

**Előterjesztés a Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai  
Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsának  
2026. április 30-án tartandó  
nyilvános társulási tanács ülésére**

**Előterjesztés tárgya:** A Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása, valamint a Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2025. évi költségvetésének módosítása

**Előterjesztő:** Baranyai Ádám elnök

**Az előterjesztést készítette:** dr. Pintér Dóra jegyző és Sóti Viktória pénzügyi ügyintéző

**Tisztelt Társulási Tanács!**

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 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 költségvetésének módosítását a Társulási Tanács határozattal hagyja jóvá.

Az előterjesztés melléklete szerinti kimutatások tartalmazzák az intézmény és a fenntartó 2025. február 11-én elfogadott költségvetésének eredeti és módosított előirányzatait és a 2025. december hónapot követő havi zárás szerinti teljesítést egységes rovatrend szerinti bontásban, valamint a 2025. májusi és októberi mutatószám-felmérés adatait.

Az intézmény kiadási és bevételi főösszege 43.988.685 Ft. A költségvetés módosítására az alábbi okok miatt vált szükségessé. A K1-es összesítő sor esetében változás történt a személyi juttatások előirányzatában. A K2-es sor módosítása a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatának korrekcióját tartalmazza. A dologi kiadások változásai a K3-as soron jelennek meg.

A Társulást alkotó önkormányzatok Képviselő-testületei Képviselő-testületi ülés keretében véleményezték a Társulás és Óvoda 2025. évi költségvetésének módosítását.

Kérem a tisztelt Társulási Tanács Tagokat az intézményi költségvetés módosításának megvitatására.

Sorkifalud, 2026. április 27.



Baranyai Ádám  
elnök

/2026. (.....) T.T. határozat:

1./ A Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § szerinti felhatalmazás alapján a Társulási Tanács 3/2025. (II.11.) határozatában jóváhagyott 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

a) Kiadási főösszege	43.860.305 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	106.200 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	0 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 Ft
3. dologi kiadások:	106.200 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	43.754.105 Ft.
b) Bevételi főösszege	43.860.305 Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belülről	43.853.698 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	6.607 Ft

2./ A Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye 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 Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

a) Kiadási főösszeg	43.988.685 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	43.988.685 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	35.807.620 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	4.613.931 Ft

3. dologi kiadások:	3.253.444 Ft	
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:		0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft	
6. beruházási kiadások:	313.690 Ft	
7. felújítások:	0 Ft	
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft	
ab) Finanszírozási kiadások		0 Ft.
<b>h) Bevételei összeség</b>	<b>43.988.685 Ft, melyből:</b>	
ba) működési célú támogatások Áht. belül:		0 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft	
bc) közhatalmi bevételek:	0 Ft	
bd) működési bevételek:	82.350 Ft	
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft	
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft	
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:		0 Ft
bh) Előző évi maradvány	152.230 Ft	
bi) Központi, irányítószervi támogatás	43.754.105 Ft	

**Felelős:** Baranyai Ádám elnök  
**Határidő:** azonnal

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógerегye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. évi költségvetése (Ft)**

**TÁRSULÁS ÉS ÓVODA ELŐIRÁNYZATOK**

<b>A</b>		<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F</b>	<b>G</b>	<b>H</b>	<b>I</b>
<b>Az egységes rotatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek</b>		Társulás	Társulás 1. módosított	Társulás 2. módosított	Óvoda	Óvoda 1. módosított	Óvoda 2. módosított	Mindösszesen	Mindösszesen módosított
1.									
2.	K1. Személyi juttatások	0			35 513 430	36 497 532	35 807 620	35 513 430	36 497 532
3.	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0			4 603 746	4 725 181	4 613 931	4 603 746	4 725 181
4.	K3. Dologi kiadások	278 000	106 200	106 200	2 385 911	3 214 844	3 253 444	2 663 911	3 321 044
7.	K6. Beruházási kiadások	0			0	313 690	313 690	0	313 690
10.	<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>278 000</b>	<b>106 200</b>	<b>106 200</b>	<b>42 503 087</b>	<b>44 751 247</b>	<b>43 988 685</b>	<b>42 781 087</b>	<b>44 857 447</b>
11.	<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>42 350 857</b>	<b>44 599 017</b>	<b>43 754 105</b>	<b>0</b>			<b>42 350 857</b>	<b>44 599 017</b>
12.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>42 628 857</b>	<b>44 705 217</b>	<b>43 860 305</b>	<b>42 503 087</b>	<b>44 751 247</b>	<b>43 988 685</b>	<b>85 131 944</b>	<b>89 456 464</b>
13.	B4. Egyéb működési bevételek	42 622 250	44 698 610	43 853 698	0		82 350	42 622 250	44 698 610
20.	<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>42 622 250</b>	<b>44 698 610</b>	<b>43 853 698</b>	<b>0</b>		<b>82 350</b>	<b>42 622 250</b>	<b>44 698 610</b>
21.	<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>6 607</b>	<b>6 607</b>	<b>6 607</b>	<b>42 503 087</b>	<b>44 751 247</b>	<b>43 906 335</b>	<b>42 509 694</b>	<b>44 757 854</b>
22.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>42 628 857</b>	<b>44 705 217</b>	<b>43 860 305</b>	<b>42 503 087</b>	<b>44 751 247</b>	<b>43 988 685</b>	<b>85 131 944</b>	<b>89 456 464</b>

