

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának

2025. november 28-án 8,00 órai kezdettel tartott rendkívüli üléséről

Jelen vannak:

Kacsala István	Társulási Tanács elnöke
Sümeгинé Hegyi Ilona Adelheid	Társulási Tanács alelnöke
Skobrák Viktóra	Társulási Tanács tagja

Tanácskozási joggal jelen van:

Viziné dr. Horváth Judit	ZKÖH jegyzője
--------------------------	---------------

Meghívott:

Kovácsné Palkovics Márta	Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde mb. főigazgatója
--------------------------	---

Kacsala István elnök: Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Társulási Tanács 3 fővel határozatképes. Javasolja az ülés jegyzőkönyv hitelesítőjének Skobrák Viktóriát, Borzavár Község polgármesterét.

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosságszám szerint 7 686 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
44/2025. (XI.28.) határozata**

az ülés jegyzőkönyv hitelesítőjének megbízásáról

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésével Skobrák Viktóriát, a Tanács tagját bízza meg.

Felelős: Kacsala István elnök

Határidő: azonnal

Kacsala István elnök: Ismerteti a meghívó napirendi pontjait.

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosságszám szerint 7 686 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
45/2025. (XI.28.) határozata**

a rendkívüli ülés napirendjének elfogadásáról

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a 2025. november 28-ai rendkívüli ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025.(I.29.) határozat módosítása

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához minősített többségű döntés szükséges.

2./ Zirc és Lókút Óvodatársulás és az általa fenntartott Intézmény 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előadó: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

3./ Javaslat a Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa 2026. évi munkatervének megállapítására

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

4./ Jutalmazással kapcsolatos döntés meghozatala

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

5./ Jelentés a lejárt határidejű határozatokról

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

Felelős: Kacsala István elnök

Határidő: azonnal

NAPIREND TÁRGYALÁSA

1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025.(I.29.) határozat módosítása

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem merült fel, ezért a Társulási Tanács elnöke az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra bocsátja.

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosságszám szerint 7 686 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
46/2025. (XI.28.) határozata**

a Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025.(I.29.) határozat módosításáról

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a következő határozatot hozza:

1./ A Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025.(I.29.) határozat (továbbiakban: Határozat) 3./ pontja helyébe 2025. szeptember 30. napjával a következő rendelkezés lép:

„3./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Társulás

(a) a 2025. évi összevont működési költségvetését

(aa) 485.828.560 forint működési költségvetési bevétellel,

(ab) 493.259.223 forint működési költségvetési kiadással,

(ac) 7.430.663 forint működési hiánnyal,

(ad) 9.455.662 forint működési belső finanszírozási bevétellel,

(ae) 0 forint működési külső finanszírozási bevétellel és

(af) 0 forint működési finanszírozási kiadással állapítja meg.

(b) a 2025. évi összevont felhalmozási költségvetését

(ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

(bb) 2.024.999 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

(bc) 2.024.999 forint felhalmozási hiánnyal,

(bd) 0 forint felhalmozási belső finanszírozási bevétellel,

(be) 0 forint felhalmozási külső finanszírozási bevétellel és

(bf) 0 forint felhalmozási külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

(c) Az (a) és (b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Társulás összevont költségvetésének 2025. évi

(ca) bevételi főösszegét 495.284.222 forintban és

(cb) kiadási főösszegét 495.284.222 forintban

a 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel, külső finanszírozású működési célú hiány nélkül állapítja meg.

(d) A Társulás az összevont működési és felhalmozási költségvetésének hiányát a működési célú belső finanszírozási bevétele terhére finanszírozza.”

2./ A Határozat 4./ pontja helyébe 2025. szeptember 30. napjával a következő rendelkezés lép:

„4./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Társulás

(a) a 2025. évi működési költségvetését

(aa) 485.068.263 forint működési költségvetési bevétellel,

(ab) 690.000 forint működési költségvetési kiadással,

(ac) 484.581.587 forint működési célú irányító szervi támogatással,

(ad) 203.324 forint működési hiánnyal,

(ae) 203.324 forint működési belső finanszírozási bevétellel,

(af) 0 forint működési külső finanszírozási bevétellel és

(ag) 0 forint működési finanszírozási kiadással állapítja meg.

