

3. számú előterjesztés

E L Ő T E R J E S Z T É S
.../2025. (I.....) számú társulási tanács határozata
a Társulás 2025. évi költségvetése megállapításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény a társulás költségvetési előirányzatainak meghatározásáról, a költségvetési határozat meghozataláról az alábbiak szerint rendelkezik:

„23. § (1)

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással 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.

25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

26. § (1) A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,

b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,

c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,

d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.”

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény feltételeinek megfelelően került sor a költségvetési javaslat összeállítására.

I.

BEVÉTELEK

A Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2025. évi bevételei: (160.857.569 Ft)

Működési célú támogatások előirányzata helyi önkormányzattól, amely tartalmazza

- közös feladatellátás bevétel 2025. évi előirányzatát, amely 160.821.588 Ft,
 - o Normatíva bevétel
 - Óvoda: 112.294.788 Ft
 - Bölcsőde: 40.826.800 Ft
 - o Kéthely hozzájárulása: 7.340.000 Ft
 - o Balatonújlak hozzájárulása: 360.000 Ft
- Pénzmaradvány előirányzatának összege: 35.981 Ft.

Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2025. évi bevételei: (164.092.409 Ft)

- Pénzmaradvány 4.061.840 Ft.
- Központi irányító szervi támogatás: 160.030.569 Ft

A Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetési bevételi főösszege összesen 160.857.569 Ft, a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetési bevételi főösszege 164.092.409 Ft.

II.

KIADÁSOK

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2025. évi kiadásai: (160.857.569 Ft)

- dologi kiadások: 250.000 Ft
- általános tartalék összege: 10.000 Ft
- egyéb működési célú támogatások: 567.000 Ft
- központi irányító szervi támogatás: 160.030.569 Ft

Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2025. évi kiadásai: (164.092.409 Ft)

- személyi juttatások előirányzata 129.409.421 Ft.
- munkáltatói járulékok előirányzata 17.425.665 Ft.
- dologi kiadások előirányzata: 17.257.323 Ft

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetési kiadási főösszege összesen 160.857.569 Ft, a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetési kiadási főösszege összesen 164.092.409 Ft.

Kéthely, 2025. január 23.

Molnár Balázs sk.
elnök

**Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
../2025. (I....) számú határozata
a Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetéséről**

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban: Társulás) 2025. évi költségvetésének megállapítására a következőket határozza el.

1. A Társulási Tanács a Társulás költségvetésében szereplő bevételei között az alábbiakat engedélyezi
- Egyéb működési célú támogatás helyi önkormányzattól: 160.821.588 Ft
- Pénzmaradvány: 35.981 Ft
- Összesen: 160.857.569 Ft.** (1. és 3. melléklet)

A Társulási Tanács a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szereplő bevételei között az alábbiakat engedélyezi

- Pénzmaradvány: 4.061.840 Ft
- Központi irányító szervei támogatás bevétele (intézményfinansz.) 160.030.569 Ft
- Összesen: 164.092.409 Ft.** (2. és 4. melléklet)

2. A Társulási Tanács a Társulás költségvetésében szereplő kiadásai között az alábbiakat engedélyezi

- Központi irányító szervi támogatás kiadása: 160.030.569 Ft,
- Egyéb működési célú támogatások 567.000 Ft,
- Dologi kiadások 250.000 Ft
- Tartalék 10.000 Ft

Összesen: 160.857.569 Ft.

állapítja meg. (1. és 5. melléklet).

A Társulási Tanács a Kéthely Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szereplő kiadásai között az alábbiakat engedélyezi

- Személyi juttatások előirányzata 129.409.421 Ft,
- Munkáltatói járulékok előirányzata 17.425.665 Ft,
- Dologi kiadások előirányzata: 17.257.323 Ft,

Összesen: 164.092.409 Ft.

állapítja meg. (1. és 6. melléklet részletesen: 3. és 4. melléklet),).

