

ELŐTERJESZTÉS

A Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács 2026. május 20-i ülésére

A 2026. évi költségvetés módosítása indokolt a MÁK-tól érkezett előirányzat-kiigazítások valamint az intézményi módosítások miatt.

Számszerűen a módosítások a következők:

Tárgy: 2026. évi költségvetés módosítása

1. A 2025. évi tanárbéremeléshez nyújtott kiegészítő költségvetési támogatásról szóló 1066/2026.(III.05.) Korm. határozat alapján a Celldömölki Városi Óvoda kapott 4.442.760 Ft-ot. Celldömölki Városi Óvoda állami finanszírozása nőtt (részleteiben a határozat 3. mellékletében).
Támogatásértékű működési bevételi előirányzat nő, ezzel együtt Celldömölki Városi Óvoda finanszírozása nő: 4.442.760 Ft összegben.
2. Az otthontámogatásról szóló 361/2025. (XI.25.) Kormány rendelet alapján a Celldömölki Városi Óvoda kapott 8.868.902 Ft-ot. Celldömölki Városi Óvoda állami finanszírozása nőtt (részleteiben a határozat 3. mellékletében).
Támogatásértékű működési bevételi előirányzat nő, ezzel együtt Celldömölki Városi Óvoda finanszírozása nő: 8.868.902 Ft összegben.
3. 2025. évi szabad pénzmaradvány elvonása Celldömölki Városi Óvoda:
A Celldömölki Városi Óvoda 2025. évi szabad pénzmaradványa 3.576.785 Ft volt, mely elvonásra kerül.
Elvonások és befizetések bevételi előirányzat nő, ezzel együtt a Celldömölk Város Önkormányzatának hozzájárulása csökken: 3.576.785 Ft összegben.
4. Az intézmények 2026. évi 1. számú saját hatáskörű előirányzat módosításáról a tájékoztatást az előterjesztés 12. melléklete tartalmazza. Kérem a saját hatáskörű előirányzat módosítások elfogadását.

Celldömölk, 2026. május 12.



Lengyelne Csizmazia Éva s.k.
Társulási Tanács alelnöke

BEVÉTELEK
2026. évi módosított költségvetés

1-t-ban

		Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
1./	Inézményi működési bevételek			
	Összesen:	767 900	0	767 900
2./	Önkormányzatok működési célú támogatása			
	Összesen:	0		
3./	Közhatalmi bevételek			
	Igazgatás szolgáltatási díj			
	Átengedett közhatalmi bevételek			
	Összesen:	0		
4./	Működési célú tám., kölcsönök visszatérülése			
	- államháztartáson belülről			
	- államháztartáson kívülről			
	Összesen:	0		
5./	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
	- helyi önkormányzatok	482 768 660	865 975	483 634 635
	- központi kezelésű előirányzatok (Otthontámogatás)	0	8 868 902	8 868 902
	Összesen:	482 768 660	9 734 877	492 503 537
6./	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
	Összesen:			
7./	Elvonások és befizetések bevételei			
	Összesen:	0	3 576 785	3 576 785
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	483 536 560	13 311 662	496 848 222
8./	Felhalmozási bevételek			
	- tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése			
	Összesen:	0		
9./	Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása			
	Összesen:	0		
10./	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése			
	- államháztartáson belülről			
	- államháztartáson kívülről			
	Összesen:	0		
11./	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
	- helyi önkormányzatok			
	Összesen:	0		
12./	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
	Összesen:			
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	483 536 560	13 311 662	496 848 222
13./	Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről			
	- Fejlesztési célú hitelek felvétele			
	- Működési célú hitelek felvétele			
	- Likviditási célú hitelek			
	Összesen:	0		
14./	Előző évi maradvány igénybevétele			
	Összesen:	0	5 618 320	5 618 320
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:	0	5 618 320	5 618 320
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	483 536 560	18 929 982	502 466 542

