

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának

2026. február 10-én 8,00 órai kezdettel tartott 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
Navratyil Tímea	ZKÖH pénzügyi osztályvezető helyettes

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 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
1/2026. (II.10.) 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 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
2/2026. (II.10.) határozata**

az ülés napirendjének elfogadásáról

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a 2026. február 10-ei 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./ Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ban foglaltak szerinti határozat meghozatala

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

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

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához minősített többségű döntés szükséges.

4./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde főigazgatói álláspályázatának kiírása

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

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

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

6./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde nyári nyitvatartása

Előadó: Kacsala István, a Társulási Tanács Elnöke

A határozat meghozatalához egyszerű többségű döntés szükséges.

7./ 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. 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 (lakosságszám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
3/2026. (II.10.) 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. december 31. napjával a következő rendelkezés lép:

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

(a) a 2025. évi összevont működési költségvetését

(aa) 488.883.707 forint működési költségvetési bevétellel,

(ab) 495.623.934 forint működési költségvetési kiadással,

(ac) 6.740.227 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) 2.715.435 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

(bc) 2.715.435 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 498.339.369 forintban és

(cb) kiadási főösszegét 498.339.369 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 bevételei terhére finanszírozza.”

2./ A Határozat 4./ pontja helyébe 2025. december 31. napjával a következő rendelkezés lép:

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

(a) a 2025. évi működési költségvetését

- (aa) 487.693.893 forint működési költségvetési bevétellel,*
- (ab) 780.000 forint működési költségvetési kiadással,*
- (ac) 487.117.217 forint működési célú irányító szervei 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 szervei 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 487.897.217 forintban és*
- (cb) kiadási főösszegét 487.897.217 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. december 31. 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) 1.189.814 forint működési költségvetési bevétellel,*
- (ab) 487.117.217 forint működési célú irányító szervei támogatással,*
- (ac) 494.843.934 forint működési költségvetési kiadással,*
- (ad) 6.536.903 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 szervei támogatással,*

- (bc) 2.715.435 forint felhalmozási költségvetési kiadással,*
(bd) 2.715.435 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 497.559.369 forintban és
(cb) kiadási összegét 497.559.369 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. december 31. napjával e határozat 1. melléklete lép.
- (b) A Határozat 2. melléklete helyébe 2025. december 31. napjával e határozat 2. melléklete lép.
- (c) A Határozat 3. melléklete helyébe 2025. december 31. napjával e határozat 3. melléklete lép.
- (d) A Határozat 4. melléklete helyébe 2025. december 31. napjával e határozat 4. melléklete lép.
- (e) A Határozat 6. melléklete helyébe 2025. december 31. napjával e határozat 5. melléklete lép.
- (f) A Határozat 7. melléklete helyébe 2025. december 31. napjával e határozat 6. melléklete lép.

Felelős: Kacsala István társulási tanács elnöke
Határidő: azonnal

1. melléklet a 3/2026. (II.10.) határozathoz										1. melléklet a 4/2025.(I.29.) határozathoz										1. melléklet a 3/2026. (II.10.) határozathoz										1. melléklet a 4/2025.(I.29.) határozathoz									
ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI ÖSSZEVONT BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI										ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI ÖSSZEVONT KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI																													
										<i>adatok forintban</i>																				<i>adatok forintban</i>									
Sor-szám	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 módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos 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	760 297	429 517	1 189 814	K.1	1.) Személyi juttatások	271 755 018	340 620 531	342 913 250	377 660 095	389 679 307	10 148 982	399 828 289																					
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	57 946 262	-350 541	57 595 721																					
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	45 633 654	-7 433 730	38 199 924																					
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	325 639 696	431 406 853	432 802 409	457 667 398	485 068 263	2 625 630	487 693 893	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>461 624 261</i>	<i>7 628 588</i>	<i>469 252 849</i>	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0																					
7		<i>Tagi hozzájárulások</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>-4 888 635</i>	<i>18 555 367</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	495 284 222	3 055 147	498 339 369		Működési célú kiadások összesen:	346 607 386	429 191 517	423 632 996	464 884 984	493 259 223	2 364 711	495 623 934																					
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	2 024 999	690 436	2 715 435																					
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 támogatásértékű 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 igénybevétel	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		Felhalm. célú bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	2 772 487	8 771 202	6 895 617	2 000 000	2 024 999	690 436	2 715 435																					
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	495 284 222	3 055 147	498 339 369		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	349 379 873	437 962 719	430 528 613	466 884 984	495 284 222	3 055 147	498 339 369																					

**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	73 611 300	0	0	73 611 300	1 435 076
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, középfokú 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	3 840 800				-44 424
2025. évben 8 hónapra																			
Nem sajátos nevelési igényű gyermekek	211	20	20	251	211	20	20	251		215	20	20	255		215	20	20	255	
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	8	0	0	8	8	0	0	8		8	0	0	8		8	0	0	8	
Három főként figyelembe veendő gyermekek száma	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	
Számított gyermeklétszám	227	20	20	267	227	20	20	267		231	20	20	271		231	20	20	271	
2025. évben 4 hónapra																			
Nem sajátos nevelési igényű gyermekek	210	18	16	244	210	18	16	244		210	18	16	244		204	19	18	241	
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	5	0	0	5	5	0	0	5		5	0	0	5		9	0	1	10	
Három főként figyelembe veendő gyermekek száma	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	
Számított 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	
Segítők 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
Segítők 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
Nemzetiségi pótlék alapjául szolgáló létszám	2	0	0	2	2	0	0	2		2	0	0	2		2	0	0	2	
Nemzetiségi 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		11,25	0	1	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	12 104 800	0	869 000	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	17 896 772	406 631 273	28 563 227	29 636 967	464 831 466	3 603 138
Esélyteremtési támogatás											3 395 933		3 395 922						
Megnevezés	Éves összeg	Éves emelt összeg								17 581 772	162 000	153 000			1 479 457	-43 763	2 167 444		
Óvodapedagógus elismert járulékkal növelt átlagbére	8 372 000	10 147 000								Óvoda	4 433 372			Óvoda	44 381				
Segítő elismert járulékkal növelt átlagbére	5 268 000	5 268 000								Bölcsőde	13 148 400			Bölcsőde	1 435 076				

