

Előterjesztés

A Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás
2026. június 24-i nyilvános Társulási Tanács ülésére

Tárgy: a 2026. évi költségvetés módosítása

Előkészítette: Kovács Livia pénzügyi ügyintéző

Jogsabállyal 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 2026. évi költségvetési határozatának módosítására a felmerülő többletkiadások miatt kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokra került sor, melyek a következők:

- Közalkalmazottak alapilletménye	-357 039,-
- Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	900 000,-
- Béren kívüli juttatások	169 132,-
- Egyéb személyi juttatás	421 147,-
- Munkaadókat terhelő járulékok	-39 108,-
- Informatikai szolgáltatások	70 000,-

- Karbantartás, kisjavítás	58 000,-
- Egyéb szolgáltatás	-58 000,-
- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-12 700,-
- Központi irányítószervi támogatás	1 176 832,-

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a 2026. 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. (. ...) határozata

A 2026. 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 2026. évi költségvetés módosításáról.

1. A Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2026. 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 2026. évi költségvetés bevételi főösszegét 64 529 467,- forintban kiadási főösszegét 64 529 467,- forintban állapítja meg.

II. A kiadási főösszegen 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	150 000 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	64 392 167 Ft

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

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	64 526 723 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	15 444 Ft”

2. A Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló határozat V-VII. pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„V. A Társulási Tanács a Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda 2026. évi költségvetés bevételi főösszegét 67 925 465 forintban, kiadási főösszegét 67 925 465 forintban állapítja meg.

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

a) személyi juttatások	47 081 573 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	7 100 892 Ft
c) dologi kiadások	13 743 000 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 főösszegen 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	0 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	67 925 465 Ft

3. A Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének elfogadásáról szóló határozat mellékletei helyébe a jelen határozat mellékletei lépnek.

Kővágóörs, 2026. június 15.

Horváth Dezső
elnök