Celldömölki és Környéke Közkutatási Intézményfenntartó Társulás

2. melléklet

2026. évi bevételek módosított előirányzat

						Ft-ban	
Intézmény, társulás	Saját bevételek	Támogatásértékű bevételek államháztartáson belülről	Elvonások és befizetések	Pénzmaradvány igénybevétele	Összesen	Finanszírozás*	
Celldömölki Városi Óvoda	767 900	0	0	5 361 085	6 128 985	496 080 322	
- ebből kötelező feladatok	767 900	0	0	5 361 085	6 128 985	496 080 322	
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	
Celldömölki és Környéke Közkutatási Int. Fennt. Társulás	0	492 503 537	3 576 785	257 235	496 337 557	0	
- ebből kötelező feladatok	0	492 503 537	3 576 785	257 235	496 337 557	0	
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	
Összesen:	767 900	492 503 537	3 576 785	5 618 320	502 466 542	496 080 322	

* Celldömölki Városi Óvoda finanszírozásának megbontása:

				Ft-ban	
Megnevezés	Feladatalapú finanszírozás és kiegészítő támogatások	Celldömölki Önk. által fizetett hozzájárulás	Községek által fizetett hozzájárulás	Összesen	
Celldömölki Városi Óvoda	459 280 408	35 461 674	1 338 240	496 080 322	

2026. évi feladatalapú finanszírozás és kiegészítő támogatások bevétele

Támogatási jogcím	2026. évi eredeti előirányat			2026. évi módosítás			2026. évi módosított előirányat			Ft-ban
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Cellőmőki Városi Óvoda)										
1.2.1.1. Óvodaműködési támogatás	172 374	291,30	50 212 546			0	172 374	291,30	50 212 546	0
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	11 460 000	25,80	295 668 000			0	11 460 000	25,80	295 668 000	0
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	956 000	5,7	5 449 200			0	956 000	5,7	5 449 200	0
1.2.5.1.1. Pedagógusok szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 567 000	17,0	94 639 000			0	5 567 000	17,0	94 639 000	0
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			445 968 746			0			445 968 746	0
2025. évi tanárbéremeléshez nyújtott kiegészítő költségvetési támogatás			0			4 442 760			4 442 760	4 442 760
Orthonteremtési támogatás 361/2025.(XI.25.) Korm.rendelet			0			8 868 902			8 868 902	8 868 902
Támogatások mindösszesen			445 968 746			13 311 662			459 280 408	13 311 662

Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás

4. melléklet

A Celldömölki Városi Óvoda óvodai feladataihoz és a Társulás bankköltségéhez az önkormányzatok hozzájárulásai

	Bejáró gyerekek száma (fő) 2026.01.01.	Óvodai feladatokhoz 41.820,- Ft/év	2025.01.01. lakosságszám	Társuláshoz bankköltségre	Ft-ban
Megnevezés					Összesen:
Celldömölk	268	35 461 674	9 820	0	35 461 674
Kemeneskápolna	2	83 640	110	0	83 640
Kemenesszentmárton	3	125 460	212	0	125 460
Köcsk	8	334 560	283	0	334 560
Mesteri	4	167 280	295	0	167 280
Nemeskocs	3	125 460	327	0	125 460
Tokorcs	12	501 840	376	0	501 840
Összesen:	300	36 799 914	11 423	0	36 799 914

Az önkormányzatok hozzájárulásai az Óvodához ellátotti létszám alapján, a bankköltséghez lakosságszám alapján történik.