(b) a 2025. évi felhalmozási költségvetését

(ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

(bb) 0 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

(bc) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,

(bc) 0 forint felhalmozási egyenleggel,

(bd) 0 forint felhalmozási belső finanszírozási bevétellel,

(be) 0 forint felhalmozási külső finanszírozási bevétellel és

(bf) 0 forint felhalmozási külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

(c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Társulás költségvetésének 2025. évi

(ca) bevételi főösszegét 485.271.587 forintban és

(cb) kiadási főösszegét 485.271.587 forintban

a 3. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel, külső finanszírozású működési célú hiány nélkül állapítja meg.

(d) A Társulás a működési költségvetés hiányát a működési belső finanszírozási bevétellel finanszírozza.”

3./ A Határozat 5./ pontja helyébe 2025. szeptember 30. napjával a következő rendelkezés lép:
„5./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde

(a) a 2025. évi működési költségvetését

(aa) 760.297 forint működési költségvetési bevétellel,

(ab) 484.581.587 forint működési célú irányító szervi támogatással,

(ac) 492.569.223 forint működési költségvetési kiadással,

(ad) 7.227.339 forint működési hiánnyal,

(ae) 9.252.338 forint működési belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

(b) a 2025. évi felhalmozási költségvetését

(ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

(bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,

(bc) 2.024.999 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

(bd) 2.024.999 forint felhalmozási hiánnyal,

(be) 0 forint felhalmozási belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

(c) Az (a) és(b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde költségvetésének 2025. évi

(ca) bevételi összegét 494.594.222 forintban és

(cb) kiadási összegét 494.594.222 forintban

a 4. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel állapítja meg.

(d) A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde működési és felhalmozási költségvetésének hiányát a működési célú belső finanszírozási bevétellel fedezi.”

4./ (a) A Határozat 1. melléklete helyébe 2025. szeptember 30. napjával e határozat 1. melléklete lép.

(b) A Határozat 2. melléklete helyébe 2025. szeptember 30. napjával e határozat 2. melléklete lép.

(c) A Határozat 3. melléklete helyébe 2025. szeptember 30. napjával e határozat 3. melléklete lép.

(d) A Határozat 4. melléklete helyébe 2025. szeptember 30. napjával e határozat 4. melléklete lép.

(e) A Határozat 6. melléklete helyébe 2025. szeptember 30. napjával e határozat 5. melléklete lép.

(f) A Határozat 7. melléklete helyébe 2025. szeptember 30. napjával e határozat 6. melléklete lép.

Felelős: Kacsala István társulási tanács elnöke

Határidő: azonnal

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI ÖSSZEVONT
BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI**

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI ÖSSZEVONT
KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI**

											<i>adatok forintban</i>							
Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
	Rovat	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi hatályos előirányzat	2024. évi várható teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat	Rovat	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi hatályos előirányzat	2024. évi várható teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
1		I. Működési célú bevételek									I. Működési költségvetés							
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	610 908	1 420 975	1 646 975	600 000	600 000	160 297	760 297	K.1	1.) Személyi juttatások	271 755 018	340 620 531	342 913 250	377 660 095	384 445 541	5 233 766	389 679 307
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	43 622 320	51 214 166	52 356 787	55 528 769	57 130 875	815 387	57 946 262
4	B.1	3.) Működési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	K.3	3.) Dologi kiadások	31 230 048	37 356 820	28 362 959	31 696 120	35 498 356	10 135 298	45 633 654
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértéktől mentes bevételek	325 639 696	431 406 853	432 802 409	457 667 398	469 019 110	16 049 153	485 068 263	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0	0	0	0
6		<i>ebből: Működési támogatások</i>	<i>332 284 026</i>	<i>398 502 991</i>	<i>409 348 757</i>	<i>443 331 556</i>	<i>445 575 108</i>	<i>16 049 153</i>	<i>461 624 261</i>	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
7		<i>Tajékoztató díjak</i>	<i>-7 391 620</i>	<i>24 719 706</i>	<i>21 221 496</i>	<i>14 335 842</i>	<i>23 444 002</i>	<i>0</i>	<i>23 444 002</i>	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0	0	0	0
8	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	200 000	0	400 000	0	0	0	0	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	0	0	0	0	0	0	0
9	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	28 064 160	5 134 891	5 134 891	8 617 586	9 455 662	0	9 455 662	K.5	8.) Általános működési tartalék	0	0	0	0	0	0	0
10										K.5	9.) Működési céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
11		Működési célú bevételek összesen:	354 514 764	437 962 719	439 984 275	466 884 984	479 074 772	16 209 450	495 284 222		Működési célú kiadások összesen:	346 607 386	429 191 517	423 632 996	464 884 984	477 074 772	16 184 451	493 259 223
12		II. Felhalmozási célú bevételek									II. Felhalmozási költségvetés							
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	2 772 487	8 696 551	6 895 617	2 000 000	2 000 000	24 999	2 024 999
14	B.2	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	0	0	0	0
15	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes bevételek	0	0	0	0	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
16	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0	0	0	0	0	0	0
17	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0	0	0	0
18										K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	74 651	0	0	0	0	0
19		Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0		Felhalmozási célú kiadások összesen:	2 772 487	8 771 202	6 895 617	2 000 000	2 000 000	24 999	2 024 999
20	B.6	III. Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	K.5	III. Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
21																		
22		IV. Finanszírozási bevételek									IV. Finanszírozási kiadások							
23	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
25		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	354 514 764	437 962 719	439 984 275	466 884 984	479 074 772	16 209 450	495 284 222		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	349 379 873	437 962 719	430 528 613	466 884 984	479 074 772	16 209 450	495 284 222

