 679	0
34	C.	Finanszírozási bevételek	418 952 160	431 070 118	
35		Hosszú lejáratú hitelek felvételei	0	0	



36		Központi, irányító szervi támogatás	406 131 860	418 249 818	
37		Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal	0		
38		Központi, irányítószervi tám. Intézmények	406 131 860	418 249 818	
		Államháztartáson belüli megelőlegezés bevétele			
39		Belföldi értékpapír beváltás	0	0	0
40		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 820 300	12 820 300	
41		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	425 913 839	435 031 797	0
42		Központi, irányító szervi támogatás (-)	203 065 930	209 124 909	0
43		BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	222 847 909	225 906 888	0

44

45	II.	Kiadások			
46	A.	<u>Működési kiadások</u>			
47	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	163 762 427	167 578 125	0
48	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	162 762 427	166 578 125	0
49		Törvény szerinti illetmények	153 125 716	151 625 716	
50		Jutalom	0	2 124 808	0
51		Céljuttatás, célprémium	0	0	0
52		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0	1 190 889	0
53		Jubileumi jutalom	2 419 980	2 419 980	
54		Béren kívüli juttatás	6 016 731	6 016 732	0
55		Ruházati költségtérítés	0	0	0
56		Közlekedési költségtérítés	1 200 000	1 200 000	0
57		Egyéb költségtérítések	0	0	0
58		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	2 000 000	0
59	1.2	Külső személyi juttatás	1 000 000	1 000 000	0
60		Választott tisztségviselők juttatása			
61		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	1 000 000	1 000 000	
62		Egyéb külső személyi juttatás			
63	2.	Munkaadót terhelő járulékok	19 174 819	19 958 669	
64	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2)	36 910 662	35 370 094	0
65	3.1.	Dologi kiadások	26 050 000	25 609 432	0
66	3.1.2	Készletbeszerzés	3 000 000	3 000 000	
67	3.1.2.	Kommunikációs szolgáltatás	300 000	300 000	
68	3.1.3.	Szolgáltatási kiadások	21 250 000	20 809 432	0
69		Közüzemi díjak	11 650 000	11 650 000	
70		Vásárolt élelmezés			
71		Bérleti és lízing díjak			
72		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	4 000 000	4 259 432	
73		Közvetített szolgáltatások	0	0	
74		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	750 000	750 000	
75		Egyéb szolgáltatás	4 850 000	4 150 000	
76	3.1.4.	Kiküldetés, reklám, propaganda	1 500 000	1 500 000	0
77		Kiküldetés kiadásai	1 000 000	1 000 000	
78		Reklámkiadások	500 000	500 000	
79	3.2.	Különféle befizetések és dologi kiadások	10 860 662	9 760 662	0
80		Működési célú ÁFA	5 649 537	5 149 537	



81		Kamatkiadás	0	0	
		Fizetendő ÁFA			
82		Egyéb dologi kiadás	5 211 125	4 611 125	
83	3.3.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
84		Családi támogatások			
85		Egyéb nem intézményi ellátás			
86	4.	Egyéb működési célú kiadás	0	0	0
87		Egyéb elvonások és befizetések	0	0	
88		Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	0	0	
89		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	0	0	
90	5.	Működési tartalék			
91		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZ.	219 847 908	222 906 888	0
92	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	3 000 000	3 000 000	
93	1.	Beruházások	3 000 000	3 000 000	
		Informatikai eszköz beszerzése, létesítése	1 889 764	1 889 764	
		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	472 441	472 441	
		Beruházási célú áfa	637 795	637 795	
94	2.	Felújítások	0	0	
		Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	0	0	
95	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások áh-n belülre			
96	4.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh. kívülre	0	0	0
97	5.	Felhalmozási tartalék	0	0	0
98		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS	3 000 000	3 000 000	0
99		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	222 847 909	225 906 888	0
100	C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	<i>203 065 930</i>	<i>209 124 909</i>	<i>0</i>
101	1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	203 065 930	209 124 909	0
102	1.1.	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal			
103	1.2.	Központi, irányítószervi tám. Intézmények	203 065 930	209 124 909	
104	2.	ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése			
105	3.	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése	0	0	0
106		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	425 913 839	435 031 797	0
107		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása (-)	203 065 930	209 124 909	0
108		KIADÁS MINDÖSSZESEN	222 847 909	225 906 888	0

0

0

2. számú melléklet

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása 2026. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

	A	B	C	D	E
	Sor szám	Megnevezés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.	2026.évi teljesítés
2	I.	Bevételek			
3	A.	Működési bevételek	900 000	900 000	
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	900 000	900 000	0
5	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0
6		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	0	0	0
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	0	0	0
9		Kulturális feladatok támogatása	0	0	0
10		Működési célú központosított előirányzat	0	0	0
11	1.2	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	900 000	900 000	0
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	0	0	0
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	0	0	0
14	2.2.	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
15		Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0
16		Gépjárműadó	0	0	0
17		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0
18	2.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
19	3.	Működési bevételek	0	0	0
20		Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
21		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
22		Ellátási díjak	0	0	0
23		Kiszámlázott ÁFA	0	0	0
24		Kamatbevételek			0
25		Egyéb működési bevételek	0	0	0
26		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	900 000	900 000	0
27	B.	Felhalmozási bevételek			
28	1.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. belülről	0	0	0
29		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0
30		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	900 000	900 000	0
31	C.	Finanszírozási bevételek	203 158 055	209 217 034	
32		Központi, irányító szervi támogatás	203 065 930	209 124 909	0
33		Központi, irányító szervi tám.	203 065 930	209 124 909	
34		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	92 125	92 125	0
35		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	204 058 055	210 117 034	0
36	II.	Kiadások			
37	A.	Működési kiadások			
38	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	0	0	0
39	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0
40		Törvény szerinti illetmények	0		
41		Jutalom	0		
42		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0		
43		Jubileumi jutalom	0		
44		Béren kívüli juttatás	0		
45		Ruházati költségtérítés	0		
46		Közlekedési költségtérítés	0		
47		Egyéb költségtérítések	0		
48		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0		
49	1.2	Külső személyi juttatás	0	0	0