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 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	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	90 000	780 000
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	457 667 398	485 068 263	2 625 630	487 693 893	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatás	0	0	0	0
6		<i>ebből Működési támogatások</i>	<i>443 331 556</i>	<i>461 624 261</i>	<i>7 628 588</i>	<i>469 252 849</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>-4 888 635</i>	<i>18 555 367</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	484 581 587	2 535 630	487 117 217
9	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétel	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	485 271 587	2 625 630	487 897 217		Működési célú kiadások összesen:	466 284 984	485 271 587	2 625 630	487 897 217
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		Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalmozási 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	485 271 587	2 625 630	487 897 217		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	466 284 984	485 271 587	2 625 630	487 897 217

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

adatok forintban

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	429 710 479	466 364	-4 638 023	17 758 564	0	13 712 607
Lókút Községi Önkormányzat	485	9 465	33 384 612	36 232	2 359 289	-2 068 023	0	336 963
Borzavár Községi Önkormányzat	760	14 832	34 464 278	37 404	2 278 734	2 174 827	0	4 505 797
Összesen:	7 686	150 000	497 559 369	540 000	0	17 865 367	0	18 555 367

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

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	600 000	760 297	429 517	1 189 814	K.1	1.) Személyi juttatások	377 660 095	389 679 307	10 148 982	399 828 289
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	465 594 984	484 581 587	2 535 630	487 117 217	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	55 528 769	57 946 262	-350 541	57 595 721
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>443 331 556</i>	<i>461 624 261</i>	<i>7 627 589</i>	<i>469 251 850</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	31 006 120	44 943 654	-7 523 730	37 419 924
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	494 594 222	2 965 147	497 559 369		Működési célú kiadások összesen:	464 194 984	492 569 223	2 274 711	494 843 934
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	2 024 999	690 436	2 715 435
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	2 024 999	690 436	2 715 435
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	466 194 984	494 594 222	2 965 147	497 559 369		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	466 194 984	494 594 222	2 965 147	497 559 369

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

<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	600 000	760 297	420 260	1 180 557	K.1	1.) Személyi juttatások	268 856 475	274 333 467	6 627 223	280 960 690
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	330 077 637	336 113 788	8 470 362	344 584 150	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	39 821 162	41 118 170	-1 185 681	39 932 489
4		<i>ebből állami támogatások</i>	328 542 220	330 324 220	2 695 753	333 019 973	K.3	3.) Dologi kiadások	20 000 000	23 562 533	3 204 616	26 767 149
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	341 014 170	8 890 622	349 904 792		Működési célú kiadások összesen:	328 677 637	339 014 170	8 646 158	347 660 328
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	244 464	2 244 464
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		Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalmozási célú kiadások összesen:	2 000 000	2 000 000	244 464	2 244 464
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	330 677 637	341 014 170	8 890 622	349 904 792		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	330 677 637	341 014 170	8 890 622	349 904 792
		Zirc Városi Önkormányzat hozzájárulása:	1 535 417	5 789 568	5 774 609	11 564 177		Dekorációs tábla - Zirc	0	72 600	0	72 600
								Szőnyeg 2 db - Harangvirág csoport	0	129 728	0	129 728
								Forgó egyensúlyozó (Bilibo) 3 db	0	22 860	0	22 860
								Szőnyeg 2db - Galagonya csoport	0	114 733	0	114 733
								Függöny - Napraforgó csoport	0	60 160	0	60 160
								Függöny - Bóbita csoport	0	58 610	0	58 610
								Duo fényzáró roló, és tartó - Kankalin	0	65 125	0	65 125
								Beruházási keret	2 000 000	1 434 694	-1 434 694	0
								Rozsdamentes acél munkaasztal	0	41 490	0	41 490
								ASUS VivoBook 15 X1504VA-BQ1360 (Quiet Blue)	0	0	169 000	169 000
								Tetőfedő anyag kisház	0	0	21 990	21 990
								Connetix Creative Pack 10db	0	0	391 210	391 210
								Muffik XXL szőnyegkészlet 7 db	0	0	275 943	275 943
								Fejlesztő eszközök - Logopédia	0	0	55 090	55 090
								Sötétítő függöny +varrás -	0	0	76 000	76 000
								Lóca 5 rekesszel bükk (öltöző pad)	0	0	32 990	32 990
								Nyári, Őszi,Téli, Tavasi böngésző	0	0	142 486	142 486
								Tanári asztal	0	0	91 768	91 768
								Kerti pad 4 db -	0	0	89 750	89 750
								Papírszínház + 8 mese	0	0	275 940	275 940
								Magnásnyitás 150*100*40 cm	0	0	42 251	42 251
								Telefonkészülék TCL 3189D DS 4G sz	0	0	14 740	14 740

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	64 980 643	1 221 708	66 202 351
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	74 937 781	88 889 553	-9 083 866	79 805 687	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	9 215 343	9 908 910	-2 603	9 906 307
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>59 027 824</i>	<i>71 827 596</i>	<i>1 783 704</i>	<i>73 611 300</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	4 000 000	13 975 001	-10 530 671	3 444 330
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	88 889 553	-9 083 866	79 805 687		Működési célú kiadások összesen:	74 937 781	88 864 554	-9 311 566	79 552 988
9		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások**	0	24 999	227 700	252 699
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	24 999	227 700	252 699
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	74 937 781	88 889 553	-9 083 866	79 805 687		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	74 937 781	88 889 553	-9 083 866	79 805 687
		Zirc Városi Önkormányzat hozzájárulása:	15 909 957	17 061 957	-10 867 570	6 194 387		** Hausmaister Diana Mikrohullámú sütő	0	24 999		24 999
								Kihajthatós gyermek kanapé 3 db	0	0	227 700	227 700

