

## ELŐTERJESZTÉS

### A Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás és a Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2026. évi költségvetésének elfogadásához

Előterjesztő: Baranyai Ádám elnök

Készítette: Antalné Magyar Kinga óvodavezető

dr. Pintér Dóra jegyző,

Sóti Viktória pénzügyi ügyintéző

Készült: Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2026. február 12-én tartandó ülésére

#### Tisztelt Képviselő-testületek!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Nkt. – 83.§ (2) bekezdés c) pontja értelmében a köznevelési intézmény fenntartójának feladata meghatározni a köznevelési intézmény költségvetését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény – a továbbiakban: Áht. – 6.§ szerint a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik. Ezt a szabályt a **társulásra** is alkalmazni kell, azzal, hogy helyi önkormányzaton **társulást** kell érteni.

A **társulás** bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv munkaszervezete gondoskodik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény – a továbbiakban: Áht. – 24. § (4) bekezdése rögzíti, hogy „A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indoklással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait”

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet – a továbbiakban: Ávr. – 29.§ (3) bekezdése értelmében „A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.”

A Sorkifaludi Bokréta Óvoda költségvetése Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Önkormányzatai által az intézmény működtetésére létrehozott Óvodai

Intézményfenntartó Társulás költségvetésébe épül be. A társult önkormányzatok képviselő-testületei által történő véleményezést követően az intézmény költségvetését a Társulási Tanács határozattal hagyja jóvá.

***Nem része a határozattervezetnek, de az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében az előterjesztés mellékleteként tájékoztatásul bemutatásra kell kerülnie:***

- A Társulás és az Intézmény összevont költségvetési mérlegének közgazdasági tagolásban (*Előterjesztés 1. melléklete*);
- A Társulás előirányzat felhasználási terv (*Előterjesztés 2. melléklete*);
- Az Intézmény előirányzat felhasználási terv (*Előterjesztés 3. melléklete*);
- A többéves kihatással járó döntések számszerűsítésének évenkénti bontásban és összesítve. A Társulás 2026. évi költségvetésében többéves kihatással járó döntésből eredő kötelezettség nem szerepel.

A középtávú tervezés keretében (Áht. 29./A §) a Társulási Tanács a költségvetés elfogadásáig határozatban állapítja meg a saját bevételeinek, illetve az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. A stabilitási törvény értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége a futamidő végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott évi –kormányrendelet alapján meghatározott –saját bevételeinek 50 %-át. Amennyiben e feltételnek nem felel meg, nem kaphat kormányzati engedélyt fejlesztési hitel felvételére. (*lásd: határozati javaslat*)

.../2026. (II...) számú Társulási Tanács határozat:

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§-ában biztosított jogkörében eljárva a társulás saját bevételeinek várható összegét 0,- Ft összegben állapítja meg, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege vonatkozásában nemleges döntést hoz.

Felelős: Baranyai Ádám elnök

Antalné Magyar Kinga óvodavezető

Határidő: 2026. március 15.

### **Az intézményi költségvetés indoklása**

Az intézmény költségvetése az intézményvezető javaslata alapján az előző évi teljesítési adatokat is figyelembe véve került megtervezésre.

Az intézmény gyermeklétszámának alakulása a 2026-os évben január 31-i adat szerint:

- óvoda: augusztus 31-ig 37 gyermek, a 2026/2027-es nevelési évben 39 gyermekkel tervezünk

Az intézmény személyi állományának összetétele a 2026. évre vonatkozóan a következők:

#### **Óvoda:**

*Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony:*

##### *1. Pedagógusok:*

- 2 fő óvodapedagógus

##### *2. Nevelést-oktatást segítő foglalkoztatottak:*

- 2 fő pedagógiai asszisztens
- 2 fő dajka

Összesen: 6 fő

*Az intézmény dolgozói létszáma 2026. január 1-jén 6 fő.*

Az intézmény szervezete és felépítése a fentiek alapján 2026-ban az alábbiak szerint alakul.

Az óvodai intézményegységben 2 óvodai csoportban biztosítják a köznevelési feladatok ellátását. Egyik csoportban 21 gyermek, a másik csoportban 16 gyermek jár, 2 sajátos nevelési igényű gyermekkel (1 gyermeket +2 főként, 1 gyermeket + 3 főként kell figyelembe venni szakértői véleményük alapján) A nevelési feladatokat 2 óvodapedagógus és 1 fő óraadó (megbízási díj ellenében) látja el, aki utolsó éves főiskolai hallgató, diplomáját várhatóan 2026. júniusában szerzi meg. A 2 fő óvodapedagógus besorolása szerinti PED I. kategóriába tartozik. Az ő munkájukat segíti 2 fő pedagógiai asszisztens (ebből 1 fő óvodapedagógus képzésben vesz részt) és 2 fő óvodai dajka (ebből 1 fő óvodapedagógus képzésben vesz részt).