Sorkifalud, Nemeskelta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. évi költségvetése

**Bevételek (Ft)**

TÁRSULÁS ELŐIRÁNYZATOK

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J
Ervény megnevezése		Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	kötelező feladatok 1. módosított	kötelező feladatok 2. módosított	ÖSSZESEN	ÖSSZESEN 1. módosított	ÖSSZESEN 2. módosított
1.										
13.	Egyéb működési célú támogatásokE tevékeni államháztartáson belülről	B16	42 622 250	0	0	44 698 610	43 353 698	42 622 250	44 698 610	43 853 698
14.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	42 622 250	0	0	44 698 610	43 353 698	42 622 250	44 698 610	43 853 698
60.	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>42 622 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 698 610</b>	<b>43 353 698</b>	<b>42 622 250</b>	<b>44 698 610</b>	<b>43 853 698</b>
61.	<b>költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI</b>		42 622 250	0	0	44 698 610	43 747 498	42 344 250	44 592 410	43 747 498
72.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		0				-43 754 105	-42 350 857	-44 599 017	-43 754 105
76.	Maradvány igénybevétele	B8131	6 607			6 607	6 607	6 607	6 607	6 607
82.	Belföldi finanszírozás bevételei	B813	6 607	0	0	6 607	6 607	6 607	6 607	6 607
89.	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>6 607</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 607</b>	<b>6 607</b>	<b>6 607</b>	<b>6 607</b>	<b>6 607</b>
90.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-3)</b>		<b>42 628 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 705 217</b>	<b>43 850 305</b>	<b>42 628 857</b>	<b>44 705 217</b>	<b>43 860 305</b>

2. melléklet a .../2026. (.../...)/TT határozathoz

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. évi költségvetése  
**Kiadások (Ft)**

3. melléklet a .../2026. (...) TT határozathoz

TÁRSULÁS ELŐIRÁNYZATOK

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J
Rovat megnevezése		Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	kötelező feladatok 1. módosított	kötelező feladatok 2. módosított	ÖSSZESEN	ÖSSZESEN 1. módosított	ÖSSZESEN 2. módosított
1.										
34.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	195 000			60 000	60 000	195 000	60 000	60 000
35.	Egyéb szolgáltatások	K337	30 000			30 000	30 000	30 000	30 000	60 000
36.	Szolgáltatási kiadások	K33	225 000			90 000	90 000	225 000	90 000	90 000
40.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	53 000			15 200	16 200	53 000	16 200	16 200
45.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	53 000			15 200	16 200	53 000	16 200	16 200
46.	Dologi kiadások	K3	278 000			106 200	106 200	278 000	106 200	106 200
70.	<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		278 000	0	0	106 200	106 200	278 000	106 200	106 200
93.	<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>									
94.	Költségvetési kiadások	K1-K8	278 000	0	0	106 200	106 200	278 000	106 200	106 200
106.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	42 350 857			44 599 017	43 754 105	42 350 857	44 599 017	43 754 105
110.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	42 350 857	0	0	44 599 017	43 754 105	42 350 857	44 599 017	43 754 105
117.	Finanszírozási kiadások	K9	42 350 857	0	0	44 599 017	43 754 105	42 350 857	44 599 017	43 754 105
118.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		42 628 857	0	0	44 705 217	43 860 305	42 628 857	44 705 217	43 860 305

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógerегye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. évi költségvetése  
**Bevételek (Ft)**