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

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	22 176 627	25 325 244	662 647	25 987 891
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	28 444 989	29 933 897	981 690	30 915 587	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3 262 242	3 671 558	500 843	4 172 401
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>28 444 989</i>	<i>32 002 922</i>	<i>980 688</i>	<i>32 983 610</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	3 006 120	3 406 120	-290 938	3 115 182
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	32 402 922	981 690	33 384 612		Működési célú kiadások összesen:	28 444 989	32 402 922	872 552	33 275 474
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	109 138	109 138
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	109 138	109 138
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	28 444 989	32 402 922	981 690	33 384 612		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	28 444 989	32 402 922	981 690	33 384 612
		Lókút Község Önkormányzata hozzájárulása:	0	-2 069 025	1 002	-2 068 023		***Connetix Creative Pack	0	0	48 900	48 900
								Nyári, őszi, téli, tavasi böngészők	0	0	14 248	14 248
								Papírszínház	0	0	45 990	45 990

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	9 257	9 257	K.1	1.) Személyi juttatások	24 904 555	25 039 953	1 637 404	26 677 357
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	32 134 577	29 644 349	2 167 444	31 811 793	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3 230 022	3 247 624	336 900	3 584 524
4		<i>ebből állami támogatások</i>	27 316 523	27 469 523	2 167 444	29 636 967	K.3	3.) Dologi kiadások	4 000 000	4 000 000	93 263	4 093 263
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	32 287 577	2 176 701	34 464 278		Működési célú kiadások összesen:	32 134 577	32 287 577	2 067 567	34 355 144
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	109 134	109 134
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	109 134	109 134
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	32 134 577	32 287 577	2 176 701	34 464 278		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	32 134 577	32 287 577	2 176 701	34 464 278
		Borzavár Községi Önkormányzat hozzájárulása	4 818 055	2 174 827	0	2 174 827		****Connetix Creative Pack	0	0	48 899	48 899
								Nyári, őszi, téli, tavaszi böngészők	0	0	14 248	14 248
								Muffik XXL szőnyegkészlet	0	0	45 987	45 987

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	109 000	139 003	181 509	1 189 814
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	40 928 852	45 148 698	57 770 271	487 693 893
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	41 037 852	45 287 701	57 951 780	498 339 369
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	32 372 280	33 540 392	34 583 811	33 928 237	39 617 007	399 828 289
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	5 933 957	4 579 007	5 768 869	57 595 721
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	1 860 933	3 526 377	14 875 231	38 199 924
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	66 489	21 990	2 103 140	0	2 715 435
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	38 637 113	38 706 184	42 400 691	44 136 761	60 261 107	498 339 369
		Havi egyenleg (9-24)	0	0	0	2 022 631	-1 299 251	6 135 999	-4 794 900	271 119	185 628	-1 362 839	1 150 940	-2 309 327	0
		Nyitó összeg:	0	0	0	0	2 022 631	723 380	6 859 379	2 064 479	2 335 598	2 521 226	1 158 387	2 309 327	0
		Záró összeg:	0	0	0	2 022 631	723 380	6 859 379	2 064 479	2 335 598	2 521 226	1 158 387	2 309 327	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 hatályos előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv	Rovat	Megnevezés	2025. évi hatályos 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	1 189 814	600 000	600 000	600 000	K.1	1.) Személyi juttatások	399 828 289	446 281 199	447 000 000	450 000 000
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	57 595 721	64 856 389	64 900 000	66 900 000
4	B.1	3.) Működési támogatások	0	0	0	0	K.3	3.) Dologi kiadások	38 199 924	31 790 000	33 000 000	33 000 000
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	487 693 893	535 327 588	540 000 000	545 000 000	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
6		<i>ebből: Működési támogatások</i>	<i>469 252 849</i>	<i>508 467 192</i>	<i>510 000 000</i>	<i>515 000 000</i>	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7		<i>Tagi hozzájárulások</i>	<i>18 555 367</i>	<i>26 860 396</i>	<i>30 000 000</i>	<i>30 000 000</i>	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
8	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	8 000 000	0	0	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	0	0	0	0
9	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	9 455 662	0	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:	498 339 369	543 927 588	544 900 000	549 900 000		Működési célú kiadások összesen:	495 623 934	542 927 588	544 900 000	549 900 000
12		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	2 715 435	1 000 000	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:	2 715 435	1 000 000	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:	498 339 369	543 927 588	544 900 000	549 900 000		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	498 339 369	543 927 588	544 900 000	549 900 000

2./ Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ban foglaltak szerinti határozat meghozatala

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 (lakosságszám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának 4/2026. (II.10.) határozata

a Társulás saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló 2026. évi és az azt követő három költségvetési évben fennálló kötelezettségeinek mértékéről

- 1./ A Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa megállapítja, hogy a Társulásnak a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei 2026. évben és az azt követő három költségvetési évben nincsenek.
- 2./ A Társulási Tanács megállapítja, hogy a Társulásnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségei 2026. évben és az azt követő három költségvetési évben nincsenek.

Felelős: Kacsala István elnök

Határidő: azonnal

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

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést. Kérdezi, hogy a Pénzügyi Osztállyal sikerült-e leegyeztetni?

Kovácsné Palkovics Márta mb. főigazgató: Igen.