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁST MEGILLETŐ
2025. ÉVI ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK**

Megnevezés	Eredeti előirányzat			Eredeti előirányzat (pedagógus emelt bérrel)			Ped.kül.	2025. május hónap (pedagógus emelt bérrel)			Különbözet	2025. október hónap (pedagógus emelt bérrel)*			Különbözet				
	Zirc	Lókút	Borzavár	Összesen	Zirc	Lókút		Borzavár	Összesen	Zirc		Lókút	Borzavár	Összesen		Zirc	Lókút	Borzavár	Összesen
Bölcsődei ellátás	55 477 824	0	0	55 477 824	59 027 824	0	0	59 027 824	3 550 000	72 176 224	0	0	72 176 224	13 148 400	73 655 724	0	0	73 655 724	1 479 500
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	17 044 000			20 594 000				3 550 000	20 594 000				0	25 742 500					5 148 500
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, közép fokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	34 488 600			34 488 600					47 697 000				13 208 400	44 028 000					-3 669 000
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	3 945 224			3 945 224					3 885 224				-60 000	3 885 224					0
2025. évben 8 hónapra																			
Nem sújtott nevelés igényű gyermekek	211	20	20	251	211	20	20	251	215	20	20	255		215	20	20	255		
Két főként figyelembe vevendő gyermekek száma	8	0	0	8	8	0	0	8	8	0	0	8		8	0	0	8		
Három főként figyelembe vevendő gyermekek száma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0		
Számlított gyermeklétszám	227	20	20	267	227	20	20	267	231	20	20	271		231	20	20	271		
2025. évben 4 hónapra																			
Nem sújtott nevelés igényű gyermekek	210	18	16	244	210	18	16	244	210	18	16	244		204	19	18	241		
Két főként figyelembe vevendő gyermekek száma	5	0	0	5	5	0	0	5	5	0	0	5		9	0	1	10		
Három főként figyelembe vevendő gyermekek száma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0		
Számlított gyermeklétszám	220	18	16	254	220	18	16	254	220	18	16	254		222	19	20	261		
Óvodapedagógusok elismert létszáma	19,60	1,80	1,70	23,10	19,60	1,80	1,70	23,10	19,80	1,80	1,70	23,30		19,90	1,79	1,81	23,50		
Segítő elismert létszáma	14,4	1,3	1,3	17	14,4	1,3	1,3	17	14,4	1,3	1,3	17		14,4	1,3	1,3	17		
Óvodapedagógusok bértámogatása	164 091 200	15 069 600	14 232 400	193 393 200	198 881 200	18 264 600	17 249 900	234 395 700	41 002 500	202 692 600	18 426 600	17 402 900	238 522 100	4 126 400	203 716 300	18 324 230	18 528 970	240 569 500	2 047 400
Segítő bértámogatása	75 859 200	6 848 400	6 848 400	89 556 000	75 859 200	6 848 400	6 848 400	89 556 000		75 859 200	6 848 400	6 848 400	89 556 000	0	75 859 200	6 848 400	6 848 400	89 556 000	0
Óvodaműködtetési támogatás	37 537 886	3 331 989	3 218 223	44 088 098	37 525 820	3 331 989	3 218 223	44 076 032		37 973 992	3 331 989	3 218 223	44 524 204	448 172	37 863 673	3 390 597	3 390 597	44 644 866	120 662
Nemzetiség pótlék alapúlag szolgáló létszám	2	0	0	2	2	0	0	2	2	0	0	2		2	0	0	2		
Nemzetiség pótlék összege	2 868 000	0	0	2 868 000	3 476 000	0	0	3 476 000	608 000	3 476 000	0	0	3 476 000	0	3 476 000	0	0	3 476 000	0
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz létszám	12,0	0	0	12,0	12,0	0	0	12,0		12,25	0	0	12,25		12,25	0	0	12,25	
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	10 561 000	0	0	10 561 000	12 800 000	0	0	12 800 000	2 239 000	12 973 800	0	0	12 973 800	173 800	12 973 800	0	0	12 973 800	0
Támogatás mindösszesen:	346 395 110	25 249 989	24 299 023	395 944 122	387 570 044	28 444 989	27 316 523	443 331 556	47 399 500	405 151 816	28 606 989	27 469 523	461 228 328	17 886 772	407 544 697	28 563 227	28 767 967	464 875 890	3 647 862
Ehelyteremtési támogatás											3 395 933		3 395 922						
Megnevezés	Éves összeg	Éves emelt összeg								17 581 772	162 000	153 000		2 392 881	-43 763	1 298 444			
Óvodapedagógus elismert járulékkal növelt átlagbére	8 372 000	10 147 000								4 433 372				913 381					
Segítő elismert járulékkal növelt átlagbére	5 268 000	5 268 000								13 148 400				1 479 500					
										332 975 592									