3. A Társulási Tanács a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetését a 3., 4. ,5., 6. mellékletek szerint hagyja jóvá.
4. A Társulási Tanács a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézményének 2025 évi létszámkeretét 18 fő főfoglalkozású alkalmazotti létszámmal hagyja jóvá.
5. A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (3) bekezdése alapján a kiadások között 10.000 Ft általános tartalékot állapít meg.
6. A Társulási Tanács a társult önkormányzatok befizetési kötelezettségét a Társulási Megállapodás VI. pontja alapján együttesen és feladatonként a 14. mellékletek alapján hagyja jóvá.
7. A Társulás több éves kihatással járó kötelezettséget nem vállal.

8. A Társulás közvetett támogatásokat nem nyújt.
9. A Társulásnak Európai Unió támogatásával megvalósuló projektje nem lesz.
10. A Társulás és a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde összevont 2025. évi költségvetési mérlegét a 8. mellékletek tartalmazzák.
11. A 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 7. melléklet tartalmazzák.
12. A társulási tanács a tárgyévet követő két évben várható bevételeket és kiadásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
13. A Társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a munkaszervezet vezetője a felelős.
14. A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Társulási Tanács dönt. A bevételek és kiadások módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Társulási Tanács dönt. A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője javaslatára a Társulás Elnöke saját hatáskörben dönt.
15. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) f) pontja alapján adósságot keletkeztető fejlesztési céllal a Társulás nem rendelkezik.
16. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége a Társulásnak nincsen.
17. A költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős. A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított Társulási támogatás terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja. Az intézménynél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
18. Az intézmény számadási kötelezettséggel tartozik a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
19. Az intézmény kizárólag a Társulás elnökének előzetes jóváhagyásával nyújthat be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
20. A Társulás által igényelt normatív állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik. Az intézményi mulasztásokból, pontatlanságokból adódó visszafizetési kötelezettség az érintett intézmény költségvetését terheli.

21. Az intézmény esetén a Társulási Tanács jogosult dönteni a költségvetési szerv pénzmaradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

22. Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

A határozat kihirdetéséről a munkaszervezet vezetője gondoskodik.

Felelős: Molnár Balázs társulás elnöke

Határidő: azonnal

Kéthely, 2025. január 23.

Molnár Balázs sk.
elnök

KÉTHELYI ÓVODA INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. évi terv		
	BEVÉTELEK	KIADÁSOK
	2025. évi terv	2025. évi terv
Egyéb működési célú támogatás helyi önkormányzattól	160 821 588	0
Egyéb működési célú bevételek	0	0
Pénzmaradvány	35 981	0
Dologi kiadások	0	250 000
Tartalékok	0	10 000
Egyéb működési célú támogatások	0	567 000
Központi irányító szervei támogatás folyósítása	0	160 030 569
Mindösszesen	160 857 569	160 857 569

0

KÉTHELYI NAPSUGÁR ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2025.ÉVI TERV						
Megnevezés	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	ÓVODA	BÖLCSŐDE	Mindössz.	ÓVODA	BÖLCSŐDE	Mindössz.
	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv
Előző évi pénzmaradv igényb.	3 574 402	487 438	4 061 840			
Központi irányító szervei tám.	116 453 769	43 576 800	160 030 569			
Személyi juttatások	0	0	0	96 367 345	33 042 076	129 409 421
Munkáltató járulékok	0	0	0	12 955 215	4 470 450	17 425 665
Dologi kiadások	0	0	0	10 705 611	6 551 712	17 257 323
Beruházások	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen	120 028 171	44 064 238	164 092 409	120 028 171	44 064 238	164 092 409

KÉTHELYI ÓVODA INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
BEVÉTELEI
2025. ÉVI TERV

	Megnevezés	2025. évi terv
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	160 821 588
2	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0
3	ebből: egyéb központi kezelésű előirányzatok (B16)	0
4	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0
5	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0
6	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	160 821 588
7	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0
8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	160 821 588
9	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
10	Közhatalmi bevételek (B3)	0
11	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0
12	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0
13	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0
14	Tulajdonosi bevételek (B404)	0
15	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0
16	Egyéb működési bevételek (B411)	0
17	Működési bevételek (B4)	0
18	Felhalmozási bevételek (B5)	0
19	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
20	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
21	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1-B7)	0
22	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	35 981
23	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8)	35 981
24	MINDÖSSZESEN	160 857 569