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 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
5/2026. (II.10.) határozata

a Társulás 2026. évi költségvetéséről

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a következő döntést hozza:

- 1./ (a) A határozat hatálya Zirc és Lókút Óvodatársulásra (továbbiakban: Társulás), a Társulási Tanácsra valamint a Társulás által fenntartott Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde intézményre terjed ki.
(b) Meghatározza a Társulás kötelezően ellátandó feladataihoz kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatokat, valamint a 2026. évi gazdálkodás főbb szabályait.
 - 2./ A Társulás által ellátott feladatok kötelező feladatok. A Társulás önként vállalt és államigazgatási feladatokat nem lát el. A Társulás 2026. évi költségvetésében célul tűzte ki - a társult önkormányzatok költségvetési pozícióját, lehetőségeit figyelembe véve - az általa felvállalt feladatok megfelelő színvonalon történő ellátását.
 - 3./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Társulás
 - (a) a 2026. évi összevont működési költségvetését
 - (aa) 543.927.588 forint működési költségvetési bevétellel,
 - (ab) 542.927.588 forint működési költségvetési kiadással,
 - (ac) 1.000.000 forint működési többlettel,
 - (ad) 0 forint működési belső finanszírozási bevétellel,
 - (ae) 0 forint működési külső finanszírozási bevétellel és
 - (af) 0 forint működési finanszírozási kiadással állapítja meg.
 - (b) a 2026. évi összevont felhalmozási költségvetését
 - (ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
 - (bb) 1.000.000 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
 - (bc) 1.000.000 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 2026. évi
 - (ca) bevételi főösszegét 543.927.588 forintban és
 - (cb) kiadási főösszegét 543.927.588 forintban
- a 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel, külső finanszírozású működési célú hiány nélkül állapítja meg.
- (d) A Társulási Tanács a Társulás összevont felhalmozási költségvetésének hiányát az összevont működési költségvetésének többlettel fedezi.

4./ A Társulási Tanács a Társulás

(a) a 2026. évi működési költségvetését

- (aa) 535.327.588 forint működési költségvetési bevétellel,
- (ab) 790.000 forint működési költségvetési kiadással,
- (ac) 534.537.588 forint működési célú irányító szervei támogatással,
- (ad) 0 forint működési egyenleggel,
- (ae) 0 forint működési belső finanszírozási bevétellel,
- (af) 0 forint működési külső finanszírozási bevétellel és
- (ag) 0 forint működési finanszírozási kiadással állapítja meg.

(b) a 2026. évi felhalmozási költségvetését

- (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 felhalmozási belső finanszírozási bevétellel,
- (bf) 0 forint felhalmozási külső finanszírozási bevétellel és
- (bg) 0 forint felhalmozási külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

(c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Társulás költségvetésének 2026. évi

- (ca) bevételi főösszegét 535.327.588 forintban és
- (cb) kiadási főösszegét 535.327.588 forintban

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

5./ A Társulási Tanács a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde

(a) a 2026. évi működési költségvetését

- (aa) 8.600.000 forint működési költségvetési bevétellel,
- (ab) 534.537.588 forint működési célú irányító szervei támogatással,
- (ac) 542.137.588 forint működési költségvetési kiadással,
- (ad) 1.000.000 forint működési többlettel,
- (ae) 0 forint működési belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

(b) a 2026. évi felhalmozási költségvetését

- (ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
- (bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervei támogatással,
- (bc) 1.000.000 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

- (bd) 1.000.000 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 2026. évi
 - (ca) bevételi főösszegét 543.137.588 forintban és
 - (cb) kiadási főösszegét 543.137.588 forintban
- a 4. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel állapítja meg.

- 6./ A Társulási Tanács az óvodai neveléssel és bölcsődei ellátással kapcsolatos állami támogatások 2026. évi előirányzatait az 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 7./ A Társulás 2026. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként, működési és felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatonként és az annak megfelelő rovatonként az 1. melléklet tartalmazza.
- 8./ A Társulás az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot és működési céltartalékot nem képez.
- (d) A Társulási Tanács Elnöke a jóváhagyott fejlesztéseket és annak pénzügyi keretét írásban közli az Intézmény vezetőjével. Ezzel egy időben a felhalmozási céltartalék összege felszabadítható, a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde fejlesztéssel érintett tagintézményébe intézményfinanszírozás ellenében fejlesztési előirányzatként nevesíthető.
- 9./ A Társulás többéves kihatással járó döntéseket nem hozott.
- 10./ A Társulás Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat, projekteket 2026. évben nem valósít meg.
- 11./ (a) A Társulási Tanács 2026. évben olyan fejlesztési célt nem fogalmaz meg, mely megvalósításához a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését tenné szükségessé.
- (b) A Társulásnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek.
- 12./ A Társulás közvetett támogatásokat nem nyújt.
- 13./ A Társulási Tanács a 2026. évi költségvetési létszámkeretét az 5. mellékletben rögzítetteknek megfelelően 53 főben állapítja meg.
- 14./ A Társulási Tanács a Társulás a 2026. évi összevont előirányzat felhasználási és likviditási tervét a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 15./ A Társulási Tanács a Társulás a 2026-2029. évek közötti összevont költségvetési mérlegét a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 16./ (a) A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az Intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.
- (b) A Társulási Tanács engedélyezi az Intézménynek az év közben realizált intézményi működési bevételi többletének (a továbbiakban: többletbevétel) saját hatáskörben történő felhasználását. Az Intézmény vezetője az elért többletbevételekkel kapcsolatos saját hatáskörű előirányzat módosításokról a soron következő költségvetési határozat módosítása alkalmával számol be a Társulási Tanács részére.

(c) Az Intézményi feladat elmaradásából származó kiadási megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.

(d) A Társulási Tanács felhatalmazza a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde intézményének vezetőjét, hogy a kiemelt előirányzatokon belüli, költségvetési főösszeget nem érintő módosításokat (kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítások) saját hatáskörben végezze el, majd a módosításokról a soron következő költségvetési határozat módosítása során számoljon be a Társulási Tanács részére.

(e) A Társulást megillető köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó és egyéb kiegészítő támogatásokkal, továbbá egyéb kötött felhasználású támogatásokkal, valamint a 17./ (a) pontban részletett támogatásokkal kapcsolatos előirányzat módosításokról az Elnök a soron következő költségvetési határozat módosítása során számol be a Társulási Tanács részére.