50		Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0
51		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	0	0
52		Egyéb külső személyi juttatás	0		
53	2.	Munkaadót terhelő járulékok	0		
54	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2)	992 125	992 125	0
55	3.1.	Dologi kiadások	300 000	300 000	0
56	3.1.1.	Készletbeszerzés	0		
57	3.1.2.	Informatikai szolgáltatás	0		
58	3.1.3.	Szolgáltatási kiadások	300 000	300 000	0
59		Közüemi díjak	0		
60		Bérleti és lízing díjak	0		
61		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	0		
62		Közvetített szolgáltatások	0		
63		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	150 000	150 000	
64		Egyéb szolgáltatás	150 000	150 000	
65	3.1.4.	Kiküldetés, reklám, propaganda	0	0	0
66		Kiküldetés kiadásai	0		
67		Reklámkiadások	0		
68	3.2.	Különféle befizetések és dologi kiadások	692 125	692 125	0
69		Működési célú ÁFA	81 000	81 000	
		Kamatkiadás	0		
70		Fizetendő ÁFA	0	0	0
71		Egyéb dologi kiadás	611 125	611 125	0
72	3.3.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
73		Családi támogatások	0	0	0
74		Betegséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
75		Fogalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	0	0	0
76		Lakhatással kapcsolatos ellátás	0	0	0
77		Egyéb nem intézményi ellátás	0	0	0
78	4.	Egyéb működési célú kiadás	0	0	0
79		Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	0	0	0
80		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	0	0	0
81	5.	Működési tartalék	0	0	0
82		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	992 125	992 125	0
83	B.	Felhalmozási kiadások	0	0	0
84	1.	Beruházások	0		
85	2.	Felújítások	0	0	0
86	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülre	0	0	0
87	4.	Lakástámogatás	0	0	0
88		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0
89		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	992 125	992 125	0
90	C.	Finanszírozási kiadások	203 065 930	209 124 909	
91	1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	203 065 930	209 124 909	0
92	1.1.	Központi, irányítószervi tám.	203 065 930	209 124 909	0
93	2.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
94		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	204 058 055	210 117 034	0

3. számú melléklet

Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde 2026. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

		forintban	forintban	forintban
A	B	C	D	E
Sor szám	Megnevezés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.	2026.évi teljesítés
I.	Bevételek			
A.	Működési bevételek	5 995 890	2 995 890	
1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	5 995 890	2 995 890	0
1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0
	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	0	0	0
	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
	Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	0	0	0
	Kulturális feladatok támogatása	0	0	0
	Működési célú központosított előirányzat	0	0	0
1.2.	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	5 995 890	2 995 890	
2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	0	0	0
2.1.	Vagyoni típusú adók	0	0	0
2.2.	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
	Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0
	Gépjárműadó	0	0	0
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0
2.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
3.	Működési bevételek	0	0	0
	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
	Ellátási díjak	0	0	0
	Kiszámlázott ÁFA	0	0	0
	Kamatbevételek			0
	Egyéb működési bevételek	0	0	0
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	5 995 890	2 995 890	0
B.	Felhalmozási bevételek			
1.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. belülről	65 789	65 789	0
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	65 789	65 789	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 061 679	3 061 679	0
C.	Finanszírozási bevételek	215 794 105	221 853 084	
	Központi, irányító szervi támogatás	203 065 930	209 124 909	0
	Központi, irányítószervi tám.	203 065 930	209 124 909	
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 728 175	12 728 175	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	221 855 784	224 914 763	0
II.	Kiadások			
A.	Működési kiadások			
1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	163 762 427	167 578 125	0
1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	162 762 427	166 578 125	0
	Törvény szerinti illetmények	153 125 716	151 625 716	
	Jutalom	0	2 124 808	
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0	1 190 889	
	Jubileumi jutalom	2 419 980	2 419 980	

	Béren kívüli juttatás	6 016 731	6 016 732	
	Ruházati költségtérítés	0		
	Közlekedési költségtérítés	1 200 000	1 200 000	
	Egyéb költségtérítések	0		
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	2 000 000	
1.2	Külső személyi juttatás	1 000 000	1 000 000	0
	Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	1 000 000	1 000 000	0
	Egyéb külső személyi juttatás	0		
2.	Munkaadót terhelő járulékok	19 174 819	19 958 669	
3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2)	35 918 537	34 377 969	0
3.1.	Dologi kiadások	25 750 000	25 309 432	0
3.1.1.	Készletbeszerzés	3 000 000	3 000 000	
3.1.2.	Informatikai szolgáltatás	300 000	300 000	
3.1.3.	Szolgáltatási kiadások	20 950 000	20 509 432	0
	Közüemi díjak	11 650 000	11 650 000	
	Bérleti és lízing díjak	0		0
	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	4 000 000	4 259 432	
	Közvetített szolgáltatások	0		
	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	600 000	600 000	
	Egyéb szolgáltatás	4 700 000	4 000 000	
3.1.4.	Kiküldetés, reklám, propaganda	1 500 000	1 500 000	0
	Kiküldetés kiadásai	1 000 000	1 000 000	
	Reklámkiadások	500 000	500 000	
3.2.	Különféle befizetések és dologi kiadások	10 168 537	9 068 537	0
	Működési célú ÁFA	5 568 537	5 068 537	
	Kamatkiadás			0
	Fizetendő ÁFA			0
	Egyéb dologi kiadás	4 600 000	4 000 000	
3.3.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
	Családi támogatások	0	0	0
	Betegséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	0	0	0
	Lakhatással kapcsolatos ellátás	0	0	0
	Egyéb nem intézményi ellátás	0	0	0
4.	Egyéb működési célú kiadás	0	0	0
	Egyéb elvonások és befizetések			
	Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	0	0	0
	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre			0
5.	Működési tartalék	0	0	0
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	218 855 783	221 914 763	0
B.	Felhalmozási kiadások	3 000 000	3 000 000	0
1.	Beruházások	3 000 000	3 000 000	
	Informatikai eszköz beszerzése, létesítése	1 889 764	1 889 764	
	Tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	472 441	472 441	
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	637 795	637 795	
2.	Felújítások			0
	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA			
3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülre	0	0	0
4.	Lakástámogatás	0	0	0