KÉTHELYI NAPSUGÁR ÓVODA ÉS BÖLCSSÓDE
BEVÉTELEI
2025. ÉVI TERV

	Megnevezés	2025. évi terv
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0
2	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0
3	ebből: egyéb központi kezelésű előirányzatok (B16)	0
4	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0
5	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0
6	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0
7	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
9	Közhatalmi bevételek (B3)	0
10	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0
11	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0
12	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0
13	Tulajdonosi bevételek (B404)	0
14	Ellátási díjak (B405)	0
15	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0
16	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0
17	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0
18	Egyéb működési bevételek (B411)	0
19	Működési bevételek (B4)	0
20	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	
21	Felhalmozási bevételek (B5)	0
22	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
23	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
24	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1-B7)	0
25	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4 061 840
26	Központi irányító szervi támogatás (B816)	160 030 569
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8)	164 092 409
28	MINDÖSSZESEN	164 092 409

KÉTHELYI ÓVODA INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
KIADÁSAI
2025. ÉVI TERV

	Megnevezés	2025. évi terv
1	Személyi juttatások (K1)	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0
3	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
4	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0
5	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0
6	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0
7	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	0
8	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	0
9	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	0
10	Vásárolt élelmiszer (K332)	0
11	Bérelti és lízing díjak (K333)	0
12	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0
13	Közvetített szolgáltatások (K335)	0
14	ebből: államháztartáson belül (K335)	0
15	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000
16	Egyéb szolgáltatások (K337)	150 000
17	ebből: biztosítási díjak (K337)	0
18	Kiküldetések kiadásai (K341)	0
19	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
20	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0
21	Kamatkiadások (K353)	0
22	Egyéb dologi kiadások (K355)	0
23	Dologi kiadások (K3)	250 000
24	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0
25	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	567 000
26	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
27	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	567 000
28	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0
29	ebből: háztartások (K508)	0
30	Tartalékok (K513)	10 000
31	Egyéb működési célú kiadások (K5)	577 000
32	Beruházások (K6)	0
33	Felújítások (K7)	0
34	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1-K8)	827 000
35	Központi irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	160 030 569
36	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	160 030 569
37	MINDOSSZESEN	160 857 569

KÉTHELYI NAPSUGÁR ÓVODA ÉS BÖLCSSÓDE
KIADÁSAI
2025. ÉVI TERV

	Megnevezés	2025. évi terv
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	120 305 421
2	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	250 000
3	Jubileumi jutalom (K1105)	4 100 000
4	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 880 000
5	Közlekedési költségtérítés (K1109)	494 000
6	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	650 000
7	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	128 679 421
8	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	680 000
9	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	50 000
10	Külső személyi juttatások (K12)	730 000
11	Személyi juttatások (K1)	129 409 421
12	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	17 425 665
13	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	16 743 665
14	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	250 000
15	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	432 000
16	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 300 000
17	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 050 000
18	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	250 000
19	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000
20	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 400 000
21	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	4 000 000
22	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	500 000
23	Vásárolt élelmezés (K332)	0
24	Bérleti és lízing díjak (K333)	0
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000
26	Közvetített szolgáltatások (K335)	0
27	ebből: államháztartáson belül (K335)	0
28	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	900 000
29	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 200 000
30	ebből: biztosítási díjak (K337)	0
31	Kiküldetések kiadásai (K341)	120 000
32	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
33	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 437 323
34	Kamatkiadások (K353)	0
35	Egyéb dologi kiadások (K355)	0
36	Dologi kiadások (K3)	17 257 323
37	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0
38	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
39	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0
40	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0
41	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0
42	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0
43	Beruházások (K6)	0
44	Ingatlanok felújítása (K71)	0
45	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0
46	Felújítások (K7)	0
47	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1-K8)	164 092 409
48	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	0
49	MINDOSSZESEN	164 092 409

A Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás Előirányzat-felhasználási ütemterve 2025.évi terv

