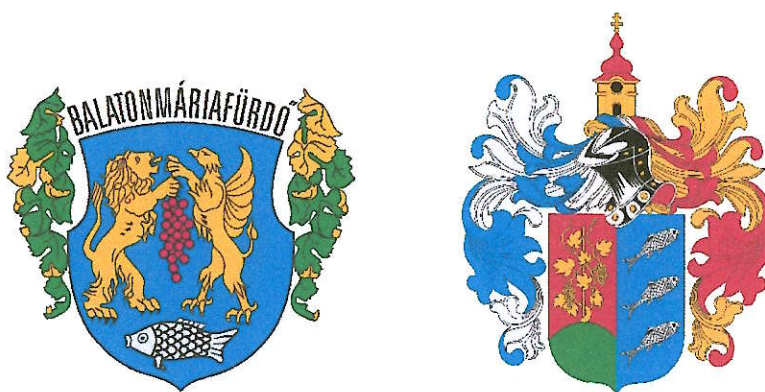


BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2/2026. számú



JEGYZŐKÖNYVE

**2026. május 18-i
nyilvános tanács üléséről**

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2026. május 18-án, 10.00 órai kezdettel, a Balatonmárfürdő Községháza emeleti tanácskozó-termében megtartott nyilvános tanács üléséről

Jelen vannak:

Balog Mátyás Társulási Tanács Elnöke
Kovács József Társulási Tanács Alelnöke

Tanácskozási joggal jelen vannak:

Takácsné dr. Simán Zsuzsanna jegyző
Móri Erika megbízott óvoda igazgató

Az ülést vezeti: Balog Mátyás elnök

Balog Mátyás elnök:

Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsa határozatképes, mert a társulást létrehozó önkormányzatok mindkét delegált tagja megjelent.

Az ülést megnyitja.

Ismerteti a napirendeket:

1. **Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének módosítása**
Előadó: Balog Mátyás elnök
2. **Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. évi zárszámadása**
Előadó: Balog Mátyás elnök
3. **Csillagvirág Művészeti Óvoda beszerzési szabályzata**
Előadó: Balog Mátyás elnök
4. **Csillagvirág Művészeti Óvoda Igazgatói álláshely betöltésére pályázat kiírása**
Előadó: Balog Mátyás elnök

Megkérdezi a megjelent alelnököt, hogy a napirenddel kapcsolatban van-e egyéb javaslata?

Miután egyéb javaslat nem hangzott el, kéri, hogy kézfeltartással szavazzanak a meghívó szerinti napirendi pontok elfogadásáról.

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsa 2 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

**Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulási Tanácsának
3/2026.(V.18.) határozata a
napirend elfogadásáról**

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulási Tanácsa a 2026. május 18-i nyilvános tanácsi ülésén napirendjét az alábbiak szerint fogadja:

1. **Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének módosítása**
Előadó: Balog Mátyás elnök
2. **Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. évi zárszámadása**
Előadó: Balog Mátyás elnök

3. Csillagvirág Művészeti Óvoda beszerzési szabályzata

Előadó: Balog Mátyás elnök

4. Csillagvirág Művészeti Óvoda igazgatói álláshely betöltésére pályázat kiírása

Előadó: Balog Mátyás elnök

Határidő: azonnal

Felelős: Balogh Mátyás elnök

1. Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének módosítása

Előadó: Balog Mátyás elnök

Balog Mátyás elnök:

A 2025. évi költségvetés 29.252.800 forint költségvetési bevétellel, és 29.252.800 forint költségvetési kiadással valósult meg. Az előterjesztésben látható, hogy milyen tételek kerültek átcsoportosításra és felhasználásra.

Kovács József alelnök:

Az állami támogatás finanszírozta-e teljes egészében a költségvetést, vagy szükség volt-e önkormányzati hozzájárulásra?

Balog Mátyás elnök:

Önkormányzati hozzájárulásra nem volt szükség, az állami támogatás elégséges volt a működéshez. Hozzáteszem, hogy az augusztusi béreket még az előző fenntartó fizette ki, ezért volt elegendő a 2025. évi állami támogatás. 1.110.000 forint tartalék maradt, amely átvihető volt a következő évre, és beépítésre került a 2026-os költségvetésbe.

Megkérdezi az alelnököt, hogy a napirenddel kapcsolatban van-e esetleg egyéb javaslata, további kérdése, hozzászólása?

Mivel egyéb javaslat, kérdés, hozzászólás nem hangzott el, kéri, hogy kézfelemeléssel szavazzanak az előterjesztés szerinti határozati javaslatról.

Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsa 2 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

**Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulási Tanácsának
4/2026(V.18.) határozata a**

**Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. évi
költségvetésének módosításáról**

Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025.(VIII.18.) számú határozatát a következők szerint módosítja:

3.A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege:

3.1. A Társulási Tanács a Társulás és költségvetési szerve együttes 2025. évi költségvetését

29 252 800 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
29 252 800 Ft tárgyévi költségvetési kiadással állapítja meg.

3.2. A 2025. évi költségvetésének

Adatok: Ft-ban

		Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatás	Összesen

					gatas i felad at	
a)		tárgyévi költségvetési bevételek	29 252 800	0	0	29 252 800
	aa)	működési költségvetési bevételek	29 252 800	0	0	29 252 800
	ab)	felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0
b)		tárgyévi költségvetési kiadások	29 252 800	0	0	29 252 800
	ba)	működési költségvetési kiadások	28 364 800	0	0	28 364 800
		személyi jellegű kiadások	21 324 000	0	0	21 324 000
		munkaadókat terhelő járulékok	2 706 800	0	0	2 706 800
		dologi jellegű kiadások	4 334 000	0	0	4 334 000
		támogatásértékű működési kiadások	0	0	0	0
		működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
		működési kölcsön folyósítás	0	0	0	0
		ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		speciális célú támogatások	0	0	0	0
		működési célú általános tartalék	0	0	0	0
	bb)	felhalmozási költségvetési kiadások	888 000	0	0	888 000
		beruházások előirányzata	888 000	0	0	888 000
		felújítások előirányzata	0	0	0	0
		támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	0	0	0
		felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
		felhalmozási kölcsön folyósítás	0	0	0	0
		egyéb kiadások, hozzájárulások előirányzata	0	0	0	0
		fejlesztési célú céltartalék	0	0	0	0
c)		előző év felhasználható tervezett maradványát	0	0	0	0
	ca)	d) pontból működési célú tervezett maradványát	0	0	0	0
	cb)	d. pontból felhalmozási célú tervezett maradványát	0	0	0	0
d)		finanszírozási célú műveletek bevételek	0	0	0	0
	da)	e) pontból működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételek	0	0	0	0
	db)	e) pontból felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételek	0	0	0	0
e)		Finanszírozási célú műveletek kiadások	0	0	0	0

	ea)	f) pontból működési finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	0	0	0	0
	eb)	f) pontból felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	0	0	0	0

állapítja meg.

4. A Határozat 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép

A Határozat 4. melléklete helyébe a 2. melléklet lép

A Határozat 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép

A Határozat 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép

A Határozat 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép

A Határozat 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép

A Határozat 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép

A Határozat 15. melléklete helyébe a 8. melléklet lép

A Határozat 16. melléklete helyébe a 9. melléklet lép

A Határozat 19. melléklete helyébe a 10. melléklet lép

Ez a határozat kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

A határozat kihirdetéséről a munkaszervezeti feladatokat ellátó Balatonkeresztúr Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője gondoskodik.

(A határozat 1-10. melléklete a jegyzőkönyv melléklete.)

Határidő: értelem szerint

Felelős: Balogh Mátyás elnök

2. Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. évi zárszámadása

Előadó: Balog Mátyás elnök

Balog Mátyás elnök:

Ismertetem a 2025. évi zárszámadás főbb adatait. A bevételi főösszeg 29.404.334 forint, a kiadási főösszeg 27.995.627 forint volt. A maradvány 1.408.707 forint.

Megkérdezi az alelnököt, hogy a napirenddel kapcsolatban van-e esetleg egyéb javaslata, kérdése, észrevétele.

Mivel egyéb javaslat, kérdés és hozzászólás nem hangzott el, kéri, hogy kézfelemeléssel szavazzanak az előterjesztés szerinti határozati javaslatról.

Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsa 2 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulási Tanácsának 5/2025.(V.18.) határozata a Társulás 2025. évi zárszámadásáról:

Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. §-ban meghatározott feladatkörében

eljárva a 2025. évi zárszámadásról és maradvány elszámolásról a következő határozatot hozza:

1. A határozat hatálya kiterjed Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás, és annak költségvetési szervére (Csillagvirág Művészeti Óvoda).

2. A társulás és költségvetési szervei külön-külön alkotnak egy-egy alcímet, a társulás költségvetése képezi az önálló címet.

A címrendet a Társulás az 1. melléklet alapján határozza meg.

3. A Társulás 2025. évi költségvetésének teljesítése

A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetése teljesítésének

a) kiadási főösszegét	27 995 627 Ft-ban,
b) bevételi főösszegét	29 404 334 Ft-ban,
c) maradványát	1 408 707 Ft-ban állapítja meg.

4. A költségvetési bevétel

A Társulás 2025. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 2., 3. melléklete tartalmazza.

5. A költségvetési kiadások

A Társulás teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási, kiadási előirányzatait a Társulási Tanács a következők szerint hagyja jóvá:

a) Működési kiadások összesen:	27 128 689 Ft
<i>ebből:</i>	
aa) személyi jellegű kiadások:	21 276 316 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok:	2 694 754 Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	3 157 619 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
ae) támogatás értékű működési kiadás	0 Ft
af) működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	0 Ft
ag) működési célú kölcsön nyújtás	0 Ft
ah) speciális célú támogatások:	0 Ft
ai) működési célú hitel visszafizetés	0 Ft

6. A Társulási Tanács a Társulás működési kiadásait a 2. melléklet szerint állapítja meg.

7. A Társulás felújítási és felhalmozási kiadásai összesen: 866 938 Ft.

8. A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

a) a beruházások:	866 938 Ft
b) felújítások:	0 Ft
c) támogatás értékű felhalmozási kiadás	0 Ft
d) felhalmozási célú pénz átadás ÁHT-n kívülre	0 Ft
e) felhalmozási célú kölcsön nyújtás	0 Ft
f) pénzügyi részesedés	0 Ft

9. A Társulás felhalmozási és felújítási kiadásait a 3. melléklet tartalmazza, felhalmozási felújítási kiadásokat célonként a 8. melléklet tartalmazza.

A Társulásnak több éves kihatással járó feladata nincs. (19. melléklet)

10. Költségvetési kiadások és bevételek

A teljesített működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen az 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 17, 18. melléklet tartalmazza.

11. A Társulás költségvetés szerint teljesített összes bevételeit és kiadásait - működési, felhalmozási tételek, valamint külön tételben a hitelek, értékpapírok, pénzforgalom

nélküli bevételek, kölcsönök, továbbá a hitelek, értékpapírok, pénzforgalom nélküli kiadások, kölcsönök, szerint részletezve - tájékoztató jelleggel a 3, 4. melléklet tartalmazza.

12. A költségvetési létszámkeret

A Társulási Tanács a Társulás - teljesített átlagos statisztikai – létszámát a 16. melléklet szerint 11 főben hagyja jóvá.

A Társulási Tanács - teljesített - létszámát a Társulási Tanács a 16. mellékletben feltüntetettek alapján 11 főben állapítja meg.

13. A maradvány

A Társulás, társulási szinten összesített 2025. évi gazdálkodás során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált **maradványa 1 408 707 Ft**-ban kerül jóváhagyásra, a 13. melléklet szerint.

14. Társulás vagyona

A Társulási Tanács a Társulás 2025. december 31-ei állapot szerinti mérleg eszköz-forrás összegét 2 649 308 Ft-ban állapítja meg, a 10. melléklet mérlegadatokat alapján. A Társulás 2025. december 31-i vagyonkimutatását törzsvagyon és törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon megbontásban a 12. melléklet tartalmazza.

15. Közvetett támogatások

A Társulási Tanács a közvetett támogatásokat azok jellege, mértéke, összege, illetve kedvezményezettje szerinti részletességgel a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. Hitelállomány

A Társulásnak hitelállománya nincs, melyet a 11. melléklet mutat.

17. Pénzkészlet

A Társulás pénzeszköz változás levezetését a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Balog Mátyás elnök

3. Csillagvirág Művészeti Óvoda beszerzési szabályzata

Előadó: Balog Mátyás elnök

Balog Mátyás elnök:

Elkészült az óvoda beszerzési szabályzata, amely a következő összefoglalókat tartalmazza:

- nettó 1.000.000 Ft-ot elérő és meghaladó, de a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési érték esetén a beszerzési eljárás lefolytatására versenyeztetéssel, legalább 3 db ajánlat bekérésével kerül sor, ajánlatkérő a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa,
- nettó 250.000 - 1.000.000 Ft között beszerzési eljárás lefolytatására versenyeztetéssel, legalább 3 db ajánlat bekérésével kerül sor, ajánlatkérő az óvoda vezetője,
- nettó 250.000 Ft-ot el nem érő beszerzési érték esetén egy ajánlat bekérésével az intézmény vezetője jogosult eljárni.

Megkérdezi az alelnököt, hogy a napirenddel kapcsolatban van-e egyéb javaslata, kérdése, észrevétele.

Mivel egyéb javaslat, kérdés, észrevétel nem hangzott el, kéri, hogy kézfelemeléssel szavazzanak az előterjesztés szerinti határozati javaslatról.

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsa 2 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

**Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulási Tanácsának
6/2025.(V.18.) határozata a**

Csillagvirág Művészeti Óvoda Beszerzési Szabályzatának jóváhagyásáról

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa megismerte és jóváhagyja a Csillagvirág Művészeti Óvoda Beszerzési Szabályzatát 2026. május 18. napjától.

Határidő: azonnal

Felelős: Balog Mátyás elnök

4. Csillagvirág Művészeti Óvoda igazgatói álláshely betöltésére pályázat kiírása

Előadó: Balog Mátyás elnök

Balog Mátyás elnök:

Javaslom, hogy kezdjük meg az óvodaigazgatói pályázat kiírásának előkészítését.

Takácsné dr. Simán Zsuzsanna jegyző:

A pályázat kiírása a Közigazgatási és Közzolgáltatási Portálon történik. A beadási határidő a megjelenéstől számítottan legalább 30 nap kell, hogy legyen.

Kovács József alelnök:

Javaslom, hogy a pályázatok értékelésébe több pályázó esetén vonjunk be szakértőt, mivel ez védelmet nyújthat a későbbi esetleges kifogások ellen. Javaslom, hogy az Oktatási Hivaltól kérjünk szakértőt, amely esetben a költség az Oktatási Hivaltal terheli. Továbbá szeretném, ha a pályázókat személyesen is meghallgatnánk a társulási tanács ülésén.

Balog Mátyás elnök:

Egyetértek a javaslattal.

Takácsné dr. Simán Zsuzsanna jegyző:

A pályázati kiírás főbb elemei a korábbi pályázati kiírás alapján az alábbiak lennének:

főiskolai óvodapedagógusi végzettség,

pedagógus szakvizsga vagy közoktatás-vezetői képzettség,

legalább 5 év óvodapedagógus munkakörben szerzett szakmai gyakorlat,

vagyonnyilatkozat-tételi eljárás lefolytatása.

Kovács József alelnök:

Az óvodavezetői gyakorlat szerintem ne szerepeljen, mivel ez szűkítené a lehetséges pályázók körét, továbbá a pályázati kiírásban szerepeljen az is, hogy szolgálati lakást biztosítani nem tudunk.

Takácsné dr. Simán Zsuzsanna jegyző:

A további pályázati feltételek az alábbiak lennének:

Benyújtandó dokumentumok:

végzettséget igazoló okiratok másolata vagy önéletrajz,

három hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány,

hozzájáruló nyilatkozat a pályázati anyagba való betekintéshez és az adatok kezeléséhez, vezetői program.

Határidők tekintetében:

pályázatok benyújtásának határideje: a megjelenéstől számított 30 nap,

pályázatok benyújtásának módja: postai úton vagy személyesen, zárt borítékban a társulási tanács címére,

a pályázatok elbírálásának határideje: 2026. július 15.,

a munkakör betöltésének időpontja: 2026. augusztus 16.,

a vezetői megbízás időtartama: 2031. augusztus 15-ig, tehát 5 évre szól.

Elbírálás menete:

a beérkezett pályázatokat szakértő véleményezi,
személyes meghallgatás a pályázókkal,
a pályázatokról a társulási tanács dönt.

Balog Mátyás elnök:

A pályázati kiírás véglegesítése előtt konzultálok az Oktatási Hivatallal a szakértő biztosítása és az esetleges további feltételek tisztázása érdekében.

Megkérdezi az alelnököt, hogy a napirenddel kapcsolatban van-e esetleg egyéb javaslata, kérdése, észrevétele.

Mivel további kérdés és hozzászólás nem hangzott el, a következő határozati javaslatot bocsátja szavazásra, és felkéri a társulási tanács tagjait, hogy a határozati javaslatról kézfelemeléssel szavazzanak:

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa felkéri a jegyzőt, hogy a Csillagvirág Művészeti Óvoda igazgatói álláshelyére írjon ki pályázatot 2026. augusztus 16. napjától 2031. augusztus 15. napjáig terjedő öt éves, határozott időtartamra.

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsa 2 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

**Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulási Tanácsának
7/2026.(V.18.) határozata a
Csillagvirág Művészeti Óvoda igazgatói álláshely betöltésére pályázat
kiírásáról**

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa felkéri a jegyzőt, hogy a Csillagvirág Művészeti Óvoda Igazgatói álláshelyére írjon ki pályázatot 2026. augusztus 16. napjától 2031. augusztus 15. napjáig terjedő, öt éves határozott időtartamra.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Takácsné dr. Simán Zsuzsanna jegyző

Balog Mátyás elnök:

Mivel egyéb napirend és hozzászólás nem volt, megköszöni a megjelentek részvételét, az ülést 10 óra 35 perckor berekeszti.

K.m.f.


Takácsné dr. Simán Zsuzsanna
jegyző


Kovács József
Társulási Tanács Alelnök

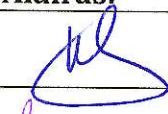

Balog Mátyás
Társulási Tanács Elnök



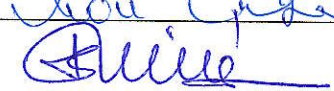


Jelenléti ív

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás
2026. május 18-án (hétfőn)
10.00 órakor kezdődő tanácsülésen megjelentekről

Név:	Aláírás:	Távollét oka
Balog Mátyás Balatonmárfürdő polgármester		
Kovács József Balatonkeresztúr polgármester		

Tanácskozási joggal jelen vannak:

Név	Aláírás
Móri Erika óvoda igazgató	
Takácsné dr. Simán Zsuzsanna jegyző	

**Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának Elnöke**

8647 Balatonmárfürdő, Gróf Széchenyi Imre tér 9.

Telefon: 85/375-266, +3630/244-4172, email: polgarmester@balatonmariafurdo.hu
adószám: 15854513-1-14, PIR: 854517, KRID: 477 498 384, BMFOVITARS

M EGHÍVÓ

a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás
2026. május 18-án (hétfőn)
10.00 órakor kezdődő alakuló tanácsülésére
tisztelettel meghívom.