	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 000 000	3 000 000	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	221 855 784	224 914 763	0
C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>			
1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	0	0	0
1.1.	Központi, irányítószervi tám.	0	0	0
2.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	221 855 784	224 914 763	0



4. számú melléklet

**Csetény-Szapár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása és a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde
2026. évi állami és működési támogatások**

Sorszám	Jogcím száma	A	B	C	D
		Jogcím	Fajlagos mérték forint/mutató	Mutató-szám	Támogatás összege forint
1	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	172 374,0	82,7	14 255 330
2	1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás			9 250 000
3	1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	11 460 000,0	8,2	93 972 000
4	1.2.3.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	956 000	5,0	4 780 000
5	1.2.3.1.1.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	3 565 000	1,0	3 565 000
6	1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása	5 567 000	4,0	22 268 000
7	1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	9,0	1 701 000
8	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			149 791 330
9	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	11 312 000	1,0	11 312 000
10	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	8 538 000	4,2	35 859 600
11	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			6 103 000
12	1.3.3				53 274 600
		Mindösszesen:			203 065 930

Kiegészítő támogatások				6 058 979
		Otthontámogatás		4 474 739
		Egyszeri bérkiegészítés		1 584 240
Összesen:				209 124 909

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása és a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde összesített 2026. évi előirányzat felhasználási és likviditási terv

[illegible]

6. számú melléklet

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása és a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde 2026./2027./ 2028. évi gördülő tervezéséhez

Kiadások A) Kiadások

forintban

	A	B	C	D	E
	Sor-szám	Megnevezés	2026	2027	2028
1	I.	Személyi juttatások	167 578 125	184 335 938	202 769 531
2	II.	Munkaadókat terhelő járulékok	19 958 669	21 954 536	24 149 990
3	III.	Dologi kiadások	35 370 094	38 907 103	42 797 814
4	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
5	V.	Egyéb működési kiadások	0	0	0
6	VI.	Működési tartalék	0	0	0
7	VII.	Beruházások	3 000 000	3 300 000	3 630 000
8	VIII.	Felújítások	0	0	0
9	IX.	Felhalm. célú támogatási kölcsönök	0	0	0
10	X.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh. kívülre	0	0	0
11	XI.	Felhalmozási célú tartalék	0	0	0
12	XII.	ÁH belüli megelőlegezés visszafiz.	0	0	0
13	XIII.	Rövid lejáratú hitel törlesztés és kamattörlesztés	0	0	0
14		Mindösszesen	225 906 888	248 497 577	273 347 335

Bevételek B) Bevételek

forintban

	A	B	C	D	E
	Sor-szám	Megnevezés	2026	2027	2028
15	I.	Önkormányzatok működési támogatása	3 895 890	4 285 479	4 714 027
16	II.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
17	III.	Működési bevételek	0	0	0
18	IV.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
19	V.	Egyéb felhalm. célú tám. bev. áh. belülről	65 789	72 368	79 605
20	VI.	Ingatlan értékesítés	0	0	0
21	VII.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
22	VIII.	Belföldi értékpapír beváltás	0	0	0
23	IX.	Központi, irányítószervi támogatás	209 124 909	230 037 400	253 041 140
24	X.	ÁH belüli megelőlegezés bevétele	0	0	0
25	XI.	Pénzmaradvány	12 820 300	14 102 330	15 512 563
26		Mindösszesen	225 906 888	248 497 577	273 347 334

Iktatószám: Cs/...../2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Társulási Tanács 2026. május 13-án tartandó soros ülésére

Tárgy: Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulásának
2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozat elfogadása

Előterjesztő: Nagy Attila elnök

Ellenjegyezte: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Előterjesztést készítette: pénzügy, jegyző

Tárgyalás: nyilvános ülés

☒

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

☐

minősített többség

☒

Tisztelt Képviselő-testület!

A Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulását, mint költségvetési szervet Csetény és Szápár település közösen tartja fenn, működteti. Az Óvodai Társulás költségvetésének összeállítására a polgármesterekkel egyeztetve került sor. A Társulási Tanács a 7/2025. (III. 05.) számú határozatával elfogadta a Társulás 2025. évi költségvetését.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve az alábbiakban tájékoztatom a testületet a költségvetés végrehajtásáról.

HATÁROZATI JAVASLAT:

**Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Társulásának
.../2026. (V.13.) határozata**

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása az előterjesztést megtárgyalta és úgy dönt, hogy Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Társulásának 2025. évi költségvetésének végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

(1) Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása Társulási Tanácsa



a) a Társulás 2025. évi működési költségvetésének végrehajtásáról szóló összevont beszámolót

aa) **190.791.626** forint működési költségvetési bevétellel,

ab) **204.760.183** forint működési költségvetési kiadással,

ac) **0** forint működési többlettel,

ad) **26.787.346** forint felhasznált működési célú maradvánnyal

ae) **213.267.023** forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és

af) **186.479.677** forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

b) a Társulás 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló összevont beszámolót

ba) **65.687** forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) **65.687** forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) **0** forint felhalmozási hiánnyal,

bd) **0** forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal

be) **0** forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és

bf) **0** forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

(2) A Csetényi-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulás költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló összevont beszámoló

a) bevételi főösszegét **404.058.649** Ft-ban

b) kiadási főösszegét **391.239.860** Ft-ban

az **1. melléklet** szerint állapítja meg.