<i>Megnevezés</i>	<i>I.</i>	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>IV.</i>	<i>V.</i>	<i>VI.</i>	<i>VII.</i>	<i>VIII.</i>	<i>IX.</i>	<i>X.</i>	<i>XI.</i>	<i>XII.</i>	<i>ÖSSZ.</i>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	13401799	13401799	13401799	13401799	13401799	13401799	13401799	13401799	13401799	13401799	13401799	13401799	160821588
Finanszírozási bevételek (B8)	2998	2998	2998	2998	2998	2998	2998	2998	2998	2998	2998	3003	35981
Összes bevétel:	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404802	160857569

<i>Megnevezés</i>	<i>I.</i>	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>IV.</i>	<i>V.</i>	<i>VI.</i>	<i>VII.</i>	<i>VIII.</i>	<i>IX.</i>	<i>X.</i>	<i>XI.</i>	<i>XII.</i>	<i>ÖSSZ.</i>
Dologi kiadások (K3)	20833	20833	20833	20833	20833	20833	20833	20833	20833	20833	20833	20837	250000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	48083	48083	48083	48083	48083	48083	48083	48083	48083	48083	48083	48087	577000
Finanszírozási kiadások (K9)	13335881	13335881	13335881	13335881	13335881	13335881	13335881	13335881	13335881	13335881	13335881	13335878	160030569
Összes kiadás	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404797	13404802	160857569

A Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde Előirányzat-felhasználási ütemterve 2025.évi terv

<i>Megnevezés</i>	<i>I.</i>	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>IV.</i>	<i>V.</i>	<i>VI.</i>	<i>VII.</i>	<i>VIII.</i>	<i>IX.</i>	<i>X.</i>	<i>XI.</i>	<i>XII.</i>	<i>ÖSSZ.</i>
Finanszírozási bevételek (B8)	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674372	164092409
Összes bevétel:	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674372	164092409

<i>Megnevezés</i>	<i>I.</i>	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>IV.</i>	<i>V.</i>	<i>VI.</i>	<i>VII.</i>	<i>VIII.</i>	<i>IX.</i>	<i>X.</i>	<i>XI.</i>	<i>XII.</i>	<i>ÖSSZ.</i>
Személyi juttatások (K1)	10784118	10784118	10784118	10784118	10784118	10784118	10784118	10784118	10784118	10784118	10784118	10784123	129409421
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1452139	1452139	1452139	1452139	1452139	1452139	1452139	1452139	1452139	1452139	1452139	1452136	17425665
Dologi kiadások (K3)	1438110	1438110	1438110	1438110	1438110	1438110	1438110	1438110	1438110	1438110	1438110	1438113	17257323
Összes kiadás	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674367	13674372	164092409

A Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás és a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás					
Bevételek			Kiadások		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	160 821 588	K1	Személyi juttatások	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	250 000
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	577 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0		Működési költségvetési kiadások	827 000
	Működési költségvetési bevételek	160 821 588			
B7	Felhalmozási bevételek	0	K6	Beruházások	0
	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	35 981	K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
				Felhalmozási költségvetési kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	160 030 569
Bevételek összesen:		160 857 569	Kiadások összesen:		160 857 569

Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Bevételek			Kiadások		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	129 409 421
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 425 665
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	17 257 323
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0		Működési költségvetési kiadások	164 092 409
	Működési költségvetési bevételek	0	K5	Felhalmozási célú tartalék (céltartalék)	0
B7	Felhalmozási bevételek	0	K6	Beruházások	0
	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	164 092 409	K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
				Felhalmozási költségvetési kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
Bevételek összesen:		164 092 409	Kiadások összesen:		164 092 409

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás költségvetési év és azt azt követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban (Ft-ban)

