

2/2026. szám

JEGYZŐKÖNYV

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának

2026. május 14-én 8,00 órai kezdettel tartott üléséről

Jelen vannak:

Kacsala István	Társulási Tanács elnöke
Sümegeiné Hegyi Ilona Adelheid	Társulási Tanács alelnöke
Skobrák Viktória	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 (lakosság szám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
12/2026. (V.14.) 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 (lakosság szám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
13/2026. (V.14.) határozata**

az ülés napirendjének elfogadásáról

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a 2026. május 14-ei ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

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

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához minősített többségű döntés szükséges.

2./ Jelentés Zirc és Lókút Óvodatársulás és a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2025. évi ellenőrzéseiről

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

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

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához minősített többségű döntés szükséges.

4./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Továbbképzési Programjának jóváhagyása

Előadó: Kovácsné Palkovics Márta mb. főigazgató

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

5./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde átszervezésével kapcsolatos előzetes döntéshozatal

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

6./ Jelentés a lejárt határidejű határozatról

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 költségvetésének teljesítése, a Társulás 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozat megalkotása

Kacsala István elnök: Elmondja, hogy pénzügyi osztályvezető asszony elkészítette teljesen jól az előterjesztést, véleménye szerint ez így helyénvaló. Kérdezi, hogy kérdése, kiegészítése van-e valakinek?

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 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
14/2026. (V.14.) határozata

a Társulás 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a következő határozatot hozza:

1. (1) Zirc és Lókút Óvodatársulás Tanácsa

a) a Társulás 2025. évi összevont működési költségvetésének végrehajtásáról szóló összevont beszámolót

aa) 488.883.707 forint működési költségvetési bevétellel,

ab) 486.034.195 forint működési költségvetési kiadással,

ac) 2.849.512 forint működési többlettel,

ad) 9.455.662 forint felhasznált működési célú maradvánnyal

ae) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és

af) 0 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

b) a Társulás 2025. évi összevont felhalmozási költségvetéséről szóló összevont beszámolót

ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) 2.715.435 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) 2.715.435 forint felhalmozási hiánnyal,

bd) 0 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal

be) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és

bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Társulás költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló összevont beszámoló

ca) bevételeit 498.339.369 forintban,

cb) kiadásait 488.749.630 forintban

az 1. melléklet szerinti részletezettséggel hagyja jóvá.

d) A Társulás 2025. évi összevont maradványát a 7. melléklet alapján 9.589.739 forintban állapítja meg.

(2) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi összevont mérlegének főösszegét a 2. melléklet alapján 12.998.358 forintban határozza meg.

(3) A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulási Tanács a Társulás 2025. évi összevont felhalmozási költségvetésének hiányát a felhasznált működési célú maradvány terhére finanszírozta.

(4) A Társulási Tanács Társulás 2025. évi összevont mérleg szerinti eredményét a 8. melléklet szerint -7.252.140 forintban hagyja jóvá.

2. (1) A Társulási Tanács

a) a Társulás 2025. évi működési költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót

aa) 487.693.893 forint működési költségvetési bevétellel,

ab) 680.924 forint működési költségvetési kiadással,

ac) 487.117.217 forint működési célú irányító szervei támogatással,

ad) 104.248 forint működési hiánnyal,

ae) 203.324 forint felhasznált működési célú maradvánnyal

af) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és

ag) 0 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

b) a Társulás 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót

ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) 0 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) 0 forint felhalmozási célú irányító szervei támogatással,

bd) 0 forint felhalmozási egyenleggel,

be) 0 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal

bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és

bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően az önkormányzat költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló beszámoló

ca) bevételeit 487.897.217 forintban,

cb) kiadásait 487.798.141 forintban a 3. melléklet szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.

d) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi maradványát a 7. melléklet alapján 99.076 forintban állapítja meg.

(2) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi mérlegének főösszegét a 4. melléklet alapján 99.076 forintban határozza meg.

(3) A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulási Tanács a Társulás 2025. évi működési költségvetésének hiányát a felhasznált működési célú maradvány terhére finanszírozta.

3. (1) A Társulási Tanács

a) a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2025. évi működési költségvetéséről szóló beszámolót