(3) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi összevont mérlegének főösszegét a **2. melléklet** alapján **12.820.300** forintban határozza meg.

(4) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi összevont mérleg szerinti eredményét a **3. melléklet** szerint **-20.660.623** forintban hagyja jóvá.

(5) A Csetényi-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása 2025. évi összevont maradványát a **8. melléklet** szerint **12.820.300** Ft-ban állapítja meg.

(6) A Társulási Tanács

a) a Társulás 2025. évi működési költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót

aa) **186.879.677** forint működési költségvetési bevétellel,

ab) **478.619** forint működési költségvetési kiadással,

ac) **0** forint működési célú irányító szervi támogatással,

ad) **0** forint működési többlettel,

ae) **169.233** forint felhasznált működési célú maradvánnyal

af) **0** forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és

ag) **186.479.677** forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

b) a Társulás 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót

ba) **0** forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) **0** forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) **0** forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,

bd) **0** forint felhalmozási egyenleggel,

be) **0** forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal

bf) **0** forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és

bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

c) az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Társulás költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló beszámoló

ca) bevételeit **187.048.910** forintban,

cb) kiadásait **186.958.296** forintban a **4. melléklet** szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.

(7) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi maradványát a **8. melléklet** alapján **92.125** forintban állapítja meg.

(8) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi mérlegének főösszegét az **5. melléklet** alapján **92.125** forintban határozza meg.

(9) A Társulási Tanács

a) a Csetényi Csicsergő Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde 2025. évi működési költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót

aa) **3.911.949** forint működési költségvetési bevétellel,

ab) **204.281.564** forint működési költségvetési kiadással,

ac) **186.479.677** forint működési célú irányító szervi támogatással,

ad) 0 forint működési többlettel,

ae) **26.618.113** forint felhasznált működési célú maradvánnyal

af) **213.097.790** forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és

ag) 0 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

b) a Csetényi Csicsergő Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót

ba) **65.789** forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) **65.789** forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,

bd) 0 forint felhalmozási egyenleggel,

be) 0 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal

bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és

bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

c) az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Csetényi Csicsergő Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló beszámoló

ca) bevételeit **217.009.739** forintban,

cb) kiadásait **204.281.564** forintban a **6. melléklet** szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.

(10) A Társulási Tanács a Csetényi Csicsergő Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde 2025. évi maradványát a **8. melléklet** alapján **12.728.175** forintban állapítja meg.

(11) A Társulási Tanács a Csetényi Csicsergő Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde 2025. évi mérlegének főösszegét az **7. melléklet** alapján **12.728.175** forintban határozza meg.

(12) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi felhalmozási célú kiadásainak feladatonkénti előirányzatainak teljesítését a **9. melléklet** szerint határozza meg.



(13) A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulási Tanács az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat, projekteket, továbbá ilyen jellegű Társuláson kívüli projektekhez történő hozzájárulást 2025. évben nem teljesített.

(14) A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulás 2025. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott.

(15) A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulásnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek.

(16) A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulás 2025. évben többéves kihatással járó döntést nem hozott.

(17) A Társulási Tanács a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében foglalt saját bevételeit a **10. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(18) A Társulási Tanács

a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvitellel biztosító

aa) foglalkoztatottak és választott tisztviselők összetételéről és személyi juttatásainak alakulásáról,

ab) az állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolások alakulásáról szóló kimutatást,

b) az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását; az eszközök értékvesztésének alakulását és a kiegészítő tájékoztató adatokat tartalmazó kiegészítő mellékletet a **11. melléklet** szerint hagyja jóvá.

Határidő: azonnali

Felelős: elnök és jegyző

Csetény, 2026. május 7.



Az előterjesztés törvényes!

dr. Turner-Törkös Nikolett
jegyző





1. melléklet

CSETÉNY-SZÁPÁR ÖNKORMÁNYZATOK ÓVODAI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁSA
2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK MÉRLEGE

A		B		C		D		E		F		G		H		I		J		K		L		M		N		
Sor- szám	Rovat	Megnevezés		2024. évi tejesítés	2025. évi eredeti ei.	2025. évi hatályos ei.	2025. évi tejesítés	Tejesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2024. évi tejesítés	2025. évi eredeti ei.	2025. évi hatályos ei.	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	2025. évi tejesítés	
1	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		194 046 216	201 539 860	208 389 082	190 711 888	92	K1	Személyi juttatások	120 733 624	148 481 532	155 765 354	136 535 112	88													
2	B16	eből: központi kezelési előirányzatok		3 051 000	0	0	3 398 000		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 826 335	19 041 817	19 321 814	17 812 821	92													
3	B16	eből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		19 600 233	0	0	434 211		K31	Készletbeszerzés	2 365 879	3 800 000	3 211 776	2 680 165	83													
4	B16	eből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek		171 394 983	0	0	186 879 677		K32	Kommunikációs szolgáltatások	79 048	600 000	630 283	240 884	38													
5	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		194 046 216	201 539 860	208 389 082	190 711 888	92	K331	Közülemi díjak	13 397 533	15 000 000	13 845 695	10 462 969	76													
6	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0	65 789		K337	Egyéb szolgáltatások	6 369 891	7 300 000	5 203 612	5 203 612	100													
7	B408	Kamatbevételek és más nyereséggellett bevételek		1 660	0	428 557	0	0	K33	Szolgáltatási kiadások	22 477 357	25 600 000	28 496 306	24 926 083	87													
8	B411	Egyéb működési bevételek		70 550	0	0	13 949		K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 072 702	1 600 000	1 704 220	1 157 609	68													
10	B4	Működési bevételek		72 210	0	428 557	13 949		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	6 427 313	11 652 748	17 724 182	16 894 224	95													
11		Költségvetési bevételek		194 118 426	201 539 860	208 817 639	190 791 626	91	K3	Dologi kiadások	32 752 136	43 252 748	51 866 767	45 998 965	89													
12									K5	Egyéb működési célú kiadások	6 370 407	15 554 624	6 651 051	4 347 598	65													
13	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		10 089 239	26 787 346	26 787 346	26 787 346		K6	Beruházások	1 405 217	999 998	999 998	65 687	7													
15	B816	Központi, irányító szervi támogatás		172 237 658	188 042 736	194 891 958	186 479 677	96	K7	Felütiások	332 600	999 998	999 998	0	0													
16	B81	Belföldi finanszírozás bevételei		182 326 897	214 830 082	221 679 304	213 267 023	96																				
17		Finanszírozási bevételek		182 326 897	214 830 082	221 679 304	213 267 023	96		Költségvetési kiadások	177 420 319	228 330 717	235 604 985	204 760 183	87													
									K915	Központi, irányító szervi támogatások felváltása	172 237 658	188 042 736	194 891 958	186 479 677	96													
									K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	172 237 658	188 042 736	194 891 958	186 479 677	96													
										Finanszírozási kiadások	172 237 658	188 042 736	194 891 958	186 479 677	96													
18		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:		376 445 323	416 369 942	430 496 943	404 058 649	93,86		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	349 657 977	416 373 453	430 496 943	391 239 860	90,88													

