

**J E G Y Z Ő K Ö N Y V**

**Zirc és Lókút Óvodatársulás Társulási Tanácsának**

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

**Jelen vannak:**

Kacsala István	Társulási Tanács elnöke
Sümeгинé 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 (lakosságszám 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 (lakosságszám 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 (lakosságszám 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 beszámólót
- ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
- bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi 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 számvitellel biztosító
- aa) foglalkoztatottak és választott tisztviselők összetételéről és személyi juttatásainak alakulásáról,
- ab) az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyionkezelésbe 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

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

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

*adatok forintban*

Sor-szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Rovat	Megnevezés	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		<b>I. Működési célú bevételek</b>							<b>I. Működési költségvetés</b>					
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	0	0	0	0	-	K.3	3.) Dologi kiadások	28 362 959	31 696 120	38 199 924	28 610 185	74,90
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	432 802 409	457 667 398	487 693 893	487 693 893	100,00	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatás	0	0	0	0	-
6		<i>ebből: Működési támogatások</i>	402 850 547	443 331 556	469 252 849	469 252 849	100,00	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	-
7		<i>Tagi hozzájárulások</i>	22 201 600	14 335 842	18 555 367	18 555 367	100,00	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0	-
8	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	400 000	0	0	0	-	K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	0	0	0	0	-
9	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	5 134 891	8 617 586	9 455 662	9 455 662	100,00	K.5	8.) Általános működési tartalék	0	0	0	0	-
10								K.5	9.) Működési céltartalék	0	0	0	0	-
11		<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>439 984 275</b>	<b>466 884 984</b>	<b>498 339 369</b>	<b>498 339 369</b>	<b>100,00</b>		<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>423 632 996</b>	<b>464 884 984</b>	<b>495 623 934</b>	<b>486 034 195</b>	<b>98,07</b>
12		<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>							<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>					
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 céltartalék	0	0	0	0	-
19		<b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>6 895 617</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 715 435</b>	<b>2 715 435</b>	<b>100,00</b>
20	B.6	<b>III. Kölcsönök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>K.5</b>	<b>III. Kölcsönök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
21														
22		<b>IV. Finanszírozási bevételek</b>							<b>IV. Finanszírozási kiadások</b>					
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		<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG:</b>	<b>439 984 275</b>	<b>466 884 984</b>	<b>498 339 369</b>	<b>498 339 369</b>	<b>100,00</b>		<b>KIADÁSI FŐÖSSZEG:</b>	<b>430 528 613</b>	<b>466 884 984</b>	<b>498 339 369</b>	<b>488 749 630</b>	<b>98,08</b>

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

**ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI ÖSSZEONT MÉRLEGE**

adatok forintban

A	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak	Változás
A	B	C	D	E	F
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	724 760	0	717 562	-0,99%
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 692 090	0	2 529 618	-31,49%
10	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>4 416 850</b>	<b>0</b>	<b>3 247 180</b>	<b>-26,48%</b>
29	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>4 416 850</b>	<b>0</b>	<b>3 247 180</b>	<b>-26,48%</b>
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	9 435 847	0	8 978 039	-4,85%
55	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>9 435 847</b>	<b>0</b>	<b>8 978 039</b>	<b>-4,85%</b>
59	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>9 435 847</b>	<b>0</b>	<b>8 978 039</b>	<b>-4,85%</b>
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	9 257	0	0	-100,00%
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	9 257	0	0	-100,00%
103	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>9 257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,00%</b>
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	19 815	0	611 700	2987,06%
160	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>19 815</b>	<b>0</b>	<b>611 700</b>	<b>2987,06%</b>
161	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>29 072</b>	<b>0</b>	<b>611 700</b>	<b>2004,09%</b>
174	F/1 Eredmény szemléletű 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	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>101 506</b>	<b>0</b>	<b>161 439</b>	<b>59,04%</b>
178	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>13 983 275</b>	<b>0</b>	<b>12 998 358</b>	<b>-7,04%</b>
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	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>-18 536 060</b>	<b>0</b>	<b>-25 788 200</b>	<b>-39,12%</b>
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	47 860	0	13 466	-71,86%
211	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>47 860</b>	<b>0</b>	<b>13 466</b>	<b>-71,86%</b>
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 928 749	0	1 876 415	-2,71%
235	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>1 928 749</b>	<b>0</b>	<b>1 876 415</b>	<b>-2,71%</b>
246	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>1 976 609</b>	<b>0</b>	<b>1 889 881</b>	<b>-4,39%</b>
249	I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 542 726	0	36 896 677	20,80%
251	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>30 542 726</b>	<b>0</b>	<b>36 896 677</b>	<b>20,80%</b>
252	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>13 983 275</b>	<b>0</b>	<b>12 998 358</b>	<b>-7,04%</b>