aa) 1.189.814 forint költségvetési bevétellel,

ab) 487.117.217 forint működési célú irányító szervei támogatással,

ac) 485.353.271 forint költségvetési kiadással,

ad) 2.953.760 forint működési többlettel,

ae) 9.292.338 forint felhasznált működési célú maradvánnyal,

af) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és

- ag) 0 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
- b) a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót
- ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
- bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervei támogatással,
- bc) 2.715.435 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
- bd) 2.715.435 forint felhalmozási hiánnyal,
- be) 0 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal
- bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
- bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
- c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló beszámoló
- ca) bevételeit 497.559.369 forintban,
- cb) kiadásait 488.068.706 forintban az 5. melléklet szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.
- d) A Társulási Tanács a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2025. évi maradványát a 7. melléklet alapján 9.490.663 forintban állapítja meg.
- e) A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde felhalmozási költségvetésének hiányát a felhasznált működési maradvány terhére finanszírozta.
- (2) A Társulási Tanács a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2025. évi mérlegének főösszegét a 6. melléklet alapján 12.899.282 forintban határozza meg.
- 4.** A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi felhalmozási célú kiadásai feladatonkénti előirányzatának teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 5.** A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulás Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat, projekteket, továbbá ilyen jellegű Társuláson kívüli projektekhez történő hozzájárulást 2025. évben nem teljesített.
- 6.** A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulási Tanács 2025. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott.
- 7.** A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulásnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek.
- 8.** A Társulási Tanács kijelenti, hogy a Társulási Tanács 2025. évben többéves kihatással járó döntést nem hozott.
- 9.** A Társulási Tanács
- a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvittel biztosító
- aa) foglalkoztatottak és választott tisztviselők összetételéről és személyi juttatásainak alakulásáról,
- ab) az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását; az eszközök értékvesztésének alakulását és a kiegészítő tájékoztató adatokat tartalmazó kiegészítő mellékletet a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

Felelős: Kacsala István elnök

Határidő: azonnal

**ZIRC ÉS LOKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI ÖSSZEVONT
ZÁRSZÁMADÁSI MÉRLEGE**

adatok orinban													
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Sor- szám	Rovat	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1	I. Működési célú bevételek							I. Működési költségyeetés					
2	B.4 1.) Intézményi működési bevételek	1 646 975	600 000	1 189 814	1 189 814	100,00	K.1	1.) Személyi juttatások	342 913 250	377 660 095	399 828 289	399 828 289	100,00
3	B.3 2.) Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	-	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	52 356 787	55 528 769	57 595 721	57 595 721	100,00
4	B.1 3.) Működési támogatások	432 802 409	457 667 398	487 693 893	487 693 893	100,00	K.3	3.) Dolgozó kiadások	28 362 959	31 696 120	38 199 924	28 610 185	74,90
5	B.1 4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	402 850 547	443 331 556	469 252 849	469 252 849	100,00	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatás	0	0	0	0	-
6	ebből: Működési támogatások	22 201 600	14 335 842	18 555 367	18 555 367	100,00	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	-
7	Tajékoztatói költségek	400 000	0	0	0	-	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0	-
8	B.6 5.) Működési célra átvett pénzeszközök	5 134 891	8 617 586	9 455 662	9 455 662	100,00	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	0	0	0	0	-
9	B.8 6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele						K.5	8.) Általános működési tartalék	0	0	0	0	-
10							K.5	9.) Működési célaltalék	0	0	0	0	-
11	Működési célú bevételek összesen:	439 984 275	466 884 984	498 339 369	498 339 369	100,00		Működési célú kiadások összesen:	423 632 996	464 884 984	495 623 934	486 034 195	98,07
12	II. Felhalmozási célú bevételek							II. Felhalmozási költségyeetés					
13	B.5 1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	6 895 617	2 000 000	2 715 435	2 715 435	100,00
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 célaltalék	0	0	0	0	-
19	Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0	-		Felhalmozási célú kiadások összesen:	6 895 617	2 000 000	2 715 435	2 715 435	100,00
20	B.6 III. Költségnők	0	0	0	0	-	K.5	III. Költségnők	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	BEVÉTELEI FŐSSZEG:	439 984 275	466 884 984	498 339 369	498 339 369	100,00		KIADÁSI FŐSSZEG:	430 528 613	466 884 984	498 339 369	488 749 630	98,08

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI ÖSSZEVONT MÉRLEGE

adatok forintban

A	Megnevezés	B				Változás
		Felző tűzők	Módosítások	Tárgyi tűzők	F	
05	A/II/1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	724 760	0	717 562	-0,99%	
06	A/II/2 Gép-ek, berendezések, felszerelések, járművek	3 692 090	0	2 529 618	-31,49%	
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	4 416 850	0	3 247 180	-26,48%	
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	4 416 850	0	3 247 180	-26,48%	
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	9 435 847	0	8 978 039	-4,85%	
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	9 435 847	0	8 978 039	-4,85%	
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/IV)	9 435 847	0	8 978 039	-4,85%	
71	D/1/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételeire (=D/1/4a+...+D/1/4i)	9 257	0	0	-100,00%	
80	D/1/4i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre	9 257	0	0	-100,00%	
103	D/1 Költségvetési évből esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	9 257	0	0	-100,00%	
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	19 815	0	611 700	2987,06%	
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	19 815	0	611 700	2987,06%	
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)	29 072	0	611 700	2004,09%	
174	F/1 Eredményzemi letű bevételek aktív időbeli elhatárolása	59 000	0	49 000	-16,95%	
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	42 506	0	112 439	164,53%	
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	101 506	0	161 439	59,04%	
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	13 983 275	0	12 998 358	-7,04%	
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 312 685	0	5 312 685	0,00%	
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-26 862 056	0	-23 848 745	11,22%	
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	3 013 311	0	-7 252 140	-340,67%	
185	G) SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI)	-18 536 060	0	-25 788 200	-39,12%	
188	H/1/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	47 860	0	13 466	-71,86%	
211	H/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	47 860	0	13 466	-71,86%	
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 928 749	0	1 876 415	-2,71%	
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 928 749	0	1 876 415	-2,71%	
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)	1 976 609	0	1 889 881	-4,39%	
249	I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 542 726	0	36 896 677	20,80%	
251	I) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=I/1+I/2+I/3)	30 542 726	0	36 896 677	20,80%	
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	13 983 275	0	12 998 358	-7,04%	