Ülés helye: Balatonkeresztúri Közös Önkormányzati Hivatal
emeleti tanácskozó terme
8648 Balatonkeresztúr, Ady E. u. 52.,

Napirendi javaslat:

1. Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás **2025. évi költségvetésének módosítása**
Előadó: Balog Mátyás, társulás elnöke
2. Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás **2025. évi zárszámadása**
Előadó: Balog, Mátyás társulás elnöke
3. **Csillagvirág Művészeti Óvoda beszerzési szabályzata**
Előadó: Móri Erika Óvoda igazgató
4. **Csillagvirág Művészeti Óvoda Igazgatói álláshely betöltésére pályázat kiírása**
Előadó: Balog Mátyás, társulás elnöke

A napirendek fontosságára tekintettel mindenki megjelenésére számítok.

Balatonmárfürdő, 2026. május 13.

Balog Mátyás sk.
Balatonmárfürdő
polgármestere

**Mellékletek
és
Függelékek**

A BALATONMÁRIAFÜRDŐI

ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK

MÓDOSÍTÁSÁRÓL

SZÓLÓ

4/2026. (V.18.) TT határozatához

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Címrendje
2025. évi költségvetés

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Cím	Alcím	2025. évi költségvetés											
Sor- szám			Kiadás				Bevétel				Létszám			
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazg atási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazg atási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazgatás i feladat	Összesen
1	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás													
		Eredeti előirányzat	135 000	0	0	135 000	25 284 000	0	0	25 284 000	0	0	0	0
		Módosított előirányzat	160 000	0	0	160 000	29 252 800	0	0	29 252 800	0	0	0	0
2	Csillagvirág Művészeti Óvoda													
		Eredeti előirányzat	25 149 000	0	0	25 149 000	0	0	0	0	11	0	0	11
		Módosított előirányzat	29 092 800	0	0	29 092 800	0	0	0	0	11	0	0	11
3	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen													
		Eredeti előirányzat	25 284 000	0	0	25 284 000	25 284 000	0	0	25 284 000	11	0	0	11
		Módosított előirányzat	29 252 800	0	0	29 252 800	29 252 800	0	0	29 252 800	11	0	0	11

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2025. évi költségvetés

Sorszám	A BEVÉTELEK	B	C		Sorszám	D KIADÁSOK	E	F
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat				
	Megnevezés	Ft	Ft			Megnevezés	Ft	Ft
1	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	25 284 000	29 252 800	1	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		25 284 000	29 252 800
2	Pénzforgalmi bevételek	25 284 000	29 252 800	2	Pénzforgalmi kiadások		25 284 000	29 252 800
3	Működési célú	25 284 000	29 252 800	3	Működési célú		25 157 000	28 364 800
4	Működési bevételek	0	0	4	Személyi jellegű kiadások		20 364 000	21 324 000
5	Intézményi működési bevételek	0	0	5	Munkaadót terhelő járulékok		2 438 000	2 706 800
6	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	6	Dologi és egyéb folyó kiadások		2 355 000	4 334 000
7	Előző évi maradvány átvétel	0	0	7	Kamatkiadások			
8	Támogatásértékű bevételek	25 284 000	29 252 800	8	Szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások			
9	- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	0	0	9	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0
10	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	10	Előző évi maradvány átadás			
11	Önkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	11	Támogatásértékű működési kiadás			
12	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése	0	0	12	Működési célú pénzeszköztátadás			
13				13	Működési célú kölcsön nyújtása, visszafizetése			
14	Felhalmozási célú	0	0	14	Felhalmozási célú		127 000	888 000
15	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	15	Beruházási kiadások		127 000	888 000
16	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	16	Felújítások			
17	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	17	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
18	Önkormányzatok költségvetési támogatása			18	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás			
19	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése			19	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása, visszafizetése			
20				20	Pénzügyi befektetések kiadásai			
21				21	Pénzforgalmi nélküli kiadások		0	0
22				22	Működési célú tartalékok		0	0
23				23	Működési tartalék		0	0
24				24	Felhalmozási tartalék		0	0
25				25	Felhalmozási célú tartalékok		0	0
26				26	Fejlesztési céltartalék			

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2025. évi költségvetés

A		B		C		D		E		F
Sorszám	BEVÉTELEK						KIADÁSOK			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Sorszám		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat			
27				27						
28				28						
29				29						
30				30	FINANSZIROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0	0			
31				31	Működési célú hiteltörlesztés	0	0			0
32				32	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0	0			0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)									
33		25 284 000	29 252 800	33	KIADÁSOK ÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800			
34				34						
35				35						
36				36						
37	FINANSZIROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK			37						
38	Belső forrásból	0	0	38						
39	I. Működési célú maradvány igénybevétele	0	0	39						
40	II. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0	0	40						
41	Külső forrásból	0	0	41						
42	Működési célú hitelfelvétel	0	0	42						
43	Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	43						
44	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		25 284 000	29 252 800	44	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800		
45	Működési célú bevételek összesen		25 284 000	29 252 800	45	Működési célú kiadások összesen	25 157 000	28 364 800		
46	Felhalmozási célú bevételek összesen		0	0	46	Felhalmozási célú kiadások összesen	127 000	888 000		

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI BEVÉTELEINEK MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA

Ft-ban									
A									
		B	C	D	E	F	G	H	I
2025.évi költségvetés									
Módosított előirányzat									
Eredeti előirányzat									
Sor- szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazga- tási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazga- tási feladat	Összesen
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Költségvetési szervek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
4	<u>Társulás működési költségvetési bevételei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
5	<u>Intézményi működéshez kapcsolódó egyéb bevételek</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
6	<u>Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Egyéb sajátos működési bevétel (bérleti díj, intézményi ellátási díj, alk.tér.)	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Továbbszámított szolgáltatások bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
10	<u>III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
11	<u>Társulás felhalmozási és tőke jellegű bevételei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0

A									
2025. évi költségvetés									
Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat			
		B	C	D	E	F	G	H	I
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat	Összesen
12	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Ingatlan értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Fordított Áfa	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Gép, berendezés értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
16	<u>IV. Támogatás értékű bevétel</u>	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
17	<u>Költségvetési szerv támogatás értékű bevételei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Támogatásértékű működési bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19	- Elkülönített állami pénzalaptól	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Társulástól	0	0	0	0	0	0	0	0
21	- Egyéb önkormányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
23	- Fejezeti kezelésű előirányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0
24	<u>Társulás támogatás értékű bevételei</u>	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
25	Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
26	- Többszámú kistérségi társulástól	0	0	0	0	0	0	0	0
27	- Egyéb önkormányzattól	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
28	- Fejezeti kezelésű előirányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0
29	- Elkülönített állami pénzalaptól	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
31	- Fejezeti kezelésű előirányzattól beruházási célú támogatásértékű bevétel EU-s programokra	0	0	0	0	0	0	0	0

A		B	C	D	E	F	G	H	I
		2025.évi költségvetés							
		Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat			
Sor- szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazga- tási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazga- tási feladat	Összesen
32	<u>V. Véglegesen átvett pénzeszközök</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Társulás véglegesen átvett működési célú pénzeszközei	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
35	- Háztartástól átvett pénz				0				0
36	- EU költségvetésből átvett pénz				0				0
37	<u>Önállóan működő költségvetési szerv véglegesen átvett működési célú pénzeszközei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
39	- Háztartástól átvett pénz	0	0	0	0	0	0	0	0
40	- EU költségvetésből átvett pénz	0	0	0	0	0	0	0	0
41	<u>Társulás véglegesen átvett felhalmozási célú pénzeszközei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
43	- Háztartástól átvett pénz		0		0		0		0
44	Önállóan működő költségvetési szervek költségvetési bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Társulás költségvetési bevételei	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
46	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800

Sor- szám	A	2025.évi költségvetés					Módosított előirányzat				
		Eredeti előirányzat									
		B	C	D	E		B	C	D	E	
		Kötelező feladat 0	Önként vállalt feladat 0	Allamigazga- tási feladat 0	Összesen 0		Kötelező feladat 0	Önként vállalt feladat 0	Allamigazga- tási feladat 0	Összesen 0	
47	Megnevezés <u>VI. Pénzmaradvány</u>				0					0	
48	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek pénzmaradványa</u>	0	0	0	0			0	0	0	
49	<u>Költségvetési szervek működési célú pénzmaradványa</u>		0		0		0	0		0	
50	<u>Társulás pénzmaradványa</u>	0	0	0	0		0	0	0	0	
51	<u>Társulás működési célú pénzmaradvány</u>		0	0	0		0	0	0	0	
52	<u>Társulás fejlesztési célú pénzmaradvány</u>	0	0		0		0	0		0	
53	BEVÉTEL ÖSSZESEN	25 284 000	0	0	25 284 000		29 252 800	0	0	29 252 800	

BALATONMÁRIA-FÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KIADÁSAINAK MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA

A										Ft-ban	

A		B	C	D	E	F	G	H	I
		2025. évi költségvetés							
		Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat			
Sor- szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazga- tási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazga- tási feladat	Összesen
22	<u>II. Felhalmozási költségvetés</u>	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000
23	Költségvetési szervek beruházásai	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000
24	Költségvetési szervek felújítási kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Költségvetési szervek felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000
29	Társulás beruházási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Társulás felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Társulás felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
39	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN:	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
40	<u>III. Finanszírozási célú kiadás</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Folyószámlahitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Éven belüli hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
43	KIADÁS ÖSSZESEN	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800

BALATONMÁRIA FÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

[illegible]

Sor- szám	A	B	C	D	E	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				H	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				L	M			
						Saját bevétel	Közhatalm i bevétel, állami támog.	Támog. értékű bevétel	Átvett pénzeszköz államhá- záson kívülről		Működési célú pénz- maradvány	Működési költségvet. bevételek összesen	Tárgyi eszköz értékes. Osztalék	Támog. értékű bevétel			Átvett pénzeszköz államhá- záson kívülről	Felhal- mozási célú pénz- maradv.	Felhalm. költségvetési bevételek összesen
13	Megnevezés	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás																	
14		Kötelező feladatok																	
15		Eredeti előirányzat	0	0	25 284 000	0	0	25 284 000	0	0	0	0	0	0	0	25 284 000			
		Módosított előirányzat	0	0	29 252 800	0	0	29 252 800	0	0	0	0	0	0	0	29 252 800			
16		Önként vállalt feladatok																	
		Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
17		Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
		Összesen																	
18		Eredeti előirányzat	0	0	25 284 000	0	0	25 284 000	0	0	0	0	0	0	0	25 284 000			
		Módosított előirányzat	0	0	29 252 800	0	0	29 252 800	0	0	0	0	0	0	0	29 252 800			
19	ÖSSZES BEVÉTEL																		
20	Kötelező feladatok																		
	Eredeti előirányzat	0	0	25 284 000	0	0	25 284 000	0	0	0	0	0	0	0	25 284 000				
21	Módosított előirányzat	0	0	29 252 800	0	0	29 252 800	0	0	0	0	0	0	0	29 252 800				
	Önként vállalt feladatok																		
22	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	Összesen																		
	Eredeti előirányzat	0	0	25 284 000	0	0	25 284 000	0	0	0	0	0	0	0	25 284 000				
	Módosított előirányzat	0	0	29 252 800	0	0	29 252 800	0	0	0	0	0	0	0	29 252 800				

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

Sor- szám	A	B	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					H	I	J	K	L	M	N		
			Személyi jellegű kiadások	Munka- adót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Működési tartalék	Ellátottak pénzbeni juttatásai								Egyéb működési célú kiadás	Működési költség-vetési kiadások összesen
Ft-ban																
1	Társulás által irányított költségvetési szervek															
2	Költségvetési szerv															
3	- Csillagvirág Művészeti Óvoda															
4	Kötelező feladatok															
5	Eredeti előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 220 000	0	0	0	25 022 000	0	127 000	0	0	0	127 000	25 149 000	
	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 174 000	0	0	0	28 204 800	0	888 000	0	0	0	888 000	29 092 800	
6	Önként vállalt feladatok															
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Allamigazgatási feladatok															
7	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Összesen															
	Eredeti előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 220 000	0	0	0	25 022 000	0	127 000	0	0	0	127 000	25 149 000	
7	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 174 000	0	0	0	28 204 800	0	888 000	0	0	0	888 000	29 092 800	
8	Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai összesen															
9	Kötelező feladatok															
9	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Módosított előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 220 000	0	0	0	25 022 000	0	127 000	0	0	0	127 000	25 149 000	
10	Önként vállalt feladatok															
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 174 000	0	0	0	28 204 800	0	888 000	0	0	0	888 000	29 092 800	
	Allamigazgatási feladatok															
11	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	Összesen															
	Eredeti előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 220 000	0	0	0	25 022 000	0	127 000	0	0	0	127 000	25 149 000	
12	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 174 000	0	0	0	28 204 800	0	888 000	0	0	0	888 000	29 092 800	

Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					M	N		
									Személyi jellegű kiadások	Munka- adót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Működési tartalék	Ellátottak pénzbeni juttatásai	Egyéb működési célú kiadás	Működési költség-vetési kiadások összesen	Felújítás	Beruházás	Felhalm. tartalék			Egyéb felhal- mozási kiadások	Felhal- mozási költség- vetési kiadások összesen
13	Megnevezés	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás																				
14		Kötelező feladatok																				
		Eredeti előirányzat	0	0	135 000	0	0	0	135 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135 000
		Módosított előirányzat	0	0	160 000	0	0	0	160 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160 000
15		Önként vállalt feladatok																				
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Allamigazgatási feladatok																					
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Összesen																					
	Eredeti előirányzat	0	0	135 000	0	0	0	135 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135 000
	Módosított előirányzat	0	0	160 000	0	0	0	160 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160 000
18	ÖSSZES KIADÁS																					
19	Kötelező feladatok																					
	Eredeti előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 355 000	0	0	0	25 157 000	0	127 000	0	0	0	127 000	25 284 000							
	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 334 000	0	0	0	28 364 800	0	888 000	0	0	888 000	29 252 800								
20	Önként vállalt feladatok																					
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Allamigazgatási feladatok																					
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Összesen																					
	Eredeti előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 355 000	0	0	0	25 157 000	0	127 000	0	0	127 000	25 284 000								
	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 334 000	0	0	0	28 364 800	0	888 000	0	0	888 000	29 252 800								

BALATONMÁRIA-FÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI BERUHÁZÁS KIADÁSAI CÉLONKÉNT

A		B		C		D		E	F	G	H	I			
Eredeti előirányzat													Módosított előirányzat		
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatósi feladat		Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatósi feladat	Összesen					
1	Társulási beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
2		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
3	Csillagvirág Művészeti Óvoda beruházás														
4	Kis értékű eszközök Óvoda	127 000	0	0	0	127 000	507 000	0	0	0	0	507 000			
5	Informatikai eszköz beszerzés	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	200 000			
6	Immateriális eszköz beszerzés	0	0	0	0	0	181 000	0	0	0	0	181 000			
7	Csillagvirág Művészeti Óvoda összesen	127 000	0	0	0	127 000	888 000	0	0	0	0	888 000			
8	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás beruházási kiadásai összesen:	127 000	0	0	0	127 000	888 000	0	0	0	0	888 000			

Ft-ban

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
a 2025. évi költségvetési évet követő három év**

Működési bevételek és kiadások:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2026.év	2027.év	2028.év
Intézményi működési bevételek	0	0	0	0	0
Önkormányzat sajátos mük.bevételei					
Önkormányzat működési költségvetési támogatása					
Támogatásértéku működési bevétel	25 284 000	29 252 800	85 000 000	86 400 000	87 500 000
Működési célú pénzeszk.átvétel					
Hitel felvétel					
Működési célú kölcsön visszatérülés					
Működési célú előző évi pénzmár.ig.vét	0	0	500 000	400 000	400 000
Működési célú bevételek összesen:	25 284 000	29 252 800	85 500 000	86 800 000	87 900 000
Személyi juttatások	20 364 000	21 324 000	70 000 000	71 000 000	72 000 000
Munkaadót terhelő járulékok	2 438 000	2 706 800	8 500 000	8 600 000	8 700 000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiad.	2 355 000	4 334 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
Támogatásértéku működési kiadás	0	0	0	0	0
Mük.célú pénzeszk.Átadás és egyéb tám.	0	0	0	0	0
Ellátottak pb.juttatásai	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
Működési célú kölcsön nyújtás	0	0	0	0	0
Működési tartálekok	0	0	0	0	0
Működési célú kiadások összesen:	25 157 000	28 364 800	85 500 000	86 600 000	87 700 000

Ft-ban

Felhalmozási célú bevételek és kiadások:

Megnevezés	2025.év	2025.év	2026.év	2027.év	2028.év
Önkormányzat felh. és tőke jell.bev.			0	0	0
Önkormányzat felhalmozási költségvetési támogatása			0	0	0
Támogatásértéku felhalmozási bevétel			0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszk. Átv.			0	0	0
Értékpapír visszatérülés			0	0	0
Támogatási kölcsön visszatérülés			0	0	0
Felh.célú előző évi pénzmár.ig.bevétel					
Felhalmozási célú bevétel összesen:	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások/ÁFA-val együtt/	127 000	888 000	127 000	200 000	200 000
Felújítási kiadások ÁFA-val együtt/					
Támogatásértéku felhalmozási kiadás					
Felhalmozási pénzeszk.átadás					
Támogatási kölcsön folyósítás					
Értékpapír beszerzés					
Finanszírozási kiadások					
Felhalmozási tartálekok					
Felhalmozási célú kiadások összesen:	127 000	888 000	127 000	200 000	200 000
Önkorm.bevétel összesen:	25 284 000	29 252 800	85 500 000	86 800 000	87 900 000
Önkorm.kiadás összesen:	25 284 000	29 252 800	85 627 000	86 800 000	87 900 000

26	Felhalmozási célú kiadások								
27	Felhalmozási kiadások	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000
28	Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Társulási egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Pénzügyi részesedések vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Hiteltörlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Felhalmozási kiadások összesen:	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000

**Mellékletek
és
Függelékek**

A BALATONMÁRIAFÜRDŐI

ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL

SZÓLÓ

5/2026. (V.18.) TT határozatához

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Címrendje
2025. évi beszámoló