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

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

*adatok forintban*

Sor- szám	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		<b>I. Működési célú bevételek</b>						<b>I. Működési költségvetés</b>				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	0	-	K.1	1.) Személyi juttatások	0	0	0	-
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	0	0	0	-	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	-
4	B.1	3.) Működési támogatások	0	0	0	-	K.3	3.) Dologi kiadások	690 000	780 000	680 924	87,30
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	457 667 398	487 693 893	487 693 893	100,00	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	-
6		<i>ebből: Működési támogatások</i>	<i>443 331 556</i>	<i>469 252 849</i>	<i>469 252 849</i>	<i>100,00</i>	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-
7		<i>Tagi hozzájárulások</i>	<i>14 335 842</i>	<i>18 555 367</i>	<i>18 555 367</i>	<i>100,00</i>	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
8	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	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	203 324	100,00	K.5	8.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
10							K.5	9.) Működési céltartalék	0	0	0	-
11		<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>466 284 984</b>	<b>487 897 217</b>	<b>487 897 217</b>	<b>100,00</b>		<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>466 284 984</b>	<b>487 897 217</b>	<b>487 798 141</b>	<b>99,98</b>
12		<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>						<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>				
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	0	0	0	-
14	B.2	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	-	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	-
15	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
16	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0	0	0	-
17	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
18							K.5	5.) Felhalmozási céltartalék*	0	0	0	-
19		<b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
20	B.6	<b>III. Kölcsönök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	K.5	<b>III. Kölcsönök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
21												
22		<b>IV. Finanszírozási bevételek</b>						<b>IV. Finanszírozási kiadások</b>				
23	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	-	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	-
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	-	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	-
25		<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG:</b>	<b>466 284 984</b>	<b>487 897 217</b>	<b>487 897 217</b>	<b>100,00</b>		<b>KIADÁSI FŐÖSSZEG:</b>	<b>466 284 984</b>	<b>487 897 217</b>	<b>487 798 141</b>	<b>99,98</b>

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

### ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI MÉRLEGE

adatok forintban

A	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak	Változás
A	B	C	D	E	F
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	203 324	0	99 076	-51,27%
55	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>203 324</b>	<b>0</b>	<b>99 076</b>	<b>-51,27%</b>
59	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>203 324</b>	<b>0</b>	<b>99 076</b>	<b>-51,27%</b>
178	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>203 324</b>	<b>0</b>	<b>99 076</b>	<b>-51,27%</b>
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 Mérleg szerinti eredmény	85 906	0	-91 748	-206,80%
185	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>133 324</b>	<b>0</b>	<b>41 576</b>	<b>-68,82%</b>
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	25 000	0	0	-100,00%
211	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,00%</b>
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	45 000	0	57 500	27,78%
235	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>45 000</b>	<b>0</b>	<b>57 500</b>	<b>27,78%</b>
246	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>	<b>57 500</b>	<b>-17,86%</b>
252	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>203 324</b>	<b>0</b>	<b>99 076</b>	<b>-51,27%</b>