* Az októberi felmérés eredménye az előirányzatokon még nem került átvezetésre.

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI**

<i>adatok forintban</i>												
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat
1		I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	0	0	K.1	1.) Személyi juttatások	0	0	0	0
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0
4	B.1	3.) Működési támogatások	0	0	0	0	K.3	3.) Dologi kiadások	690 000	690 000	0	690 000
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	457 667 398	469 019 110	16 049 153	485 068 263	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
6		<i>ebből: Működési támogatások</i>	<i>443 331 556</i>	<i>445 575 108</i>	<i>16 049 153</i>	<i>461 624 261</i>	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7		<i>Tagi hozzájárulások</i>	<i>14 335 842</i>	<i>23 444 002</i>	<i>0</i>	<i>23 444 002</i>	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
8	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	465 594 984	468 532 434	16 049 153	484 581 587
9	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	8 617 586	203 324	0	203 324	K.5	8.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
10							K.5	9.) Működési céltartalék	0	0	0	0
11		Működési célú bevételek összesen:	466 284 984	469 222 434	16 049 153	485 271 587		Működési célú kiadások összesen:	466 284 984	469 222 434	16 049 153	485 271 587
12		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	0	0	0	0
14	B.2	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	0
15	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
16	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0	0	0	0
17	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0
18							K.5	5.) Felhalmozási céltartalék*	0	0	0	0
19		Felhalm. célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	0	0	0	0
20	B.6	III. Kölcsönök	0	0	0	0	K.5	III. Kölcsönök	0	0	0	0
21												
22		IV. Finanszírozási bevételek						IV. Finanszírozási kiadások				
23	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
25		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	466 284 984	469 222 434	16 049 153	485 271 587		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	466 284 984	469 222 434	16 049 153	485 271 587

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉBEN ELŐIRÁNYZATOSÍTOTT TAGI HOZZÁJÁRULÁS
RÉSZLETES KIMUTATÁSA**

								<i>adatok forintban</i>
Megnevezés	Lakosságszám	Belső ellenőrzés	Tagintézményi költségvetési főösszeg	Bankköltség + Adatvédelem	Közös költség	Fenntartói hozzájárulás	2024. évi maradvány igénybevétele	Összesen:
Zirc Városi Önkormányzat	6 441	125 703	429 903 723	469 371	-4 638 023	22 851 525	0	18 808 575
Lókút Községi Önkormányzat	485	9 465	32 402 922	35 378	2 359 289	-2 069 025	0	335 106
Borzavár Községi Önkormányzat	760	14 832	32 287 577	35 252	2 278 734	2 174 827	0	4 503 645
Összesen:	7 686	150 000	494 594 222	540 000	0	22 957 326	0	23 647 326