CSETÉNY-SZÁPÁR ÖNKORMÁNYZATOK ÓVODAI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁSA 2025. ÉVI ÖSSZEONT MÉRLEGE

adatok forintban					
K 12 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg	Változás
1	2	3	4	5	6
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	0	0	0	
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	0	0	0	
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	29 630	0	29 630	0,00%
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	12 790 670	0	12 790 670	0,00%
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	12 820 300	0	12 820 300	0,00%
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	0	
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	0	
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	12 820 300	0	12 820 300	0,00%
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 391 979	0	2 391 979	0,00%
21	G/IV Felhalmozott eredmény	16 247 520	0	16 247 520	0,00%
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-20 660 623	0	-20 660 623	0,00%
24	G/SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	-2 021 124	0	-2 021 124	0,00%
25	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	6 500	0	6 500	0,00%
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	0	
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	6 500	0	6 500	0,00%
30	J) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	14 834 924	0	14 834 924	0,00%
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	12 820 300	0	12 820 300	0,00%

3. melléklet

CSETÉNY-SZAPÁR ÖNKORMÁNYZATOK ÓVODAI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁSA 2025. ÉVI ÖSSZEVONT EREDMÉNYKIMUTATÁSA

K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás						adatok forintban
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg	Változás	
1	2	3	4	5	6	
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléltetű bevételei	186 479 677	-186 479 677	0	-100,00%	
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléltetű bevételei	190 711 888	0	190 711 888	0,00%	
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléltetű bevételei	65 789		65 789	0,00%	
11	09 Különféle egyéb eredményszemléltetű bevételek	15 460	0	15 460	0,00%	
12	III Egyéb eredményszemléltetű bevételek (=06+07+08+09)	377 272 814	-186 479 677	190 793 137	-49,43%	
13	10 Anyagköltség	2 685 283	0	2 685 283	0,00%	
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	26 418 476	0	26 418 476	0,00%	
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	29 103 759	0	29 103 759	0,00%	
18	14 Bérköltség	135 522 024	0	135 522 024	0,00%	
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 137 525	0	3 137 525	0,00%	
20	16 Bérjárulékok	19 737 878	0	19 737 878	0,00%	
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	158 397 427	0	158 397 427	0,00%	
23	VII Egyéb ráfordítások	210 432 251	-186 479 677	23 952 574	-88,62%	
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=II+III+IV+V+VI+VII)	-20 660 623	0	-20 660 623	0,00%	
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléltetű bevételek	0	0	0		
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléltetű bevételei (=17+18+19+20+21)	0	0	0		
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	0	0	0		
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-20 660 623	0	-20 660 623	0,00%	

4. melléklet

CSETÉNY-SZÁPAR ÖNKORMÁNYZATOK ÓVODAI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁSA
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor- szám	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti ei.	2025. évi hatályos ei.	2025. évi tejesítés	Tejesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti ei.	2025. évi hatályos ei.	2025. évi tejesítés	Tejesítés %-a
1	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	188 042 736	194 891 958	186 879 677	95,89	K336	Szakmai lev. segítő szolgáltatás	0	100 000	100 000	100,00
2	B16	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	0	0	186 879 677		K355	Egyéb dologi kiadások	170 744	495 790	378 619	76,37
3	B16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	188 042 736	194 891 958	186 879 677	95,89	K35	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások	170 744	495 790	378 619	76,37
4	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 511	426 557	0		K3	Dologi kiadások	170 744	595 790	478 619	80,33
5	B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 511	426 557	0			Költségvetési kiadások	170 744	595 790	478 619	80,33
6	B4	Működési bevételek	1 511	426 557	0							
7		Költségvetési bevételek	188 044 247	195 318 515	186 879 677	95,68	K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	188 042 736	194 891 958	186 479 677	95,68
8	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)					K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	188 042 736	194 891 958	186 479 677	95,68
9	B813	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	169 233	169 233	169 233	100,00	K9	Finanszírozási kiadások	188 042 736	194 891 958	186 479 677	95,68
10	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	169 233	169 233	169 233	100,00						
11	B8	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	169 233	169 233	169 233	100,00						
12		BEVÉTELI FŐSSZEG:	188 213 480	195 487 748	187 048 910	95,68		KIADÁSI FŐSSZEG:	188 213 480	195 487 748	186 958 296	95,64