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE**

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés %-a	#Cvvet	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés %-a
1	I.	Működési célú bevételek					I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Inzernévi működési bevételek	0	0	-	K.1	1.) Személyi juttatások	0	0	0	-
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	0	0	-	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	-
4	B.1	3.) Működési támogatások	0	0	-	K.3	3.) Dologi kiadások	690 000	780 000	680 924	87,90
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértéktulajdonosi bevételek	457 667 398	487 693 893	100,00	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	-
6		<i>ebből: Működési támogatások</i>	443 331 556	469 232 849	100,00	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-
7		<i>Tárgyi beszerzések</i>	14 335 842	18 555 367	100,00	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
8	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	-	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	465 594 984	487 117 217	487 117 217	100,00
9	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	8 617 586	203 324	100,00	K.5	8.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
10						K.5	9.) Működési célutalék	0	0	0	-
11		Működési célú bevételek összesen:	466 284 984	487 897 217	100,00		Működési célú kiadások összesen:	466 284 984	487 897 217	487 798 141	99,98
12	II.	Felhalmozási célú bevételek					II. Felhalmozási költségvetés				
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	0	0	0	-
14	B.2	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	-	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	-
15	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértéktulajdonosi bevételek	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
16	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	-	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0	0	0	-
17	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
18						K.5	5.) Felhalmozási célutalék*	0	0	0	-
19		Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	-		Felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	-
20	B.6	III. Köleszönök	0	0	-	K.5	III. Köleszönök	0	0	0	-
21											
22	IV.	Finanszírozási bevételek					IV. Finanszírozási kiadások				
23	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	-	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	-
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	-	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	-
25		BEVÉTELI FŐÖSSZEGET:	466 284 984	487 897 217	100,00		KIADÁSI FŐÖSSZEGET:	466 284 984	487 897 217	487 798 141	99,98

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI MÉRLEGE

		<i>adatok forintban</i>			
Magnevezés		Előző időszak	Modosítások	Tárgyi időszak	Változás
A	B	C	D	E	F
53	C/III/1 Kintstáron kívüli forintszámlák	203 324	0	99 076	-51,27%
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	203 324	0	99 076	-51,27%
59	C PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	203 324	0	99 076	-51,27%
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	203 324	0	99 076	-51,27%
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	63 902	0	63 902	0,00%
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-16 484	0	69 422	521,15%
184	G/VI Mérés szerinti eredmény	85 906	0	-91 748	-206,80%
185	G/SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	133 324	0	41 576	-68,82%
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	25 000	0	0	-100,00%
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	25 000	0	0	-100,00%
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	45 000	0	57 500	27,78%
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	45 000	0	57 500	27,78%
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	70 000	0	57 500	-17,86%
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	203 324	0	99 076	-51,27%

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

A		B		C	D	E	F	G	H		I		J	K	L
Sor- szám	Rovat	Magnevezés		2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat	Magnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a		
		I. Működési célú bevételek							I. Működési költségvetés						
1															
2	B.4	1.) Inézményi működési bevételek		600 000	1 189 814	1 189 814	100,00	K.1	1.) Személyi juttatások	377 660 095	399 828 289	399 828 289	100,00		
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások		465 594 984	487 117 217	487 117 217	100,00	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	55 528 769	57 595 721	57 595 721	100,00		
4		<i>ebből állami támogatások</i>		443 331 556	469 257 850	469 257 850	100,00	K.3	3.) Dologi kiadások	31 006 120	37 419 924	27 929 261	74,64		
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek		0	0	0	-	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-		
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök		0	0	0	-	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-		
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele		0	9 252 338	9 252 338	100,00	K.5	6.) Működési célaltalék	0	0	0	-		
8		Működési célú bevételek összesen:		466 194 984	497 559 369	497 559 369	100,00		Működési célú kiadások összesen:	464 194 984	494 843 934	485 353 271	98,09		
9															
		II. Felhalmozási célú bevételek							II. Felhalmozási költségvetés						
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek		0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	2 000 000	2 715 435	2 715 435	100,00		
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások		0	0	0	-	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	-		
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek		0	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-		
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök		0	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-		
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele		0	0	0	-	K.5	5.) Felhalmozási célaltalék	0	0	0	-		
15		Felhalmozási célú bevételek összesen:		0	0	0	-		Felhalmozási célú kiadások összesen:	2 000 000	2 715 435	2 715 435	100,00		
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEGET:		466 194 984	497 559 369	497 559 369	100,00		KIADÁSI FŐÖSSZEGET:	466 194 984	497 559 369	488 068 706	98,09		

