

Előterjesztés

A Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2026. március 20-i nyilvános Társulási Tanács ülésére

Tárgy: a 2025. évi költségvetés módosítása

Előkészítette: Kovács Livia pénzügyi ügyintéző

Jogszábállyal nem ellentétes

.....

dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján határozatban fogadja el költségvetését. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti 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 23. § (5) bekezdésében meghatározottakra is figyelemmel. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdést kell alkalmazni, azzal hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.

Ennek megfelelően a Társulási Tanács a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Kővágóörsi Óvodafenntartó Társulás 2025. évi költségvetési határozatának módosítására a felmerülő többletkiadások miatt kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokra került sor, melyek a következők:

- Közalkalmazottak alapilletménye	2 346 022,-
- Egyéb személyi juttatás	-100 000,-
- Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban fizetett juttatások	-83 647,-
- Munkaadókat terhelő járulékok	500 000,-
- Szakmai anyagok	-100 000,-
- Egyéb szolgáltatások	-52 351,-

- Üzemeltetési anyagok	-354 330,-
- Áramdíj	-133 416,-
- Gázdíj	24 623,-
- Vízdíj	20 000,-
- Karbantartás, kisjavítás	-28 093,-
- Egyéb szolgáltatás	99 360,-
- Működési célú előzetesen felszámított áfa	-135 737,-
- Egyéb dologi kiadások	14 569,-
- Központi irányítószervi támogatás	2 000 000,-
- Egyéb működési bevétel	17 000,-

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a 2025. évi költségvetés módosítására vonatkozó előterjesztést és határozattervezetet szíveskedjen megvitatni, majd azt követően elfogadni.

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa

..../2026. (III. ...) határozata

A 2025. évi költségvetés módosításáról

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa (a továbbiakban Társulási Tanács) a 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (6) bekezdése alapján az alábbiak szerint dönt a gazdálkodásáról szóló 2025. évi költségvetés módosításáról.

1. A Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló határozat I-III. pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„I. A Társulási Tanács a Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetés bevételi főösszegét 48 118 577,- forintban, kiadási főösszegét 48 118 577,- forintban állapítja meg.

II. A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	0 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	0 Ft
c) dologi kiadások	150.004 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	0 Ft
f) beruházások	0 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	49 968 577 Ft

III. A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	50 096 663 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	4 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	21 914 Ft

2. A Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló határozat V-VII. pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„V. A Társulási Tanács a Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda 2025. évi költségvetés bevételi összegét 51 491 000 forintban, kiadási összegét 51 491 000 forintban állapítja meg.

VI. A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	35 582 375 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	3 518 000 Ft
c) dologi kiadások	14 107 625 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatása	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	0 Ft
f) beruházások	0 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft

VII. A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	0 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	1 192 000 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	52 316 000 Ft”

3. A Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének elfogadásáról szóló határozat mellékletei helyébe a jelen határozat mellékletei lépnek.

Kővágóörs, 2026. március 5.

Horváth Dezső
elnök