		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	Ft-ban	
		Cím	Alcím	2025. évi beszámoló									K
Sor-szám		a társulás költségvetési szervei	a társulás költségvetési szervei	Kiadás (Ft)				Bevétel (Ft)				Létszám (fő)	
				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Teljesítés %a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Teljesítés %a		
1	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás			135 000	160 000	140 667	87,92%	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%	0	
2	Csilagvirág Művészeti Óvoda			25 149 000	29 092 800	27 854 960	95,75%	0	0	2	0,00%	11	
3	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen			25 284 000	29 252 800	27 995 627	95,70%	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%	11	

**Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2025. évi beszámoló**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
Sor- szám	BEVÉTELEK				Sor- szám	KIADÁSOK					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Tényleges teljesítés Ft	Teljesítés %-a Ft	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Tényleges teljesítés Ft	Teljesítés %-a Ft		
1	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%	1	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	25 284 000	29 252 800	27 995 627	95,70%
2	Pénzforgalmi bevételek	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%	2	Pénzforgalmi kiadások	25 284 000	29 252 800	27 995 627	95,70%
3	Működési célú	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%	3	Működési célú	25 157 000	28 364 800	27 128 689	95,64%
4	Működési bevételek	0	0	2	0,00%	4	Személyi jellegű kiadások	20 364 000	21 324 000	21 276 316	99,78%
5	Intézményi működési bevételek	0	0	0	0,00%	5	Munkaadót terhelő járulékok	2 438 000	2 706 800	2 694 754	99,55%
6	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	6	Dologi és egyéb folyó kiadások	2 355 000	4 334 000	3 157 619	72,86%
7	Előző évi maradvány átvétel	0	0	0	0,00%	7	Kamatkiadások	0	0	0	0
8	Támogatásértékű bevételek	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%	8					
9	- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	0	0	0	0,00%	9	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
10	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0,00%	10	Előző évi maradvány átadás				
11	Onkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	0	0,00%	11	Támogatásértékű működési kiadás	0	0	0	0
12	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése	0	0	0	0,00%	12	Működési célú pénzeszköztátadás	0	0	0	0
13						13	Működési célú kölcsön nyújtása, visszafizetése	0	0	0	0
14	Felhalmozási célú	0	0	0	0,00%	14	Felhalmozási célú	127 000	888 000	866 938	97,63%
15	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0,00%	15	Beruházási kiadások	127 000	888 000	866 938	97,63%
16	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	16	Felújítások	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0,00%	17	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	0	0	0
18	Onkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	0	0,00%	18	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	0	0	0	0
19	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése	0	0	0	0,00%	19	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása, visszafizetése	0	0	0	0
20						20	Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0	0	0
21						21	Pénzforgalmi nélküli kiadások	0	0	0	0
22						22	Működési célú tartalékok	0	0	0	0
23						23	Általános tartalék	0	0	0	0
24						24	Céltartalékok	0	0	0	0
25						25	Felhalmozási célú tartalékok	0	0	0	0
26						26	Fejlesztési céltartalék	0	0	0	0
27						27					
28						28					
29						29					
30						30	FINANSZIROZÁSI CÉLU KIADÁSOK	0	0	0	0
31						31	Működési célú hitelezés	0	0	0	0
32						32	Felhalmozási célú hitelezés				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)											
33		25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%	33	KIADÁSOK ÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800	27 995 627	95,70%
34						34					
35						35					

[illegible]

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI
BEVÉTELEINEK MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA**

Ft-ban					
Sor- szám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Tényleges teljesítés	E Teljesítés %-a
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	0	0	2	#####
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei</u>	0	0	2	0,00%
3	Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei	0	0	2	0,00%
4	<u>Társulás működési költségvetési bevételei</u>	0	0	0	0,00%
5	Intézményi működéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0,00%
6	Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0,00%
7	- Egyéb sajátos működési bevétel (bérleti díj, intézményi ellátási díj,alk.tér.)	0	0	0	0,00%
8	- Továbbszámlázott szolgáltatások bevételei	0	0	0	0,00%
9	- Kamatbevételek	0	0	0	0,00%
10	<u>II. Támogatások</u>	0	0	0	0,00%
11	<u>Társulás támogatásai</u>	0	0	0	0,00%
12	<u>III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</u>	0	0	0	0,00%
13	<u>Társulás felhalmozási és tőke jellegű bevételei</u>	0	0	0	0,00%
14	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,00%
15	<u>IV. Támogatás értékű bevétel</u>	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
16	<u>Társulás által irányított költségvetési szerv támogatás értékű bevételei</u>	0	0	0	
17	Támogatásértékű működési bevétel	0	0	0	
18	- Önkormányzattól	0	0	0	
19	- Elkülönített állami pénzalaptól	0	0	0	
20	- Egyéb társulástól	0	0	0	
21	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	
22	- Fejezeti kezelésű előirányzattól	0	0	0	
23	<u>Társulás támogatás értékű bevételei</u>	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
24	Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
25	- Fejezettől átvett pénz számítógép beszerzésre	0	0	0	
26	- Egyéb önkormányzattól	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
26	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	
27	- Fejezeti kezelésű előirányzattól	0	0	0	

28	<u>V. Véglegesen átvett pénzeszközök</u>	0	0	0	
29	<u>Társulás véglegesen átvett működési célú pénzeszközei</u>	0	0	0	
30	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
31	- Háztartástól átvett pénz	0	0	0	
32	<u>Társulás véglegesen átvett felhalmozási célú pénzeszközei</u>	0	0	0	
33	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
34	- Háztartástól átvett pénz	0	0	0	
35	Önállóan működő költségvetési szervek költségvetési bevételei	0	0	2	#####
36	Társulás költségvetési bevételei	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
37	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%
38	<u>VI. Maradvány</u>	0	0	0	0,00%
39	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek maradványa</u>	0	0	0	0,00%
40	Társulás által irányított költségvetési szervek működési célú maradványa	0	0	0	0,00%
41	<u>Társulás maradványa</u>	0	0	0	0,00%
42	Társulás működési célú maradvány	0	0	0	0,00%
43	Társulás fejlesztési célú maradvány	0	0	0	0,00%
44	<u>VII. Finanszírozási célú bevételek</u>	0	0	0	0,00%
45	Folyószámla hitel felvétel	0	0	0	0,00%
46	BEVÉTEL ÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KIADÁSAINAK
MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA**

Sor- szám	A Megnevezés	Ft-ban			
		B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Tényleges teljesítés	E Teljesítés %- a
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	25 157 000	28 364 800	27 128 689	95,64%
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai</u>	25 022 000	28 204 800	26 988 022	95,69%
3	Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai	25 022 000	28 204 800	26 988 022	95,69%
4	- Személyi juttatás	20 364 000	21 324 000	21 276 316	99,78%
5	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 438 000	2 706 800	2 694 754	99,55%
6	- Dologi jellegű kiadások	2 220 000	4 174 000	3 016 952	72,28%
7	- Ellátottak pénzbeni juttatása	0	0	0	
8	- Egyéb működési kiadások	0	0	0	
9	Társulás kiadásai	135 000	160 000	140 667	87,92%
10	- Személyi juttatás	0	0	0	0,00%
11	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,00%
12	- Dologi kiadás	135 000	160 000	140 667	87,92%
13	- Társulás egyéb működési kiadásai	0	0	0	0,00%
14	- Általános tartalék	0	0	0	0,00%
15	<u>II. Felhalmozási költségvetés</u>	127 000	888 000	866 936	97,63%
16	Társulás által irányított költségvetési szervek beruházásai	127 000	888 000	866 936	97,63%
17	Társulás által irányított költségvetési szervek felújítási kiadásai	0	0	0	0,00%
18	Társulás felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	127 000	888 000	866 936	97,63%
19	Társulás beruházási kiadás	0	0	0	0,00%
20	Társulás felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
21	Társulás egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	0,00%
22	Céltartalék	0	0	0	0,00%
23	Társulás felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	0	0	0	0,00%
24	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN:	25 284 000	29 252 800	27 995 625	95,70%
25	<u>III. Finanszírozási célú kiadás</u>	0	0	0	0,00%
26	Folyószámlahitel törlesztés	0	0	0	0,00%
27	KIADÁS ÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800	27 995 625	95,70%

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

Sor- szám	A	B	C	D	E	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK					FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				N			
						Társulási támogatás	Közh. bev, állami tám.	Támog. értékű bevétel	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	Működési célú pénz-maradvány	Működési költségvet. bevételek összesen	Tárgyi eszköz értékes.	I	J		K	L	M
	Megnevezés	Saját bevétel											Támog. értékű bevétel	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	Felhal- mozási célú pénz- maradv.	Felhalm. költségvetési bevételek összesen	BEVÉTEL ÖSSZESEN	
1	Társulás által irányított költségvetési szervek																	
2	Társulás által irányított költségvetési szerv																	
3	Csillagvirág Művészeti Óvoda																	
4	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Tényleges teljesítés	2	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2	2	
7	Teljesítés %-a	0,00%															0,00%	
8	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás																	
9	Eredeti előirányzat	0	0	0	25 284 000	0	0	25 284 000	0	0	0	0	0	0	0	0	25 284 000	
10	Módosított előirányzat	0	0	0	29 252 800	0	0	29 252 800	0	0	0	0	0	0	0	0	29 252 800	
11	Tényleges teljesítés	0	0	0	29 404 332	0	0	29 404 332	0	0	0	0	0	0	0	0	29 404 332	
12	Teljesítés %-a	0,00%			100,52%			100,52%									100,52%	
13	ÖSSZES BEVÉTEL																	
14	Eredeti előirányzat	0	0	0	25 284 000	0	0	25 284 000	0	0	0	0	0	0	0	0	25 284 000	
15	Módosított előirányzat	0	0	0	29 252 800	0	0	29 252 800	0	0	0	0	0	0	0	0	29 252 800	
16	Tényleges teljesítés	2	0	0	29 404 332	0	0	29 404 332	0	0	0	0	0	0	0	0	29 404 334	
17	Teljesítés %-a	0,00%			100,52%			100,52%									100,52%	

Ft-ban

BALATONMÁRIA FÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

Sor- szám		A	B	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK							FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					M	N
				C	D	E	F	G	H	I	J	K	L				
		Megnevezés	Személyi jellegű kiadások	Munka- adót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Működési tartalék	Ellátottak pénzbeni juttatásai	Egyéb működési célú kiadás	Működési költség-vetési kiadások összesen	Felújítás	Beruházás	Felhal- mozási tartalék	Egyéb felhal- mozási kiadások	Felhal-mozási költség- vetési kiadások összesen	KIADÁS ÖSSZESEN		
1	Társulás által irányított költségvetési szervek																
2	Társulás által irányított költségvetési szerv																
3	Csillagvirág Művészeti Óvoda																
4	Eredeti előirányzat																
5	Módosított előirányzat																
6	Tényleges teljesítés																
7	Teljesítés %-a																
8	Balatonmárfiárdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás																
9	Eredeti előirányzat																
10	Módosított előirányzat																
11	Tényleges teljesítés																
12	Teljesítés %-a																
13	ÖSSZES KIADÁS																
14	Eredeti előirányzat																
15	Módosított előirányzat																
16	Tényleges teljesítés																
17	Teljesítés %-a																

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ
ÉS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE ÁTADOTT MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

Ft-ban

Sor- szám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Tényleges teljesítés	E Teljesítés % a
1	<i>Társulás támogatásértékű és államháztartáson kívülre átadott működési kiadásai</i>	0	0	0	0,00%
2	<u>Támogatásértékű működési kiadás</u>	0	0	0	0,00%
3		0	0	0	0,00%
4	<u>Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre</u>	0	0	0	0,00%
5		0	0	0	
6	Támogatásértékű működési kiadás és működési célú pénzeszköz átadás összesen:	0	0	0	0,00%
7	<i>Társulás támogatásértékű és államháztartáson kívülre átadott felhalm. kiadásai</i>	0	0	0	0,00%
8	<u>Támogatásértékű felhalmozási kiadás</u>	0	0	0	0,00%
9		0	0	0	0,00%
10	<u>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre</u>	0	0	0	0,00%
11		0	0	0	
12	Működési és felhalmozási célú társulási pénzeszköz átadás, támogatás összesen:	0	0	0	0,00%
13	<u>Támogatásértékű működési kiadás</u>	0	0	0	0,00%
14	Egyéb				0,00%
15	Önállóan működő költségvetési szervek egyéb működési kiadása	0	0	0	0,00%
16	<u>Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre</u>	0	0	0	0,00%
17	Egyéb				0,00%
18	Mindösszesen:	0	0	0	0,00%

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI
FELHALMOZÁSI KIADÁSAI**

	A	B	C	D	Ft-ban E
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Teljesítés %- a
1	<u>Társulási felújítás</u>	0	0	0	
2		0	0	0	
3	<u>Társulási beruházás</u>	127 000	888 000	866 938	97,63%
4	Notebook beszerzés	0	200 000	200 000	100,00%
5	Immateriális eszközök beszerzése	0	181 000	181 000	100,00%
6	Kávéfőző vásárlás	0	225 000	224 999	100,00%
7	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés (irodaszék, műfenyő, tűzhely)	127 000	282 000	260 939	92,53%
8	Balatoni Szociális Társulás fejlesztési kiadásai összesen:	127 000	888 000	866 938	97,63%

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS MŰKÖDÉSI ÉS
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI 2025. ÉV**

Sor-szám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Tényleges teljesítés	E Teljesítés %-a
1	<u>Működési bevételek</u>				
2	Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei	0	0	2	0,00%
3	Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0,00%
4	Támogatás értékű bevétel	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
5	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00%
6	Pénzmaradvány	0	0	0	0,00%
7	Működési célú bevétel összesen:	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%
8	<u>Működési kiadások</u>				
9	Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai	25 022 000	28 204 800	26 988 022	95,69%
10	Társulás kiadásai	135 000	160 000	140 667	87,92%
11	Általános tartalék	0	0	0	
12	Működési kiadás összesen:	25 157 000	28 364 800	27 128 689	95,64%
13	<u>Felhalmozási célú bevételek</u>				
14	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	
15	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	
16	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	
17	Pénzmaradvány	0	0	0	
18	Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0,00%
19	<u>Felhalmozási célú kiadások</u>				
20	Felhalmozási kiadások	127 000	888 000	866 938	97,63%
21	Felújítási kiadások	0	0	0	
22	Társulás egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	
23	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás	0	0	0	
24	Céltartalék				
25	Felhalmozási kiadások összesen:	127 000	888 000	866 938	97,63%

10. melléklet az 5/2026. (V.18.) TT. határozathoz
BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS MINDÖSSZESEN
Egyszerűsített mérleg
2025. év

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Források	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai
A/ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	1 240 601	G/ SAJÁT TŐKE	0	-5 472 275
I. Immateriális javak	0	0	0 I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	1 240 601	II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0 III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0 IV. Felhalmozott eredmény	0	0
B/ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
I. Készletek	0	0	VI. Mérleg szerinti eredmény	0	-5 472 275
II. Értékpapírok	0	0			
C/ PENZESZKÖZÖK	0	1 321 807	H/ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
I. Hosszú lejáratú betétek	0	0	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	228 230	II. Költségvetési évet követően esedékes	0	0
III. Forintszámlák	0	1 093 577	0 III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
IV. Devizaszámlák	0	0			
V. Idegen pénzeszközök	0	0		0	0
D/ KÖVETELÉSEK	0	0	I/ KIMCSATÁRTI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	J/ PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	8 121 583
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	86 900			
F/ AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0			
Eszközök összesen:	0	2 649 308	Források összesen:	0	2 649 308

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás adóssága és hitelállománya
lejárat szerint
2025.évi beszámoló

Megnevezés	Önkormányzat adósságállománya				
	2025.12.31	2026.12.31	2027.12.31	2028.12.31	2029.12.31
Működési célú hitel	0	0	0	0	0
Összes adósságállomány	0	0	0	0	0

12. melléklet az 5/2026. (V.18.) TT határozathoz
VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2025. év
Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

ESZKÖZÖK	Sorszám	Könyv szerinti érték (Ft)	
		2024. év	2025. év
A	B	C	D
I. Immateriális javak	01.		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	0	1 240 601
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	0	0
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.		
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.		
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	0	1 240 601
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.		
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.		1 240 601
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	0	0
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.		
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.		
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	0	0
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.		
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.		
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.		
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.	0	0
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.		
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.		
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.		
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.		
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	0	0
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	0	0
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.		
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		

2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	0	0
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.		
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.		
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.	0	0
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.		
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	0	1 240 601
I. Készletek	46.		
II. Értékpapírok	47.		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	0	0
I. Lekötött bankbetétek	49.		
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		228 230
III. Forintszámlák	51.		1 093 577
IV. Devizaszámlák	52.		
V. Idegen pénzeszközök	53.		
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52+53)	54.	0	1 321 807
I. Költségvetési évben esedékes követelések	55.	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	56.		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	57.		0
D) KÖVETELÉSEK (55+56+57)	58.	0	0
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	59.		
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	60.		
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	61.		
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (59+60)	62.	0	86 900
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	63.		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+54+58+61+62)	64.	0	2 649 308

FORRÁSOK	Sorszám	Könyv szerinti érték (Ft)	
		2024. év	2025. év
A	B	C	D
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	65.		
II. Nemzeti vagyon változásai	66.		
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	67.		
IV. Felhalmozott eredmény	68.		
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	69.		
VI. Mérleg szerinti eredmény	70.		-5 472 275
G) SAJÁT TŐKE (65+66+67+68+69+70)	71.	0	-5 472 275
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	72.		
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	73.		
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	74.		
H) KÖTELEZETTSÉGEK (71+72+73)	75.	0	0
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	76.		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	77.		8 121 583
FORRÁSOK ÖSSZESEN (70+74+76+77)	78.	0	2 649 308

KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	Sorszám	Könyv szerinti érték (Ft)	
		2024. év	2025. év
A	B	C	D
Egyéb adatok és mérlegen kívüli tételek			
"0"-ra leírt eszközök állománya	79.	0	4 382 452
Kisértékű eszközök	83.	0	3 955 765
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	84.	0	0
A Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állománya	85.	0	0
Függő követelések	86.	0	0
Függő kötelezettségek	87.	0	0
Biztos (jövőbeni) követelések	88.	0	0

13. melléklet az 5/2026. (V.18.) TT határozathoz
Maradvány kimutatás
Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás
2025.év

Adatok: Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás	Csillagvirág Művészeti Óvoda	Összesen
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	29 404 332	2	29 404 334
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	140 667	27 854 960	27 995 627
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	29 263 665	-27 854 958	1 408 707
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	0	29 054 332	29 054 332
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	29 054 332	0	29 054 332
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-29 054 332	29 054 332	0
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	209 333	1 199 374	1 408 707
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	209 333	1 199 374	1 408 707
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	0	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	209 333	1 199 374	1 408 707
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE
2025. ÉV
BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