(f) Az Intézmény működési költségeinek megtakarításai, a feladatellátás színvonalának javítása érdekében a felhalmozási kiadások közé átcsoportosíthatóak. Az Intézmény vezetője konkrét fejlesztéseket felsoroló írásbeli kérelméről az Elnök dönt. Az Elnök a jóváhagyott fejlesztéseket és annak pénzügyi keretét írásban közli az Intézmény vezetőjével. Ezzel egy időben a működési előirányzat átcsoportosítható a felhalmozási kiadások előirányzatai közé. A Társulási Tanács felhatalmazza az Intézmény vezetőjét, hogy ezen előirányzatok közötti átcsoportosításokat saját hatáskörben végezze el, majd erről a soron következő költségvetési határozat módosítása alkalmával számoljon be a Társulási Tanács részére.

17./ (a) A Társulás, vagy az általa fenntartott Intézmény részére, egyéb jogszabály által nem rendezett támogatás folyósítására csak a támogató és a támogatott között megkötött Támogatási szerződés alapján van lehetőség.

(b) A Támogatási szerződésnek tartalmaznia kell:

- ba) a szerződést kötő felek pontos megnevezését, azonosításra szolgáló adatait,
- bb) a támogatás nyújtásáról szóló döntés számát, a döntéshozó megnevezését,
- bc) a támogatott cél pontos meghatározását, megvalósítása időpontját, határidejét,
- bd) a támogatás összegét,
- be) arra való utalást, hogy a támogatás vissza nem térítendő, vagy visszatérítési kötelezettséggel nyújtott,
- bf) a támogatás rendelkezésre bocsátásának ütemezését,
- bg) visszatérítési kötelezettséggel nyújtott támogatás esetében a támogatás visszatérítésének, részletekben történő visszatérítés estén a részletek átutalásának határidejét;
- bh) az elszámolási kötelezettséget, annak módját és a benyújtására megállapított konkrét határidőt;
- bi) visszatérítési kötelezettséggel nyújtott támogatás esetében a támogatott által nyújtott biztosítékot.

(c) A támogatás kizárólag a támogatás nyújtásáról szóló döntésben és az az alapján kötött szerződésben megjelölt célra használható fel.

18./ A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az Intézmény köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelemli felelősséget von maga után.

19./ A Társulási Tanács tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban (2026. január 1-től a tárgyévi költségvetés elfogadásáig) az Elnök az Áht. 25. § (3) bekezdése alapján intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban

teljesített bevételek és kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdés szerint ezen költségvetési határozatba és mellékleteibe beépültek, azt tartalmazzák.

- 20./** A költségvetés végrehajtását a Társulás tekintetében a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője köteles ellenőrizni, valamint a belső ellenőrzéssel megbízott szerv, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.
- 21./** A Zirc és Lókút Óvodatársulás tagjai éves hozzájárulásának 2026. évi mértékéről a Társulás az érintett tagönkormányzatokkal Támogatási megállapodást köt.
- 22./** Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

Felelős: 1./- 15./; 16./ (b), (c), (e); 17./; 19./ 21./ - 22./ pontok esetében: Kacsala István a társulási tanács elnöke

16./ (a), (d) 18./ pont esetében: Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde főigazgatója

20./ pont esetében: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Határidő: azonnal

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2026. ÉVI ÖSSZEONT
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI**

adatok forintban

Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Rovat	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
1		I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	1 646 975	760 297	1 189 814	600 000	K.1	1.) Személyi juttatások	342 913 250	389 679 307	399 828 289	446 281 199
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	52 356 787	57 946 262	57 595 721	64 856 389
4	B.1	3.) Működési támogatások	0	0	0	0	K.3	3.) Dologi kiadások	28 362 959	45 633 654	28 610 185	31 790 000
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	432 802 409	485 068 263	487 693 893	535 327 588	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
6		<i>ebből Működési támogatások</i>	402 850 547	461 624 261	468 921 635	508 467 192	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7		<i>Tagi hozzájárulások</i>	22 201 600	23 444 002	18 772 258	26 860 396	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
8	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	400 000	0	0	8 000 000	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	0	0	0	0
9	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	5 134 891	9 455 662	9 455 662	0	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:	439 984 275	495 284 222	498 339 369	543 927 588		Működési célú kiadások összesen:	423 632 996	493 259 223	486 034 195	542 927 588
12		II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	6 895 617	2 024 999	2 715 435	1 000 000
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		Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalmozási célú kiadások összesen:	6 895 617	2 024 999	2 715 435	1 000 000
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:	439 984 275	495 284 222	498 339 369	543 927 588		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	430 528 613	495 284 222	488 749 630	543 927 588

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁST MEGILLETŐ
2026. ÉVI ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK**

Megnevezés	Eredeti előirányzat			
	Zirc	Lókút	Borzavár	Összesen
Bölcsődei ellátás	83 158 400	0	0	83 158 400
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	33 936 000			
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	45 251 400			
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	3 971 000			
2026. évben 8 hónapra				
Nem sajátos nevelési igényű gyermekek	213	18	19	250
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	10	0	0	10
Három főként figyelembe veendő gyermekek száma	0	0	0	0
Számított gyermeklétszám	233	18	19	270
2026. évben 4 hónapra				
Nem sajátos nevelési igényű gyermekek	210	18	18	246
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	8	0	0	8
Három főként figyelembe veendő gyermekek száma	0	0	0	0
Számított gyermeklétszám	226	18	18	262
Óvodapedagógusok elismert létszáma	20,10	1,70	1,70	23,50
Segítők elismert létszáma	14,4	1,3	1,3	17
Óvodapedagógusok bértámogatása	230 346 000	19 482 000	19 482 000	269 310 000
Segítők bértámogatása	80 164 800	7 237 100	7 237 100	94 639 000
Óvodaműködtetési támogatás	38 151 537	3 102 732	3 218 223	44 472 492
Nemzetiségi pótlék alapjául szolgáló létszám	2	0	0	2
Nemzetiségi pótlék összege	3 824 000	0	0	3 824 000
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz létszám	11,3	0	1,0	12,3
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	12 107 300	0	956 000	13 063 300
Támogatás mindösszesen:	447 752 037	29 821 832	30 893 323	508 467 192
Megnevezés	Éves összeg	Éves emelt összeg		
Óvodapedagógus elismert járulékkal növelt átlagbére	11 460 000			
Segítő elismert járulékkal növelt átlagbére	5 567 000			