Fajlagos költség óvodáshoz: 41.820 Ft/fő

KIADÁSOK
2026. évi módosított költségvetés

Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
1./ Személyi juttatások			
Összesen:	383 909 400	10 918 156	394 827 556
2./ Munkaadókat terhelő járulékok			
Összesen:	44 132 460	2 451 186	46 583 646
3./ Dologi kiadások			
Összesen:	31 240 900	1 341 235	32 582 135
4./ Működési célú kölcsön törlesztése államháztartáson belül			
Összesen:	0	0	0
5./ Támogatásértéktű műk. kiadások			
Összesen:	0	0	0
6./ Működési célú támogatások államháztartáson kívül			
Összesen:	0	0	0
7./ Tartalékok működési			
Összesen:	0	0	0
8./ Elvonások és befizetések			
Összesen:	0	3 576 785	3 576 785
9./ Működési kiadások összesen: (1+....+8)	459 282 760	18 287 362	477 570 122
10./ Felújítások			
Összesen:	17 000 000	642 620	17 642 620
11./ Beruházások			
Összesen:	7 253 800	0	7 253 800
12./ Felhalm. célú kölcsön törlesztése. áll.házt. belül			
Összesen:	0		
13./ Befektetési kiadások	0		
14./ Felhalmozási célú támogatások áll.házt. kívülre			
Összesen:	0		
15./ Tartalékok fejlesztési			
Összesen:	0		
16./ Felhalmozási kiadások mindösszesen:			
(10+...+15)	24 253 800	642 620	24 896 420
17./Költségvetési kiadások összesen: (9+16)	483 536 560	18 929 982	502 466 542
18./ Hitelek törlesztése			
- Fejlesztési hitelek			
- Működési hitelek			
- Likvid hitel			
Összesen:	0		
19./ Tárgyévi kiadások mindössz. :			
(17+18)	483 536 560	18 929 982	502 466 542

Cellőmölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás

6. melléklet

2026. évi kiadások módosított előirányzat

Intézmény, társulás	Személyi juttatások	Járadékok	Dologi kiadások	Elvonások	Felhalmozási kiadások	Összesen	Ft-ban	
							Finanszírozási kiadás	
Cellőmölki Városi Óvoda	394 827 556	46 583 646	32 324 900	3 576 785	24 896 420	502 209 307	0	
- ebből kötelező feladatok	394 827 556	46 583 646	32 324 900	3 576 785	24 896 420	502 209 307		
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0		
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0		
Cellőmölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás	0	0	257 235		0	257 235	496 080 322	
- ebből kötelező feladatok	0	0	257 235		0	257 235	496 080 322	
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0		0	0	0	
- ebből állami feladatok	0	0	0		0	0	0	
Összesen:	394 827 556	46 583 646	32 582 135	3 576 785	24 896 420	502 466 542	496 080 322	

Celldömök és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás

7. melléklet

**MÉRLEGEK
2026.**

adatok Ft-ban

	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2026. évi módosított előirányzat
Felhalmozási mérleg			
Felhalmozási célú bevételek			
Támogatásértékű felhalmozási bevétel (B2)	0	0	0
Összesen:	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások			
Beruházások (K6)	7 253 800	0	7 253 800
Felújítások (K7)	17 000 000	642 620	17 642 620
Összesen:	24 253 800	642 620	24 896 420
Felhalmozási mérleg			
Bevételek	0	0	0
Kiadások	24 253 800	642 620	24 896 420
Felhalmozási mérleg egyenlege	-24 253 800	-642 620	-24 896 420
Működési mérleg			
Működési célú bevételek			
Működési bevételek (B5)	767 900	0	767 900
Működési célú támogatások (B1)	482 768 660	9 734 877	492 503 537
Elvonások és befizetések (B12)	0	3 576 785	3 576 785
Pénzmaradvány igénybevétel (B8)	0	5 618 320	5 618 320
Összesen:	483 536 560	18 929 982	502 466 542
Működési célú kiadások			
Személyi juttatások (K1)	383 909 400	10 918 156	394 827 556
Járadékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	44 132 460	2 451 186	46 583 646
Dologi kiadások (K3)	31 240 900	1 341 235	32 582 135
Egyéb működési célú kiadások elvonások (K5)	0	3 576 785	3 576 785
Tartalék	0	0	0
Összesen:	459 282 760	18 287 362	477 570 122
Működési mérleg			
Bevételek	483 536 560	18 929 982	502 466 542
Kiadások	459 282 760	18 287 362	477 570 122
Működési mérleg egyenlege	24 253 800	642 620	24 896 420
Összes bevétel:	483 536 560	18 929 982	502 466 542
Összes kiadás:	483 536 560	18 929 982	502 466 542
Összevont mérleg egyenlege:	0	0	0