Adatok: Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás	Csillagvirág Művészeti Óvoda	Társulás mindösszesen
1.	Nyitó pénzkészlet 2025. január 1-én ebből	0	0	0
2.	• Bankszámlák egyenlege	0	0	0
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0	0	0
4.	Bevételek (+)	29 404 332	28 967 434	58 371 766
5.	Kiadások (-)	29 194 999	27 854 960	57 049 959
6.	Záró pénzkészlet 2025. december 31-én ebből	209 333	1 112 474	1 321 807
7.	• Bankszámlák egyenlege	209 333	884 244	1 093 577
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0	228 230	228 230

Bevétel Ft-ban

02. űrlap Bevételek tény mindösszesen	29 404 332	2	29 404 334
04. űrlap Finanszírozási bevételek mindösszesen	0	29 054 332	29 054 332
levonva 04. űrlap pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0
Bevétel összesen	29 404 332	29 054 334	58 458 666
Módosító tétel	0	-86 900	-86 900
Bevétel mindösszesen	29 404 332	28 967 434	58 371 766

Kiadás Ft-ban

01. űrlap Kiadások tény mindösszesen	140 667	27 854 960	27 995 627
03. űrlap Finanszírozási kiadások mindösszesen	29 054 332	0	29 054 332
Kiadás mindösszesen	29 194 999	27 854 960	57 049 959

Pénzkészletet növelő, csökkentő tételek Ft-ban

- Adott előleg tárgy évi	0	0	0
- Forgótőke tárgy évi	0	0	0
- Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgy évi	0	86 900	86 900
- Adott előleg előző évi	0	0	0
- Forgótőke előző évi	0	0	0
- Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások előző évi	0	0	0
- Kapott előlegek tárgy évi	0	0	0
- Más szervezetet megillető bevételek tárgy évi	0	0	0
- Kapott előlegek előző évi	0	0	0
- Más szervezetet megillető bevételek előző évi	0	0	0
Módosító tételek összesen	0	86 900	86 900

15. melléklet az 5/2026. (V.18.) TT határozathoz
**Kimutatás a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás által nyújtott
közvetett támogatásokról**

2025.évi beszámoló

	A	B		C	D
S.sz	Az önkormányzat bevételi jogcímei	Össz.	Ssz.	Közvetett támogatás	Össz.
1	Alaptevékenység bevételei	0	1	Alaptevékenység bevételeihez tartozó közvetett támogatások	0
	Ebből:	-		Ebből:	-
2	Intézményi ellátási díjak	0	2	Int. ellátási díj elengedés és kedvezmény	0
3	Alkalmazottak térítése	0	3	Alkalmazottak térítésének eleng.,és kedvezménye	0
4	Hatósági engedélyezési, felügy.,ellenőrzési feladatok díjbevétele	0	4	Hatósági eng.,felügy.,ellenőrz. felad.díjbev.eleng.és kedvez-ménye	0
5	Alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek		5	Alaptevé.gel összefüggő egyéb bev-hez tart.közv.támogat.ok	0
6	Intézmények egyéb sajátos bevételei	0	6	Intézmények egyéb sajátos bev-hez tart.közv.támogat.ok	0
	Ebből:	-		Ebből:	-
7	Helyiségek, eszközök tartós bérbeadásának díja	0	7	Helyiségek, eszközök tartós bérbead.i díjának eleng.és kedv.	0
8	Helyiségek, eszközök eseti bérbeadásának díja	0	8	Helyiségek, eszközök eseti bérbead.i díjának eleng. kedv.	
9			9	Kártérítés és egyéb térítés eleng.és kedvezménye	
10	Illeték és helyi adó bevételek	0	10	Illeték és helyi adó bevételekhez tart.közvetett támogatások	0
	Ebből:	-		Ebből:	-
11	Helyi adó bevétel	0	11	Helyi adó elengedés és kedv	0
12	- Idegenforgalmi. adó	0	12	- Idegenforgalmi adó	
13	- Építmény adó	0	13	- építmény adó	
14	- Telek .adó	0	14	- telek adó	
15	- Iparüzési adó	0	15	- iparüzési adó	
16	Átengedett központi adók	0	16	Átengedett központi adókhöz ta	0
	Ebből:	-		Ebből:	
17	Gépjárműadó	0	17	Gépjárműadó elengedés és kedvezmény	0
18	Egyéb sajátos bevételek	0	18	Egyéb sajátos bevételekhez tartozó közvetett támogatások	0

I-VI. bevételek összesen: 0

Ebből le az I-VI. pont szerint összesen: (I-VI. pontig)

ténylegesen tervezett bevételek 0

Közvetett támogatások összesen: 0 Közvetett támogatások összesen: (I-VI.pontig) 0

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS LÉTSZÁM ADATAI
2025. ÉVI BESZÁMOLÓ

	A	B		C	D	E	F	G
Sor- szám	Megnevezés	Engedélyezett létszám (fő)			Tényleges létszám (fő)			
		Szakmai	Technikai	Összesen	Szakmai	Technikai	Összesen	
1	Csillagvirág Művészeti Óvoda	5	6	11	6	5	11	
2	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás	0	0	0	0	0	0	
3	Összesen	5	6	11	6	5	11	
4	Közcélú, közhasznú foglalkoztatottak	0	0	0	0	0	0	
5	Mindösszesen:	5	6	11	6	5	11	

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
a 2025.évi költségvetési évet követő három év**

Működési bevételek és kiadások:

Megnevezés	2025.év	2026.év	2027.év	2028.év
Intézményi működési bevételek	2	1 000	1 000	1 000
Önkormányzat sajátos mük.bevételei				
Önkormányzat működési költségvetési támogatása				
Támogatásértékű működési bevétel	29 404 332	124 477 050	125 000 000	126 000 000
Működési célú pénzeszk.átvétel				
Hitel felvétel				
Működési célú kölcsön visszatérülés				
Működési célú előző évi pénzmar.ig.vét	0	1 408 707	500 000	400 000
Működési célú bevételek összesen:	29 404 334	125 886 757	125 501 000	126 401 000
Személyi juttatások	21 276 316	98 319 000	98 500 000	99 000 000
Munkaadót terhelő járulékok	2 694 754	13 123 000	13 200 000	13 500 000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiad.	3 157 619	13 428 757	13 500 000	13 700 000
Támogatásértékű működési kiadás				
Mük.célú pénzeszk.Átadás és egyéb tám.				
Ellátottak pb.juttatásai				
Finanszírozási kiadások				
Működési célú kölcsön nyújtás				
Működési tartalékok				
Működési célú kiadások összesen:	27 128 689	124 870 757	125 200 000	126 200 000

Felhalmozási célú bevételek és kiadások:

Megnevezés	2025.év	2026.év	2027.év	2028.év
Önkormányzat felh.és töke jell.bev.				
Önkormányzat felhalmozási költségvetési támogatása				
Támogatásértékű felhalmozási bevétel				
Felhalmozási célú pénzeszk. Átv.				
Értékpapír visszatérülés				
Támogatási kölcsön visszatérülés				
Felh.célú előző évi pénzmar.ig.bevétel				
Felhalmozási célú bevétel összesen:	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások/ÁFA-val együtt/	866 938	1 016 000	301 000	201 000
Felújítási kiadások ÁFA-val együtt/				
Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
Felhalmozási pénzeszk.átadás				
Támogatási kölcsön folyósítás				
Értékpapír beszerzés				
Finanszírozási kiadások				
Felhalmozási tartalékok				
Felhalmozási célú kiadások összesen:	866 938	1 016 000	301 000	201 000
Önkorm.bevétel összesen:	29 404 334	125 886 757	125 501 000	126 401 000
Önkorm.kiadás összesen:	27 995 627	125 886 757	125 501 000	126 401 000

[illegible]

Társulási szinten összesített 2025.évi költségvetés

1. ruggelek
az 5/2026.
(V.18.) TT
határozathoz

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás társulási szinten összesített
2025.évi zárszámadás

Adat:

	2025. évi eredeti költségvetés	2025. évi költségvetés módosítás	2025. évi módosított költségvetés	2025. évi tényleges teljesítés	Teljesítés %- a
KIADÁSOK					
1 Személyi juttatások	20 364 000	960 000	21 324 000	21 276 316	99,78%
2 Munkaadót terhelő járulékok	2 438 000	268 800	2 706 800	2 694 754	99,55%
3 Dologi kiadások	2 355 000	1 979 000	4 334 000	3 157 619	72,86%
4 Támogatásértékű működési kiadás	0	0	0	0	
5 Működési célú pénz átadás ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	
5 Működési tartalék	0	0	0	0	
6 Működési kiadás összesen	25 157 000	3 207 800	28 364 800	27 128 689	95,64%
7 Felújítás	0	0	0	0	0,00%
8 Beruházás	127 000	761 000	888 000	866 938	97,63%
9 Támogatásértékű felhalmozási kiadás					0,00%
10 Felhalmozási célú pénz átadás ÁHT-n kívülre					0,00%
11 Felhalmozási kiadás összesen	127 000	761 000	888 000	866 938	97,63%
12 Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások					
13 KIADÁS ÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800	27 995 627	95,70%
BEVÉTELEK					
14 Saját bevételek	0	0	0	2	0,00%
15 Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	100,52%
16 Működési célú pénz átvétel ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0,00%
17 Működési célú pénzmaradvány	0	0	0	0	0,00%
18 Műk.kölcsön visszatérülés	0	0	0	0	0,00%
19 Hitel felvétel	0	0	0	0	0,00%
20 Működési bevétel összesen	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 334	100,52%
21 Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0,00%
22 Felhalm. bevétel összesen	0	0	0	0	0,00%
23 Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek					
24 BEVÉTEL ÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 334	100,52%

Azonosító: .../2025.(I.) határozat

CSILLAGVIRÁG MŰVESZETI ÓVODA

2025. évi zárszámadás

		2025. évi eredeti költségvetés	2025. évi költségvetés módosítás	2025. évi módosított költségvetés	2025. évi tényleges teljesítés	Teljesítés %-a	
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek							
999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek							
Bevétel							
098161	098161	Onkormányzati támogatás	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	99,87%
098131	098131	Pénzmaradványbevételek	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Bevétel összesen:		25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	99,87%	

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Bevétel						
0940323	094081	Bank kamat	0	0	0	#ZÉRŐOSZTÓ!
094113	094111	Keretköltség	0	0	2	#ZÉRŐOSZTÓ!
		Bevétel összesen:	0	0	2	#ZÉRŐOSZTÓ!

091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Kiadás								
0511013	0511011	Alapítvány		11 930 000	-337 286	11 592 714	11 142 443	96,12%
0511013		Vezetői pótlék		870 000		870 000	871 149	99,93%
0511013		Pályakezdet utáni illetmény növekedés		32 000		32 000	28 427	88,83%
0511013		Teljesítményértékelés alapján pótlék		0		0	312 000	#ZEROOSZTO!
0511031	0511031	Jutalom		0		0	0	#ZEROOSZTO!
0511041	0511041	Alkalmazotti költségtérítés önkéntes		0	150 000	150 000	228 337	159,56%
0511071	0511071	Cafeteria juttatás		268 000	450 000	718 000	768 000	106,96%
0511091	0511091	Közlekedési költség		261 000		261 000	187 740	71,93%
0511131	0511131	Bételezett munkaadó		100 000	187 286	287 286	287 286	100,00%
051223	051221	Munkaadókat terhelő járulékok		100 000		100 000	39 570	39,57%
051233	051231	Részesedések		20 000		20 000	0	0,00%
		Személyi juttatás összesen		13 601 000	480 000	14 081 000	13 821 951	98,16%
0521	0521	Szociális hozzájárulás		1 480 000	62 400	1 542 400	1 499 942	97,25%
0529		Táppénz hozzájárulása		0		0	8 687	#ZEROOSZTO!
0527		Munkaadókat terhelő járulékok		50 000	72 000	122 000	115 200	94,43%
		Munkaadókat terhelő járulékok összesen		1 830 000	134 400	1 964 400	1 523 623	77,56%
053113	053111	Szakmai anyag beszerzése		50 000	16 000	66 000	0	0,00%
053123	053121	Munkabérek		0		0	0	#ZEROOSZTO!
053121		Értékpapírok		20 000		20 000	15 748	78,74%
053121		Egyéb anyag		20 000		310 000	293 676	94,73%
053361	053361	Szakmai szolgáltatás		150 000		150 000	22 600	15,07%
053411	053411	Belföldi kiküldetés		30 000		30 000	0	0,00%
053511	053511	ÁFA		65 000	86 000	151 000	83 598	55,36%
		Dologi kiadás összesen		338 000	402 000	740 000	418 722	56,41%
05613	05611	Információs eszköz beszerzése		0	142 500	142 500	142 500	100,00%
05633	05631	Információs eszköz beszerzése		0	157 480	157 480	157 480	100,00%
05641	05641	Kis értékű tárgyi eszköz		100 000		100 000	23 583	23,58%
05671	05671	Beruházás ÁFA		27 000	81 000	108 000	87 367	80,90%
05671	05671	Beruházási kiadások összesen		127 000	381 000	508 000	418 950	82,47%
		Kiadás összesen:		16 693 000	1 397 400	18 090 400	16 272 452	90,47%

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Kiadás							
0511013	0511011	Alapítvány	6 440 000	-116 197	6 323 803	6 276 730	99,56%
0511013		NGKs közpénzt	0	0	0	234 188	#ZEROOSZTO!
0511013		Teljesítményértékelés alapján pótlék	0	0	0	60 000	#ZEROOSZTO!
0511031	0511031	Jutalom	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
0511071	0511071	Cafeteria juttatás	240 000	480 000	720 000	720 000	100,00%
0511091	0511091	Közlekedési költség	83 000	0	83 000	47 280	56,96%
0511131	0511131	Bételezett munkaadó	0	116 197	116 197	116 197	100,00%
0521	0521	Személyi juttatás összesen	6 783 000	480 000	7 263 000	7 454 388	102,92%
0527		Szociális hozzájárulás	870 000	62 400	932 400	862 925	92,57%
		Munkaadókat terhelő járulékok összesen	38 000	72 000	110 000	108 000	98,18%
		Munkaadókat terhelő járulékok összesen	508 000	133 000	1 642 400	1 679 925	102,34%
053123	053121	Táppénz	50 000	70 000	120 000	129 724	116,45%
053123		Hozzájár.	0	0	0	53 543	#ZEROOSZTO!
053121		Egyéb anyag	80 000	876 000	956 000	818 033	85,66%
053211	053211	Internetdíj	40 000	0	40 000	37 980	94,95%
053213	053211	Adatközlési szoftver	40 000	0	40 000	0	0,00%
053221	053221	Teljesítmény	15 000	0	15 000	5 613	37,42%
053313	053311	Villamosenergia szolgáltatás	150 000	0	150 000	70 251	46,84%
053313	053312	Gázenergia szolgáltatás	450 000	0	450 000	64 495	14,33%
0533143	0533141	Víz szolgáltatás	300 000	91 000	391 000	340 473	87,08%
053343	053341	Karbantartás	100 000	0	100 000	105 000	105,00%
053363	053361	Szakmai szolgáltatás	85 000	0	85 000	64 150	75,47%
053371	053371	Hulladék szállítás	50 000	0	50 000	2 356	4,71%
053371		Egyéb szolgáltatás	100 000	224 000	324 000	330 625	102,04%
053373		Bank kezelési költség	0	22 000	22 000	30 678	139,45%
053411	053411	Belföldi kiküldetés	30 000	0	30 000	0	0,00%
053511	053511	ÁFA	395 000	267 000	662 000	518 885	78,38%
053553	053551	Keretköltség	0	0	0	41	#ZEROOSZTO!
05643	05641	Dologi kiadás összesen	1 888 000	1 562 000	3 452 000	2 601 230	75,66%
05673	05671	Kis értékű tárgyi eszköz	0	299 211	299 211	359 046	120,00%
05673	05671	Beruházás ÁFA	0	80 789	80 789	59 942	74,20%
05673	05671	Beruházási kiadások összesen	0	380 000	380 000	458 988	120,78%
Kiadás összesen:			9 556 000	2 646 400	12 202 400	11 682 508	95,70%

2. függelék az 6/2026. (V.19.) TT határozathoz

	2025. évi eredeti költségvetés	2025. évi költségvetés módosítás	2025. évi módosított költségvetés	2025. évi tényleges teljesítés	Teljesítés %-a
--	--------------------------------	----------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------	----------------

Csillagvirág Művészeti Óvoda mindösszesen

Személyi juttatások	20 364 000	860 000	21 224 000	21 276 318	99,78%
Munkaadókat terhelő járulékok	2 438 000	288 000	2 726 000	2 684 754	98,55%
Dologi kiadás	2 220 000	1 954 000	4 174 000	3 018 952	72,28%
Támogatásértékelési működési kiadás	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Működési célú pénzeszköz kiadás ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Működési célú kiadások	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Működési kiadások összesen	26 022 000	3 102 000	29 124 000	26 989 022	92,66%
Felújítás	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Beruházás	127 000	761 000	888 000	865 938	97,53%
Felh. kiadás mindösszesen	127 000	761 000	888 000	865 938	97,53%
Kiadás mindösszesen	26 149 000	3 943 800	29 092 800	27 854 960	95,75%
Száll. bevételek	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Támogatásértékelési működési bevételek	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Működési célú pénzeszköz kiadás ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Működési célú pénzeszköz kiadás ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Működési bevételek összesen	0	0	0	0	#ZEROOSZTO!
Onkormányzati támogatás	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	99,87%
Működési bevételek mindösszesen	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	99,87%
Függő bevételek	0	0	0	0	0,00%
BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	99,87%

2025.évi költségvetés Balatonmárfafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

BALATONMÁRFÁFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2025.évi zárszámadás

3. függelék az 5/2026. (V.18.) TT határozathoz

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Kiadás

059151	059151	Csillagvirág Művészeti Óvoda támogatás	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	99,87%
		Kiadás összesen:	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	99,87%

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Bevétel

091636	09161	Működési támogatás helyi önkorm-tól	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	100,52%
		Bevétel összesen:	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	100,52%

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Bevétel

0940823	094081	Bank kamat	0		0	0	0,00%
094113	094111	Kerekítés	0		0	0	0,00%
0981313	0981311	Pénzmaradv.igvétel 018030 Cofog	0		0	0	0,00%
		Bevétel összesen:	0	0	0	0	0,00%

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Kiadás

053363	053361	Szakmai szolgáltatás	85 000		85 000	84 150	99,00%
053371	053371	Vásárolt közszolgáltatás			0	0	0,00%
053371		Bank kezelési költség	50 000		50 000	33 796	67,59%
053511	053511	Áfa		25 000	25 000	22 721	90,88%
053553	053551	Kerekítés			0	0	0,00%
		Kiadás összesen:	135 000	25 000	160 000	140 667	87,92%

Összesítő Balatonmárfafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

		Személyi juttatások					
		Munkaadót terhelő jutt.					
		Dologi kiadás	135 000	25 000	160 000	140 667	87,92%
		Támogatásértékű működési kiadás					
		Működési tartalék					
		Műk. kiadás összesen	135 000	25 000	160 000	140 667	87,92%
		Óvoda támogatás	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	99,87%
		Műk.kiadás mindösszesen	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 194 999	99,80%
		Felújítás					
		Beruházás					
		Felh.kiadás mindösszesen	0	0	0	0	0,00%
		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások					
		KIADÁS MINDÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 194 999	99,80%
		<i>Kiadás finansz.nélkül</i>	<i>135 000</i>	<i>25 000</i>	<i>160 000</i>	<i>140 667</i>	<i>87,92%</i>
		Saját bevételek	0	0	0	0	0,00%
		Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	100,52%
		Működési célú pénz átvétel AHT-n kívülről					
		Műk.célú pénzmaradvány	0	0	0	0	0,00%
		Műk.bevétel mindösszesen	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	100,52%
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel					
		Felhalmozási célú pénz átvétel AHT-n kívülről					
		Felh.bevétel mindösszesen	0	0	0	0	0,00%
		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek					
		BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	100,52%

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Balog Mátyás a **Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- az önkormányzat vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- az önkormányzat tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belüli olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint értékelem:

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg.