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2026. ÉVI
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI**

adatok forintban

B	C	D	E	F
Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
I. Működési célú bevételek			I. Működési költségvetés	
1.) Intézményi működési bevételek	0	K.1	1.) Személyi juttatások	0
2.) Közhatalmi bevételek	0	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	0
3.) Működési támogatások	0	K.3	3.) Dologi kiadások	790 000
4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	535 327 588	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0
<i>ebből Működési támogatások</i>	<i>508 467 192</i>	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
<i>Tagi hozzájárulások</i>	<i>26 860 396</i>	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0
5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	534 537 588
6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	K.5	8.) Általános működési tartalék	0
		K.5	9.) Működési céltartalék	0
Működési célú bevételek összesen:	535 327 588		Működési célú kiadások összesen:	535 327 588
II. Felhalmozási célú bevételek			II. Felhalmozási költségvetés	
1.) Saját felhalmozási bevételek	0	K.6	1.) Beruházások	0
2.) Felhalmozási támogatások	0	K.7	2.) Felújítások	0
3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0
5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
		K.5	5.) Felhalmozási céltartalék*	0
Felhalm. célú bevételek összesen:	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	0
III. Kölcsönök	0	K.5	III. Kölcsönök	0
IV. Finanszírozási bevételek			IV. Finanszírozási kiadások	
1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0
2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	535 327 588		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	535 327 588

Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde

Közös költség - személyi juttatás, dologi kiadás

Jogcím	Alapilletmény és pótlékok	SZOCHÓ 13%	Összesen	Cafetéria	Cafetéria adója	Összesen	Összes költség
Intézményvezető (100%)	14 998 292	1 949 778	16 948 070	0	0	0	16 948 070
Óvodatitkár (100%)	6 099 238	792 901	6 892 139	0	0	0	6 892 139
Munkaköz.vez. (100%)	9 404 954	1 222 644	10 627 598	0	0	0	10 627 598
Gyerm.véd. fel. (5%)	470 505	61 166	531 671	0	0	0	531 671
Összes személyi juttatás	30 972 989	4 026 489	34 999 478	0	0	0	34 999 478
Dologi kiadás (3.sz. melléklet ktg.viselés módja 2.pont szerint)							325 637
ÖSSZESEN							35 325 115

MEGÁLLAPODÁS 3. SZÁMÚ MELLÉKLET SZERINTI KÖZÖS KÖLTSÉG MEGOSZTÁSA

ÓVODA

Település	Létszám	Arány	Vetítési alap	Arányos rész
Borzavár	18,67	7,24%	35 325 115	2 556 279
Lókút	18	6,98%	35 325 115	2 464 543
Zirc	221,33	85,79%	35 325 115	30 304 293
Összesen:	258	100,00%		35 325 115

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉBEN ELŐIRÁNYZATOSÍTOTT TAGI HOZZÁJÁRULÁS
RÉSZLETES KIMUTATÁSA**

								<i>adatok forintban</i>
Megnevezés	Lakosságszám	Belső ellenőrzés	Tagintézményi költségvetési főösszeg	Bankköltség + Adatvédelem	Közös költség	Fenntartói hozzájárulás	2025. évi maradvány igénybevétele*	Összesen:
Zirc Városi Önkormányzat	6 393	125 451	479 003 726	564 429	-5 020 822	22 651 688	-	18 320 747
Lókút Községi Önkormányzat	491	9 635	31 597 267	37 232	2 464 543	1 775 435	-	4 286 845
Borzavár Községi Önkormányzat	760	14 914	32 536 596	38 339	2 556 279	1 643 273	-	4 252 804
Összesen:	7 644	150 000	543 137 588	640 000	0	26 070 396	-	26 860 396
* 2025. évi maradvány összege a zirci óvoda tagintézményénél került figyelembe vételre (működési célra átvett pe. soron előirányzatosítva) 8.000.000 forint összegben.								

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2026. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
Sor- szám	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1		I. Működési célú bevételek			I. Működési költségvetés	
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	600 000	K.1	1.) Személyi juttatások	446 281 199
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	534 537 588	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	64 856 389
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>508 467 192</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	31 000 000
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	8 000 000	K.5	5.) Általános működési tartalék	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	K.5	6.) Működési céltartalék	0
8		Működési célú bevételek összesen:	543 137 588		Működési célú kiadások összesen:	542 137 588
9		II. Felhalmozási célú bevételek			II. Felhalmozási költségvetés	
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	K.6	1.) Beruházások	1 000 000
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	K.7	2.) Felújítások	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	1 000 000
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	543 137 588		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	543 137 588

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2026. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
ÓVODA ZIRC

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
Sor- szám	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1		I. Működési célú bevételek			I. Működési költségvetés	
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	600 000	K.1	1.) Személyi juttatások	324 339 441
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	384 561 208	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	47 821 767
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>364 593 637</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	20 000 000
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	8 000 000	K.5	5.) Általános működési tartalék	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	K.5	6.) Működési céltartalék	0
8		Működési célú bevételek összesen:	393 161 208		Működési célú kiadások összesen:	392 161 208
9		II. Felhalmozási célú bevételek			II. Felhalmozási költségvetés	
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	K.6	1.) Beruházások	1 000 000
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	K.7	2.) Felújítások	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	1 000 000
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	393 161 208		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	393 161 208
		Zirc Városi Önkormányzat hozzájárulása:	19 967 570			