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

adatok forintban

Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat
1		I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	600 000	600 000	160 297	760 297	K.1	1.) Személyi juttatások	377 660 095	384 445 541	5 233 766	389 679 307
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	465 594 984	468 532 434	16 049 153	484 581 587	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	55 528 769	57 130 875	815 387	57 946 262
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>443 331 556</i>	<i>445 575 108</i>	<i>16 049 153</i>	<i>461 624 261</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	31 006 120	34 808 356	10 135 298	44 943 654
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	9 252 338	0	9 252 338	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	0
8		Működési célú bevételek összesen:	466 194 984	478 384 772	16 209 450	494 594 222		Működési célú kiadások összesen:	464 194 984	476 384 772	16 184 451	492 569 223
9		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	2 000 000	2 000 000	24 999	2 024 999
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	2 000 000	2 000 000	24 999	2 024 999
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	466 194 984	478 384 772	16 209 450	494 594 222		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	466 194 984	478 384 772	16 209 450	494 594 222

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
ÓVODA ZIRC

adatok forintban

Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat
1		I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	600 000	600 000	160 297	760 297	K.1	1.) Személyi juttatások	268 856 475	272 756 475	1 576 992	274 333 467
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	330 077 637	334 331 788	1 782 000	336 113 788	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	39 821 162	40 913 162	205 008	41 118 170
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>328 542 220</i>	<i>328 542 220</i>	<i>1 782 000</i>	<i>330 324 220</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	20 000 000	23 402 236	160 297	23 562 533
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	4 140 085	0	4 140 085	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	0
8		Működési célú bevételek összesen:	330 677 637	339 071 873	1 942 297	341 014 170		Működési célú kiadások összesen:	328 677 637	337 071 873	1 942 297	339 014 170
9		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások*	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	330 677 637	339 071 873	1 942 297	341 014 170		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	330 677 637	339 071 873	1 942 297	341 014 170
		Zirc Városi Önkormányzat hozzájárulása:	1 535 417	5 789 568	0	5 789 568		Dekorációs tábla - Zirc	0	72 600	0	72 600
								Szőnyeg 2 db - Harangvirág csoport	0	0	129 728	129 728
								Forgó egyensúlyozó (Bilibo) 3 db	0	0	22 860	22 860
								Szőnyeg 2db - Galagonya csoport	0	0	114 733	114 733
								Függöny - Napraforgó csoport	0	0	60 160	60 160
								Függöny - Bóbita csoport	0	0	58 610	58 610
								Duo fényzáró roló, és tartó - Kankalín	0	0	65 125	65 125
								Beruházási keret	2 000 000	1 927 400	-492 706	1 434 694
								Rozsdamentes acél munkaasztal	0	0	41 490	41 490

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
BÖLCSŐDE

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat
1		I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	0	0	K.1	1.) Személyi juttatások	61 722 438	62 622 438	2 358 205	64 980 643
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	74 937 781	76 089 781	12 799 772	88 889 553	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	9 215 343	9 467 343	441 567	9 908 910
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>59 027 824</i>	<i>59 027 824</i>	<i>12 799 772</i>	<i>71 827 596</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	4 000 000	4 000 000	9 975 001	13 975 001
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	0	0	0	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	0
8		Működési célú bevételek összesen:	74 937 781	76 089 781	12 799 772	88 889 553		Működési célú kiadások összesen:	74 937 781	76 089 781	12 774 773	88 864 554
9		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások**	0	0	24 999	24 999
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	0	0	24 999	24 999
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	74 937 781	76 089 781	12 799 772	88 889 553		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	74 937 781	76 089 781	12 799 772	88 889 553
		Zirc Városi Önkormányzat hozzájárulása:	15 909 957	17 061 957	0	17 061 957		** Hausmaister Diana Mikrohullámú sütő	0	0	24 999	24 999