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

**ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE**  
**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	Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1		<b>I. Működési célú bevételek</b>						<b>I. Működési költségvetés</b>				
2	B.4	1.) Intézményi 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>	<i>443 331 556</i>	<i>469 251 850</i>	<i>469 251 850</i>	<i>100,00</i>	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 céltartalék	0	0	0	-
8		<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>466 194 984</b>	<b>497 559 369</b>	<b>497 559 369</b>	<b>100,00</b>		<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>464 194 984</b>	<b>494 843 934</b>	<b>485 353 271</b>	<b>98,08</b>
9		<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>						<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>				
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 céltartalék	0	0	0	-
15		<b>Felhalm. célú bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		<b>Felhalm. célú kiadások összesen:</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 715 435</b>	<b>2 715 435</b>	<b>100,00</b>
16		<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG:</b>	<b>466 194 984</b>	<b>497 559 369</b>	<b>497 559 369</b>	<b>100,00</b>		<b>KIADÁSI FŐÖSSZEG:</b>	<b>464 194 984</b>	<b>497 559 369</b>	<b>488 068 706</b>	<b>98,09</b>

**ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE**  
**2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE**  
**ÓVODA 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	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1		<b>I. Működési célú bevételek</b>						<b>I. Működési költségvetés</b>				
2	B.4	1.) Intézményi 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>ebből állami támogatások</i>	<i>328 542 220</i>	<i>333 019 973</i>	<i>333 019 973</i>	<i>100,00</i>	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 céltartalék	0	0	0	-
8		<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>330 677 637</b>	<b>349 904 792</b>	<b>349 904 792</b>	<b>100,00</b>		<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>328 677 637</b>	<b>347 660 328</b>	<b>338 263 010</b>	<b>97,30</b>
9		<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>						<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>				
10	B.5	1.) Saját 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 céltartalék	0	0	0	-
15		<b>Felhalm. célú bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		<b>Felhalm. célú kiadások összesen:</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 244 464</b>	<b>2 244 464</b>	<b>100,00</b>
16		<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG:</b>	<b>330 677 637</b>	<b>349 904 792</b>	<b>349 904 792</b>	<b>100,00</b>		<b>KIADÁSI FŐÖSSZEG:</b>	<b>330 677 637</b>	<b>349 904 792</b>	<b>340 507 474</b>	<b>97,31</b>

**ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE**  
**2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE**  
**BÖLCSŐDE 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	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1		<b>I. Működési célú bevételek</b>						<b>I. Működési költségvetés</b>				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	0	-	K.1	1.) Személyi juttatások	61 722 438	66 202 351	66 202 351	100,00
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	74 937 781	79 805 687	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>	<i>59 027 824</i>	<i>73 611 300</i>	<i>73 611 300</i>	<i>100,00</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	4 000 000	3 444 330	3 444 330	100,00
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	0	0	-	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8		<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>74 937 781</b>	<b>79 805 687</b>	<b>79 805 687</b>	<b>100,00</b>		<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>74 937 781</b>	<b>79 552 988</b>	<b>79 552 988</b>	<b>100,00</b>
9		<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>						<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	0	252 699	252 699	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 céltartalék	0	0	0	-
15		<b>Felhalm. célú bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		<b>Felhalm. célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>252 699</b>	<b>252 699</b>	<b>100,00</b>
16		<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG:</b>	<b>74 937 781</b>	<b>79 805 687</b>	<b>79 805 687</b>	<b>100,00</b>		<b>KIADÁSI FŐÖSSZEG:</b>	<b>74 937 781</b>	<b>79 805 687</b>	<b>79 805 687</b>	<b>100,00</b>

**ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE (LÓKÚT)**  
**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	Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1		<b>I. Működési célú bevételek</b>						<b>I. Működési költségvetés</b>				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	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	30 915 587	100,00	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3 262 242	4 172 401	4 172 401	100,00
4		<i>ebből állami támogatások</i>	<i>28 444 989</i>	<i>32 983 610</i>	<i>32 983 610</i>	<i>100,00</i>	K.3	3.) Dologi kiadások	3 006 120	3 115 182	3 032 691	97,35
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	2 469 025	2 469 025	100,00	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8		<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>28 444 989</b>	<b>33 384 612</b>	<b>33 384 612</b>	<b>100,00</b>		<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>28 444 989</b>	<b>33 275 474</b>	<b>33 192 983</b>	<b>99,75</b>
9		<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>						<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	0	109 138	109 138	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 céltartalék	0	0	0	-
15		<b>Felhalm. célú bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		<b>Felhalm. célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>109 138</b>	<b>109 138</b>	<b>100,00</b>
16		<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG:</b>	<b>28 444 989</b>	<b>33 384 612</b>	<b>33 384 612</b>	<b>100,00</b>		<b>KIADÁSI FŐÖSSZEG:</b>	<b>28 444 989</b>	<b>33 384 612</b>	<b>33 302 121</b>	<b>99,75</b>