5. melléklet

CSETÉNY-SZÁPÁR ÖNKORMÁNYZATOK ÓVODAI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁSA 2025. ÉVI MÉRLEGE

12/A - Mérleg					adatok forintban
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
1	2	3	4	5	
53	C/III/1 Kintstáron kívüli forintszámlák	170 744	0		92 125
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	170 744	0		92 125
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	170 744	0		92 125
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	170 744	0		92 125
182	G/IV Felhalmozott eredmény	2 079 607	0		169 233
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 910 374	0		-77 108
185	G/SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	169 233	0		92 125
236	H/III/1 Kapott előlegek	1 511	0		0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 511	0		0
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 511	0		0
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	170 744	0		92 125

Sort-szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti ei.	2025. évi hatályos ei.	2025. évi teljesítés	Tejlesztés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti ei.	2025. évi hatályos ei.	2025. évi teljesítés	Tejlesztés %-a
1	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	13 497 124	13 497 124	3 832 211	28,39	K1	Személyi juttatások	148 481 532	155 765 354	136 535 112	87,65
2	B16	ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0	3 398 000		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 041 817	19 321 814	17 812 821	92,19
3	B16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	0	434 211		K31	Készletbeszerzés	3 800 000	3 211 776	2 680 165	83,45
4	B16	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0			K32	Kommunikációs szolgáltatások	600 000	630 283	240 884	38,22
5	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 497 124	13 497 124	3 832 211	28,39	K331	Köztudományi díjak	15 000 000	13 845 695	10 462 969	75,57
6	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	65 789		K337	Egyéb szolgáltatások	7 300 000	5 203 612	5 203 612	100,00
7	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítési bevételek	2 000	2 000	0	0,00	K33	Szolgáltatási kiadások	25 600 000	28 496 306	24 926 083	87,47
8	B408	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	2 000	2 000	0	0,00	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 600 000	1 704 220	1 157 609	67,93
9	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	13 949		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	11 482 004	17 228 392	16 515 605	95,86
10	B411	ebből: kiadások visszatérítései	0	0	10 870		K3	Dologi kiadások	43 082 004	51 270 977	45 520 346	88,78
11	B4	Működési bevételek	2 000	2 000	13 949	697,45	K5	Egyéb működési célú kiadások	15 554 624	6 651 051	4 347 598	65,37
12		Költségvetési bevételek	13 499 124	13 499 124	3 911 949	28,98	K6	Beruházások	999 998	999 998	65 687	6,57
		Költségvetési bevételek					K7	Felújítások	999 998	999 998	0	0,00
13	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 618 113	26 618 113	100,00			Költségvetési kiadások	228 159 973	235 009 195	204 281 564	86,92
14	B813	Maradvány igénybevétele	26 618 113	26 618 113	100,00							
15	B816	Központi, irányító szervi támogatás	188 042 736	194 891 958	186 479 677	95,68						
16	B81	Belföldi finanszírozás bevételei	214 660 849	221 510 071	213 097 790	96,20						
17		Finanszírozási bevételek	214 660 849	221 510 071	213 097 790	96,20						
18		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	228 159 973	235 009 195	217 009 739	92,34		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	228 159 973	235 009 192	204 281 564	86,92



CSETÉNYI CSICSERGŐ ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2025. ÉVI MÉRLEGE

12/A - Mérleg					adatok forintban
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
1	2	3	4	5	
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	2 853 938	0	0	
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 853 938	0	0	
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	2 853 938	0	0	
49	C/II/1 Forintpénztár	151 345	0	29 630	
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	151 345	0	29 630	
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	24 413 972	0	12 698 545	
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	24 413 972	0	12 698 545	
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	24 565 317	0	12 728 175	
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	0	0	
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	0	0	0	
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2 052 796	0	0	
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 052 796	0	0	
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 052 796	0	0	
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 052 796	0	0	
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	29 472 051	0	12 728 175	
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 391 979	0	2 391 979	
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-11 191 396	0	16 078 287	
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	27 269 683	0	-20 583 515	
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	18 470 266	0	-2 113 249	
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0	
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	216 355	0	6 500	
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	216 355	0	6 500	
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	216 355	0	6 500	
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 785 430	0	14 834 924	
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	10 785 430	0	14 834 924	
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	29 472 051	0	12 728 175	



8. melléklet

CSETÉNY-SZÁPÁR ÖNKORMÁNYZATOK ÓVODAI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁSA 2025. ÉVI
MARADVÁNY KIMUTATÁSA

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	186 881 188
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	478 619
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	186 402 569
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	169 233
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	186 479 677
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-186 310 444
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	92 125
15	C) Összes maradvány (=A+B)	92 125
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	92 125

2025. ÉVI ÖSSZEVONT MARADVÁNY INTÉZMÉNYENKÉNTI MEGOSZLÁSA

1	Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása	92 125
	ebből: szabad maradvány	92 125
	kötelezettségvállalással terhelt maradvány	0
2	Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde	12 728 175
	ebből: szabad maradvány	12 728 175
	kötelezettségvállalással terhelt maradvány	0
	Összesen:	12 820 300

CSETÉNY-SZÁPÁR ÖNKORMÁNYZATOK ÓVODAI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁSA 2025. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI
FELADATONKÉNTI ELŐIRÁNYZATÁNAK TELJESÍTÉSE

A		B	C	D	E	F		G	H
Sor- szám	Feladat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	2025. évi teljesítésből		2025. évi teljesítésből Fejlesztési céli pénz- eszk. átadás	Felbontások
						Beruházások			
1	Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása	0	0	0	-	0		0	0
2	Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde	999 998	999 998	65 687	6,57	65 687		0	0
3	Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása összesen:	999 998	999 998	65 687	6,57	65 687		0	0

adatok forintban

10. számú melléklet

CSETÉNY-SZÁPÁR ÖNKORMÁNYZATOK ÓVODAI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁSA ADÓSSÁGÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
LEJÁRAT ÉS ESZKÖZÖK SZERINTI BONTÁSBAN (FORINTBAN)