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

<i>adatok forintban</i>											
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1	I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
2	B.4 1.) Inézményi működési bevételek	600 000	1 180 557	1 180 557	100,00	K.1	1.) Személyi juttatások	268 856 475	280 960 690	280 960 690	100,00
3	B.8 2.) Fenntartói működési támogatások	330 077 637	344 584 150	344 584 150	100,00	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	39 821 162	39 932 489	39 932 489	100,00
4	<i>ehhez illő támogatások</i>	328 542 220	333 019 973	333 019 973	100,00	K.3	3.) Dologi kiadások	20 000 000	26 767 149	17 369 831	64,89
5	B.1 3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	B.6 4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	B.8 5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	4 140 085	4 140 085	100,00	K.5	6.) Működési célhatárok	0	0	0	-
8	Működési célú bevételek összesen:	330 677 637	349 904 792	349 904 792	100,00		Működési célú kiadások összesen:	328 677 637	347 660 328	338 263 010	97,30
9	II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5 1.) Sajat felhalmozási bevételek	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	2 000 000	2 244 464	2 244 464	100,00
11	B.8 2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	B.2 3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	B.7 4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	B.8 5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	-	K.5	5.) Felhalmozási célhatárok	0	0	0	-
15	Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	-		Felhalmozási célú kiadások összesen:	2 000 000	2 244 464	2 244 464	100,00
16	BEVÉTELI FŐÖSSZEGET:	330 677 637	349 904 792	349 904 792	100,00		KIADÁSI FŐÖSSZEGET:	330 677 637	349 904 792	340 507 474	97,31

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSÖDE
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE
BÖLCSÖDE ZIRC

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor- szám	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1		I. Működési célú bevételek					I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	-	K.1	1.) Személyi juttatások	61 722 438	66 202 351	66 202 351	100,00
3	B.8	2.) Fennartói működési támogatások	74 937 781	79 805 687	100,00	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	9 215 343	9 906 307	9 906 307	100,00
4		<i>ebből állami támogatások</i>	59 027 824	73 611 300	100,00	K.3	3.) Dologi kiadások	4 000 000	3 444 330	3 444 330	100,00
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértéktől mentes bevételek	0	0	-	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	B.6	4.) Működési célú támogatásból pénzeszközök	0	0	-	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	0	-	K.5	6.) Működési célú tartalék	0	0	0	-
8		Működési célú bevételek összesen:	74 937 781	79 805 687	100,00		Működési célú kiadások összesen:	74 937 781	79 552 988	79 552 988	100,00
9		II. Felhalmozási célú bevételek					II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	0	252 699	252 699	100,00
11	B.8	2.) Fennartói felhalmozási támogatások	0	0	-	K.7.	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes bevételek	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	B.7	4.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	-	K.5	5.) Felhalmozási célú tartalék	0	0	0	-
15		Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	-		Felhalmozási célú kiadások összesen:	0	252 699	252 699	100,00
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEGET:	74 937 781	79 805 687	100,00		KIADÁSI FŐÖSSZEGET:	74 937 781	79 805 687	79 805 687	100,00

**ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE (LÓKÚT)
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE**

<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 hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés % _o -a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés % _o -a
1		I. Működési célú bevételek					I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	-	K.1	1.) Személyi juttatások	22 176 627	25 987 891	25 987 891	100,00
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	28 444 989	30 915 587	100,00	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3 262 242	4 172 401	4 172 401	100,00
4		<i>élelki állami támogatások</i>	28 444 989	32 983 610	100,00	K.3	3.) Dologi kiadások	3 006 120	3 115 182	3 032 691	97,55
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	-	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	-	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	2 469 025	100,00	K.5	6.) Működési céltalalék	0	0	0	-
8		Működési célú bevételek összesen:	28 444 989	33 384 612	100,00		Működési célú kiadások összesen:	28 444 989	33 275 474	33 192 983	99,75
9		II. Felhalmozási célú bevételek					II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	0	109 138	109 138	100,00
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	-	K.7.	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	-	K.5	5.) Felhalmozási céltalalék	0	0	0	-
15		Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	-		Felhalmozási célú kiadások összesen:	0	109 138	109 138	100,00
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	28 444 989	33 384 612	100,00		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	28 444 989	33 384 612	33 302 121	99,75

**ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE (BORZAVÁR)
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE**