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
ÓVODA LÓKÚT

adatok forintban

Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat
1		I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	0	0	K.1	1.) Személyi juttatások	22 176 627	24 162 073	1 163 171	25 325 244
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	28 444 989	28 619 516	1 314 381	29 933 897	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3 262 242	3 520 348	151 210	3 671 558
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>28 444 989</i>	<i>30 688 541</i>	<i>1 314 381</i>	<i>32 002 922</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	3 006 120	3 406 120	0	3 406 120
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	2 469 025	0	2 469 025	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	0
8		Működési célú bevételek összesen:	28 444 989	31 088 541	1 314 381	32 402 922		Működési célú kiadások összesen:	28 444 989	31 088 541	1 314 381	32 402 922
9		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	0	0	0	0
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	0	0	0	0
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	28 444 989	31 088 541	1 314 381	32 402 922		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	28 444 989	31 088 541	1 314 381	32 402 922
		Lókút Község Önkormányzata hozzájárulása:	0	-2 069 025		-2 069 025						

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
ÓVODA BORZAVÁR

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
Sor- szám	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat
1		I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	0	0	K.1	1.) Személyi juttatások	24 904 555	24 904 555	135 398	25 039 953
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	32 134 577	29 491 349	153 000	29 644 349	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3 230 022	3 230 022	17 602	3 247 624
4		<i>ebből állami támogatások</i>	27 316 523	27 316 523	153 000	27 469 523	K.3	3.) Dologi kiadások	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	2 643 228	0	2 643 228	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	0
8		Működési célú bevételek összesen:	32 134 577	32 134 577	153 000	32 287 577		Működési célú kiadások összesen:	32 134 577	32 134 577	153 000	32 287 577
9		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	0	0	0	0
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	0	0	0	0
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	32 134 577	32 134 577	153 000	32 287 577		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	32 134 577	32 134 577	153 000	32 287 577
		Borzavár Községi Önkormányzat hozzájárulása	4 818 055	2 174 827		2 174 827						

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI ÉS LIKVIDITÁSI TERVE

adatok forintban

Sor-szám	Rovat	Kiemelt előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1		<i>Bevételek</i>													
2	B.4-5	Saját bevételek	111 298	125 000	113 004	118 000	124 000	88 000	71 000	10 000	0	0	0	-5	760 297
3	B.3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	B.1	Működési támogatások	30 362 868	34 769 088	35 721 134	40 272 448	36 641 683	46 928 371	41 360 436	38 898 232	38 891 812	38 740 415	45 440 415	57 041 361	485 068 263
5	B.6	Átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	B.8	Előző évi maradvány felhasználása	2 193 178	4 900 153	729 995	1 632 336	0	0	0	0	0	0	0	0	9 455 662
7	B.1	Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B.8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		Bevételi előirányzat összesen:	32 667 344	39 794 241	36 564 133	42 022 784	36 765 683	47 016 371	41 431 436	38 908 232	38 891 812	38 740 415	45 440 415	57 041 356	495 284 222
10															
11		<i>Kiadások</i>													
12	K.1	Személyi juttatások	27 094 491	31 818 819	31 223 816	32 155 318	32 616 595	32 662 833	38 214 690	32 372 380	33 540 392	31 471 675	31 471 675	35 036 623	389 679 307
13	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok	3 413 279	5 484 314	3 567 115	5 662 919	4 057 856	3 976 508	5 668 477	5 444 267	4 039 153	4 627 397	4 627 397	7 377 580	57 946 262
14	K.3	Dologi kiadások	2 159 574	2 491 108	1 700 602	2 181 916	1 390 483	4 241 031	1 891 953	820 566	1 060 150	2 641 343	2 641 343	22 413 585	45 633 654
15	K.4	Társadalom és szociálpolitikai jutt.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	K.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	K.5	Átadott pénzeszközök (működési)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	K.5	Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	K.6	Beruházások	0	0	72 600	0	0	0	451 216	0	0	0	0	1 501 183	2 024 999
20	K.7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	K.8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	K.5	Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K.9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		Kiadási előirányzat összesen:	32 667 344	39 794 241	36 564 133	40 000 153	38 064 934	40 880 372	46 226 336	38 637 213	38 639 695	38 740 415	38 740 415	66 328 971	495 284 222
		Havi egyenleg (9-24)	0	0	0	2 022 631	-1 299 251	6 135 999	-4 794 900	271 019	252 117	0	6 700 000	-9 287 615	0
		Nyitó összeg:	0	0	0	0	2 022 631	723 380	6 859 379	2 064 479	2 335 498	2 587 615	2 587 615	9 287 615	0
		Záró összeg:	0	0	0	2 022 631	723 380	6 859 379	2 064 479	2 335 498	2 587 615	2 587 615	9 287 615	0	0