**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	Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1		<b>I. Működési célú bevételek</b>						<b>I. Működési költségvetés</b>				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	0	9 257	9 257	100,00	K.1	1.) Személyi juttatások	24 904 555	26 677 357	26 677 357	100,00
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	32 134 577	31 811 793	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	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	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	2 643 228	2 643 228	100,00	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8		<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>32 134 577</b>	<b>34 464 278</b>	<b>34 464 278</b>	<b>100,00</b>		<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>32 134 577</b>	<b>34 355 144</b>	<b>34 344 290</b>	<b>99,97</b>
9		<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>						<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	0	109 134	109 134	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 céltartalék	0	0	0	-
15		<b>Felhalm. célú bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		<b>Felhalm. célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>109 134</b>	<b>109 134</b>	<b>100,00</b>
16		<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG:</b>	<b>32 134 577</b>	<b>34 464 278</b>	<b>34 464 278</b>	<b>100,00</b>		<b>KIADÁSI FŐÖSSZEG:</b>	<b>32 134 577</b>	<b>34 464 278</b>	<b>34 453 424</b>	<b>99,97</b>

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

**ZIRCI BENEDEK ELEK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE**  
**2025. ÉVI MÉRLEGE**

*adatok forintban*

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

7. melléklet a 14/2026. (V.14.) határozathoz		
<b>ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI MARADVÁNYKIMUTATÁSA</b>		
		<i>adatok forintban</i>
	Megnevezés	Összeg
A	B	C
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	488 883 707
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	488 749 630
<b>03</b>	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>134 077</b>
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	9 455 662
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
<b>06</b>	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>9 455 662</b>
<b>07</b>	<b>A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>9 589 739</b>
<b>15</b>	<b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>9 589 739</b>
<b>16</b>	<b>D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>3 695 536</b>
<b>17</b>	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>5 894 203</b>
<b>2025. ÉVI ÖSSZEVONT MARADVÁNY INTÉZMÉNYENKÉNTI MEGOSZLÁSA</b>		
1	<b>Zirc és Lókút Óvodatársulás</b>	<b>99 076</b>
	<i>ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány</i>	<i>57 500</i>
	<i>szabad maradvány</i>	<i>41 576</i>
2	<b>Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde</b>	<b>9 490 663</b>
	<i>ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány</i>	<i>3 638 036</i>
	<i>szabad maradvány</i>	<i>5 852 627</i>

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

## ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁS 2025. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosítások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	977 000	0	1 058 000	8,29%
<b>04</b>	<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)</b>	<b>977 000</b>	<b>0</b>	<b>1 058 000</b>	<b>8,29%</b>
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%
<b>12</b>	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>433 930 185</b>	<b>0</b>	<b>487 806 450</b>	<b>12,42%</b>
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%
<b>17</b>	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>25 705 444</b>	<b>0</b>	<b>25 174 393</b>	<b>-2,07%</b>
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%
<b>21</b>	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>398 628 121</b>	<b>0</b>	<b>463 938 008</b>	<b>16,38%</b>
<b>22</b>	<b>VI Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 934 717</b>	<b>0</b>	<b>3 404 561</b>	<b>16,01%</b>
<b>23</b>	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 625 592</b>	<b>0</b>	<b>3 599 628</b>	<b>-22,18%</b>
<b>24</b>	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>3 013 311</b>	<b>0</b>	<b>-7 252 140</b>	<b>-340,67%</b>
<b>44</b>	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>3 013 311</b>	<b>0</b>	<b>-7 252 140</b>	<b>-340,67%</b>