Az intézmény kiadásait a személyi jellegű kiadások és az ahhoz kapcsolódó járulékok, valamint a dologi kiadások képezik.

Bérek tekintetében a 2026. január 1-jétől szükséges garantált bérminimum emelés, a pedagógus végzettséggel rendelkező munkavállalók 10%-os béremelése megvalósult, a kinevezések módosítása megtörtént. A pedagógus béremelés felülvizsgálata azonban szükséges, hogy valóban megvalósult e az előírt mértékű emelés.

Az intézmény személyi kiadásai tekintetében 46 571 532 Ft bér és bér jellegű kiadás és 6 357 601 Ft járulékból tevődnek össze. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok béremelésére fordítandó összeg állami támogatásból kerül finanszírozásra.

Az intézmény üzemeltetésével kapcsolatos rezsiköltség 1 040 000 Ft közüzemi díjból állnak.

Beruházási kiadásként 2026. évre egyéb tárgyi eszközök beszerzésére 838 200 Ft összegben került betervezésre.

Az intézmény bevételét az állam által a működéshez biztosított normatíva képezi.

Az intézmény finanszírozására 58 463 755 Ft állami támogatás került betervezésre, mely összeg tervezetten fedezi az intézmény kiadásait, ezért az önkormányzatok részéről önkormányzati hozzájárulásra nincs szükség.

A bevételek és kiadások részletes kimutatását, valamint a normatíván felüli költségek elosztását az előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák.

.../2026. (II...) számú Társulási Tanács határozat:

1./ Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás és az Intézmény 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

a) A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 58 513 755 Ft-ban állapítja meg. A költségvetési kiadások összege 50 000 Ft, a finanszírozási kiadások összege 58 463 755 Ft. A költségvetési bevételek összege 58 498 854 Ft, amelyből a működési célú támogatások Áht. belülről 58 498 854 Ft, a finanszírozási bevételek összege 14 901 Ft, amelyből az előző évi maradvány összege 14 901 Ft.

A Társulás megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási

feladatok szerinti részletezését a határozat 1. számú melléklete tartalmazza.

b) A Társulási Tanács a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83.§ (2) bekezdés c) pontjában foglaltak alapján az Intézmény 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 58 500 069 Ft-ban állapítja meg. A költségvetési kiadások összege 58 500 069 Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 Ft. A költségvetési bevételek összege 0 Ft, a finanszírozási bevételek összege 58 500 069 Ft, amelyből az előző évi maradvány összege 36 314 Ft, a központi irányítószervi támogatás 58 463 755 Ft.

Az Intézmény megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését a határozat 2. számú melléklete tartalmazza.

c) A Társulás és az Intézmény megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését a határozat 3. számú melléklete tartalmazza.

d) A Társulás és az Intézmény engedélyezett létszám előirányzatát a határozat 4. számú melléklete tartalmazza.

e) A Társulás és az Intézmény költségvetési egyenlegének összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az 5. számú melléklete tartalmazza.

2./ A Társulási Tanács a Társulásra vonatkozóan tartalékot nem képez.

3./ A Társulási Tanács a Társulás és az Intézmény működési költségvetési egyenlegét 786 985 Ft-ban, felhalmozási költségvetési egyenlegét – 838 200 Ft-ban állapítja meg, melyet részletesen az 5. melléklet tartalmaz.

4./ A Társulás európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje nincs folyamatban.

5./ A Társulás a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs, ilyen ügylet megkötését a költségvetési évben nem tervezi.

Felelős: Baranyai Ádám elnök  
Antalné Magyar Kinga óvodavezető

Határidő: 2026. március 15.

Sorkifalud, 2026. február 9.



Baranyai Ádám  
elnök



Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanóregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása  
2026. évi költségvetése

*Bevételei és kiadásai mérlegrszerűen*

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanóregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása és Sorkifaludi Bokréta Óvoda előirányzatok

MEGNEVEZÉS	Rovatszám	2026. évi tervezett előirányzat TÁRSULÁS	2026. évi tervezett előirányzat ÓVODA	2025. évi tervezett előirányzat MINDÖSSZESEN
<b>BEVÉTELEK</b>				
Működési c. támogatások államháztart. belülről	B1	58 498 854	0	58 498 854
Felhalmozási c. támogatások államházt. belülről	B2	0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0
Működési bevételek	B4	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0
Felhalmozási c. átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
<b>Költségvetési bevétel összesen</b>		<b>58 498 854</b>	<b>0</b>	<b>58 498 854</b>
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>B8</b>	<b>14 901</b>	<b>58 500 069</b>	<b>51 215</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>58 513 755</b>	<b>58 500 069</b>	<b>58 550 069</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
Személyi juttatások	K1	0	46 571 532	46 571 532
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hjár. adó	K2	0	6 357 601	6 357 601
Dologi kiadások	K3	50 000	4 732 736	4 732 736
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0
Beruházások	K6	0	838 200	838 200
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>		<b>50 000</b>	<b>58 500 069</b>	<b>58 550 069</b>
<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>K9</b>	<b>58 463 755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>58 513 755</b>	<b>58 500 069</b>	<b>58 550 069</b>