A	B	C	D	E	F
Sor- szám	Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési			
		2026.	2027.	2028.	2029.
	Önkormányzat saját bevételei:				
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	0	0	0	0
2.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
5.	Bírság-, pótlék-, díjbevétel	0	0	0	0
6.	Kezesség- és garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
7.	Összesen:	0	0	0	0
	Adósságot keletkeztető ügyletek				
8.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0
9.	Számvitelről szóló tv. szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	0	0	0	0
10.	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	0	0	0	0
11.	Jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	0	0	0	0
12.	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	0	0	0	0
13.	A szerződésben kapott legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0
14.	A hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	0	0	0	0
15.	Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	0	0	0	0
16.	Összesen:	0	0	0	0

11. melléklet

**CSETÉNY-SZÁPÁR ÖNKORMÁNYZATOK ÓVODAI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁSÁNAK 2025. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE ÉS
EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

CSETÉNYI CSICSERGŐ ÓVODA ÉS BÖLCSŐDÉT MEGILLETŐ 2025. ÉVI ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK, MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK KIMUTATÁSA

Sorszám	Jogcím száma	A	B	C	D	Fajlagos mérték	F	G	H	I	J	H	I	J
		Jogcím	Fajlagos mérték	Mutató-szám	Támogatás összege 2025. megalapozó	forint/mutató	Mutató-szám	Támogatás összege 2025. május	Fajlagos mérték	Mutató-szám október	Támogatás összege 2025. október	Fajlagos mérték	Mutató-szám október	Támogatás összege 2025. elszámolás
			forint/mutató		forint	forint/mutató		forint	forint/mutató		forint	forint/mutató		forint
1	1.2.1.1.	Óvodaműködetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	172 374	76,3	13 152 136	172 374	79,3	13 669 258	172 374	79,3	13 669 258	172 374	79,3	13 669 258
2	1.2.1.3.	Óvodaműködetési támogatás - üzemeltetési támogatás			3 360 000			2 960 000			4 480 000			4 480 000
3	1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	10 147 000	7,8	79 146 600	10 237 000,0	8,1	82 919 700	10 237 000	8,1	82 919 700	10 237 000,0	7,9	80 872 300
4	1.2.3.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	869 000	4,0	3 476 000	869 000	4,0	3 476 000	869 000	4,3	3 736 700	869 000	4,3	3 736 700
5	1.2.3.1.1.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	3 241 000	1,0	3 241 000	3 241 000	1,0	3 241 000	3 241 000	1,0	3 241 000	3 241 000	1,0	3 241 000
6	1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása	5 268 000	4,0	21 072 000	5 268 000	4,0	21 072 000	5 268 000	4,0	21 072 000	5 268 000	4,0	21 072 000
7	1.2.5.1.2	Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása	0	0,0		0	0,0		0	0,0		0	0,0	
8	1.2.6.	Társulási által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	10,0	1 890 000	189 000	10,0	1 890 000	189 000	9,0	1 701 000	189 000	9,0	1 701 000
9	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			125 337 736			129 227 958			130 819 658			128 772 258
10	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	0	0,0		10 297 000	1,0	10 297 000	10 297 000	1,0	10 297 000	10 297 000	1,0	10 297 000
11	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	7 338 000	7,5	55 035 000	7 338 000	6,5	47 697 000	7 338 000	5,7	41 826 600	7 338 000	5,9	43 294 200
12	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			7 670 000			7 670 000			6 449 600			6 449 600
13	1.3.3	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása			62 705 000			65 664 000			58 573 200			60 040 800
		Mindösszesen:			188 042 736			194 891 958			189 392 858			188 813 058



KIMUTATÁS AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSÁRÓL

adatok forintban

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkeze-lésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	2 363 662	0	2 853 938	0	5 217 600	
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	51 722	0	51 722	
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0	
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	0	0	51 722	0	51 722	
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	2 905 660	0	5 269 322	
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	2 363 662	0	2 905 660	0	5 269 322	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	2 363 662	0	0	0	0	
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	2 363 662	0	0	0	2 363 662	
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	2 363 662	0	0	0	2 363 662	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	0	0	0	0	0	
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	0	0	0	0	0	
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	0	0	0	0	0	

AZ ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK ALAKULÁSA

16/A - Az eszközök értékvesztésének alakulása							
#	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszak-ban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszak-ban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Adott előlegek	2 052 796	0	0	0	0	0
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	24 413 972	0	0	0	12 698 545	0
08	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	0	0	0	0	0	0
11	Összesen (=01+...+10)	26 466 768	0	0	0	12 698 545	0

adatok forintban

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

adatok forintban

17/A - Tájékoztató adatok		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
36	A költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok Áht. 10. § (4) bekezdése alapján történő nyilatkozata arról, hogy rendelkeznek-e gazdasági szervezettel (igen=1, nem=2)	2
37	A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok esetén az Áht. 10. § (4) bekezdése alapján a gazdasági szervezet feladatait ellátó szervezet törzskönyvi azonosító (PIR) száma	811 833

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Társulási Tanács 2026. május 13-án tartandó soros ülésére

Tárgy: Pedagógus-továbbképzési intézményi program jóváhagyása

Előterjesztő: Nagy Attila elnök

Ellenjegyezte: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Előterjesztést készítette: pénzügy, jegyző

Tárgyalás: nyilvános ülés

☒

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

☒

minősített többség

☐

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83. § (2) bekezdés g) pontja alapján a fenntartó jóváhagyja a köznevelési intézmény továbbképzési programját.