4. melléklet a .../2026. (... ) TT határozathoz

ÓVODAI ELŐIRÁNYZATOK		A									
		Rovat megnevezése									
		B	C	D	E	F	G	H	I	J	
		Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatá si) feladatok	kötelező feladatok 1. módosított	kötelező feladatok 2. módosított	ÖSSZESEN módosított	ÖSSZESEN 1. módosított	ÖSSZESEN 2. módosított	
1.											
38.	Egyéb működési bevételek	B410					82 350	0	0	82 350	
39.	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>					<b>82 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 350</b>	
44.	<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>						<b>82 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 350</b>	
61.	<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
62.	<b>Kötségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>					<b>82 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 350</b>	
64.	<b>kötségvetési egyenleg MUKÖDÉSI</b>						<b>-43 592 645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-43 592 645</b>	
74.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MUKÖDÉSRE	B8131	152 230			152 230		152 230	152 230	304 460	
78.	Maradvány igénybevétele	B813	152 230			152 230		152 230	152 230	304 460	
81.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	42 350 857			44 599 017	43 754 105	42 350 857	44 599 017	43 754 105	
84.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	42 503 087			44 751 247	43 906 335	42 503 087	44 751 247	43 906 335	
91.	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	42 503 087			44 751 247	43 906 335	42 503 087	44 751 247	43 906 335	
92.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		42 503 087			44 751 247	43 988 685	42 503 087	44 751 247	43 988 685	

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanóregye Községek Övodai Intézményfenntartó Társulása 2025. évi költségvetése  
**Kiadások (Ft)**

ÓVODAI ELŐIRÁNYZATOK

5. melléklet a .../2026. (...). TT határozathoz

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J
Rovat megnevezése		Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	kötelező feladatok 1. módosított	kötelező feladatok 2. módosított	ÖSSZESEN módosított	ÖSSZESEN módosított 1.	ÖSSZESEN módosított 2.
1.										
2.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	35 413 430			33 980 330	33 278 109	35 413 430	33 980 330	33 278 109
4.	Céltuttatás, projektprémium	K1103	0			511 282	412 081		511 282	412 081
5.	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0				109 825		0	109 825
10.	Közlekedési költségérítés	K1109	100 000			150 000	250 000	100 000	150 000	250 000
14.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0			900 000	795 442		900 000	795 442
15.	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	35 513 430	0	0	35 541 612	34 845 457	35 513 430	35 541 612	34 845 457
17.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0			955 920	962 163		955 920	962 163
19.	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	0			955 920	962 163		955 920	962 163
20.	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	35 513 430	0	0	36 497 532	35 807 620	35 513 430	36 497 532	35 807 620
21.	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	4 603 746			4 725 181	4 613 931	4 603 746	4 725 181	4 613 931
22.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	116 841			116 841	116 841	116 841	116 841	116 841
23.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	389 070			439 070	437 011	389 070	439 070	437 011
25.	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	505 911	0	0	555 911	553 852	505 911	555 911	553 852
26.	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	K321	0			0	36 000		0	36 000
27.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	20 000			21 333	21 333	20 000	21 333	21 333
28.	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	20 000	0	0	21 333	57 333	20 000	21 333	57 333
29.	Közüzemi díjak	K331	620 000			1 320 000	1 370 000	620 000	1 320 000	1 370 000
32.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	150 000			0	150 000		0	150 000
34.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	80 000			267 600	190 200	80 000	267 600	190 200
35.	Egyéb szolgáltatások	K337	510 000			450 000	452 059	510 000	450 000	452 059
36.	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	1 360 000	0	0	2 037 600	2 012 259	1 360 000	2 037 600	2 012 259
40.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	490 000			580 000	582 906	490 000	580 000	582 906
44.	Egyéb dologi kiadások	K355	10 000			20 000	47 094	10 000	20 000	47 094
45.	<b>Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	500 000	0	0	600 000	630 000	500 000	600 000	630 000
46.	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	2 385 911	0	0	3 214 844	3 253 444	2 385 911	3 214 844	3 253 444
70.	<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		42 503 087	0	0	44 437 557	43 674 995	42 503 087	44 437 557	43 674 995
74.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				247 000	247 000		247 000	247 000
77.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				66 690	66 690		66 690	66 690
78.	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	0			313 690	313 690	0	313 690	313 690
93.	<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		0	0	0	313 690	313 690	0	313 690	313 690
94.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	42 503 087	0	0	44 751 247	43 988 685	42 503 087	44 751 247	43 988 685
117.	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
118.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		42 503 087	0	0	44 751 247	43 988 685	42 503 087	44 751 247	43 988 685

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. évi költségvetése  
**Irányító szervi támogatások folyósítása (Ft)**

TÁRSULÁSI ELŐIRÁNYZATOK

6. melléklet a .../20

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
<b>1.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Rovatszám</b>	<b>Társulás eredeti</b>	<b>Társulás 1. módosítás</b>
<b>2.</b>	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915	42 350 357	44 599 017