

**Előterjesztés a Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek  
2025. július 28-án tartandó  
együttes testületi ülésére**

**Előterjesztés tárgya:** A Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek Intézményfenntartó Társulása, valamint a Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde féléves zárást követő költségvetés-módosításának elfogadása

**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. június hónapot követő negyedéves zárás szerinti teljesítést egységes rovatrend szerinti bontásban, valamint a 2025. májusi mutatószámfelmérés adatait.

Az intézmény tekintetében a kiadási és bevételi főösszegek 301.019.797 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. májusi mutatószámfelmérés alapján az állami támogatások a gyermeklétszámok miatt jelentősen növekedtek.

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

A képviselő-testületek véleményezését követően a Társulási Tanács 2025. július 28-án tartandó ülésére az alábbi határozati javaslat kerül előterjesztésre.

**/2025. (VII. .) T.T. határozat:**

1./ A Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § szerinti felhatalmazás alapján a Társulási Tanács 2/2025. (II.10.) határozatában jóváhagyott 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

a) Kiadási főösszege	257.202.280 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	145.713 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	0 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 Ft
3. dologi kiadások:	145.713 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	257.056.567 Ft.
b) Bevételi főösszege	257.202.280 Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belülről	257.156.567 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 Csempezkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § szerinti felhatalmazás alapján, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. 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	301.019.797 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	301.019.797 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	202.983.255 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	31.059.000 Ft
3. dologi kiadások:	66.140.172 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	837.370 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft

ab) Finanszírozási kiadások	0 Ft.
b) Bevételi főösszeg	301.019.797 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:	43.096.787 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	257.056.567 Ft

Felelős: Zsolnai Zoltán TT elnök  
Kiss Zsanett igazgató

Határidő: azonnal

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

Vasszécseny, 2025. július 21.

Zsolnai Zoltán  
Társulási Tanács Elnök

VASSZÉCSENY, TANAKAJD ÉS CSEMPESZKOPÁCS KÖZSÉGEK  
ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁSA

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

	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
<b>K1-K8. Költségvetési kiadások</b>		
47	Egyéb szolgáltatások (K337)	145 713
49	Szolgáltatási kiadások (K33)	145 713
<b>64</b>	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>145 713</b>
<b>273</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>145 713</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>		
20	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	257 156 567
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	257 156 567
<b>38</b>	<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>257 156 567</b>
	<b>Kiadások K1-K9</b>	<b>257 302 280</b>

VASSZÉCSENY, TANAKAJD ÉS CSEMPESZKOPÁCS KÖZSÉGEK  
ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁSA

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

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
<b>B1-B7. Költségvetési bevételek</b>		
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	257 256 567
45	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>257 256 567</b>
283	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>257 256 567</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>		
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	45 713
13	Maradvány igénybevétele (B813)	45 713
22	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	45 713
31	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>45 713</b>
	<b>Bevételek B1-B8</b>	<b>257 302 280</b>

VASSZÉCSENYI TÜNDEOROSZÁG ÓVODA ÉS KÖRZETI BÖLCSŐDE

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

3. melléklete

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
<b>K1-K8. Költségvetési kiadások</b>		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	188 213 101
02	Normatív jutalmak (K1102)	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 290 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	5 000 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 160 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	2 420 154
<b>15</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>198 083 255</b>
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	5 000 000
<b>19</b>	<b>Külső személyi juttatások (K12)</b>	<b>5 000 000</b>
<b>20</b>	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>203 083 255</b>
<b>21</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>31 059 000</b>
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	362 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	37 947 930
<b>31</b>	<b>Készletbeszerzés (K31)</b>	<b>38 309 930</b>
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	476 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	265 000
<b>34</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>	<b>741 000</b>
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 402 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	4 200 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	1 750 000
<b>39</b>	<b>Közüzemi díjak (K331)</b>	<b>8 352 000</b>
41	Bérleti és lízing díjak (K333)	216 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	641 242
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 900 000
47	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 400 000
<b>49</b>	<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>13 509 242</b>
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	11 000 000
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 500 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	80 000
<b>63</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>	<b>13 580 000</b>
<b>64</b>	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>66 140 172</b>
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0
<b>194</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	659 346
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	178 024
<b>205</b>	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>837 370</b>
<b>273</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>301 119 797</b>

VASSZÉCSENYI TÜNDEORRSZÁG ÓVODA ÉS KÖRZETI BÖLCSŐDE

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

4. melléklete

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
<b>B1-B7. Költségvetési bevételek</b>		
184	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	10 300 000
196	Ellátási díjak (B405)	25 000 000
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	7 506 000
214	Biztosító által fizetett kár	289 370
216	Egyéb működési bevételek (B411)	1 417
<b>219</b>	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>43 096 787</b>
<b>283</b>	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>43 096 787</b>
<b>B8 Finanszírozási bevételek</b>		
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	866 443
13	Maradvány igénybevétele (B813)	866 443
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	257 156 567
22	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	258 023 010
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>258 023 010</b>
	<b>Bevételek B1-B8</b>	<b>301 119 797</b>

Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. évi költségvetése

Foglalkoztatottak létszáma (fő)

5. melléklet a .../2025. (.....) TT határozathoz

	A	B	C	D
1.	MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Társulás	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Óvoda	MINDÖSSZESEN
2.	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	0	0	0
3.	I. besorolási osztály összesen	0	0	0
4.	II. besorolási osztály összesen	0	0	0
5.	III. besorolási osztály összesen	0	0	0
6.	<b>KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	0	0	0
8.	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	0	0	0
9.	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	0	0	0
10.	"A", "B" fizetési osztály összesen	0	2	2
11.	"C", "D" fizetési osztály összesen	0	1,5	1,5
12.	"E"- "J" fizetési osztály összesen	0	11	11
13.	kutató, felsőoktatásban oktató	0	0	0
14.	<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>14,5</b>	<b>14,5</b>
15.	gyakornok (pedagógus)	0	0	0
16.	pedagógus I.	0	8	8
17.	pedagógus II.	0	0	0
18.	pedagógus vezetői megbízással	0	2	2
19.	NOKS egyéb köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban	0	6	6
20.	<b>PEDAGÓGUS ÉLETPÁLYA ALAPJÁN FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
21.	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	0	0,75	0,75
22.	ösztöndíjas foglalkoztatott	0	0	0
23.	közfoglalkoztatott	0	0	0
24.	<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0,75</b>	<b>0,75</b>
25.	polgármester, főpolgármester	0	0	0
26.	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	0	0	0
27.	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	0	0	0
28.	<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>31,25</b>	<b>31,25</b>
30.	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	0	0	0
31.	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezettek létszáma	0	0	0
32.	ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	0	0	0
33.	munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek(GYES)	0	0	0
34.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>