A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető. A költségvetési szerv hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, feladat- és hatáskörét, felelősségi szabályokat.

Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat azonosították, dokumentálták.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk. Az önkormányzat és a hivatal hatályos „Kockázatkezelési szabályzata” alapján működteti kockázatkezelési rendszerét, melynek felülvizsgálata, aktualizálása, a jogszabályi változásoknak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges.

A jogszabályi előírások alapján a Hivatal vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Hivatal és a Társulás fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk.

A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve ez utóbbi alapján összeállította éves ellenőrzési tervét is.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt, de ezen jogkörök szabályozottsága a szervezetben és személyekben történő változás miatt aktualizáltuk. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljellelgyel nyújtott támogatások vonatkozásában. Ezen tevékenységek ellenőrzése 2025. évben megtörtént.

A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját - a kockázatelemzés eredménye alapján - évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalon és a Társuláson belül az információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és visszacsatolási rendszerek működtetése útján valósul meg. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A költségvetési szerv vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A Hivatal és a Társulás monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali, önkormányzati ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentéseiben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

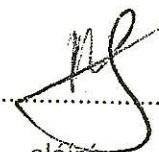
A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Balatonmárfiafürdő, 2026. március 20.




.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Móri Erika a **Csillagvirág Művészeti Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belüli olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint értékelem:

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelés határozza meg.

Az önkormányzat stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető. Az önkormányzat hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, feladat- és hatáskörét, felelősségi szabályokat.

Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat azonosították, dokumentálták.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk. Az önkormányzat és a hivatal hatályos „Kockázatkezelési szabályzata” alapján működteti kockázatkezelési rendszerét, melynek felülvizsgálata, aktualizálása, a jogszabályi változásoknak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges.

A jogszabályi előírások alapján a Hivatal vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Hivatal és az Önkormányzat fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk.

A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve ez utóbbi alapján összeállította éves ellenőrzési tervét is.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt, de ezen jogkörök szabályozottsága a szervezetben és személyekben történő változás miatt aktualizáltuk. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljelleggel nyújtott támogatások vonatkozásában. Ezen tevékenységek ellenőrzése 2025. évben megtörtént.

A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját - a kockázatelemzés eredménye alapján - évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalon és az önkormányzaton belül az információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és visszacsatolási rendszerek működtetése útján valósul meg. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A költségvetési szerv vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A Hivatal és az önkormányzat monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali, önkormányzati ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentéseiben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Balatonmárfafürdő, 2026. március 20.



aláírás

**Csillagvirág Művészeti Óvoda
Beszerzési Szabályzata
2026.**



Jóváhagyta :

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a
6/2026.(V.18.) számú határozatával.

Hatályos: 2026. május 18. napjától.

Csillagvirág Művészeti Óvoda

szabályzata a beszerzések lebonyolításának eljárásrendjéről

A szabállyal a balatonmáriafürdői **Csillagvirág Művészeti Óvoda** az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13 § (2) bekezdés b) pontja alapján saját hatáskörében a következők szerint határozza meg a beszerzések lebonyolításának szabályait.

1. A szabályzat tartalma

A szabályzat tartalmazza:

- a szabályzat célját, hatályát,
- a beszerzéseknél alkalmazandó eljárási szabályokat,
- a beruházás típusú beszerzések lebonyolításának sajátos szabályait,
- az anyag és szolgáltatás beszerzések lebonyolításának sajátos szabályait.

A szabályzat tartalmának meghatározásakor figyelembe vételre kerültek a következő jogszabályok:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet,
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet,
- a közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLI. törvény,

2. A szabályzat célja, hatálya

A szabályzat célja, hogy egységes eljárásrendet határozzon meg a Csillagvirág Művészeti Óvoda gazdálkodása, működtetése során szükséges beszerzésekre.

A beszerzések alatt érteni kell a számviteli törvény szerinti:

- beruházás típusú beszerzéseket, valamint
- az anyag és szolgáltatások vásárlását is.

A szabályzat hatálya kiterjed mindazokra a beszerzésekre, melyek az óvoda költségvetésében szerepelnek, és így azt az óvodának kell lebonyolítani. Az óvoda költségvetésében nem szereplő beszerzésekre csak a Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának előzetes jóváhagyásával van lehetőség.

3. A beszerzéseknél alkalmazandó eljárási szabályok

A beszerzéseknél alkalmazandó eljárási szabályok elsősorban a következők:

- a beszerzésekkel kapcsolatban vizsgálni kell a beszerzés és az óvoda feladatellátásával való összefüggést,
- előzetesen vizsgálni kell a beszerzés szükségességét, gazdaságosságát, célszerűségét,
- vizsgálni kell, hogy a beszerzés az óvoda vagy pedig inkább a fenntartó önkormányzatok költségvetésében szerepeltetendő-e,
- gondoskodni kell a beszerzések költségvetésben való szerepeltetéséről,

- előzetesen vizsgálni kell, hogy a beszerzés közbeszerzési körbe tartozik-e,
- a beszerzéseknél be kell tartani a pénzgazdálkodási jogkör gyakorlását meghatározó belső szabályzatban rögzített kötelezettségvállalási szabályokat,
- gondoskodni kell a beszerzés tényleges megvalósításáról,
- biztosítani kell a beszerzésekkel kapcsolatban a teljesítés igazolási, valamint az érvényesítési, majd az utalványozási és pénzügyi ellenjegyzési feladatokat,
- el kell végezni a beszerzéssel kapcsolatos nyilvántartásba vételi feladatokat,
- a beszerzési tevékenységről a vezetőnek be kell számolni,
- utólag is vizsgálni kell a beszerzés szükségességét, gazdaságosságát, célszerűségét.

3.1. A beszerzések tervezése

A beszerzések lebonyolításának legelső állomásaként gondoskodni kell a várható beszerzések költségvetési tervezéséről, amely az óvoda (intézmény) vezetőjének feladata.

A beruházási és felújítási kiadások tervezése

A tervezés során külön figyelmet igényelnek a beruházási és felújítási kiadások, melyek eseti jelleggel is jelentkezhetnek.

A tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzése iránti igényt

- elsősorban az adott területért szakmailag felelős dolgozónak kell jelezni, de
- jelezheti az igényt a társulási tanács az óvoda vezetője felé.

A költségvetés tervezésekor külön meg kell határozni a beruházások:

- célját,
- várható összegét, valamint
- az adott éven belüli ütemezését.

Anyag és szolgáltatás beszerzések tervezése

Az anyag és szolgáltatás beszerzések tervezése a felmért igények és a várható változások figyelembe vételével történik.

A kísértékű tárgyi eszköz és immateriális jószág beszerzési igényét az érintetteknek a költségvetés tervezése előtt, illetve szükség szerint jelezniük kell.

3.2. A beszerzés és a költségvetési szerv feladatellátásának kapcsolata

Az adott beszerzések költségvetési tervben való szerepeltetése, illetve a tényleges beszerzések előtt előzetesen vizsgálni kell, hogy a beszerzés mennyiben szolgálja az óvoda feladatellátását. Több beszerzési javaslat esetében a beszerzéseket rangsorolni kell.

3.3. A beszerzés szükségessége, gazdaságossága, célszerűsége

A beszerzések tekintetében vizsgálni kell azokat:

- szükségességét,
- gazdaságosságát,
- célszerűségét, illetve
- a további évekre történő gazdasági kihatását.

A beruházási jellegű beszerzések esetében különösen indokolt az előzőek vizsgálata. A gazdasági hatás vizsgálata során előzetes számítást kell készíteni a beruházás fenntarthatósága igazolására.

A tárgyi eszköz beszerzések indokoltságát alá kell támasztani gazdaságossági és szakmai oldalról is.

Az indoklás során ki kell térni a feladatellátáshoz szükséges eszközigény biztosításával kapcsolatos központi előírásokra, helyi programokra, elvárásokra.

3.4. A beszerzéssel kapcsolatos döntések előkészítése

A beszerzésekkel kapcsolatos döntéshozatal előkészítéséért az óvodavezető tartozik felelősséggel. Az előkészítésben közreműködhet a jegyző, a közös hivatal, illetve a székhely önkormányzat polgármestere által megbízott személy.

3.5. A beszerzéssel kapcsolatos kötelezettségvállalás és annak ellenjegyzése

A beszerzéseknél be kell tartani a pénzgazdálkodási jogkör gyakorlását meghatározó belső szabályzatban rögzített kötelezettségvállalási és kötelezettségvállalás ellenjegyzési szabályokat.

A 200.000 forint feletti kötelezettségvállalásokról írásbeli dokumentumot kell készíteni. A dokumentum csak a kötelezettségvállalás írásbeli pénzügyi ellenjegyzésével érvényes.

A kötelezettségvállalás és annak ellenjegyzésére vonatkozó eljárási szabályokat a vonatkozó belső szabályzat tartalmazza.

3.6. A beszerzés tényleges megvalósítása, lebonyolítása

A beszerzés tényleges megvalósítása, lebonyolítása a beruházás jellegétől függően különböző feladat lehet:

- építési beruházások, építményeket érintő felújítások lebonyolítása a tulajdonos önkormányzat hatásköre,
- az anyagjellegű és a szolgáltatások vásárlására irányuló beszerzések lebonyolítása az óvoda hatásköre.

A tényleges megvalósítási, lebonyolítási feladatok az egyes beszerzési típusokra vonatkozó eljárási szabályoknál kerülnek rögzítésre.

3.6.1. Összeférhetetlenség a beszerzési eljárás során

A beszerzési eljárás előkészítésében, a beszerzés tényleges megvalósításában az óvoda nevében nem járhat el, illetve az eljárásba nem vonható be a beszerzés tárgyával kapcsolatos gazdasági tevékenységet végző

- gazdálkodó szervezet, vagy
- olyan személy, vagy szervezet, illetve olyan személy hozzátartozója, amely az érintett gazdálkodó szervezetnél munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban van,
- olyan személy, vagy szervezet, illetve olyan személy hozzátartozója, amely az érintett gazdálkodó szervezet vezető tisztségviselője vagy felügyelő bizottságának tagja,
- olyan személy, vagy szervezet, illetve olyan személy hozzátartozója, amelynek az érintett gazdálkodó szervezetben tulajdonosi részesedése van.

3.6.2. Beszerzések alkalmazott típusai

A beszerzések alkalmazható típusai:

- a) közbeszerzési értékhatárt elérő beszerzések esetében közbeszerzés,
- b) nettó 1.000.000 Ft-ot elérő és meghaladó, de a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési érték esetén a beszerzési eljárás lefolytatására versenyeztetéssel, legalább 3 db ajánlat bekérésével kerül sor, ajánlatkérő a Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézmény-fenntartó Társulás Társulási Tanácsa
- c) nettó 250.000 - 1.000.000 Ft között beszerzési eljárás lefolytatására versenyeztetéssel, legalább 3 db ajánlat bekérésével kerül sor, ajánlatkérő az óvoda (intézmény) vezetője,
- d) nettó 250.000 Ft-ot el nem érő beszerzési érték esetén egy ajánlat bekérésével az intézmény vezetője jogosult eljárni.

a): A közbeszerzés

A közbeszerzés az arra vonatkozó jogszabályok szerint történik.

b), c): Versenyeztetés

A versenyeztetésről úgy kell gondoskodni, hogy legalább 3 db ajánlatot kell kérni a lehetséges gazdasági partnerektől.

Nem kell versenyeztetni akkor, ha:

- a beszerzés tárgya az egyedi jellemzői miatt kizárólag csak egy meghatározott szervezettől, személytől szerezhető be,
- olyan árubeszerzésről van szó, mellyel kapcsolatban az áru kicserélésére, a megrendelés kiegészítésére kerül sor, és a beszerzés technikai, műszaki okokból a korábbi beszállítótól célszerű,
- élet-, illetve balesetveszély, vagy vagyonvédelem miatt gyors, haladéktalan beszerzés indokolt.

Az eljárás az ajánlatkérő döntése alapján, az ajánlattételi felhívás közzétételével vagy az ajánlattételre felhívni kívánt gazdálkodó szervezetek részére történő közvetlen megküldésével indul.

Közvetlen megküldés esetén az ajánlatkérő dönt a felkérni kívánt gazdálkodó szervezetek személyéről. Az ajánlatkérő az ajánlattételi felhívást, illetve amennyiben szükséges, dokumentációt készít azzal, hogy az ajánlatkérő a felhívásban és a dokumentációban meghatározott feltételekhez kötve van.

Az ajánlattételi felhívás tartalmát, a benyújtás módját az ajánlatkérő határozza meg.

A beérkezett ajánlatok bontására és bírálatára egy időben kerül sor, melyre az ajánlatkérő (óvoda vezető, vagy a társulási tanács) jogosult. Az ajánlatok felbontásáról és bírálatáról jegyzőkönyvet kell készíteni.

Az eredménytelen versenyeztetés esetén újabb ajánlatkérési eljárást kell indítani addig, amíg legalább két érvényes ajánlat nem érkezik.

Eredményes versenyeztetés esetén az ajánlattevőket írásban értesíteni kell az eljárás eredményéről.

A versenyeztetés során a legalacsonyabb árat ajánló javára lehet dönteni.

Szerződést kötni csak a nyertes ajánlattévővel lehet. A szerződéskötés határideje a verseny nyerteséről való döntés kihirdetésétől számított 30 nap.

Amennyiben a nyertes visszalép, és vele a szerződéskötés meghiúsul, úgy a következő legjobb ajánlatot adóval lehet szerződést kötni.

d) Nettó 250.000 Ft-ot el nem érő beszerzés

A kötelezettségvállaló jogosult versenyeztetés mellőzése nélkül szerződést kötni, illetve a beszerzést végrehajtani.

3.6.3. A beszerzési becsült érték alkalmazása

A beszerzés becsült értékének meghatározására a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 16-20. § -ában meghatározott szabályokat kell alkalmazni.

3.7. A beszerzés teljesítésének igazolása

A beszerzésekkel kapcsolatban a beszerzések teljesítésének igazolására a beszerzés bonyolítója (pl: óvoda, társulási tanács) jogosult. Biztosítani kell a teljesítés-igazolási, valamint az érvényesítési, majd az utalványozási és pénzügyi ellenjegyzési feladatokat.

A vonatkozó pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendjét külön belső szabályzat tartalmazza.

4. Beruházás típusú beszerzések lebonyolításának sajátos szabályai

4.1. Az építést nem igénylő beruházás típusú beszerzések

A beszerzés lebonyolítására való jogosultság

A beszerzéseket akkor kell az Óvodának végezni, ha az a saját költségvetésében szerepel. Ezek a kiadások, mivel volumenükben nem olyan jelentősek, általában az Óvoda saját költségvetésében kerülnek meghatározásra.

A beszerzés tényleges megvalósítása, lebonyolítása

A beszerzést végző személy köteles a tényleges beszerzés előtt meggyőződni arról, hogy a kiválasztott eszköz:

- megfelel-e a beruházás eredeti céljának,
- rendelkezik-e az elvárt minőségi, használhatósági jellemzőkkel.

Ez esetben a beruházási kezdeményezéskor és a döntés előkészítéskor meghatározott elvárásokat és beszerzés indokait kell alapul venni.

Gépek, berendezések beszerzése esetén az előzőeken túl figyelembe kell venni a technikai fejlődési irányokat is.

A beszerzés során tekintettel kell lenni az eszköz szerviz szükségletére és a szerviz ellátottságára is.

A beszerzés nyilvántartásba vétele

Gondoskodni kell a beszerzett eszközök üzembe helyezéséről. Amennyiben az üzembe helyezés speciális szakértelmet igényel, meg kell szervezni a szakértelemmel rendelkező szerv/személy általi üzembe helyezést.

Az üzembe helyezést, illetve az eszköz használatba vételét követően gondoskodni kell az eszköz aktiválásának dokumentálásáról, a szükséges állományba-vételi bizonylatok kitöltéséről. (Az aktiválás és állományba vétel a helyi számviteli szabályzatgyűjteményben meghatározottak szerint történik.)

A beszerzett eszközökről egyedi analitikus nyilvántartást kell vezetni, és gondoskodni kell a főkönyvi állományi számlán történő kimutatásáról.

A nyilvántartások szabályait a helyi számviteli szabályzatgyűjtemény vonatkozó részei tartalmazzák.

5. Anyag és szolgáltatás beszerzések lebonyolításának sajátos szabályai

Anyag és szolgáltatás beszerzések tervezése

Anyag és szolgáltatás beszerzésének tervezése alapján véve szükség szerint történik.

A szakmai anyagok és kísértékű tárgyi eszközök és immateriális javak vonatkozásában ügyelni kell arra, hogy a beszerzések úgy történjenek, hogy segítsék a szakmai tevékenység színvonalának megőrzését, illetve járuljanak hozzá a szakmai tevékenység színvonal emelkedéséhez.

A beszerzések kezdeményezője a 3.6.2 pont szerinti beszerzési értékhatárra vonatkozó szervezet.

A rendszeres, folyamatos szolgáltatások kezdeményezése esetében, ha adott szolgáltatásra a szállítóval folyamatos szerződés van érvényben (pl. telefon, közüzemi szolgáltatások), a kezdeményezést év közben nem kell elvégezni.

A kötelezettségvállalás és annak ellenjegyzése

Az anyagbeszerzéssel és szolgáltatások igénybevételeivel összefüggő kötelezettségvállalás során be kell tartani a vonatkozó belső szabályozást.

A beszerzés teljesítés igazolása

Az anyagbeszerzéseknél, illetve az egyes szolgáltatások igénybevételekor ellenőrizni kell az adott termék, illetve szolgáltatás megfelelőségét.