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

adatok forintban

Sor- szám	A Feladat megnevezése	B 2025. évi eredeti előirányzat	C 2025. évi hatályos előirányzat	D 2025.évi teljesítés	E Teljesítés %-a	2025. évi teljesítésből			
						F Beruházások	G Fejlesztési célu pénz- eszk.átadás	H Felújítások	I Tartalékok
1	<b>Zirc és Lókút Óvodatársulás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2									
3									
4	<b>Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Zirc (Óvoda)</b>	<b>0</b>	<b>2 244 464</b>	<b>2 244 464</b>	<b>100%</b>	<b>2 244 464</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
5	Dekorációs tábla - Zirc	0	72 600	72 600	100%	72 600	0	0	0
6	Szőnyeg 2 db - Harangvirág csoport	0	129 728	129 728	100%	129 728	0	0	0
7	Forgó egyensúlyozó (Bilibo) 3 db	0	22 860	22 860	100%	22 860	0	0	0
8	Szőnyeg 2db - Galagonya csoport	0	114 733	114 733	100%	114 733	0	0	0
9	Függöny - Napraforgó csoport	0	60 160	60 160	100%	60 160	0	0	0
10	Függöny - Bóbita csoport	0	58 610	58 610	100%	58 610	0	0	0
11	Duo fényzáró roló, és tartó - Kankalin	0	65 125	65 125	100%	65 125	0	0	0
12	Beruházási keret	2 000 000	0	0	-	0	0	0	0
13	Rozsdamentes acél munkasztal	0	41 490	41 490	100%	41 490	0	0	0
14	ASUS VivoBook 15 X1504VA-BQ1360 (Quiet Blue)	0	169 000	169 000	100%	169 000	0	0	0
15	Tetőfedő anyag kisház	0	21 990	21 990	100%	21 990	0	0	0
16	Connetix Creative Pack 10db	0	391 210	391 210	100%	391 210	0	0	0
17	Muffik XXL szőnyegkészlet 7 db	0	275 943	275 943	100%	275 943	0	0	0
18	Fejlesztő eszközök - Logopédia	0	55 090	55 090	100%	55 090	0	0	0
19	Sötétítő függöny +varrás -	0	76 000	76 000	100%	76 000	0	0	0
20	Lóca 5 rekesszel bükk (öltöző pad)	0	32 990	32 990	100%	32 990	0	0	0
21	Nyári, Őszi,Téli, Tavaszi böngésző	0	142 486	142 486	100%	142 486	0	0	0
22	Tanári asztal	0	91 768	91 768	100%	91 768	0	0	0
23	Kerti pad 4 db -	0	89 750	89 750	100%	89 750	0	0	0
24	Papírszínház + 8 mese	0	275 940	275 940	100%	275 940	0	0	0
25	Magaságyás 150*100*40 cm	0	42 251	42 251	100%	42 251	0	0	0
26	Telefonkészülék TCL 3189D DS 4G szürke	0	14 740	14 740	100%	14 740	0	0	0
27	<b>Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Zirc (Bölcsőde)</b>	<b>0</b>	<b>252 699</b>	<b>252 699</b>	<b>100%</b>	<b>252 699</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
28	Hausmaister Diana Mikrohullámú sütő	0	24 999	24 999	100%	24 999	0	0	0
29	Kihajthatós gyermek kanapé 3 db	0	227 700	227 700	100%	227 700	0	0	0
30	<b>Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Lókút</b>	<b>0</b>	<b>109 138</b>	<b>109 138</b>	<b>100%</b>	<b>109 138</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
31	Connetix Creative Pack	0	48 900	48 900	100%	48 900	0	0	0
32	Nyári, őszi, téli, tavaszi böngészők	0	14 248	14 248	100%	14 248	0	0	0
33	Papírszínház	0	45 990	45 990	100%	45 990	0	0	0
34	<b>Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Borzavár</b>	<b>0</b>	<b>109 134</b>	<b>109 134</b>	<b>100%</b>	<b>109 134</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
35	Connetix Creative Pack	0	48 899	48 899	100%	48 899	0	0	0
36	Nyári, őszi, téli, tavaszi böngészők	0	14 248	14 248	100%	14 248	0	0	0
37	Muffik XXL szőnyegkészlet	0	45 987	45 987	100%	45 987	0	0	0
38	<b>Zirc és Lókút Óvodatársulás mindösszesen:</b>	<b>0</b>	<b>2 715 435</b>	<b>2 715 435</b>	<b>100%</b>	<b>2 715 435</b>	<b>0</b>		<b>0</b>