Bevételek		2025. év	2026. év	2027.év	2028.év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	160 821 588	164 038 020	167 254 452	170 470 883
B4	Működési bevételek	0	0	0	0
	Működési költségvetési bevételek	160 821 588	164 038 020	167 254 452	170 470 883
B7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	35 981	36 701	37 420	38 140
Bevételek összesen:		160 857 569	164 074 720	167 291 872	170 509 023
Kiadások			0	0	0
K3	Dologi kiadások	250 000	255 000	260 000	265 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	577 000	588 540	600 080	611 620
	Működési költségvetési kiadások	827 000	843 540	860 080	876 620
K6	Beruházások	0	0	0	0
K7	Felújítások	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	160 030 569	163 231 180	166 431 792	169 632 403
Kiadások összesen:		160 857 569	164 074 720	167 291 872	170 509 023

Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetési év és azt azt követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban (Ft-ban)

Bevételek		2025. év	2026. év	2027.év	2028.év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	0	0	0	0
	Működési költségvetési bevételek	0	0	0	0
B7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	164 092 409	167 374 257	170 656 105	173 937 954
Bevételek összesen:		164 092 409	167 374 257	170 656 105	173 937 954
Kiadások			0	0	0
K1	Személyi juttatások	129 409 421	131 997 609	134 585 798	137 173 986
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 425 665	17 774 178	18 122 692	18 471 205
K3	Dologi kiadások	17 257 323	17 602 469	17 947 616	18 292 762
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
	Működési költségvetési kiadások	164 092 409	167 374 257	170 656 105	173 937 954
K6	Beruházások	0	0	0	0
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Kiadások összesen:		164 092 409	167 374 257	170 656 105	173 937 954

Közzetett támogatások

Megnevezés	Összeg (Ft)
	0

Ft-ban

**Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulásnak és Intézményének több éves
kihatással járó feladatainak előirányzata éves bontásban és összesítve**

Sorszám	Feladat megnevezése	Összes kötelezettsé g	Ebből fennálló	Törlesztés		
				2025	2026	2027
1.		0	0	0	0	0
Összesen:		0	0	0	0	0

Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek

Feladat megnevezé se	Társulás		Intézmény		Hozzájárulás társuláson kívüli projekthez
	2025. évi bevétel	2025. évi kiadás	2025. évi bevétel	2025. évi kiadás	
	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0

Kéthely és Környéke Szociális Társulásnak költségvetési egyenlege, működési bevételek és működési kiadások egyenlege és felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban 2025. terv (Ft)

Bevételek			Kiadások		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	87 823 473	K1	Személyi juttatások	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
B4	Működési bevételek	0	K3	Dologi kiadások	250 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
			K5	Egyéb működési célú kiadások	3 750 000
Működési célú költségvetési bevételek		87 823 473	Működési célú költségvetési kiadások		4 000 000
B8	Finanszírozási bevételek (működési célú pénzmaradvány)	778 548	K9	Finanszírozási kiadások	84 602 021
Összesen		88 602 021	Összesen		88 602 021
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE			0		
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belül	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási bevételek	0	K7	Felújítások	0
Felhalmozási célú költségvetési bevételek		0	K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre	0
B8	Finanszírozási bevételek (felhalmozási célú pénzmaradvány)	0		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
			Összesen		0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE			0		
Bevételek összesen:		88 602 021	Kiadások összesen:		88 602 021

Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központnak a költségvetési egyenlege, működési bevételek és működési kiadások egyenlege és felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban 2025. terv (Ft)

Bevételek			Kiadások		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	66 066 200
B3	Közhatalmi bevételek	0	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 369 172
B4	Működési bevételek	14 333 469	K3	Dologi kiadások	24 666 207
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
			K5	Egyéb működési célú kiadások	0
Működési célú költségvetési bevételek		14 333 469	Működési célú költségvetési kiadások		100 101 579
B8	Finanszírozási bevételek	85 768 110			
Összesen		100 101 579			
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE			0		
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belül	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási bevételek	0	K7	Felújítások	0
Felhalmozási célú költségvetési bevételek		0	K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0
B8	Finanszírozási bevételek	0		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
			Összesen		0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE			0		
Bevételek összesen:		100 101 579	Kiadások összesen:		100 101 579

14. melléklet

**Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás és a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde
működéséhez a 2025. évi hozzájárulás**

Önkormányzat	Hozzájárulás (Ft) tény
Kéthely	7.340.000
Balatonújlak	360.000
Összesen	7.700.000