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetése

**Előirányzat felhasználási terv (Ft)**

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása előirányzatok		JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	MINDÖSSZESEN
Rovat megnevezése														
Egyéb szolgáltatások	Rovat-szám	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 170	4 170	50 000
Szolgáltatási kiadások	K337	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 170	4 170	50 000
Dologi kiadások	K33	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 170	4 170	50 000
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>K3</b>	<b>4 166</b>	<b>4 166</b>	<b>4 166</b>	<b>4 166</b>	<b>4 166</b>	<b>4 166</b>	<b>4 166</b>	<b>4 166</b>	<b>4 166</b>	<b>4 166</b>	<b>4 170</b>	<b>4 170</b>	<b>50 000</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>K1-K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Költségvetési kiadások	K9	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 166	4 170	4 170	50 000
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	58 463 755
Finanszírozási kiadások	K9	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	4 871 980	58 463 755
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>4 876 146</b>	<b>4 876 146</b>	<b>4 876 146</b>	<b>4 876 146</b>	<b>4 876 146</b>	<b>4 876 146</b>	<b>4 876 146</b>	<b>4 876 146</b>	<b>4 876 146</b>	<b>4 876 146</b>	<b>4 876 150</b>	<b>4 876 145</b>	<b>58 513 755</b>
Rovat megnevezése														
Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	B16	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 903	4 874 901	58 498 854
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 903	4 874 901	58 498 854
<b>Működési bevételök összesen</b>		<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 903</b>	<b>4 874 901</b>	<b>58 498 854</b>
<b>Felhalmozási bevételök összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Költségvetési bevételök	B1-B7	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 905	4 874 903	4 874 901	58 498 854
Működési bevételök és a felhalmozási kiadások egyenlege														0
<b>Felhalmozási bevételök és a felhalmozási kiadások egyenlege</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	B813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 901
Belföldi finanszírozás bevételai	B81	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 901
Finanszírozási bevételök	B8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 901
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 905</b>	<b>4 874 903</b>	<b>4 874 901</b>	<b>58 513 755</b>



**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetése**  
**Kiadások**

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása előirányzatok**

Rovat megnevezése	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Egyéb szolgáltatások	K337	50 000			50 000
Szolgáltatási kiadások	K33	50 000	0	0	50 000
Dologi kiadások	K3	50 000	0	0	50 000
<i>Működési kiadások összesen</i>		50 000	0	0	50 000
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>		0	0	0	0
Költségvetési kiadások	K1-K8	50 000	0	0	50 000
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	58 463 755			58 463 755
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	58 463 755	0	0	58 463 755
Finanszírozási kiadások	K9	58 463 755	0	0	58 463 755
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>58 513 755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 513 755</b>

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetése**  
**Bevételek (Ft)**

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása előirányzatok**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	58 498 854			58 498 854
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	58 498 854	0	0	58 498 854
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>58 498 854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 498 854</b>
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>58 498 854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 498 854</b>
<b>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege</b>		58 448 854			58 448 854
<b>Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege</b>		0			0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	14 901			14 901
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>14 901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 901</b>
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	14 901	0	0	14 901
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>14 901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 901</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>58 513 755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 513 755</b>

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetése**  
**Kiadások**

**Sorkifaludi Bokréta Óvoda előirányzatok**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	38 986 570			38 986 570
Céltuttatás, projektpremium	K1103	451 131			451 131
Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	500 000			500 000
Béren kívüli juttatások	K1107	2 000 000			2 000 000
Közlekedési költségtérítés	K1109	250 000			250 000
Szociális támogatások	K1112	250 000			250 000
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>42 437 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 437 701</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett uttrazások	K122	3 883 831			3 883 831
Egyéb külső személyi juttatások	K123	250 000			250 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>4 133 831</b>			<b>4 133 831</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>46 571 532</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 571 532</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>6 357 601</b>			<b>6 357 601</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	120 000			120 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	869 357			869 357
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>989 357</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>989 357</b>
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	101 079			101 079
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>101 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 079</b>
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	250 000			250 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	130 000			130 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	660 000			660 000
Közüzemi díjak	K331	1 040 000			1 040 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	300 000			300 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 000 000			1 000 000
Egyéb szolgáltatások	K337	610 000			610 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>2 950 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 950 000</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	672 300			672 300
Egyéb dologi kiadások	K355	20 000			20 000
<b>Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>692 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>692 300</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>4 732 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 732 736</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>57 661 869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 661 869</b>
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	660 000			660 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	178 200			178 200
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>838 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838 200</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>838 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838 200</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>58 500 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 500 069</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>58 500 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 500 069</b>