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2026. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
BÖLCSŐDE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1		I. Működési célú bevételek			I. Működési költségvetés	
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	K.1	1.) Személyi juttatások	71 263 843
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	85 842 518	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	10 578 675
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>83 158 400</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	4 000 000
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	K.5	5.) Általános működési tartalék	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	K.5	6.) Működési céltartalék	0
8		Működési célú bevételek összesen:	85 842 518		Működési célú kiadások összesen:	85 842 518
9		II. Felhalmozási célú bevételek			II. Felhalmozási költségvetés	
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	K.6	1.) Beruházások	0
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	K.7	2.) Felújítások	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	0
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	85 842 518		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	85 842 518
		Zirc Városi Önkormányzat hozzájárulása:	2 684 118			

ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2026. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
ÓVODA LÓKÚT

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
Sor- szám	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1		I. Működési célú bevételek			I. Működési költségvetés	
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	K.1	1.) Személyi juttatások	24 926 510
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	31 597 267	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3 670 756
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>29 821 832</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	3 000 000
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	K.5	5.) Általános működési tartalék	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	K.5	6.) Működési céltartalék	0
8		Működési célú bevételek összesen:	31 597 267		Működési célú kiadások összesen:	31 597 267
9		II. Felhalmozási célú bevételek			II. Felhalmozási költségvetés	
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	K.6	1.) Beruházások	0
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	K.7	2.) Felújítások	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	0
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	31 597 267		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	31 597 267
		Lókút Község Önkormányzata hozzájárulása:	1 775 435			

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

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat
1		I. Működési célú bevételek			I. Működési költségvetés	
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	K.1	1.) Személyi juttatások	25 751 405
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	32 536 596	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	2 785 191
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>30 893 323</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	4 000 000
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	K.5	5.) Általános működési tartalék	0
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	K.5	6.) Működési céltartalék	0
8		Működési célú bevételek összesen:	32 536 596		Működési célú kiadások összesen:	32 536 596
9		II. Felhalmozási célú bevételek			II. Felhalmozási költségvetés	
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	K.6	1.) Beruházások	0
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	K.7	2.) Felújítások	0
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15		Felhalm. célú bevételek összesen:	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	0
16		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	32 536 596		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	32 536 596
		Borzavár Községi Önkormányzat hozzájárulása:	1 643 273			

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERETE

adatok főben

Sor- szá m	A Intézmény megnevezése	B 2026. évi javaslat	2026. évi javaslatból			
			C Óvoda pedagó- gus	D Egyéb szakal- kalmazott	E Ügyviteli dolgozó	F Fizikai dolgozó
1	<i>Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde</i>	53	26	25	1	1
2	<i>Zirc</i>	46,7	22	22,7	1	1
3	<i>Lókút</i>	3	2	1		
4	<i>Borzavár</i>	3,3	2	1,3		

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2026. 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	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	600 000
3	B.3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	B.1	Működési támogatások	44 610 632	44 610 632	44 610 632	44 610 632	44 610 632	44 610 632	44 610 632	44 610 632	44 610 632	44 610 632	44 610 632	44 610 636	535 327 588
5	B.6	Átvett pénzeszközök	93 741	425 275	0	3 254 606	324 650	2 175 198	0	0	0	575 510	575 510	575 510	8 000 000
6	B.8	Előző évi maradvány felhasználása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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:	44 754 373	45 085 907	44 660 632	47 915 238	44 985 282	46 835 830	44 660 632	44 660 632	44 660 632	45 236 142	45 236 142	45 236 146	543 927 588
10															
11		<i>Kiadások</i>													
12	K.1	Személyi juttatások	37 190 100	37 190 100	37 190 100	37 190 100	37 190 100	37 190 100	37 190 100	37 190 100	37 190 100	37 190 100	37 190 100	37 190 099	446 281 199
13	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 404 699	5 404 699	5 404 699	5 404 699	5 404 699	5 404 699	5 404 699	5 404 699	5 404 699	5 404 699	5 404 699	5 404 700	64 856 389
14	K.3	Dologi kiadások	2 159 574	2 491 108	2 065 833	5 320 439	1 390 483	4 241 031	2 065 833	2 065 833	2 065 833	2 641 343	2 641 343	2 641 347	31 790 000
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	Átvett 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	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000
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:	44 754 373	45 085 907	44 660 632	47 915 238	44 985 282	46 835 830	44 660 632	44 660 632	44 660 632	45 236 142	45 236 142	45 236 146	543 927 588

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS ÖSSZEVONT
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
2026-2029. ÉVEKBEN**

adatok forintban

B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés				
1.) Intézményi működési bevételek	600 000	600 000	600 000	600 000	K.1	1.) Személyi juttatások	446 281 199	447 000 000	450 000 000	453 900 000
2.) Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	64 856 389	64 900 000	66 900 000	68 000 000
3.) Működési támogatások	0	0	0	0	K.3	3.) Dologi kiadások	31 790 000	33 000 000	33 000 000	33 000 000
4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	535 327 588	540 000 000	545 000 000	550 000 000	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
<i>ebből: Működési támogatások</i>	<i>508 467 192</i>	<i>510 000 000</i>	<i>515 000 000</i>	<i>520 000 000</i>	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
<i>Tagi hozzájárulások</i>	<i>26 860 396</i>	<i>30 000 000</i>	<i>30 000 000</i>	<i>30 000 000</i>	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
5.) Működési célra átvett pénzeszközök	8 000 000	0	0	0	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	0	0	0	0
6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	4 300 000	4 300 000	4 300 000	K.5	8.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
					K.5	9.) Működési céltartalék	0	0	0	0
Működési célú bevételek összesen:	543 927 588	544 900 000	549 900 000	554 900 000		Működési célú kiadások összesen:	542 927 588	544 900 000	549 900 000	554 900 000
II. Felhalmozási célú bevételek						II. Felhalmozási költségvetés				
1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	1 000 000	0	0	0
2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	0
3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0	0	0	0
5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0
					K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
Felhalm. célú bevételek összesen:	0	0	0	0		Felhalm. célú kiadások összesen:	1 000 000	0	0	0
III. Kölcsönök	0	0	0	0	K.5	III. Kölcsönök	0	0	0	0
IV. Finanszírozási bevételek						IV. Finanszírozási kiadások				
1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	543 927 588	544 900 000	549 900 000	554 900 000		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	543 927 588	544 900 000	549 900 000	554 900 000

4./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde főigazgatói álláspályázatának kiírása

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést. Mb. főigazgató asszony úgy döntött, hogy már nem szeretné folytatni ezt, amit nagyon sajnál. Jelenleg nincs olyan személy, aki az óvodán belül ezt elvállalná.