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor- szám	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1		I. Működési célú bevételek					I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Inézményi működési bevételek	0	9 257	100,00	K.1	1.) Személyi juttatások	24 904 555	26 677 357	26 677 357	100,00
3	B.8	2.) Fennartói működési támogatások	32 134 577	31 811 793	100,00	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3 230 022	3 584 524	3 584 524	100,00
4		<i>ebből állami támogatások</i>	27 316 523	29 636 967	100,00	K.3	3.) Dologi kiadások	4 000 000	4 093 263	4 082 409	99,73
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	-	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	-	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	2 643 228	100,00	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8		Működési célú bevételek összesen:	32 134 577	34 464 278	100,00		Működési célú kiadások összesen:	32 134 577	34 355 144	34 344 290	99,97
9		II. Felhalmozási célú bevételek					II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	0	109 134	109 134	100,00
11	B.8	2.) Fennartói felhalmozási támogatások	0	0	-	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	-	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15		Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	-		Felhalmozási célú kiadások összesen:	0	109 134	109 134	100,00
16		BEVÉTELI FŐSSZEG:	32 134 577	34 464 278	100,00		KIADÁSI FŐSSZEG:	32 134 577	34 464 278	34 453 424	99,97

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI MÉRLEGE

		Mégnevezés		Előző időszak		Módosítások		Tárgyi időszak		Változás	
A		B		C		D		E		F	
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jások	724 760	0	717 562	-0,99%						
06	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 692 090	0	2 529 618	-31,49%						
10	A/II/Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/3)	4 416 850	0	3 247 180	-26,48%						
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	4 416 850	0	3 247 180	-26,48%						
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	9 232 523	0	8 878 963	-3,83%						
55	C/III/1 Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	9 232 523	0	8 878 963	-3,83%						
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	9 232 523	0	8 878 963	-3,83%						
71	D/I/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételeire (=D/I/4a+...+D/I/4i)	9 257	0	0	-100,00%						
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételeire	9 257	0	0	-100,00%						
103	D/I Költségvetési évből esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	9 257	0	0	-100,00%						
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	19 815	0	611 700	2987,06%						
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	19 815	0	611 700	2987,06%						
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	29 072	0	611 700	2004,09%						
174	F/1 Eredményzempléltü bevételek aktív időbeli elhatárolása	59 000	0	49 000	-16,95%						
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	42 506	0	112 439	164,53%						
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	101 506	0	161 439	59,04%						
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	13 779 951	0	12 899 282	-6,39%						
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 248 783	0	5 248 783	0,00%						
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-26 845 572	0	-23 918 167	10,90%						
184	G/VI Médiaigazgatási eredmény	2 927 405	0	-7 160 392	-344,60%						
185	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	-18 669 384	0	-25 829 776	-38,35%						
188	H/II/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	22 860	0	13 466	-41,09%						
211	H/I Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	22 860	0	13 466	-41,09%						
214	H/II/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 883 749	0	1 818 915	-3,44%						
235	H/II Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 883 749	0	1 818 915	-3,44%						
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 906 609	0	1 832 381	-3,89%						
249	I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 542 726	0	36 896 677	20,80%						
251	I) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=I/1+I/2+I/3)	30 542 726	0	36 896 677	20,80%						
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	13 779 951	0	12 899 282	-6,39%						

adatok forintban

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI MARADVÁNYKIMUTATÁSA

adatok forintban

A	Megnevezés	Összeg
B		C
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	488 883 707
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	488 749 630
03 I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	134 077
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	9 455 662
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06 II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	9 455 662
07 A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	9 589 739
15 C)	Összes maradvány (=A+B)	9 589 739
16 D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	3 695 536
17 E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	5 894 203

2025. ÉVI ÖSSZEONT MARADVÁNY INTÉZMÉNYENKÉNTI MEGOSZLÁSA

1	Zirc és Lókút Óvodatársulás	99 076
	<i>ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány</i>	<i>57 500</i>
	<i>szabad maradvány</i>	<i>41 576</i>
2	Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde	9 490 663
	<i>ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány</i>	<i>3 638 036</i>
	<i>szabad maradvány</i>	<i>5 852 627</i>

ZIRC ÉS LÓKÜT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok forintban

A	Megnevezés B	2024. év			2025. év		Változás
		C	D	E	F		
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	977 000	0	1 058 000	8,29%		
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	977 000	0	1 058 000	8,29%		
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0	-		
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	433 202 409	0	487 693 893	12,58%		
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	727 776	0	112 557	-84,53%		
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	433 930 185	0	487 806 450	12,42%		
13	10 Anyagköltség	5 166 629	0	4 366 081	-15,49%		
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 538 815	0	20 808 312	1,31%		
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	25 705 444	0	25 174 393	-2,07%		
18	14 Bérköltség	327 225 978	0	384 338 254	17,45%		
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 984 024	0	21 370 287	6,94%		
20	16 Bérjárulékok	51 418 119	0	58 229 467	13,25%		
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	398 628 121	0	463 938 008	16,38%		
22	VI Értékcsokkenési leírás	2 934 717	0	3 404 561	16,01%		
23	VII Egyéb ráfordítások	4 625 592	0	3 599 628	-22,18%		
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	3 013 311	0	-7 252 140	-340,67%		
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	3 013 311	0	-7 252 140	-340,67%		