Az anyagbeszerzések alkalmával még az átvétel előtt mennyiségileg és minőségileg is ellenőrizni kell a terméket.

Amennyiben lehetséges, a szolgáltatások esetében is gondoskodni kell a szolgáltatás megfelelőségének ellenőrzéséről.

6. A beszerzésekkel kapcsolatos feladat- és hatáskörök

A beszerzésekkel összefüggő feladat- és hatásköröket gyakorol:

- intézményvezető,
- társulási tanács

7. Záró rendelkezések

A szabályzatnapján lép hatályba. A szabályzat rendelkezéseit az ezt követő beszerzési tevékenységekre kell alkalmazni.

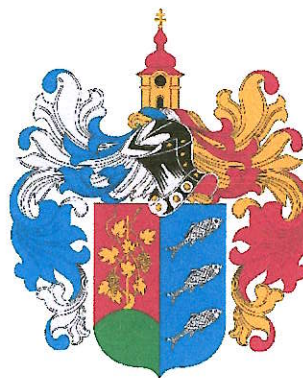
Kelt: Balatonmárfürdő.....

.....
intézményvezető

Megismerési záradék

Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a Csillagvirág Művészeti Óvoda beszerzéseinek lebonyolítása eljárásrendjéről szóló szabályzatát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>



ELŐTERJESZTÉS

A BALATONMÁRFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2026. MÁJUS 18-ÁN TARTANDÓ
TÁRSULÁSI TANÁCS
ÜLÉSRE

Tárgy: Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó
Társulás 2025. évi költségvetésének módosítása

Előadó: Balog Mátyás elnök

Tisztelt Társulási Tanács!

Az alábbi előirányzat módosításokat kell költségvetésünkben átvezetni. A módosítások könyveléstechnikai átvezetések, év végi kifizetések miatti átcsoportosításokat tartalmaznak.

Csillagvirág Művészeti Óvoda

Növelni	098161	Önkorm.támog.	018030		340 000
Növelni	053121	Tisztítószer	091140		70 000
Növelni	053371	Egyéb szolgáltatás	091140		170 000
Növelni	053511	Áfa	091140		100 000

Növelni	0511131	Betegszabadság	091110		187 286
Növelni	0511131	Betegszabadság	091140		116 197
Csökkenteni	0511011	Alapilletmény	091110		187 286
Csökkenteni	0511011	Alapilletmény	091140		116 197

Átfedő idő módosítása alapilletmény terhére

Növelni	0511041	Átfedő idő	091110		150 000
Csökkenteni	0511011	Alapilletmény	091110		150 000

Kiadások módosítása

Növelni	05631	Informatikai eszk	091110		157 480
Növelni	05611	Immateriális javak	091110		142 520
Növelni	05671	Beruházás áfa	091110		81 000
Növelni	053121	Egyéb anyag	091110		16 000
Növelni	053511	Áfa	091110		5 000
Növelni	05641	Kisértékű eszközök	091140		299 211
Növelni	05671	Beruházás áfa	091140		80 789
Növelni	053121	Egyéb anyag	091140		58 000
Növelni	053371	Egyéb szolgáltatás	091140		54 000
Növelni	0533141	Vízdíj	091140		91 000
Növelni	053511	Áfa	091140		40 000
Növelni	098161	Önkorm.támog.	018030		1 025 000

Többlet kifizetett cafetéria módosítása

Növelni	098161	Önkorm.támog.	018030		1 228 800
Növelni	0511071	Cafetéria	091110		480 000
Növelni	0521	Járulék	091110		134 400
Növelni	0511071	Cafetéria	091140		480 000
Növelni	0521	Járulék	091140		134 400

Személyi juttatás módosítása

Növelni	0511011	Alapilletmény	091140		53 000
Növelni	0511041	Átfedő idő	091110		90 000
Csökkenteni	0511091	Közlek.kgtg térítés	091110		65 000
Csökkenteni	0511091	Közlek.kgtg térítés	091140		35 000
Csökkenteni	051221	Egyéb juttatás	091110		43 000

Dologi kiadás módosítása

Növelni	098161	Önkorm.támog.	018030		1 000 000
Növelni	053121	Üzemeltetési anyag	091110		300 000
Növelni	053511	Áfa	091110		81 000
Növelni	053121	Üzemeltetési anyag	091140		470 000
Növelni	053371	Egyéb szolgáltatás	091140		22 000
Növelni	053511	Áfa	091140		127 000

Dologi kiadás módosítása

Növelni	053121	Üzemeltetési anyag	091140		190 000
Csökkenteni	053511	Áfa	091140		190 000

Növelni	098161	Önkorm.támog.	018030		350 000
Növelni	053121	Üzemeltetési anyag	091140		350 000

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

Növelni	059151	Óvoda támogatás	018030		340 000
Növelni	09161	Működési támogatás	018030		340 000

Növelni	09161	Működési támogatás	018030		25 000
Növelni	053511	Áfa	091140		25 000

Növelni	059151	Óvoda támogatás	018030		1 025 000
Növelni	09161	Működési támogatás	018030		1 025 000

Növelni	059151	Óvoda támogatás	018030		1 000 000
Növelni	09161	Működési támogatás	018030		1 000 000

Növelni	059151	Óvoda támogatás	018030		1 228 800
Növelni	09161	Működési támogatás	018030		1 228 800

Növelni	059151	Óvoda támogatás	018030		350 000
Növelni	09161	Működési támogatás	018030		350 000

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Balatonmárfafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás illetve az általa fenntartott Csillagvirág Művészeti Óvoda 2025. évi költségvetés módosítását elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Mellékletben

Balatonmárfafürdő, 2026. május 12.

Balog Mátyás
Társulási Tanács Elnöke

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsának**.../2026. (V...) számú határozata
a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás
2025. évi költségvetésének módosításáról**

A Társulás a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa elnökének a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025.(VIII.18.) számú határozatát a következők szerint módosítja:

3.A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege:

3.1. A Társulási Tanács a Társulás és költségvetési szerve együttes 2025. évi költségvetését
29 252 800 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
29 252 800 Ft tárgyévi költségvetési kiadással állapítja meg.

3.2. A 2025. évi költségvetésének

Adatok: Ft-ban

		Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
a)		tárgyévi költségvetési bevételét	29 252 800	0	0	29 252 800
	aa)	működési költségvetési bevételét	29 252 800	0	0	29 252 800
	ab)	felhalmozási költségvetési bevételét	0	0	0	0
b)		tárgyévi költségvetési kiadását	29 252 800	0	0	29 252 800
	ba)	működési költségvetési kiadását	28 364 800	0	0	28 364 800
		személyi jellegű kiadások	21 324 000	0	0	21 324 000
		munkaadókat terhelő járulékok	2 706 800	0	0	2 706 800
		dologi jellegű kiadások	4 334 000	0	0	4 334 000
		támogatásértékű működési kiadások	0	0	0	0
		működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
		működési kölcsön folyósítás	0	0	0	0
		ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		speciális célú támogatások	0	0	0	0
		működési célú általános tartalék	0	0	0	0
	bb)	felhalmozási költségvetési kiadását	888 000	0	0	888 000
		beruházások előirányzata	888 000	0	0	888 000
		felújítások előirányzata	0	0	0	0
		támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	0	0	0
		felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
		felhalmozási kölcsön folyósítás	0	0	0	0
		egyéb kiadások, hozzájárulások előirányzata	0	0	0	0
		fejlesztési célú céltartalék	0	0	0	0
c)		előző év felhasználható tervezett maradványát	0	0	0	0
	ca)	d) pontból működési célú tervezett maradványát	0	0	0	0
	cb)	d. pontból felhalmozási célú tervezett maradványát	0	0	0	0

d)		finanszírozási célú műveletek bevételeit	0	0	0	0
	da)	e) pontból működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit	0	0	0	0
	db)	e) pontból felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit	0	0	0	0
e)		Finanszírozási célú műveletek kiadását	0	0	0	0
	ea)	f) pontból működési finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	0	0	0	0
	eb)	f) pontból felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	0	0	0	0

állapítja meg.

4. A Határozat 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép

A Határozat 4. melléklete helyébe a 2. melléklet lép

A Határozat 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép

A Határozat 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép

A Határozat 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép

A Határozat 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép

A Határozat 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép

A Határozat 15. melléklete helyébe a 8. melléklet lép

A Határozat 16. melléklete helyébe a 9. melléklet lép

A Határozat 19. melléklete helyébe a 10. melléklet lép

Ez a határozat kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

A határozat kihirdetéséről a munkaszervezeti feladatokat ellátó Balatonkeresztúr Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője gondoskodik.

Balog Mátyás
Társulási Tanács elnöke

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Címrendje
2025. évi költségvetés

Sor- szám	A Cím	B Alcím	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
			2025. évi költségvetés											
			Kiadás						Bevétel					
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazg atási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazg atási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazgatás i feladat	Összesen
1	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás													
		Eredeti előirányzat	135 000	0	0	135 000	25 284 000	0	0	25 284 000	0	0	0	0
		Módosított előirányzat	160 000	0	0	160 000	29 252 800	0	0	29 252 800	0	0	0	0
2	Csillagvirág Művészeti Óvoda													
		Eredeti előirányzat	25 149 000	0	0	25 149 000	0	0	0	0	11	0	0	11
		Módosított előirányzat	29 092 800	0	0	29 092 800	0	0	0	0	11	0	0	11
3	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen													
		Eredeti előirányzat	25 284 000	0	0	25 284 000	25 284 000	0	0	25 284 000	11	0	0	11
		Módosított előirányzat	29 252 800	0	0	29 252 800	29 252 800	0	0	29 252 800	11	0	0	11

**Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2025. évi költségvetés**

Sorszám	A	B	C	Sorszám	D	E	F
	BEVÉTELEK				KIADÁSOK		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft		Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft
1	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	25 284 000	29 252 800	1	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	25 284 000	29 252 800
2	Pénzforgalmi bevételek	25 284 000	29 252 800	2	Pénzforgalmi kiadások	25 284 000	29 252 800
3	Működési célú	25 284 000	29 252 800	3	Működési célú	25 157 000	28 364 800
4	Működési bevételek	0	0	4	Személyi jellegű kiadások	20 364 000	21 324 000
5	Intézményi működési bevételek	0	0	5	Munkaadót terhelő járulékok	2 438 000	2 706 800
6	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	6	Dologi és egyéb folyó kiadások	2 355 000	4 334 000
7	Előző évi maradvány átvétel	0	0	7	Kamatkiadások		
8	Támogatásértékű bevételek	25 284 000	29 252 800	8	Szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások		
9	- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	0	0	9	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
10	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	10	Előző évi maradvány átadás		
11	Önkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	11	Támogatásértékű működési kiadás		
12	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése	0	0	12	Működési célú pénzeszköztátadás		
13				13	Működési célú kölcsön nyújtása, visszafizetése		
14	Felhalmozási célú	0	0	14	Felhalmozási célú	127 000	888 000
15	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	15	Beruházási kiadások	127 000	888 000
16	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	16	Felújítások		
17	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	17	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		
18	Önkormányzatok költségvetési támogatása			18	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás		
19	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése			19	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása, visszafizetése		
20				20	Pénzügyi befektetések kiadásai		
21				21	Pénzforgalmi nélküli kiadások	0	0
22				22	Működési célú tartalékok	0	0
23				23	Működési tartalék	0	0
24				24	Felhalmozási tartalék	0	0
25				25	Felhalmozási célú tartalékok	0	0
26				26	Fejlesztési céltartalék		

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2025. évi költségvetés

Sorszám	A	B	C	Sorszám	D	E	F
	BEVÉTELEK				KIADÁSOK		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
27				27			
28				28			
29				29			
30				30	FINANSZIROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0	0
31				31	Működési célú hiteltörlesztés	0	0
32				32	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)						
33		25 284 000	29 252 800	33	KIADÁSOK ÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800
34				34			
35				35			
36				36			
37	FINANSZIROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK			37			
38	Belső forrásból	0	0	38			
39	I. Működési célú maradvány igénybevétele	0	0	39			
40	II. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0	0	40			
41	Külső forrásból	0	0	41			
42	Működési célú hitelfelvétel	0	0	42			
43	Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	43			
44	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			44	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800
45	Működési célú bevételek összesen		25 284 000	45	Működési célú kiadások összesen	25 157 000	28 364 800
46	Felhalmozási célú bevételek összesen		0	46	Felhalmozási célú kiadások összesen	127 000	888 000

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI BEVÉTELEINEK MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA

Ft-ban

A		B	C	D	E	F	G	H	I
		2025.évi költségvetés							
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat	Összesen
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Költségvetési szervek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
4	<u>Társulás működési költségvetési bevételei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
5	<u>Intézményi működéshez kapcsolódó egyéb bevételek</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
6	<u>Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Egyéb sajátos működési bevétel (bérleti díj, intézményi ellátási díj, alk.tér.)	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Továbbszámított szolgáltatások bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
10	<u>III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
11	<u>Társulás felhalmozási és tőke jellegű bevételei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0

A		B	C	D	E	F	G	H	I
		2025.évi költségvetés							
		Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat	Összesen

Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
12	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Ingatlan értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Fordított Áfa	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Gép, berendezés értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
16	<u>IV. Támogatás értékű bevétel</u>	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
17	<u>Költségvetési szerv támogatás értékű bevételei</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Támogatásértékű működési bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19	- Elkülönített állami pénzalaptól	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Társulástól	0	0	0	0	0	0	0	0
21	- Egyéb önkormányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
23	- Fejezeti kezelésű előirányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0
24	<u>Társulás támogatás értékű bevételei</u>	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
25	Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
26	- Többségségi kistérségi társulástól	0	0	0	0	0	0	0	0
27	- Egyéb önkormányzattól	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
28	- Fejezeti kezelésű előirányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0
29	- Elkülönített állami pénzalaptól	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
31	- Fejezeti kezelésű előirányzattól beruházási célú támogatásértékű bevétel EU-s programokra	0	0	0	0	0	0	0	0

A									
2025. évi költségvetés									
Eredeti előirányzat					Módosított előirányzat				
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
32	<u>V. Végezetesen átvett pénzeszközök</u>	0	0	0	0	0	0	0	0

33	Társulás véglegesen átvett működési célú pénzeszközei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	- Háztartástól átvett pénz										0
36	- EU költségvetésből átvett pénz										0
37	Önállóan működő költségvetési szerv véglegesen átvett működési célú pénzeszközei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	- Háztartástól átvett pénz										0
40	- EU költségvetésből átvett pénz										0
41	Társulás véglegesen átvett felhalmozási célú pénzeszközei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	- Háztartástól átvett pénz										0
44	Önállóan működő költségvetési szervek költségvetési bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Társulás költségvetési bevételei	25 284 000	0	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	0	29 252 800
46	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	25 284 000	0	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	0	29 252 800

Sor- szám	A	B					E				
		2025.évi költségvetés					Módosított előirányzat				
		Eredeti előirányzat					Módosított előirányzat				
47	Megnevezés VI. Pénzmaradvány	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen		
		0	0	0	0	0	0	0	0		

48	Társulás által iránvított költségvetési szervek pénzmaradványa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Költségvetési szervek működési célú pénzmaradványa		0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Társulás pénzmaradványa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	Társulás működési célú pénzmaradvány		0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Társulás fejlesztési célú pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	BEVÉTEL ÖSSZESEN	25 284 000	0	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	0	29 252 800

BALATONMÁRIA-FÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KIADÁSAINAK MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA

Ft-ban									
A		B	C	D	E	F	G	H	I
2025.évi költségvetés									
Módosított előirányzat									
Eredeti előirányzat									
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	25 157 000	0	0	25 157 000	28 364 800	0	0	28 364 800
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai</u>	25 022 000	0	0	25 022 000	28 204 800	0	0	28 204 800
3	Költségvetési szervek kiadásai	25 022 000	0	0	25 022 000	28 204 800	0	0	28 204 800
4	- Személyi juttatás	20 364 000	0	0	20 364 000	21 324 000	0	0	21 324 000
5	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 438 000	0	0	2 438 000	2 706 800	0	0	2 706 800
6	- Dologi jellegű kiadások	2 220 000	0	0	2 220 000	4 174 000	0	0	4 174 000
7	- Ellátottak pénzbeni juttatása	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Egyéb működési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
14	<u>Társulás kiadásai</u>	135 000	0	0	135 000	160 000	0	0	160 000
15	- Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Dologi kiadás	135 000	0	0	135 000	160 000	0	0	160 000
18	- Önkormányzat által folyósított szociális ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0
19	- Működési kölcsön nyújtás	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Önkormányzat egyéb működési kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
21	- Működési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0

A		B	C	D	E	F	G	H	I
		2025.évi költségvetés							
		Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat			
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
22	<u>II. Felhalmozási költségvetés</u>	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000
23	Költségvetési szervek beruházásai	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000
24	Költségvetési szervek felújítási kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Költségvetési szervek felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000
29	Társulás beruházási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Társulás felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Társulás felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
39	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN:	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800
40	<u>III. Finanszírozási célú kiadás</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Folyószámlahitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Éven belüli hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
43	KIADÁS ÖSSZESEN	25 284 000	0	0	25 284 000	29 252 800	0	0	29 252 800

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

Sor- szám		A	B	C	D	E	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				G	H	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				L	M				
							Saját bevétel	Közhatalm i bevétel, állami támog.	Támog. értékű bevétel	Átvett pénzeszköz államhá- ztartáson kívülről			Működési célú pénz- maradvány	Működési költségvet. bevételek összesen	Tárgyi eszköz értékes. Osztalék	Támog. értékű bevétel			Átvett pénzeszköz államhá- ztartáson kívülről	Felhal- mozási célú pénz- maradv.	Felhalm. költségvetési bevételek összesen	BEVÉTEL ÖSSZESEN
1	Társulás által irányított költségvetési szervek																					
2	Öndíjban működő költségvetési szerv																					
3	- Csillagvirág Művészeti Óvoda																					
4	Kötelező feladatok																					
	Eredeti előirányzat																					
	Módosított előirányzat																					
5	Önként vállalt feladatok																					
	Eredeti előirányzat																					
	Módosított előirányzat																					
6	Allamigazgatási feladatok																					
	Eredeti előirányzat																					
	Módosított előirányzat																					
7	Összesen																					
	Eredeti előirányzat																					
	Módosított előirányzat																					
8	Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei összesen																					
9	Kötelező feladatok																					
	Eredeti előirányzat																					
	Módosított előirányzat																					
10	Önként vállalt feladatok																					
	Eredeti előirányzat																					
	Módosított előirányzat																					
11	Allamigazgatási feladatok																					
	Eredeti előirányzat																					
	Módosított előirányzat																					
12	Összesen																					
	Eredeti előirányzat																					
	Módosított előirányzat																					
A			B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M								
			MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK							FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK												