A továbbképzési programmal kapcsolatos tájékoztató az előterjesztés mellékletét képezi.

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé.

HATÁROZATI JAVASLAT:

**Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Társulásának
.../2026. (V.13.) határozata**

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása az előterjesztést megtárgyalta és úgy dönt, hogy a Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde pedagógus-továbbképzési intézményi programját jóváhagyja.

Határidő: azonnali

Felelős: elnök

Csetény, 2026. május 7.



Az előterjesztés törvényes!

dr. Turner-Torkos Nikolett
jegyző







Csetényi Csicsergő Óvoda és Bölcsőde

8417 Csetény, Petőfi u. 51.

Tel. szám: 88/485 093 Tel. 06-20-274-47-83

e-mail: ovoda@cseteny.hu

Tisztelt Jegyző Asszony!

Tisztelt Polgármester Úr!

Tisztelt Képviselő-testület!

Ezúton tájékoztatjuk Önöket, hogy intézményünk pedagógusai a 2026. évben nem jelentkeztek tartalmi megújító képzésre.

A pedagógus-továbbképzési rendszer intézményi feladatai – összefoglaló

A pedagógus-továbbképzési rendszer szabályozása a 419/2024. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján megújult, amely egyszerűbb és átláthatóbb tervezést biztosít az intézmények számára.

A továbbképzések két fő típusa:

- **tartalmi megújító képzés**, amelyet az intézmény igazgatója jelöl ki,
- **választható képzés**, amely a pedagógus egyéni szakmai fejlődését szolgálja.

Az intézményvezető feladata az éves pedagógus-továbbképzési program elkészítése minden év április 30-ig, a szakmai munkaközösségek bevonásával. A program tartalmazza a résztvevőket, a képzések típusát, időkeretét és a helyettesítés rendjét.

A továbbképzési kötelezettség ötéves ciklusokban valósul meg, amely főszabály szerint 2025. szeptember 1-jétől indul.

A jogszabály meghatározza a mentesség eseteit is.

Nem kötelezettek továbbképzésre:

- *azok a pedagógusok, akik betöltötték az 55. életévüket,*
- *akik pedagógus szakvizsgával rendelkeznek (a következő ciklusra halasztódik a kötelezettségük),*
- *valamint akiknél a továbbképzés már folyamatban van vagy teljesítettnek minősül a korábbi szabályozás alapján.*

Az új rendszer célja, hogy a pedagógusok szakmai fejlődése tudatosan, az intézményi célokhoz igazodva valósuljon meg, miközben biztosítja a nevelő-oktató munka folyamatos megújulását.

A mi intézményünkben a döntés háttérében az áll, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően több kollégánk már betöltötte az 55. életévét, így mentesül a továbbképzési kötelezettség alól, egy pedagógus szakvizsgával rendelkezik, amely szintén teljesítette a vonatkozó előírásokat. Emellett intézményünkben jelenleg is folyamatban van olyan képzés, amely a továbbképzési kötelezettség teljesítését szolgálja.

Intézményünkben a pedagógusok a kötelező képzéseken túl is folyamatosan fejlesztik szakmai tudásukat: rendszeresen részt vesznek workshopokon, szakmai konferenciákon, valamint intézményi belső képzéseken. Ezek az alkalmak lehetőséget biztosítanak a jó gyakorlatok megosztására, az innovációk megismerésére és a pedagógiai módszertan folyamatos megújítására.

Az új rendszer célja, hogy a pedagógusok szakmai fejlődése tudatosan, az intézményi célokhoz igazodva valósuljon meg, miközben biztosítja a nevelő-oktató munka folyamatos megújulását.

Fentiek alapján intézményünk a jogszabályi keretek betartása mellett hozta meg döntését.

Kérjük tájékoztatásunk szíves elfogadását.

Tisztelettel:

Csetény, 2026.04.30.

Kelemen Anita

Főigazgató

Melléklet:



Intézményi funkciók

Karbantartás! A részletekért kattintson ide!

	Jóváhagyott	Jóváhagyott: 0
	Rögzített	Rögzített: 0
	Elutasított	Elutasított: 0
	Törölt	Törölt: 0
		Összes
		0



Letöltés dátuma: 2026.04.30.

Szám: Cs/.....-/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása
2026. május 13. napján tartandó ülésére

Tárgy: Csetényi Óvodára megállapított maximális létszám átlépésének
engedélyezése

Mellékletek: -

Előterjesztő: Nagy Attila polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Előterjesztést ellenjegyezte: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Tárgyalás:	nyilvános ülés	☒
	zárt ülés	☐
Elfogadás:	egyszerű	☒
	minősített többség	☐

Tisztelt Társulási Tagok!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (7) bekezdése szerint az óvodai csoportra megállapított maximális létszám a nevelési év indításánál a fenntartó engedélyével legfeljebb húsz százalékkal átléphető.

Jelenleg 3 csoporttal működik a Csetényi Óvoda, így a férőhelyek maximális száma 75, azonban a fent hivatkozott jogszabály alapján ez 20%-al átléphető, ha a fenntartó ezt engedélyezi.

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Csetény-Szápár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulásának



... /2026. (V.13.) számú határozata

Csetény-Szapár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása megtárgyalta a fenntartásában működő Csetényi Óvoda férőhelyeinek emeléséről szóló előterjesztést és a következő döntést hozta:

Csetény-Szapár Önkormányzatok Óvodai Intézményi Társulása hozzájárul a 2026/2027. nevelési évre a Csetényi Óvoda esetében az óvodai férőhelyek létszámának 20 %-kal történő átlépéséhez a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 25.§ (7) bekezdése alapján.

Felelős: Nagy Attila TT elnök

Határidő: azonnali

Csetény, 2026. május 7.



Az előterjesztés törvényes!

dr. Turner-Törkos Nikolett
jegyző