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI
 FELADATONKENTI ELŐIRÁNYZATÁNAK TELJESÍTÉSE

Sor- szám	A Feladat megnevezése	B 2025. évi eredő előirányzat	C 2025. évi bármely előirányzat	D 2025. évi teljesítés	E Teljesítés % ¹⁰⁰	2025. évi teljesítésből		I Tartalékok
						F Bemutatók erék kiadás	G Fejlesztési célszerű erék kiadás	
1	Zirc és Lókút Óvodatársulás	0	0	0	-	0	0	0
2								
3								
4	Zirci Benedékek Elek Óvoda és Bölcsőde Zirc (Óvoda)	0	2 244 464	2 244 464	100%	2 244 464	0	0
5	Dekorációs tábla - Zirc	0	72 600	72 600	100%	72 600	0	0
6	Szőnyeg 2 db - Hármanvölgy csoport	0	129 728	129 728	100%	129 728	0	0
7	Forgó ajtócsatlósó (Hilibo) 3 db	0	22 860	22 860	100%	22 860	0	0
8	Szőnyeg 2db - Galéria csoport	0	114 733	114 733	100%	114 733	0	0
9	Függöny - Napsugárzó csoport	0	60 160	60 160	100%	60 160	0	0
10	Függöny - Bóbita csoport	0	58 610	58 610	100%	58 610	0	0
11	Duo fényzáró roló, és tartó - Kamalin	0	65 125	65 125	100%	65 125	0	0
12	Beruházási követ	2 000 000	0	0	-	0	0	0
13	Korszármentes acél munkaszal	0	41 490	41 490	100%	41 490	0	0
14	ASUS VivoBook 15 X1504VA-BQ1360 (Quiet Blue)	0	169 000	169 000	100%	169 000	0	0
15	Tetőfedő anyagszához	0	21 990	21 990	100%	21 990	0	0
16	Connect Creative Pack 10db	0	391 210	391 210	100%	391 210	0	0
17	Murfix XXL szőnyegkészlet 7 db	0	275 943	275 943	100%	275 943	0	0
18	Fejlesztő eszközök - Logopédia	0	55 090	55 090	100%	55 090	0	0
19	Sötétítő függöny +varrás -	0	76 000	76 000	100%	76 000	0	0
20	Lóca 3 rekesszel búk (öltöző pad)	0	32 990	32 990	100%	32 990	0	0
21	Niári, Ózsi, Téli, Tavasz, bonyolító	0	142 486	142 486	100%	142 486	0	0
22	Tanári asztal	0	91 768	91 768	100%	91 768	0	0
23	Kerti pad 4 db -	0	89 750	89 750	100%	89 750	0	0
24	Papírszínház + 8 mese	0	275 940	275 940	100%	275 940	0	0
25	Munkatábla 150*100*40 cm	0	42 251	42 251	100%	42 251	0	0
26	Telefonkészlet TCL 3189D DS 4G szürke	0	14 740	14 740	100%	14 740	0	0
27	Zirci Benedékek Elek Óvoda és Bölcsőde Zirc (Bölcsőde)	0	252 699	252 699	100%	252 699	0	0
28	Hajsmáster Diana Mierchillánis stílus	0	24 999	24 999	100%	24 999	0	0
29	Külsőhatás gyermek kanyaró 3 db	0	227 700	227 700	100%	227 700	0	0
30	Zirci Benedékek Elek Óvoda és Bölcsőde Lókút	0	109 134	109 134	100%	109 134	0	0
31	Comnetx Creative Pack	0	48 999	48 999	100%	48 999	0	0
32	Nyári, őszi, téli, tavasz bonyolító	0	14 248	14 248	100%	14 248	0	0
33	Papírszínház	0	45 990	45 990	100%	45 990	0	0
34	Zirci Benedékek Elek Óvoda és Bölcsőde Borzavár	0	109 134	109 134	100%	109 134	0	0
35	Comnetx Creative Pack	0	48 999	48 999	100%	48 999	0	0
36	Niári, őszi, téli, tavasz bonyolító	0	14 248	14 248	100%	14 248	0	0
37	Murfix XXL szőnyegkészlet	0	45 987	45 987	100%	45 987	0	0
38	Zirc és Lókút Óvodatársulás mindösszesen:	0	2 715 435	2 715 435	100%	2 715 435	0	0

10. melléklet a 14/2026. (V.14.) határozathoz

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE ÉS
EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

**ADATSZOLGÁLTATÁS A SZEMÉLYI JUTATÁSOK ÉS A FOGLALKOZTATOTTAK, VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK
ÖSSZETÉTELÉRŐL**