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

Sor- szám	A	B	C	D	E	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					H	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					M	N		
						Személyi jellegű kiadások	Munka- adót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Működési tartalék	Ellátottak pénzbeni juttatásai		Egyéb működési célú kiadás	Működési költség-vetési kiadások összesen	Felújítás	Beruházás	Felhalm. tartalék			Egyéb felhal- mozási kiadások	Felhal- mozási költség- vetési kiadások összesen
1	Társulás által irányított költségvetési szervek																			
2	Költségvetési szerv																			
3	- Csillagvirág Művészeti Óvoda																			
4	Kötelező feladatok																			
5	Eredeti előirányzat																			
	Módosított előirányzat																			
	Önként vállalt feladatok																			
6	Eredeti előirányzat																			
	Módosított előirányzat																			
	Allamigazgatási feladatok																			
7	Eredeti előirányzat																			
	Módosított előirányzat																			
	Összesen																			
8	Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai összesen																			
	Kötelező feladatok																			
	Eredeti előirányzat																			
9	Módosított előirányzat																			
	Önként vállalt feladatok																			
	Eredeti előirányzat																			
10	Módosított előirányzat																			
	Allamigazgatási feladatok																			
	Eredeti előirányzat																			
11	Módosított előirányzat																			
	Összesen																			
	Eredeti előirányzat																			
12	Módosított előirányzat																			
A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N						
		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK													FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					

Sor- szám	Megnevezés	Személyi jellegű kiadások	Munka- adót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Működési tartalék	Ellátottak pénzbeni juttatásai	Egyéb működési célú kiadás	Működési költség-vetési kiadások összesen	Felújítás	Beruházás	Felhalm. tartalék	Egyéb felhal- mozási kiadások	Felhal- mozási költség- vetési kiadások összesen	KIADÁS ÖSSZESEN
13	Balatonnafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás													
14	Kötelező feladatok													
	Eredeti előirányzat	0	0	135 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135 000
	Módosított előirányzat	0	0	160 000	0	0	0	160 000	0	0	0	0	0	160 000
15	Önként vállalt feladatok													
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Államigazgatási feladatok													
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Összesen													
	Eredeti előirányzat	0	0	135 000	0	0	0	135 000	0	0	0	0	0	135 000
	Módosított előirányzat	0	0	160 000	0	0	0	160 000	0	0	0	0	0	160 000
18	ÖSSZES KIADÁS													
19	Kötelező feladatok													
	Eredeti előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 355 000	0	0	0	25 157 000	0	127 000	0	0	127 000	25 284 000
	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 334 000	0	0	0	28 364 800	0	888 000	0	0	888 000	29 252 800
20	Önként vállalt feladatok													
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Államigazgatási feladatok													
	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Összesen													
	Eredeti előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 355 000	0	0	0	25 157 000	0	127 000	0	0	127 000	25 284 000
	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 334 000	0	0	0	28 364 800	0	888 000	0	0	888 000	29 252 800

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI BERUHÁZÁS KIADÁSAI CÉLONKÉNT

A		B		C		D	E	F	G	H	I
		Ft-ban									
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Önként vállalt feladat						
1	<u>Társulási beruházás</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	<u>Csillagvirág Művészeti Óvoda beruházás</u>										
4	Kis értékű eszközök Óvoda	127 000	0	0	127 000	507 000	0	0	0	507 000	
5	Informatikai eszköz beszerzés	0	0	0	0	200 000	0	0	0	200 000	
6	Immateriális eszköz beszerzés	0	0	0	0	181 000	0	0	0	181 000	
7	Csillagvirág Művészeti Óvoda összesen	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	0	888 000	
8	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás beruházási kiadásai összesen:	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	0	888 000	

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
a 2025.évi költségvetési évet követő három év**

Működési bevételek és kiadások:

Ft-ban

Megnevezés	2025.év		2026.év	2027.év	2028.év
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat			
Intézményi működési bevételek	0	0	0	0	0
Önkormányzat sajátos műk.bevételei					
Önkormányzat működési költségvetési támogatása					
Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	29 252 800	85 000 000	86 400 000	87 500 000
Működési célú pénzeszk.átvétel					
Hitel felvétel					
Működési célú kölcsön visszatérülés					
Működési célú előző évi pénzmar.ig.vét	0	0	500 000	400 000	400 000
Működési célú bevételek összesen:	25 284 000	29 252 800	85 500 000	86 800 000	87 900 000
Személyi juttatások	20 364 000	21 324 000	70 000 000	71 000 000	72 000 000
Munkaadót terhelő járulékok	2 438 000	2 706 800	8 500 000	8 600 000	8 700 000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiad.	2 355 000	4 334 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
Támogatásértékű működési kiadás	0	0	0	0	0
Műk.célú pénzeszk.Átadás és egyéb tám.	0	0	0	0	0
Ellátottak pb.juttatásai	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
Működési célú kölcsön nyújtás	0	0	0	0	0
Működési tartalékok	0	0	0	0	0
Működési célú kiadások összesen:	25 157 000	28 364 800	85 500 000	86 600 000	87 700 000

Felhalmozási célú bevételek és kiadások:

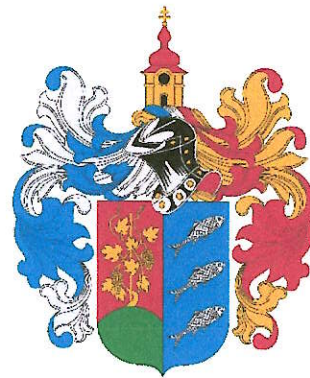
Megnevezés	2025.év	2025.év	2026.év	2027.év	2028.év
Önkormányzat felh.és tőke jell.bev.			0	0	0
Önkormányzat felhalmozási költségvetési támogatása			0	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevétel			0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszk. Átv.			0	0	0
Értékpapír visszatérülés			0	0	0
Támogatási kölcsön visszatérülés			0	0	0
Felh.célú előző évi pénzmar.ig.bevétel					
Felhalmozási célú bevétel összesen:	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások/ÁFA-val együtt/	127 000	888 000	127 000	200 000	200 000
Felújítási kiadások ÁFA-val együtt/					
Támogatásértékű felhalmozási kiadás					
Felhalmozási pénzeszk.átadás					
Támogatási kölcsön folyósítás					
Értékpapír beszerzés					
Finanszírozási kiadások					
Felhalmozási tartalékok					
Felhalmozási célú kiadások összesen:	127 000	888 000	127 000	200 000	200 000
Önkorm.bevétel összesen:	25 284 000	29 252 800	85 500 000	86 800 000	87 900 000
Önkorm.kiadás összesen:	25 284 000	29 252 800	85 627 000	86 800 000	87 900 000

BALATONMÁRIA-FÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI 2025. ÉVRE

A		B		C		D		E		G		H		I		J	
		Kötelező feladat		Önként vállalt feladat		Államigazgatási feladat		Összesen		Kötelező feladat		Önként vállalt feladat		Államigazgatási feladat		Összesen	
Sor-szám		Megnevezés		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat											
1		Működési bevételek															
2		Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei		0		0		0		0		0		0		0	
3		Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek		0		0		0		0		0		0		0	
4		Támogatás értékű bevétel		25 284 000		0		25 284 000		29 252 800		0		0		29 252 800	
5		Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		0		0		0		0		0		0		0	
6		Működési célú kölcsön visszatérítés		0		0		0		0		0		0		0	
7		Működési maradvány		0		0		0		0		0		0		0	
8		Működési célú bevétel összesen:		25 284 000		0		25 284 000		29 252 800		0		0		29 252 800	
9		Működési kiadások															
10		Ónállóan működő költségvetési szervek kiadásai		25 022 000		0		25 022 000		28 204 800		0		0		28 204 800	
11		Társulás kiadásai		135 000		0		135 000		160 000		0		0		160 000	
12		Működési tartalek		0		0		0		0		0		0		0	
13		Hitel törlesztés		0		0		0		0		0		0		0	
14		Működési kiadás összesen:		25 157 000		0		25 157 000		28 364 800		0		0		28 364 800	
15		Felhalmozási célú bevételek															
16		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		0		0		0		0		0		0		0	
17		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		0		0		0		0		0		0		0	
18		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel		0		0		0		0		0		0		0	
19		Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés		0		0		0		0		0		0		0	
20		Felhalmozási célú hitel		0		0		0		0		0		0		0	
21		Felhalmozási maradvány		0		0		0		0		0		0		0	
25		Felhalmozási célú bevételek összesen:		0		0		0		0		0		0		0	

Ft-ban

26	Felhalmozási célú kiadások								
27	Felhalmozási kiadások	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000
28	Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Társulási egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Pénzügyi részesedések vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Hitelátírás	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Felhalmozási kiadások összesen:	127 000	0	0	127 000	888 000	0	0	888 000



ELŐTERJESZTÉS

A BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2026. MÁJUS 18-ÁN TARTANDÓ TÁRSULÁSI TANÁCS ÜLÉSRE

Tárgy: Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó
Társulás 2025. évi zárszámadása

Előadó: Balog Mátyás elnök

Tisztelt Társulási Tanács!

A Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025. június 1-től működik, intézménye a **Csillagvirág Művészeti Óvoda** 2025. szeptember 1-i hatállyal kezdte meg önálló működését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint a tárgyévet követően a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. Az Áht. 87. §-a szerint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni.

A hivatkozott jogszabályok az irányadóak arra vonatkozóan, hogy mit kell tartalmaznia a költségvetési szerv költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint a határozat kötelezően előírt tartalmi elemeit is tartalmazza.

Az óvodai nevelést biztosító Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás önálló költségvetéssel rendelkezik.

Az óvodai nevelés, ellátás feladat az óvoda intézményének fenntartási költségeit tartalmazza, a 2025. szeptember – december havi működéséhez a személyi juttatásokat, munkaadókat terhelő járulékokat, dologi kiadásokat, felhalmozási kiadásokat, valamint a Társulás működésével kapcsolatos kiadásokat.

A Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás költségvetése az önkormányzattól átvett pénzeszközt, majd annak továbbítását az intézmény részére, a pénzmozgásokhoz szükséges banki költségeket tartalmazza.

Az Óvoda éves költségvetésének forrását, az Önkormányzat által leigényelt állami támogatás alkotta.

2025. december 31-én hitelállományunk nincs.

Összességében elmondható, hogy társulásunk gazdálkodása megfelelő volt 2025. évben, az intézmény törekedett a minél takarékosabb, gazdaságosabb munkavégzésre.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a 2025. évi zárszámadást a mellékelt határozat tervezet szerint elfogadni szíveskedjenek.

Balatonmárfürdő, 2026.05.12.

Balog Mátyás sk.
Társulás elnöke

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás
../ 2026.(V....) társulási határozata
A Társulás 2025. évi zárszámadásáról

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. §-ban meghatározott feladatkörében eljárva a 2025. évi zárszámadásról és maradvány elszámolásról a következő határozatot hozza:

1. A határozat hatálya kiterjed Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás, és annak költségvetési szervére (Csillagvirág Művészeti Óvoda).
2. A társulás és költségvetési szervei külön-külön alkotnak egy-egy alcímet, a társulás költségvetése képezi az önálló címet.
A címrendet a Társulás az 1. melléklet alapján határozza meg.

3. A Társulás 2025. évi költségvetésének teljesítése

A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetése teljesítésének

- | | |
|------------------------|---------------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 27 995 627 Ft-ban, |
| b) bevételi főösszegét | 29 404 334 Ft-ban, |
| c) maradványát | 1 408 707 Ft-ban állapítja meg. |

4.A költségvetési bevétel

A Társulás 2025. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 2., 3. melléklete tartalmazza.

5. A költségvetési kiadások

A Társulás teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási, kiadási előirányzatait a Társulási Tanács a következők szerint hagyja jóvá:

- | | |
|---|---------------|
| a) Működési kiadások összesen: | 27 128 689 Ft |
| <i>ebből:</i> | |
| aa) személyi jellegű kiadások: | 21 276 316 Ft |
| ab) munkaadókat terhelő járulékok: | 2 694 754 Ft |
| ac) dologi jellegű kiadások: | 3 157 619 Ft |
| ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: | 0 Ft |
| ae) támogatás értékű működési kiadás | 0 Ft |
| af) működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre | 0 Ft |
| ag) működési célú kölcsön nyújtás | 0 Ft |
| ah) speciális célú támogatások: | 0 Ft |
| ai) működési célú hitel visszafizetés | 0 Ft |

6. A Társulási Tanács a Társulás működési kiadásait a 2. melléklet szerint állapítja meg.

7. A Társulás felújítási és felhalmozási kiadásai összesen: 866 938 Ft.

8. A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- | | |
|--|------------|
| a) a beruházások: | 866 938 Ft |
| b) felújítások: | 0 Ft |
| c) támogatás értékű felhalmozási kiadás | 0 Ft |
| d) felhalmozási célú pénz átadás ÁHT-n kívülre | 0 Ft |
| e) felhalmozási célú kölcsön nyújtás | 0 Ft |
| f) pénzügyi részesedés | 0 Ft |

9. A Társulás felhalmozási és felújítási kiadásait a 3. melléklet tartalmazza, felhalmozási felújítási kiadásokat célonként a 8. melléklet tartalmazza.

A Társulásnak több éves kihatással járó feladata nincs. (19. melléklet)

10. Költségvetési kiadások és bevételek

A teljesített működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen az 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 17, 18. melléklet tartalmazza.

11. A Társulás költségvetés szerint teljesített összes bevételeit és kiadásait - működési, felhalmozási tételek, valamint külön tételben a hitelek, értékpapírok, pénzforgalom nélküli bevételek, kölcsönök, továbbá a hitelek, értékpapírok, pénzforgalom nélküli kiadások, kölcsönök, szerint részletezve - tájékoztató jelleggel a 3, 4. melléklet tartalmazza.

12. A költségvetési létszámkeret

A Társulási Tanács a Társulás - teljesített átlagos statisztikai - létszámát a 16. melléklet szerint 11 főben hagyja jóvá.

A Társulási Tanács - teljesített - létszámát a Társulási Tanács a 16. mellékletben feltüntetettek alapján 11 főben állapítja meg.

13. A maradvány

A Társulás, társulási szinten összesített 2025. évi gazdálkodás során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált **maradványa 1 408 707 Ft**-ban kerül jóváhagyásra, a 13. melléklet szerint.

14. Társulás vagyona

A Társulási Tanács a Társulás 2025. december 31-ei állapot szerinti mérleg eszköz-forrás összegét 2 649 308 Ft-ban állapítja meg, a 10. melléklet mérlegadatokat alapján.

A Társulás 2025. december 31-i vagyonkimutatását törzsvagyon és törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon megbontásban a 12. melléklet tartalmazza.

15. Közvetett támogatások

A Társulási Tanács a közvetett támogatásokat azok jellege, mértéke, összege, illetve kedvezményezettje szerinti részletességgel a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. Hitelállomány

A Társulásnak hitelállománya nincs, melyet a 11. melléklet mutat.

17. Pénzkészlet

A Társulás pénzeszköz változás levezetését a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kovács József társulás elnöke

1. mell.

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Címrendje
2025. évi beszámoló

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	Ft-ban	
	Cím	Alcím	2025. évi beszámoló										
Sor- szám	a társulás költségvetési szervei	a társulás költségvetési szervei	Kiadás (Ft)				Bevétel (Ft)				Létszám (fő)		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Teljesítés %-a			
1	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás		135 000	160 000	140 667	87,92%	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%		0	
2		Csilagvirág Művészeti Óvoda	25 149 000	29 092 800	27 854 960	95,75%	0	0	2	0,00%		11	
3	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen		25 284 000	29 252 800	27 995 627	95,70%	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%		11	

2. mell.

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2025. évi beszámoló

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor- szám	Sor- szám	BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Teljesítés %-a
		Ft	Ft	Ft		Ft	Ft	Ft	Ft
1		25 284 000	29 252 800	29 404 334	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	25 284 000	29 252 800	27 995 627	95,70%
2		25 284 000	29 252 800	29 404 334	Pénzforgalmi bevételek	25 284 000	29 252 800	27 995 627	95,70%
3		25 284 000	29 252 800	29 404 334	Működési célú	25 157 000	28 364 800	27 128 689	95,64%
4		0	0	0	Működési bevételek	20 364 000	21 324 000	21 276 316	99,78%
5		0	0	0	Intézményi működési bevételek	2 438 000	2 706 800	2 694 754	99,55%
6		0	0	0	Közhatalmi bevételek	2 355 000	4 334 000	3 157 619	72,86%
7		0	0	0	Előző évi maradvány átvétel	0	0	0	
8		25 284 000	29 252 800	29 404 332	Támogatásértékű bevételek	0	0	0	
9		0	0	0	- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	0	0	0	
10		0	0	0	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	
11		0	0	0	Onkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	0	
12		0	0	0	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérítése	0	0	0	
13		0	0	0	Működési célú pénzeszköztartás Működési célú kölcsön nyújtása, visszafizetése	0	0	0	
14		0	0	0	Felhalmozási célú	127 000	888 000	866 938	97,63%
15		0	0	0	Felhalmozási és töke jellegű bevételek	127 000	888 000	866 938	97,63%
16		0	0	0	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0	
17		0	0	0	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	
18		0	0	0	Onkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	0	
19		0	0	0	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérítése	0	0	0	
20		0	0	0	visszatérítése	0	0	0	
21		0	0	0	Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0	0	
22		0	0	0	Pénzforgalmi nélküli kiadások	0	0	0	
23		0	0	0	Működési célú tartalékok	0	0	0	
24		0	0	0	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	0	0	
25		0	0	0	Felhalmozási célú pénzeszköztartás	0	0	0	
26		0	0	0	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása, visszafizetése	0	0	0	
27		0	0	0	Pénzforgalmi befektetések kiadásai	0	0	0	
28		0	0	0	Pénzforgalmi befektetések kiadásai	0	0	0	
29		0	0	0	Pénzforgalmi befektetések kiadásai	0	0	0	
30		0	0	0	Működési célú tartalékok	0	0	0	
31		0	0	0	Alapvető célú tartalékok	0	0	0	
32		0	0	0	Céltartalékok	0	0	0	
33		25 284 000	29 252 800	29 404 334	FINANSZIROZÁSI CELU KIADASOK	0	0	0	
34		0	0	0	Működési célú hitelezés	0	0	0	
35		0	0	0	Felhalmozási célú hitelezés	0	0	0	
		25 284 000	29 252 800	29 404 334	KIADÁSOK ÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800	27 995 627	95,70%

[illegible]

G. well.

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI
BEVÉTELEINEK MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA**

Ft-ban

Sor- szám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Tényleges teljesítés	E Teljesítés %-a
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	0	0	2	#####
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei</u>	0	0	2	0,00%
3	Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei	0	0	2	0,00%
4	<u>Társulás működési költségvetési bevételei</u>	0	0	0	0,00%
5	Intézményi működéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0,00%
6	Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0,00%
7	- Egyéb sajátos működési bevétel (bérleti díj, intézményi ellátási díj, alk. tér.)	0	0	0	0,00%
8	- Továbbszámlázott szolgáltatások bevételei	0	0	0	0,00%
9	- Kamatbevételek	0	0	0	0,00%
10	<u>II. Támogatások</u>	0	0	0	0,00%
11	<u>Társulás támogatásai</u>	0	0	0	0,00%
12	<u>III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</u>	0	0	0	0,00%
13	<u>Társulás felhalmozási és tőke jellegű bevételei</u>	0	0	0	0,00%
14	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,00%
15	<u>IV. Támogatás értékű bevétel</u>	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
16	<u>Társulás által irányított költségvetési szerv támogatás értékű bevételei</u>	0	0	0	
17	Támogatásértékű működési bevétel	0	0	0	
18	- Önkormányzattól	0	0	0	
19	- Elkülönített állami pénzalaptól	0	0	0	
20	- Egyéb társulástól	0	0	0	
21	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	
22	- Fejezeti kezelésű előirányzattól	0	0	0	
23	<u>Társulás támogatás értékű bevételei</u>	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
24	Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
25	- Fejezettől átvett pénz számítógép beszerzésre	0	0	0	
26	- Egyéb önkormányzattól	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
26	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	
27	- Fejezeti kezelésű előirányzattól	0	0	0	

28	<u>V. Véglegesen átvett pénzeszközök</u>	0	0	0	
29	<u>Társulás véglegesen átvett működési célú pénzeszközei</u>	0	0	0	
30	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
31	- Háztartástól átvett pénz	0	0	0	
32	<u>Társulás véglegesen átvett felhalmozási célú pénzeszközei</u>	0	0	0	
33	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
34	- Háztartástól átvett pénz	0	0	0	
35	Önállóan működő költségvetési szervek költségvetési bevételei	0	0	2	#####
36	Társulás költségvetési bevételei	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
37	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%
38	<u>VI. Maradvány</u>	0	0	0	0,00%
39	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek maradványa</u>	0	0	0	0,00%
40	Társulás által irányított költségvetési szervek működési célú maradványa	0	0	0	0,00%
41	<u>Társulás maradványa</u>	0	0	0	0,00%
42	Társulás működési célú maradvány	0	0	0	0,00%
43	Társulás fejlesztési célú maradvány	0	0	0	0,00%
44	<u>VII. Finanszírozási célú bevételek</u>	0	0	0	0,00%
45	Folyószámla hitel felvétel	0	0	0	0,00%
46	BEVÉTEL ÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%

h. well.