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS ÖSSZEVONT
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
2025-2028. ÉVEKBEN**

adatok forintban

Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv
1		I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	760 297	600 000	600 000	600 000	K.1	1.) Személyi juttatások	389 679 307	380 000 000	380 000 000	380 000 000
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	57 946 262	55 600 000	55 600 000	55 600 000
4	B.1	3.) Működési támogatások	0	0	0	0	K.3	3.) Dologi kiadások	45 633 654	33 000 000	33 000 000	33 000 000
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	485 068 263	463 700 000	463 700 000	463 700 000	K.4	4.) Társadalmi és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
6		<i>ebből: Működési támogatások</i>	<i>461 624 261</i>	<i>450 000 000</i>	<i>450 000 000</i>	<i>450 000 000</i>	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7		<i>Tagi hozzájárulások</i>	<i>23 444 002</i>	<i>13 700 000</i>	<i>13 700 000</i>	<i>13 700 000</i>	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
8	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	0	0	0	0
9	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	9 455 662	4 300 000	4 300 000	4 300 000	K.5	8.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
10							K.5	9.) Működési céltartalék	0	0	0	0
11		Működési célú bevételek összesen:	495 284 222	468 600 000	468 600 000	468 600 000		Működési célú kiadások összesen:	493 259 223	468 600 000	468 600 000	468 600 000
12		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	2 024 999	0	0	0
14	B.2	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	0
15	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
16	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0	0	0	0
17	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0
18							K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
19		Felhalm. célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	2 024 999	0	0	0
20	B.6	III. Kölcsönök	0	0	0	0	K.5	III. Kölcsönök	0	0	0	0
21												
22		IV. Finanszírozási bevételek						IV. Finanszírozási kiadások				
23	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
25		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	495 284 222	468 600 000	468 600 000	468 600 000		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	495 284 222	468 600 000	468 600 000	468 600 000

2./ Zirc és Lókút Óvodatársulás és az általa fenntartott Intézmény 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem merült fel, ezért a Társulási Tanács elnöke az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra bocsátja.

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosság szám szerint 7 686 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának 47/2025. (XI.28.) határozata

Zirc és Lókút Óvodatársulás és az általa fenntartott Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2026. évi belső ellenőrzési tervéről

1. Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jóváhagyja a határozat 1. mellékletében található Zirc és Lókút Óvodatársulásra és az általa fenntartott Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsődére vonatkozó 2026. évi belső ellenőrzési tervet.
2. A Társulási Tanács felkéri a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjét, hogy jelen határozatot juttassa el a belső ellenőrzést végző szerv részére.

Felelős: 1. és 2. pontok esetében: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Határidő: 1. pont esetében azonnal
2. pont esetében 2025. december 31.

1. melléklet a Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa 47/2025. (XI.28.) határozatához

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2026. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján kiadott „Terv-beszámoló útmutató (PM 2024.)” határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2025.

<i>Sorszám</i>	<i>Az ellenőrzés tárgya</i>	<i>Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység</i>	<i>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</i>	<i>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás ellenőri nap - fő</i>
1.	A Társulás költségvetési beszámolójának ellenőrzése	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a Társulás szabályozottsága, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és céloknak. <u>Módszerei:</u> a Társulás jogszabályokban meghatározott működésének vizsgálata. Az éves gazdálkodás,	A szabályzatok, nyilvántartások nem teljeskörűek, nem biztosítják a jogszabályoknak megfelelő működést. A pénzkezelés során összeférhetlenség áll fenn.	Szabályszerűségi- és rendszer ellenőrzés	Társulás és Intézménye	2026. 06. hó Jelentés: 2026. szeptember 15.	3 nap 2 fő

		beszámoló vizsgálata. <u>Időszak:</u> 2025. 01. 01. - 2025. 12. 31.					
2.	Tartalék időkeret		Rendkívüli igények teljesítése			2026. év	2 nap 2 fő
3.	Összefoglaló jelentés a 2026. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása			2027. január	1 nap belső ellenőrzési vezető