A	Megnevezés	C	D	E	F	G	H	I	J	K	adatok forintban	
											L	M
65	"A", "B" fizetési osztály összesen	3	15 528 355	0	0	0	600 000	0	0	0	369 540	0
67	"E", "J" fizetési osztály összesen	6	44 722 363	0	484 108	1 316 000	1 200 000	0	0	0	701 508	0
69	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=62+...+68)	9	60 250 718	0	484 108	1 316 000	1 800 000	0	0	0	1 071 048	0
71	pedagógus I.	14	97 939 958	0	1 514 955	0	2 409 041	179 241	0	0	843 850	0
72	pedagógus II.	7	62 236 682	0	749 721	0	1 400 000	216 693	0	0	1 074 007	0
73	mesterpedagógus	1	11 044 566	0	43 237	0	200 000	0	0	0	0	0
75	pedagógus vezetői megbízással	5	51 365 258	750 000	2 200 158	1 378 000	870 000	30 600	0	0	596 124	0
79	NOKS egyéb köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban	17	85 057 143	0	317 177	1 513 792	4 396 575	324 870	0	0	761 029	0
80	NOKS egyéb munkaviszonyban	2	4 506 563	0	0	0	240 069	0	0	0	210 105	0
81	PEDAGÓGUS ÉLETPÁLYA ALAPJÁN FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=70+...+80)	46	312 150 170	750 000	4 825 248	2 891 792	9 515 685	751 404	0	0	3 485 115	0
138	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=21+36+47+61+69+81+92+100+105+111+117+125+137)	55	372 400 888	750 000	5 309 356	4 207 792	11 315 685	751 404	0	0	4 556 163	0
139	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**KIMUTATÁS AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK
ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSÁRÓL**

		<i>adatok forintban</i>						
A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=C+D+E+F+G+H+I)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	896 843	24 582 928	0	0	0	25 479 771
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	2 234 891	0	2 234 891
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	17 315	2 217 576	0	0	0	2 234 891
07	Egyéb növekedés	0	0	2 217 576	0	0	0	2 217 576
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	17 315	4 435 152	0	2 234 891	0	6 687 358
13	Egyéb csökkenés	0	0	2 217 576	0	2 234 891	0	4 452 467
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	2 217 576	0	2 234 891	0	4 452 467
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	914 158	26 800 504	0	0	0	27 714 662
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	172 083	20 890 838	0	0	0	21 062 921
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	24 513	3 380 048	0	0	0	3 404 561
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	196 596	24 270 886	0	0	0	24 467 482
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	196 596	24 270 886	0	0	0	24 467 482
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	717 562	2 529 618	0	0	0	3 247 180
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	0	0	22 102 712	0	0	0	22 102 712

AZ ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK ALAKULÁSA

A	B Megnevezés	<i>adatok forintban</i>					
		C Nyitó adatok, bekemlélt érték	D Nyitó adatok, értékvesztés	E Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	F Tárgyidőszakban visszafüzt értékvesztés	G Záró adatok, bekemlélt érték	H Záró adatok, értékvesztés
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	9 435 847	0	0	0	8 978 039	0
08	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	9 257	0	0	0	0	0
11	Összesen (=01+...+10)	9 445 104	0	0	0	8 978 039	0

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

		<i>adatok forintban</i>
A	Megnevezés B	Összeg C
01	Betegszabadsággal összefüggő munkáltatói kifizetés	4 556 163
02	Betegszabadsággal összefüggő kifizetésben részesülők száma	33
36	A költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok Áht. 10. § (4) bekezdése alapján történő nyilatkozata arról, hogy rendelkeznek-e gazdasági szervezettel (íjen = 1, nem = 2)	2
37	A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok esetén az Áht. 10. § (4) bekezdése alapján a gazdasági szervezet feladatait ellátó szervezet törzkönyvi azonosító (PIR) száma	803 582

2./ Jelentés Zirc és Lókút Óvodatársulás és a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2025. évi ellenőrzéseiről

Kacsala István elnök: Elmondja, hogy az I. határozati javaslatban szerepel a belső ellenőrzés, a II. határozati javaslatban pedig a Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája által lefolytatott ellenőrzés jegyzőkönyvének a tudomásul vétele. Kérdezi, hogy kérdése, hozzászólása van-e valakinek?

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

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosság szám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
15/2026. (V.14.) határozata**

a 2025. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása tárgyában

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Társulásnál és az általa fenntartott Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsődénél végzett 2025. évi belső ellenőrzési terv alapján lefolytatott ellenőrzésről készített, az előterjesztés 1. mellékletét képező összefoglaló jelentés tartalmát tudomásul veszi.

Felelős: Kacsala István elnök
Határidő: azonnal

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosság szám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
16/2026. (V.14.) határozata**

a Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája által lefolytatott ellenőrzés jegyzőkönyvének tudomásulvétele tárgyában

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Társulásnál és az általa fenntartott Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsődénél végzett Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája által 2025. szeptember 29. és 2025. november 24. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat - az önkormányzatok központi költségvetéséből származó támogatásai 2024. évi elszámolás szabályszerűségének, a támogatások felhasználási jogszerűségének hatósági ellenőrzése - tárgyában készült, az előterjesztés 2. mellékletét képező jegyzőkönyv tartalmát tudomásul veszi.