BEVÉTELEK
2027-2029. évek tervezett előirányzatai

Ft-ban

		2027.	2028.	2029.
1./	Inézményi működési bevételek			
	Összesen:	767 900	767 900	767 900
2./	Önkormányzatok mük. célú támogatása			
	Összesen:	0	0	0
3./	Közhatalmi bevételek			
	Igazgatás szolgáltatási díj			
	Átengedett közhatalmi bevételek			
	Összesen:	0	0	0
4./	Működési célú tám., kölcsönök visszatérülése			
	- államháztartáson belülről			
	- államháztartáson kívülről			
	Összesen:	0	0	0
5./	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
	- helyi önkormányzatok	482 768 660	482 768 660	482 768 660
	Összesen:	482 768 660	482 768 660	482 768 660
6./	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
	Összesen:			
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	483 536 560	483 536 560	483 536 560
7./	Felhalmozási bevételek			
	- tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése			
	Összesen:	0	0	0
8./	Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása			
	Összesen:	0	0	0
9./	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése			
	- államháztartáson belülről			
	- államháztartáson kívülről			
	Összesen:	0	0	0
10./	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
	- államháztartáson belülről	0	0	0
	Összesen:			
11./	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
	Összesen:	0	0	0
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	483 536 560	483 536 560	483 536 560
12./	Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről			
	- Fejlesztési célú hitelek felvétele			
	- Működési célú hitelek felvétele			
	- Likviditási célú hitelek			
	Összesen:	0	0	0
13./	Előző évi maradvány igénybevétele			
	Összesen:	0	0	0
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	483 536 560	483 536 560	483 536 560

KIADÁSOK
2027-2029. évek tervezett előirányzatai

Ft-ban

	2027.	2028.	2029.
1./ Személyi juttatások			
Összesen:	410 000 000	410 000 000	410 000 000
2./ Munkaadókat terhelő járulékok			
Összesen:	47 200 000	47 200 000	47 200 000
3./ Dologi kiadások			
Összesen:	26 336 560	26 336 560	26 336 560
4./ Működ. célú kölcsön törlesztése. áll.házt. belül			
Összesen:	0	0	0
5./ Támogatásértéktű műk. kiadások			
Összesen:	0	0	0
6./ Működési célú pénzeszköz átadások			
Összesen:	0	0	0
7./ Tartalékok működési	0	0	0
8./ Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Összesen:	0	0	0
9./ Működési kiadások összesen: (1+....+8)	483 536 560	483 536 560	483 536 560
10./ Felújítások			
Összesen:	0	0	0
11./ Beruházások			
Összesen:	0	0	0
12./ Felhalm. célú kölcsön törlesztése. áll.házt. belül			
Összesen:	0	0	0
13./ Befektetési kiadások	0	0	0
14./ Felhalmozási célú átadások áll.házt. kívülre			
Összesen:	0	0	0
15./ Tartalékok fejlesztési			
Összesen:	0	0	0
16./ Felhalmozási kiadások mindösszesen:			
(10+...+15)	0	0	0
17./Költségvetési kiadások összesen: (9+16)	483 536 560	483 536 560	483 536 560
18./ Hitelek törlesztése			
- Fejlesztési hitelek			
- Működési hitelek			
- Likvid hitel			
Összesen:	0	0	0
19./ Tárgyévi kiadások mindössz. :			
(17+18)	483 536 560	483 536 560	483 536 560

Cellőmők és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás

10. melléklet

2026. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK													
Saját bevételek	37 900	0	0	0	0	0	0	0	730 000	0	0	0	767 900
Működési célú támogatások	40 230 700	40 230 700	40 230 700	40 230 700	49 965 577	40 230 700	40 230 700	40 230 700	40 230 700	40 230 700	40 230 700	40 230 960	492 503 537
Elvonások és befizetések	3 576 785	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 576 785
Pénzmaradvány igénybevétele	5 618 320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 618 320
Bevétel összesen:	49 463 705	40 230 700	40 230 700	40 230 700	49 965 577	40 230 700	40 230 700	40 230 700	40 960 700	40 230 700	40 230 700	40 230 960	502 466 542
KIADÁSOK													
Működési kiadások	38 273 500	38 273 500	38 273 500	38 273 500	56 560 862	38 273 500	38 273 500	38 273 500	38 273 500	38 273 500	38 273 500	38 274 260	477 570 122
Felhalmozás	0	0	7 253 800	0	642 620	0	17 000 000	0	0	0	0	0	24 896 420
Kiadás összesen:	38 273 500	38 273 500	45 527 300	38 273 500	57 203 482	38 273 500	55 273 500	38 273 500	38 273 500	38 273 500	38 273 500	38 274 260	502 466 542