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el az éves ellenőrzési tervet.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vettem:

- a Társulás és az általa fenntartott intézmény szakmai és ellenőrzési stratégiáját, a kapcsolódó célkitűzéseket,
- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzéseket, továbbá minden olyan eszközt, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;
- a Társulás és az általa fenntartott intézmény kockázatkezelési rendszerét;
- a kapacitás felmérések eredményeit, a külső erőforrások igénybevételének szempontjait.

Összeállította: Kiss Mária

3./ Javaslat a Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa 2026. évi munkatervének megállapítására

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem merült fel, ezért a Társulási Tanács elnöke az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra bocsátja.

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosság szám szerint 7 686 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának 48/2025. (XI.28.) határozata

a 2026. évi munkaterv megállapításáról

A Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a 2026. évi munkatervét a határozat 1. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: Kacsala István elnök

Határidő: azonnal, illetve folyamatos

48/2025. (XI.28) határozat 1. melléklete

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának 2026. évi munkaterve

Január

1./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde nyári nyitva tartása

Előadó: Kacsala István elnök

2./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2026/2027-es nevelési-gondozási évre történő beiratkozás időpontjának meghatározása

Előadó: Kacsala István elnök

3./ Jelentés a lejárt határidejű határozatokról

Előadó: Kacsala István elnök

Február

1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás 2026. évi költségvetéséről szóló határozat meghozatala

Előadó: Kacsala István elnök

2./ Jelentés a lejárt határidejű határozatokról

Előadó: Kacsala István elnök

Május

1./ A 2026-2027-es nevelési-gondozási évben indítható csoportok számának meghatározása a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsődében

Előadó: Kacsala István elnök

2./ Zirc és Lókút Óvodatársulás 2025. évi költségvetésének teljesítése, a Társulás 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozat megalkotása

Előadó: Kacsala István elnök

3./ Jelentés Zirc és Lókút Óvodatársulás 2025. évi belső ellenőrzéséről

Előadó: Kacsala István elnök

Szeptember

1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás 2026. évi költségvetéséről szóló határozat módosítása

Előadó: Kacsala István elnök

Október

1./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2025/2026-os nevelési évre vonatkozó beszámolójával kapcsolatos döntés meghozatala

Előadó: Kacsala István elnök

2./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2026/2027-es nevelési évre vonatkozó munkatervével kapcsolatos döntés meghozatala

Előadó: Kacsala István elnök

December

1./ Javaslat a Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa 2026. évi munkatervének megállapítására

Előadó: Kacsala István elnök

2./ Zirc és Lókút Óvodatársulás 2027. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előadó: Kacsala István elnök

4./ Jutalmazással kapcsolatos döntés meghozatala

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem merült fel, ezért a Társulási Tanács elnöke az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra bocsátja.

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosságszám szerint 7 686 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
49/2025. (XI.28.) határozata**

a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde főigazgatójának jutalmazásáról

1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde főigazgatóját 2025. január 1. és 2025. november 25. időszak tekintetében kimagasló szakmai munkája elismeréseként 750.000 forint jutalomban részesíti.

2./ A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt a jutalmazással kapcsolatos okiratok elkészítésére.

Felelős : 1. és 2. pont esetében: Kacsala István elnök

Határidő : 1. pont esetében: azonnal
2. pont esetében: 2025. november 30.

5./ Jelentés a lejárt határidejű határozatokról

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem merült fel, ezért a Társulási Tanács elnöke az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra bocsátja.

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosságszám szerint 7 686 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
50/2025. (XI.28.) határozata**

a lejárt határidejű határozatok végrehajtása tárgyában

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentést az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően tudomásul veszi.

Felelős: Kacsala István elnök
Határidő: azonnal

Kacsala István elnök a rendkívüli ülést 8 óra 10 perckor berekeszti.

K.m.f

Kacsala István
Társulási Tanács elnöke

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

Jegyzőkönyv hitelesítő:

Skobrák Viktória
Társulási Tanács tagja