Felelős: Kacsala István elnök
Határidő: azonnal

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

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést. Kérdezi főigazgató asszonytól, hogy szóbeli kiegészítése van-e az előterjesztéssel kapcsolatban?

Kovácsné Palkovics Márta mb. főigazgató: Nincs kiegészítése.

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

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosság szám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
17/2026. (V.14.) határozata**

a 2026/2027-es gondozási-nevelési évben indítható csoportok számáról

- 1./ A Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde **bázisintézményében** a 2026/2027-es gondozási-nevelési évre **10 óvodai csoport** indítását engedélyezi.
- 2./ A Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa utasítja a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde mb. főigazgatóját a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: 1./ pont esetében: Kacsala István elnök
2./ pont esetében: Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde mb. főigazgatója

Határidő: 1./ pont esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2026. augusztus 31.

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosság szám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
18/2026. (V.14.) határozata**

a 2026/2027-es gondozási-nevelési évben indítható csoportok számáról

- 1./ A Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde **lókúti tagintézményében** a 2026/2027-es gondozási-nevelési évre **1 óvodai csoport** indítását engedélyezi.
- 2./ A Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa utasítja a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde mb. főigazgatóját a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: 1./ pont esetében: Kacsala István elnök
2./ pont esetében: Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde mb. főigazgatója

Határidő: 1./ pont esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2026. augusztus 31.

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa jelen lévő 3 tagja, 17 igen szavazattal (lakosság szám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
19/2026. (V.14.) határozata**

a 2026/2027-es gondozási-nevelési évben indítható csoportok számáról

- 1./ A Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde **borzavári tagintézményében** a 2026/2027-es gondozási-nevelési évre **1 óvodai csoport** indítását engedélyezi.
- 2./ A Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa utasítja a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde mb. főigazgatóját a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: 1./ pont esetében: Kacsala István elnök
2./ pont esetében: Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde mb. főigazgatója

Határidő: 1./ pont esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2026. augusztus 31.

4./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Továbbképzési Programjának jóváhagyása

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést. Kérdezi, hogy kérdése, hozzászólása van-e valakinek?

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 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
20/2026. (V.14.) határozata**

**a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde
Továbbképzési Programjának elfogadása tárgyában**

A Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Továbbképzési Programját az előterjesztés 2. mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Felelős: Kovácsné Palkovics Márta mb. főigazgató

Határidő: azonnal

5./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde átszervezésével kapcsolatos előzetes döntéshozatal

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést. Kérdezi, hogy kérdése, hozzászólása van-e valakinek?

Sümeginé Hegyi Ilona Adelheid polgármester: Elmondja, hogy az előterjesztésben szereplő kérést gyakorlatilag nem lehet törvény szerint megvalósítani. A Zirc és Lókút Óvodatársulás teljesen mellette van, hogy elinduljon a német nemzetiségi nevelés. Nem ellene vannak, nem késésben vannak, hanem szeretnék betartani a törvényi feltételeket.

Kacsala István elnök: Annyival kiegészítené az elhangzottakat, hogy ebben az évben nem tud megvalósulni.

Sümeginé Hegyi Ilona Adelheid polgármester: Igen.

Viziné dr. Horváth Judit jegyző: Elmondja, hogy elindítani el kellett. A folyamat már zajlik, és ők ezt betartják.

Kacsala István elnök: A következő nevelési évtől a német nemzetiségi nevelés elindulhat a lókúti tagintézményben.

Sümeginé Hegyi Ilona Adelheid polgármester: Ez most nem egy újraindítás, olyan, mintha most indítanák be, és azoknak a szabályoknak kell megfelelni.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, további 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 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának 21/2026. (V.14.) határozata

a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Óvoda Lókút tagintézményében történő német nemzetiségi kétnyelvű óvodai nevelés megszervezésének tárgyában

1. Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa támogatja a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Óvoda Lókút tagintézményében a német nemzetiségi kétnyelvű óvodai nevelés 2027-2028 nevelési évtől kezdődő megszervezését.

2. A Társulási Tanács utasítja az Elnököt és a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde főigazgatóját az 1. pontban nevesített óvodai nevelés megszervezésével kapcsolatos feladatok megvalósítására, és a Társulási Tanács elé történő betérjesztésére.

Felelős: 1. pont esetében: Kacsala István elnök
2. pont esetében: Kacsala István elnök
a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde főigazgatója

Határidő: 1. pont esetében: azonnal
2. pont esetében: 2027. május hó utolsó munkanapja

6./ Jelentés a lejárt határidejű határozatról

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést. Kérdezi, hogy kérdése, hozzászólása van-e valakinek?

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 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának 22/2026. (V.14.) határozata

a lejárt határidejű határozat végrehajtása tárgyában

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

Felelős: Kacsala István elnök

Határidő: azonnal

Kacsala István elnök az ülést 8 óra 10 perckor berekeszti.





Kacsala István
Társulási Tanács elnöke



Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

Jegyzőkönyv hitelesítő:



Skobrák Viktória
Társulási Tanács tagja