A Városi Óvodánál foglalkoztatottak létszámadatai

	2026.01.01	2026.12.31
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	50	50
- Szakalkalmazott	45	45
- Technikai alkalmazott	5	5
Részmunkaidőben foglalkoztatott	0	0
- Szakalkalmazott	0	0
(átszámítva)	0	0
- Technikai alkalmazott	0	0
(átszámítva)	0	0
Összesen:	50	50
Összesen (átszámítva):	50	50

Intézmény neve	Létszámok			
	2026.01.01		2026.12.31	
	Kötelező feladatok	Önkéntes feladatok	Kötelező feladatok	Önkéntes feladatok
1. Cellődmölki Városi Óvoda	50		50	
	50		50	
				Összesen
				50
				50

Celldőmők és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás

12. melléklet

Saját kezdeményezésű előirányzat módosítások 2026. év 1. számú

Intézmény neve	BEVÉTEL					KIADÁS					Ft-ban
	Összes	Saját	Pénz-maradvány	Pénz-eszköz átvétel	Egyéb	Összes	Személyi jellegű	Járulék	Dologi	Felhalmozás	
Városi Óvoda	5 361 085		5 361 085			5 361 085	57 680	0	1 084 000	642 620	3 576 785
Celldőmők és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás	257 235	0	257 235	0	0	257 235	0	0	257 235	0	0
Összesen:	5 618 320	0	5 618 320	0	0	5 618 320	57 680	0	1 341 235	642 620	3 576 785

CELLDÖMÖLK ÉS KÖRNYÉKE KÖZOKTATÁSI
INTÉZMÉNYFENNTARTÓ
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

Kivonatos másolat a Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2026. május 20-ai ülése jegyzőkönyvéből:

12/2026.(V.20.) sz. Társulási Tanácsi határozat:

Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. tv. alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet előírásainak megfelelően a 2026. évi költségvetésről az alábbi határozatot alkotja:

A határozat hatálya

1.

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra és a Celldömölki Városi Óvodára, mint irányítása alá tartozó intézményre terjed ki.

1.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésének bevételi főösszegét 502.466.542 Ft-ban állapítja meg. A bevételek címek szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza. A Társulás bevételeit intézményenkénti bontásban a 2. melléklet tartalmazza. A feladatalapú finanszírozási bevétel részletezését a 3. melléklet tartalmazza. A Társulásban résztvevő önkormányzatok hozzájárulásait az óvodai feladatokhoz és a társulás bankköltségéhez a 4. melléklet tartalmazza.

3.

A 2. pontban meghatározott bevételek kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását az alábbiak szerint hagyja jóvá a Társulási Tanács:

- intézményi működési bevételek 767.900 Ft
- működési célú támogatások államháztartáson belülről 492.503.537 Ft
- elvonások és befizetések 3.576.785 Ft
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele 5.618.320 Ft

4.

A Társulási Tanács a Társulás költségvetési kiadásainak főösszegét 502.466.542 Ft-ban hagyja jóvá, melyen belül

- a./ működési, fenntartási kiadásokra 477.570.122 Ft-ot
- b./ felhalmozási kiadásokra 24.896.420 Ft-ot
- c./ támogatásokra 0 Ft-ot
- d./ tartalékra 0 Ft-ot

biztosít, melyet az 5. melléklet szerinti részletezettséggel hagy jóvá.

A Társulás kiadásait intézményenkénti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

5.

A Társulási Tanács az 4. a./ pontjában megjelölt kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- személyi juttatások 394.827.556 Ft
- járulékok 46.583.646 Ft
- dologi jellegű kiadások 32.582.135 Ft
- elvonások 3.576.785 Ft

6.