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

<i>adatok forintban</i>											
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
65	"A", "B" fizetési osztály összesen	3	15 528 355	0	0	0	600 000	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	701 508	0
<b>69</b>	<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=62+...+68)</b>	<b>9</b>	<b>60 250 718</b>	<b>0</b>	<b>484 108</b>	<b>1 316 000</b>	<b>1 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 071 048</b>	<b>0</b>
71	pedagógus I.	14	97 939 958	0	1 514 955	0	2 409 041	179 241	0	843 850	0
72	pedagógus II.	7	62 236 682	0	749 721	0	1 400 000	216 693	0	1 074 007	0
73	mesterpedagógus	1	11 044 566	0	43 237	0	200 000	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	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	761 029	0
80	NOKS egyéb munkaviszonyban	2	4 506 563	0	0	0	240 069	0	0	210 105	0
<b>81</b>	<b>PEDAGÓGUS ÉLETPÁLYA ALAPJÁN FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=70+...+80)</b>	<b>46</b>	<b>312 150 170</b>	<b>750 000</b>	<b>4 825 248</b>	<b>2 891 792</b>	<b>9 515 685</b>	<b>751 404</b>	<b>0</b>	<b>3 485 115</b>	<b>0</b>
<b>138</b>	<b>FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=21+36+47+61+69+81+92+100+105+111+117+125+137)</b>	<b>55</b>	<b>372 400 888</b>	<b>750 000</b>	<b>5 309 356</b>	<b>4 207 792</b>	<b>11 315 685</b>	<b>751 404</b>	<b>0</b>	<b>4 556 163</b>	<b>0</b>
139	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**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	2025. évi elszámolás (pedagógus emelt bérrel)			Különbözet						
	Zirc	Lókút	Borzavár	Összesen	Zirc	Lókút		Borzavár	Összesen	Zirc		Lókút	Borzavár	Összesen		Zirc	Lókút	Borzavár		Összesen	Zirc	Lókút	Borzavár	Összesen	
<b>Bölcsődei ellátás</b>	<b>55 477 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 477 824</b>	<b>59 027 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 027 824</b>	<b>3 550 000</b>	<b>72 176 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72 176 224</b>	<b>13 148 400</b>	<b>73 611 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 611 300</b>	<b>1 435 076</b>	<b>73 611 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 611 300</b>	<b>0</b>	
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	25 742 500					0	
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	44 028 000					0	
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	3 945 224			3 945 224					3 885 224				-60 000	3 840 800				-44 424	3 840 800					0	
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		214	20	20	254				
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	8	0	0	8	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		0	0	0	0				
Számitott gyermeklétszám	227	20	20	267	227	20	20	267	231	20	20	271	231	20	20	271		230	20	20	270				
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		212	18	18	248				
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	5	0	0	5	5	0	0	5	5	0	0	5	9	0	1	10		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		0	0	0	0				
Számitott gyermeklétszám	220	18	16	254	220	18	16	254	220	18	16	254	222	19	20	261		230	18	20	268				
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		19,90	1,79	1,81	23,50				
Segítő elismert létszáma	14,4	1,3	1,3	17	14,4	1,3	1,3	17	14,4	1,3	1,3	17	14,4	1,3	1,3	17		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	203 716 300	18 324 230	18 528 970	240 569 500	0	
Segítő bértámogatása	75 859 200	6 848 400	6 848 400	89 556 000	75 859 200	6 848 400	6 848 400	89 556 000		75 859 200	6 848 400	6 848 400	89 556 000	0	75 859 200	6 848 400	6 848 400	89 556 000	0	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	38 215 316	3 326 818	3 395 768	44 937 902	293 036	
Nemzetiség pótlék alapítvány szolgáló létszám	2	0	0	2	2	0	0	2	2	0	0	2	2	0	0	2		2	0	0	2				
Nemzetiség pótlék összege	2 868 000	0	0	2 868 000	3 476 000	0	0	3 476 000	608 000	3 476 000	0	0	3 476 000	0	3 476 000	0	0	3 476 000	0	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		11,30	0	1	12,30		
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	12 191 700	0	869 000	13 060 700	86 900	
<b>Támogatás mindösszesen:</b>	<b>346 395 110</b>	<b>25 249 989</b>	<b>24 299 023</b>	<b>395 944 122</b>	<b>387 570 044</b>	<b>28 444 989</b>	<b>27 316 523</b>	<b>443 331 556</b>	<b>47 399 500</b>	<b>405 151 816</b>	<b>28 606 989</b>	<b>27 469 523</b>	<b>461 228 328</b>	<b>17 896 772</b>	<b>406 631 273</b>	<b>28 563 227</b>	<b>29 636 967</b>	<b>464 831 466</b>	<b>3 603 138</b>	<b>407 069 816</b>	<b>28 499 448</b>	<b>29 642 138</b>	<b>465 211 402</b>	<b>379 936</b>	
<b>Esélyteremtési támogatás</b>														<b>3 395 933</b>		<b>3 395 922</b>									
<b>Megnevezés</b>	<b>Éves összeg</b>	<b>Éves emelt összeg</b>								<b>17 581 772</b>	<b>162 000</b>	<b>153 000</b>		<b>1 479 457</b>	<b>-43 763</b>	<b>2 167 444</b>		<b>438 543</b>	<b>-63 778</b>	<b>5 171</b>					
Óvodapedagógus elismert járulékkal növelt átlagbére	8 572 000	10 147 000								Óroda	4 435 372			Óroda	44 381			Óroda	438 543						
Segítő elismert járulékkal növelt átlagbére	5 268 000	5 268 000								Bölcsőde	13 148 400			Bölcsőde	1 435 076			Bölcsőde	0						

