

Előterjesztés a Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek

Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsának

2025. december 11-én tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya: A Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek Intézményfenntartó Társulása, valamint a Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde 2025. novemberi zárást követő költségvetés-módosításának véleményezése

Előterjesztő: Zsolnai Zoltán a fenntartó társulás elnöke

Az előterjesztést készítette: dr. Pintér Dóra jegyző és Udvardi Zsófia pénzügyi csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A társulás, valamint az általa irányított költségvetési szerv bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására szintén az Áht. fenti rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács, polgármesteren a társulási tanács elnökét kell érteni.

A Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde költségvetése Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek Önkormányzatai által az intézmény működtetésére létrehozott Óvodai Intézményfenntartó Társulás költségvetésébe épül be. A társult önkormányzatok képviselő-testületei által történő véleményezést követően az intézmény költségvetésének módosítását a Társulási Tanács határozattal hagyja jóvá.

Az előterjesztés melléklete szerinti kimutatások tartalmazzák az intézmény és a fenntartó 2025. február 10-én elfogadott költségvetésének eredeti és módosított előirányzatait és a 2025. november hónapot követő zárás szerinti teljesítést egységes rovatrend szerinti bontásban, valamint a 2025. októberi mutatószámfelmérés adatait.

Az intézmény tekintetében a kiadási és bevételi főösszegek 305.792.955 Ft. A K1-es összesítő soron történt változás a személyi juttatásokra vonatkozóan, illetve a dologi kiadások között történt átcsoportosítás, ami a K3-as soron jelenik meg. A fenntartó önkormányzatok hozzájárulását az előirányzat átcsoportosítások, valamint az állami támogatások növekedése jelentősen érintik. A 2025. októberi mutatószámfelmérés alapján az állami támogatások a bölcsőde jogcím alapján jelentősen növekedtek. Az állami támogatások az összes jogcímre vonatkozóan 260.912.941 Ft, az önkormányzati hozzájárulás összege 7.117.885 Ft (Vasszécseny: 3.903.356 Ft, Tanakajd: 2.755.310 Ft, Csempezkopács: 459.218 Ft).

A K6-os Beruházások soron tervezett kiadások közül a zárás időpontjáig az intézmény részéről jelzett szükséges eszközök beszerzése történt meg 537.370 Forint értékben.

A Társulási Tanács 2025. december 11-én tartandó ülésére az alábbi határozati javaslat kerül előterjesztésre.

/2025. (XII. .) T.T. határozat:

1./ A Vasszécseny, Tanakajd és Csemeszkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § szerinti felhatalmazás alapján a Társulási Tanács 1/2025. (II.10.) határozatában jóváhagyott 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

a) Kiadási főösszege	268.076.539 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	245.713 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	0 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 Ft
3. dologi kiadások:	245.713 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	0 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	267.830.826 Ft.
b) Bevételi főösszege	268.076.539 Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belülről	268.030.826 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) közhatalmi bevételek:	0 Ft
bd) működési bevételek:	0 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bh.) Előző évi maradvány	45.713 Ft

2./ A Vasszécseny, Tanakajd és Csemeszkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § szerinti felhatalmazás alapján, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83.§ (2) bekezdés c) pontjában foglaltak alapján a Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

a) Kiadási főösszeg	305.792.955 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	305.792.955 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	205.271.413 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	31.059.000 Ft
3. dologi kiadások:	68.925.172 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	537.370 Ft
7. felújítások:	0 Ft

8. egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások 0 Ft.

b) Bevételi főösszeg 305.792.955 Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belül: 0 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről: 0 Ft
bc) közhatalmi bevételek: 0 Ft
bd) működési bevételek: 37.095.686 Ft
be) felhalmozási bevételek: 0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök: 0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 Ft
bh) Előző évi maradvány 866.443 Ft
bi) Központi, irányítószervi támogatás 267.830.826 Ft

Felelős: Zsolnai Zoltán TT elnök
Kiss Zsanett igazgató

Határidő: azonnal

Kérem a tisztelt Képviselő-testületeket az intézményi költségvetés módosításának megvitatására.

Vasszécseny, 2025. december 8.



Zsolnai Zoltán
Társulási Tanács Elnök

VASSZÉCSENY, TANAKAJD ÉS CSEMPESZKOPÁCS KÖZSÉGEK
ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁSA

2025. évi költségvetéséről szóló .../2025. (....) határozatának
1. melléklete

	Megnevezés	Módosított előirányzat
K1-K8. Költségvetési kiadások		
47	Egyéb szolgáltatások (K337)	245 713
49	Szolgáltatási kiadások (K33)	245 713
64	Dologi kiadások (K3)	245 713
273	Költségvetési kiadások (K1-K8)	245 713
K9. Finanszírozási kiadások		
20	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	267 830 826
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	267 830 826
38	Finanszírozási kiadások (K9)	267 830 826
	Kiadások K1-K9	268 076 539

VASSZÉCSENY, TANAKAJD ÉS CSEMPESZKOPÁCS KÖZSÉGEK
ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁSA

2025. évi költségvetéséről szóló .../2025. (.....) határozatának
2. melléklete

	Megnevezés	Módosított előirányzat
B1-B7. Költségvetési bevételek		
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	268 030 826
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	268 030 826
283	Költségvetési bevételek (B1-B7)	268 030 826
B8. Finanszírozási bevételek		
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	45 713
13	Maradvány igénybevétele (B813)	45 713
22	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	45 713
31	Finanszírozási bevételek (B8)	45 713
	Bevételek B1-B8	268 076 539

VASSZÉCSENYI TÜNDEŐRORSZÁG ÓVODA ÉS KÖRZETI BÖLCSŐDE

2025. évi költségvetéséről szóló .../2025. (.....) határozatának

3. melléklete

	Megnevezés	Módosított előirányzat
K1-K8. Költségvetési kiadások		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	189 331 259
02	Normatív jutalmak (K1102)	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 390 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 800 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 830 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	2 920 154
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	200 271 413
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	5 000 000
19	Külső személyi juttatások (K12)	5 000 000
20	Személyi juttatások (K1)	205 271 413
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	31 059 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	362 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	38 947 930
31	Készletbeszerzés (K31)	39 309 930
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	506 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	265 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	771 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 642 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	5 800 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	1 700 000
39	Közüzemi díjak (K331)	10 142 000
41	Bérleti és lízing díjak (K333)	162 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	372 242
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 530 000
47	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 950 000
49	Szolgáltatási kiadások (K33)	15 156 242
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	11 200 000
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 408 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	80 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	13 688 000
64	Dologi kiadások (K3)	68 925 172
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0
194	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	423 125
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	114 245
205	Beruházások (K6)	537 370
273	Költségvetési kiadások (K1-K8)	305 792 955

VASSZÉCSENYI TÜNDEORRSZÁG ÓVODA ÉS KÖRZETI BÖLCSŐDE

2025. évi költségvetéséről szóló .../2025. (.....) határozatának

4. melléklete

	Megnevezés	Módosított előirányzat
B1-B7. Költségvetési bevételek		
184	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	10 300 000
196	Ellátási díjak (B405)	19 500 000
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	7 000 000
214	Biztosító által fizetett kár	289 370
216	Egyéb működési bevételek (B411)	6 316
219	Működési bevételek (B4)	37 095 686
283	Költségvetési bevételek (B1-B7)	37 095 686
B8 Finanszírozási bevételek		
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	866 443
13	Maradvány igénybevétele (B813)	866 443
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	267 830 826
22	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	268 697 269
31	Finanszírozási bevételek (B8)	268 697 269
	Bevételek B1-B8	305 792 955