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetése**  
**Bevételek (Ft)**

**Sorkifaludi Bokréta Óvoda előirányzatok**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
<u>Működési bevételek összesen</u>		0	0	0	0
<u>Felhalmozási bevételek összesen</u>		0	0	0	0
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	0	0	0	0
<b>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege</b>		-57 661 869			-57 661 869
<b>Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege</b>		-838 200			-838 200
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	36 314			36 314
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>36 314</b>	0	0	<b>36 314</b>
Központi, irányító szerve támogatás	B816	58 463 755			58 463 755
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>58 500 069</b>	0	0	<b>58 500 069</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>58 500 069</b>	0	0	<b>58 500 069</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>58 500 069</b>	0	0	<b>58 500 069</b>

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetése  
Kiadások**

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása és Sorkifaludi Bokréta Óvoda előirányzatok					
Rovat megnevezése	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államgazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	38 986 570			38 986 570
Céljuttatás, projektpremium	K1103	451 131			451 131
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	500 000			500 000
Béren kívüli juttatások	K1107	2 000 000			2 000 000
Közlekedési költség térítés	K1109	250 000			250 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	250 000			250 000
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>42 437 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 437 701</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 883 831			3 883 831
Egyéb külső személyi juttatások	K123	250 000			250 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>4 133 831</b>			<b>4 133 831</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>46 571 532</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 571 532</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>6 357 601</b>			<b>6 357 601</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	120 000			120 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	869 357			869 357
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>989 357</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>989 357</b>
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	101 079			101 079
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>101 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 079</b>
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	250 000			250 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	130 000			130 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	660 000			660 000
Közüzemi díjak	K331	1 040 000			1 040 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	300 000			300 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 000 000			1 000 000
Egyéb szolgáltatások	K337	660 000			660 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000 000</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	672 300			672 300
Egyéb dologi kiadások	K355	20 000			20 000
<b>Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>692 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>692 300</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>4 782 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 782 736</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>57 711 869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 711 869</b>
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	660 000			660 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	178 200			178 200
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>838 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838 200</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>838 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838 200</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>58 550 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 550 069</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>58 550 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 550 069</b>

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetése**  
**Bevételek (Ft)**

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodái Intézményfenntartó Társulása és Sorkifaludi Eokrétá Óvoda előirányzatok**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	örk.ként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	58 498 854			58 498 854
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>58 498 854</b>	0	0	<b>58 498 854</b>
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>58 498 854</b>	0	0	<b>58 498 854</b>
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>58 498 854</b>	0	0	<b>58 498 854</b>
<b>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege</b>		786 985			786 985
<b>Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege</b>		-838 200			-838 200
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	51 215			51 215
Maradvány igénybevétele	B813	51 215	0	0	51 215
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	51 215	0	0	51 215
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>51 215</b>	0	0	<b>51 215</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>58 550 069</b>	0	0	<b>58 550 069</b>

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetése**  
**Foglalkoztatottak létszáma (fő)**

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása és Sorkifaludi Bokréta Óvoda előirányzatok

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) TÁRSULÁS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÓVODA
Pedagógus I.	0	2
Pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítőik	0	4
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
polgármester, főpolgármester, társulási tanács elnöke	1	0
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja, társulási tanács tagjai	4	0
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke, társulási tanács alelnöke	1	0
<b>VÁLASZTOTT TISZTÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
<b>FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, MINDÖSSZESEN</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

**Kölségtérítés, költségvetés és költségvetés módosításának előirányzatai**  
**költségvetése**

**Költségvetési egyenlege működési és felhalmozási cél szerinti bontásban**

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása és Sorkifaludi Bokréta Óvoda előirányzatok

MEGNEVEZÉS	Rovatszám	2026. évi tervezett előirányzat
Személyi juttatások	K1	46 571 532
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hjár adó	K2	6 357 601
Dologi kiadások	K3	4 782 736
<b>Működési költségvetési kiadások</b>		<b>57 711 869</b>
Működési c.támogatások államháztart.belülről	B1	58 498 854
<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>58 498 854</b>
<b>Működési bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>786 985</b>
Beruházások	K6	838 200
<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>		<b>838 200</b>
<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>		<b>0</b>
<b>Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>-838 200</b>