A Társulási Tanács a 4. b./ pontjában megjelölt kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- felújítások 17.642.620 Ft
- beruházások 7.253.800 Ft

7.

A Társulási Tanács a felhalmozási és működési feladatok mérlegét a 7. mellékletben kimutatottak szerint veszi tudomásul.

8.

A Társulási Tanács költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 8. és 9. mellékletek tartalmazzák.

9.

A Társulás az 5. mellékletben meghatározott kiadásai között az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására általános működési tartalékot, céltartalékot nem képez. Amennyiben szükség lenne a kiadások fedezetére bevételre a Társulásban résztvevő önkormányzatok a megállapodásban rögzítetteknek megfelelően biztosítják a fedezetet.

10.

A Gazdasági stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi a Társulási tanács.

11.

A Társulás előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 10. melléklet mutatja be.

12.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

13.

A Társulás és intézménye közvetett támogatást természetes személynek, vállalkozásnak, egyéb szervezetnek nem ad.

14.

/1/ Létszámot növelni a Társulási Tanács döntése alapján lehet. A létszám adatok alakulását a 11. melléklet tartalmazza. Közfoglalkoztatottakat a Társulás nem, a Celldömölki Városi Óvoda a lehetőségeket kihasználva foglalkoztat.

/2/ Az intézményvezető köteles az intézményben megüresedő álláshelyet a Társulási Tanács elnökének bejelenteni.

/3/ A személyi juttatások év közben keletkezett megtakarítása tárgyévi felhasználásánál – a túlóra és helyettesítés jogcímei kivételével – jutalom, illetve jóléti juttatás / ruhapénz, segély, üdülési hozzájárulás, stb./ csak a Társulási Tanács döntése alapján adható.

/4/ Az intézménynél év közben keletkezett többletbevételek felhasználására – a bevétel eléréséhez kapcsolódó költségek kivételével – csak a Társulási Tanács döntése alapján kerülhet sor.

14.

/1/ Az intézménynek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség, átláthatóság szempontjainak biztosítása mellett.

/2/ A Társulási Tanács felhatalmazza az intézményt a költségvetésben előírt bevételei beszedésére, és – a bevételek teljesülése függvényében – a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

/3/ Az intézménynél a tervezett bevételek (saját bevétel, átvett pénzeszköz, feladatalapú finanszírozás) elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

15.

/1/ A feladatalapú finanszírozást megalapozó feladatmutatók felméréséről, évközi változásáról, elszámolásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylést végző Pénzügyi Iroda részére a kért határidőre adatot szolgáltatni.

/2/ A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatalapú finanszírozás igénylését, évközi változásait, elszámolását megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a feladatalapú finanszírozás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

16.

A Celldömölki Városi Óvoda év közben pótelőirányzati kérelmet csak vis major esetén nyújthat be.

17.

A Celldömölki Városi Óvoda az év közben megjelenő pályázati lehetőségek igénybevételénél a pályázathoz szükséges saját erőt a Társulási Tanácstól kívánják biztosítani, az összeghatárra való tekintet nélkül köteles döntésre a Társulási Tanács elé terjeszteni.

18.

A Társulási Tanács a Társulás számára év közben biztosított központi pótelőirányzatokkal a költségvetési határozatot negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló jóváhagyását

megelőzően Társulási Tanácsi ülésen december 31-i hatállyal módosítja.

19.

A Celldömölki Városi Óvoda és a Társulás előirányzatait - saját hatáskörű előirányzati módosítási kezdeményezéseket is tudomásul véve - a Társulás szükség szerint évente többször és az éves beszámolóhoz kapcsolódóan, azt megelőzve módosítja. A Társulás és intézménye 2026. I. számú saját hatáskörű előirányzat módosításait a 12. melléklet mutatja be.

III. Záró rendelkezések

20.

Ez a határozat a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2026. január 1. napjától kell alkalmazni azzal, hogy a 2/2026. (II.10.) Társulási Tanács határozata hatályát veszti

Felelős: Fehér László elnök

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026. május 28.



Fehér László
elnök