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

*adatok forintban*

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=C+D+E+F+G+H)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
01	<b>Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)</b>	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	<b>Összes növekedés (=02+...+07)</b>	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	<b>Összes csökkenés (=09+...+13)</b>	0	0	2 217 576	0	2 234 891	0	4 452 467
15	<b>Bruttó érték összesen (=01+08-14)</b>	0	914 158	26 800 504	0	0	0	27 714 662
16	<b>Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya</b>	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	<b>Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)</b>	0	196 596	24 270 886	0	0	0	24 467 482
24	<b>Értékcsökkenés összesen (=19+23)</b>	0	196 596	24 270 886	0	0	0	24 467 482
25	<b>Eszközök nettó értéke (=15-24)</b>	0	717 562	2 529 618	0	0	0	3 247 180
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	22 102 712	0	0	0	22 102 712

## AZ ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK ALAKULÁSA

*adatok forintban*

A	Megnevezés	B	C	D	E	F	G	H
		Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	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	
<b>11</b>	<b>Összesen (=01+...+10)</b>	<b>9 445 104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 978 039</b>	<b>0</b>	

## TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

<i>adatok forintban</i>		
	Megnevezés	Összeg
A	B	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 (igen=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 törzskönyvi 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 (lakosságszám 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 (lakosságszám 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 (lakosságszám 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 (lakosságszám 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 (lakosságszám 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 (lakosságszám 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 (lakosságszám 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 beterjesztésére.

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 (lakosságszám 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.*

**K.m.f**

**Kacsala István**  
**Társulási Tanács elnöke**

**Viziné dr. Horváth Judit**  
**jegyző**

**Jegyzőkönyv hitelesítő:**

**Skobrák Viktória**  
**Társulási Tanács tagja**