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 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának 6/2026. (II.10.) határozata

a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde intézményvezetői - főigazgatói – munkakör álláspályázata kiírása tárgyában

- 1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde intézményvezetői – főigazgatói - feladatainak ellátására az előterjesztés 3. mellékletében foglaltak alapján pályázatot ír ki.
- 2./ A Társulási Tanács utasítja a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjét a pályázat megjelentetésére és a pályázati eljárással kapcsolatos feladatok elvégzésére.
- 3./ A Társulási Tanács megbízza az elnököt a benyújtott pályázatok alapján, ha szükséges a pályázók végzettsége alapján, akkor a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 20/A. § (6) bekezdésében előírt háromtagú - szakértelemmel rendelkező – szakmai bizottság tagjainak megbízására és az esetlegesen felmerülő szakértői díjjal kapcsolatos szerződések megkötésére és kifizetésére.

Felelős: 1./ és 3./ pontok esetében: Kacsala István elnök
2./ pont esetében: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Határidő: 1./ pont esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2026. július 15., illetve folyamatos
3./ pont esetében: 2026. június 28.

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

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

Kovácsné Palkovics Márta mb. főigazgató: Nincs.

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 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
7/2026. (II.10.) határozata**

**a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde 2026/2027-es nevelési-gondozási évre történő
beiratkozás időpontjának meghatározásáról**

1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde **bázisintézményébe** (8420 Zirc, Alkotmány u. 12.) **2026. április 23-án, 2026. április 24-én és 2026. április 27-én 7.00 - 17.00 óráig**, a **lókúti tagintézménybe** (8425 Lókút, Bem u. 75.) **2026. április 24-én és 2026. április 27-én 7.00 - 16.00 óráig**, a **borzavári tagintézménybe** (8428 Borzavár, Hóvirág u. 8.) **2026. április 24-én és 2026. április 27-én 7.00 – 16.00 óráig** irathatja be személyesen a szülők egyike a gyermekét.

2./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa felkéri a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjét a beiratkozásról szóló fenntartói közlemény közzétételére.

Felelős: 1./ pont esetében: Kacsala István elnök
2./ pont esetében: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Határidő: 1./ pont esetében: azonnal
2./ pont esetében: 2026. március 24.

6./ A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde nyári nyitvatartása

Kacsala István elnök: Röviden ismerteti az előterjesztést.

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 (lakosságszám szerint 7 644 fő), egyhangúlag határozatot hoz:

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
8/2026. (II.10.) határozata**

a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde bázisintézmény nyári nyitvatartásáról

1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde bázisintézményének (8420 Zirc, Alkotmány u. 12.) 2026. évi nyári nyitvatartását az alábbiak szerint határozza meg:

A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde **bázisintézmény óvoda** 2026. évi nyári nyitvatartása:

2026.06.01-től 2026.07.26-ig nyitva
2026.07.27-től 2026.08.23-ig zárva
2026.08.24-től 2026.08.31-ig nyitva

A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde **bázisintézmény bölcsőde** 2026. évi nyári nyitvatartása:

2026.06.01-től 2026.07.26-ig nyitva
2026.07.27-től 2026.08.23-ig zárva
2026.08.24-től 2026.08.31-ig nyitva

2./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa utasítja a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde mb. főigazgatóját az 1./ pontban részletezett nyári nyitvatartás meghatározásának közzétételére.

Felelős: 1./ pont esetében: Kacsala István elnök
2./ pont esetében: Kovácsné Palkovics Márta mb. főigazgató

Határidő: 1./ - 2./ pontok esetében: azonnal

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

Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának 9/2026. (II.10.) határozata

a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Lókúti Tagintézmény nyári nyitvatartásáról

1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde **Lókúti Tagintézmény** (8425 Lókút, Bem u. 75.) 2026. évi nyári nyitvatartását az alábbiak szerint határozza meg:

2026.06.01-től 2026.06.21-ig nyitva
2026.06.22-től 2026.07.26-ig zárva
2026.07.27-től 2026.08.31-ig nyitva

2./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa utasítja a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde intézményvezetőjét az 1./ pontban részletezett nyári nyitvatartás meghatározásának közzétételére.

Felelős: 1./ pont esetében: Kacsala István elnök
2./ pont esetében: Kovácsné Palkovics Márta mb. főigazgató

Határidő: 1./ - 2./ pontok esetében: azonnal

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

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
10/2026. (II.10.) határozata**

a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Borzavári Manókert Óvoda nyári nyitvatartásáról

1./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde **Borzavári Manókert Óvoda** (8428 Borzavár, Hóvirág u. 8.) 2026. évi nyári nyitvatartását az alábbiak szerint határozza meg:

2026.06.01-től 2026.06.21-ig nyitva
2026.06.22-től 2026.07.26-ig zárva
2026.07.27-től 2026.08.31-ig nyitva

2./ Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsa utasítja a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde intézményvezetőjét az 1./ pontban részletezett nyári nyitvatartás meghatározásának közzétételére.

Felelős: 1./ pont esetében: Kacsala István elnök
2./ pont esetében: Kovácsné Palkovics Márta mb. főigazgató

Határidő: 1./ - 2./ pontok esetében: azonnal

7./ 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 javaslatokat szavazásra bocsátja.

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

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának
11/2026. (II.10.) 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 az 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