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KIADÁSAINAK
MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA**

Ft-ban

Sor- szám	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Teljesítés %- a
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	25 157 000	28 364 800	27 128 689	95,64%
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai</u>	25 022 000	28 204 800	26 988 022	95,69%
3	Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai	25 022 000	28 204 800	26 988 022	95,69%
4	- Személyi juttatás	20 364 000	21 324 000	21 276 316	99,78%
5	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 438 000	2 706 800	2 694 754	99,55%
6	- Dologi jellegű kiadások	2 220 000	4 174 000	3 016 952	72,28%
7	- Ellátottak pénzbeni juttatása	0	0	0	
8	- Egyéb működési kiadások	0	0	0	
9	Társulás kiadásai	135 000	160 000	140 667	87,92%
10	- Személyi juttatás	0	0	0	0,00%
11	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,00%
12	- Dologi kiadás	135 000	160 000	140 667	87,92%
13	- Társulás egyéb működési kiadásai	0	0	0	0,00%
14	- Általános tartalék	0	0	0	0,00%
15	<u>II. Felhalmozási költségvetés</u>	127 000	888 000	866 936	97,63%
16	Társulás által irányított költségvetési szervek beruházásai	127 000	888 000	866 936	97,63%
17	Társulás által irányított költségvetési szervek felújítási kiadásai	0	0	0	0,00%
18	Társulás felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	127 000	888 000	866 936	97,63%
19	Társulás beruházási kiadás	0	0	0	0,00%
20	Társulás felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
21	Társulás egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	0,00%
22	Céltartalék	0	0	0	0,00%
23	Társulás felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	0	0	0	0,00%
24	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN:	25 284 000	29 252 800	27 995 625	95,70%
25	<u>III. Finanszírozási célú kiadás</u>	0	0	0	0,00%
26	Folyószámlahitel törlesztés	0	0	0	0,00%
27	KIADÁS ÖSSZESEN	25 284 000	29 252 800	27 995 625	95,70%

5. mell.

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

Sor- szám	A	B	C	D	E	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK						FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				N			
						Saját bevétel	Társulási támogatás	Közh.bev. állami tám.	Támog. értékű bevétel	Átvett		Működési célú pénz- maradvány	Működési költségvet. bevételek összesen	I	J		K	L	M
										pénzeszköz államháztartáson kívülről	pénzeszköz államháztartáson kívülről								
1	Társulás által irányított költségvetési szervek																		
2	Társulás által irányított költségvetési szerv																		
3	Csillagvirág Művészeti Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
4	Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
5	Módosított előirányzat	2	0	0	0	0	0	2	0,00%	0	0	0	0	0	2	0,00%			
6	Tényleges teljesítés	0,00%																	
7	Teljesítés %-a																		
8	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás																		
9	Eredeti előirányzat	0	0	0	25 284 000	0	0	25 284 000		0	0	0	0	0	25 284 000				
10	Módosított előirányzat	0	0	0	29 252 800	0	0	29 252 800		0	0	0	0	0	29 252 800				
11	Tényleges teljesítés	0	0	0	29 404 332	0	0	29 404 332		0	0	0	0	0	29 404 332				
12	Teljesítés %-a	0,00%			100,52%			100,52%							100,52%				
13	ÖSSZES BEVÉTEL																		
14	Eredeti előirányzat	0	0	0	25 284 000	0	0	25 284 000		0	0	0	0	0	25 284 000				
15	Módosított előirányzat	0	0	0	29 252 800	0	0	29 252 800		0	0	0	0	0	29 252 800				
16	Tényleges teljesítés	2	0	0	29 404 332	0	0	29 404 334		0	0	0	0	0	29 404 334				
17	Teljesítés %-a	0,00%			100,52%			100,52%							100,52%				

Ft-ban

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
	Megnevezés	Személyi jellegű kiadások	Munka- adóit terhelő járulékok	Dologi kiadás	Működési tartalék	Ellátottak pénzbeni juttatásai	Egyéb működési célú kiadás	Működési költségvetési kiadások összesen	FELHALMOZÁSI KÖLTSGVETÉSI KIADÁSOK						KIADÁS ÖSSZESEN
									Felújítás	Beruházás	Felhalm. tartalék	Egység felhal- mozási kiadások	Felhal-mozási költség- vetési kiadások összesen		
1	Társulás által irányított költségvetési szervek														
2	Társulás által irányított költségvetési szerv														
3	Csilagvirág Művészeti Óvoda														
4	Eredeti előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 220 000				25 022 000		127 000			127 000	25 149 000	
5	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 174 000				28 204 800		888 000			888 000	29 092 800	
6	Tényleges teljesítés	21 276 316	2 694 754	3 016 952				26 988 022		866 938			866 938	27 854 960	
7	Teljesítés %-a	99,78%	99,55%	72,28%				95,69%		97,63%			97,63%	95,75%	
8	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás														
9	Eredeti előirányzat			135 000				135 000					0	135 000	
10	Módosított előirányzat			160 000				160 000					0	160 000	
11	Tényleges teljesítés			140 667				140 667					0	140 667	
12	Teljesítés %-a			87,92%				87,92%						87,92%	
13	ÖSSZES KIADÁS														
14	Eredeti előirányzat	20 364 000	2 438 000	2 355 000	0	0	0	25 157 000	0	127 000	0	0	127 000	25 284 000	
15	Módosított előirányzat	21 324 000	2 706 800	4 334 000	0	0	0	28 364 800	0	888 000	0	0	888 000	29 252 800	
16	Tényleges teljesítés	21 276 316	2 694 754	3 157 619	0	0	0	27 128 689	0	866 938	0	0	866 938	27 995 627	
17	Teljesítés %-a	99,78%	99,55%	72,86%				95,64%		97,63%			97,63%	95,70%	

F. mell.

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ ÉS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE ÁTADOTT MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Ft-ban					
Sor-szám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Tényleges teljesítés	E Teljesítés % a
1	<i>Társulás támogatásértékű és államháztartáson kívülre átadott működési kiadásai</i>	0	0	0	0,00%
2	<u>Támogatásértékű működési kiadás</u>	0	0	0	0,00%
3		0	0	0	0,00%
4	<u>Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre</u>	0	0	0	0,00%
5		0	0	0	
6	Támogatásértékű működési kiadás és működési célú pénzeszköz átadás összesen:	0	0	0	0,00%
7	<i>Társulás támogatásértékű és államháztartáson kívülre átadott felhalm. kiadásai</i>	0	0	0	0,00%
8	<u>Támogatásértékű felhalmozási kiadás</u>	0	0	0	0,00%
9		0	0	0	0,00%
10	<u>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre</u>	0	0	0	0,00%
11		0	0	0	
12	Működési és felhalmozási célú társulási pénzeszköz átadás, támogatás összesen:	0	0	0	0,00%
13	<u>Támogatásértékű működési kiadás</u>	0	0	0	0,00%
14	Egyéb				0,00%
15	<i>Önállóan működő költségvetési szervek egyéb működési kiadása</i>	0	0	0	0,00%
16	<u>Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre</u>	0	0	0	0,00%
17	Egyéb				0,00%
18	Mindösszesen:	0	0	0	0,00%

P. mell.

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2025. ÉVI
FELHALMOZÁSI KIADÁSAI**

Sor-szám	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Teljesítés %-a
1	<u>Társulási felújítás</u>	0	0	0	
2		0	0	0	
3	<u>Társulási beruházás</u>	127 000	888 000	866 938	97,63%
4	Notebook beszerzés	0	200 000	200 000	100,00%
5	Immateriális eszközök beszerzése	0	181 000	181 000	100,00%
6	Kávéfőző vásárlás	0	225 000	224 999	100,00%
7	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés (irodaszék, műfenyő, tűzhely)	127 000	282 000	260 939	92,53%
8	Balatoni Szociális Társulás fejlesztési kiadásai összesen:	127 000	888 000	866 938	97,63%

Well

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS MŰKÖDÉSI ÉS
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI 2025. ÉV**

Sor-szám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Tényleges teljesítés	E Teljesítés %-a
1	<u>Működési bevételek</u>				
2	Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei	0	0	2	0,00%
3	Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0,00%
4	Támogatás értékű bevétel	25 284 000	29 252 800	29 404 332	100,52%
5	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00%
6	Pénzmaradvány	0	0	0	0,00%
7	Működési célú bevétel összesen:	25 284 000	29 252 800	29 404 334	100,52%
8	<u>Működési kiadások</u>				
9	Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai	25 022 000	28 204 800	26 988 022	95,69%
10	Társulás kiadásai	135 000	160 000	140 667	87,92%
11	Általános tartalék	0	0	0	
12	Működési kiadás összesen:	25 157 000	28 364 800	27 128 689	95,64%
13	<u>Felhalmozási célú bevételek</u>				
14	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	
15	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	
16	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	
17	Pénzmaradvány	0	0	0	
18	Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0,00%
19	<u>Felhalmozási célú kiadások</u>				
20	Felhalmozási kiadások	127 000	888 000	866 938	97,63%
21	Felújítási kiadások	0	0	0	
22	Társulás egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	
23	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás	0	0	0	
24	Céltartalék				
25	Felhalmozási kiadások összesen:	127 000	888 000	866 938	97,63%

10. mell.

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS MINDÖSSZESEN
Egyszerűsített mérleg
2025. év

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Források	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai
A/ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	1 240 601	G/ SAJÁT TŐKE	0	-5 472 275
I. Immateriális javak	0	0	0 I. Nemzeti vagyon inzuláskori értéke	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	1 240 601	II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0 III. Egyéb eszközök inzuláskori értéke és változásai	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0 IV. Felhalmozott eredmény	0	0
B/ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
I. Készletek	0	0	VI. Mérleg szerinti eredmény	0	-5 472 275
II. Értékpapírok	0	0			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	0	1 321 807	H/ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
I. Hosszú lejáratú betétek	0	0	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	0	228 230	II. Költségvetési évet követően esedékes	0	0
III. Forrásszámlák	0	1 093 577	III. Kötelezettség jellegű sajátos számlások	0	0
IV. Devizaszámlák	0	0			
V. Idegen pénzeszközök	0	0			0
D/ KÖVETÉLESEK	0	0	I/ KIMCSATÁRSZÁMLAVEZETÉSESEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0			
III. Követelés jellegű sajátos számlások	0	0	J/ PASSZIV IDOBELI ELHATÁROLÁSOK	0	8 121 583
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	86 900			
F/ AKTIV IDOBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0			
Eszközök összesen:	0	2 649 308	Források összesen:	0	2 649 308

11. mell

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás adóssága és hitelállománya
lejárat szerint
2025.évi beszámoló

Megnevezés	Önkormányzat adósságállománya				
	2025.12.31	2026.12.31	2027.12.31	2028.12.31	2029.12.31
Működési célú hitel	0	0	0	0	0
Összes adósságállomány	0	0	0	0	0

12. mell.

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2025. év

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

ESZKÖZÖK	Sorszám	Könyv szerinti érték (Ft)	
		2024. év	2025. év
A	B	C	D
I. Immateriális javak	01.		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	0	1 240 601
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	0	0
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.		
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.		
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	0	1 240 601
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.		
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.		1 240 601
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	0	0
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.		
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.		
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	0	0
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.		
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.		
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.		
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.	0	0
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.		
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.		
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.		
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.		
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	0	0
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	0	0
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.		
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		

2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	0	0
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.		
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.		
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.	0	0
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.		
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	0	1 240 601
I. Készletek	46.		
II. Értékpapírok	47.		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	0	0
I. Lekötött bankbetétek	49.		
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	50.		228 230
III. Forintszámlák	51.		1 093 577
IV. Devizaszámlák	52.		
V. Idegen pénzeszközök	53.		
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52+53)	54.	0	1 321 807
I. Költségvetési évben esedékes követelések	55.	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	56.		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	57.		0
D) KÖVETELÉSEK (55+56+57)	58.	0	0
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	59.		
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	60.		
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	61.		
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (59+60)	62.	0	86 900
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	63.		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+54+58+61+62)	64.	0	2 649 308

FORRÁSOK	Sorszám	Könyv szerinti érték (Ft)	
		2024. év	2025. év
A	B	C	D
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	65.		
II. Nemzeti vagyon változásai	66.		
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	67.		
IV. Felhalmozott eredmény	68.		
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	69.		
VI. Mérleg szerinti eredmény	70.		-5 472 275
G) SAJÁT TŐKE (65+66+67+68+69+70)	71.	0	-5 472 275
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	72.		
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	73.		
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	74.		
H) KÖTELEZETTSÉGEK (71+72+73)	75.	0	0
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	76.		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	77.		8 121 583
FORRÁSOK ÖSSZESEN (70+74+76+77)	78.	0	2 649 308

KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	Sorszám	Könyv szerinti érték (Ft)	
		2024. év	2025. év
A	B	C	D
Egyéb adatok és mérlegen kívüli tételek			
"0"-ra leírt eszközök állománya	79.	0	4 382 452
Kisértékű eszközök	83.	0	3 955 765
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	84.	0	0
A Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állománya	85.	0	0
Függő követelések	86.	0	0
Függő kötelezettségek	87.	0	0
Biztos (jövőbeni) követelések	88.	0	0

15. mell.

Maradvány kimutatás
Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás
2025.év

Adatok: Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás	Csillagvirág Művészeti Óvoda	Összesen
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	29 404 332	2	29 404 334
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	140 667	27 854 960	27 995 627
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	29 263 665	-27 854 958	1 408 707
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	0	29 054 332	29 054 332
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	29 054 332	0	29 054 332
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-29 054 332	29 054 332	0
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	209 333	1 199 374	1 408 707
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	209 333	1 199 374	1 408 707
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	0	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	209 333	1 199 374	1 408 707
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0

14. mell.

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE
2025. ÉV
BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

Adatok: Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás	Csillagvirág Művészeti Óvoda	Társulás mindösszesen
1.	Nyitó pénzkészlet 2025. január 1-én ebből	0	0	0
2.	• Bankszámlák egyenlege	0	0	0
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0	0	0
4.	Bevételek (+)	29 404 332	28 967 434	58 371 766
5.	Kiadások (-)	29 194 999	27 854 960	57 049 959
6.	Záró pénzkészlet 2025. december 31-én ebből	209 333	1 112 474	1 321 807
7.	• Bankszámlák egyenlege	209 333	884 244	1 093 577
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0	228 230	228 230

Bevétel Ft-ban

02. űrlap Bevételek tény mindösszesen	29 404 332	2	29 404 334
04. űrlap Finanszírozási bevételek mindösszesen	0	29 054 332	29 054 332
levonva 04. űrlap pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0
Bevétel összesen	29 404 332	29 054 334	58 458 666
Módosító tétel	0	-86 900	-86 900
Bevétel mindösszesen	29 404 332	28 967 434	58 371 766

Kiadás Ft-ban

01. űrlap Kiadások tény mindösszesen	140 667	27 854 960	27 995 627
03. űrlap Finanszírozási kiadások mindösszesen	29 054 332	0	29 054 332
Kiadás mindösszesen	29 194 999	27 854 960	57 049 959

Pénzkészletet növelő, csökkentő tételek Ft-ban

- Adott előleg tárgy évi	0	0	0
- Forgótőke tárgy évi	0	0	0
- Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgy évi	0	86 900	86 900
- Adott előleg előző évi	0	0	0
- Forgótőke előző évi	0	0	0
- Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások előző évi	0	0	0
- Kapott előlegek tárgy évi	0	0	0
- Más szervezetet megillető bevételek tárgy évi	0	0	0
- Kapott előlegek előző évi	0	0	0
- Más szervezetet megillető bevételek előző évi	0	0	0
Módosító tételek összesen	0	86 900	86 900

15. mell.

**Kimutatás a Balatonmáriaifürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás által nyújtott
közvetett támogatásokról**

2025.évi beszámoló

	A	B		C	D
S.sz	Az önkormányzat bevételi jogcímei	Össz.	Ssz.	Közvetett támogatás	Össz.
1	Alaptevékenység bevételei	0	1	Alaptevékenység bevételeihez tartozó közvetett támogatások	0
	Ebből:	-		Ebből:	-
2	Intézményi ellátási díjak	0	2	Int. ellátási díj elengedés és kedvezmény	0
3	Alkalmazottak térítése	0	3	Alkalmazottak térítésének eleng.,és kedvezménye	0
4	Hatósági engedélyezési, felügy.,ellenőrzési feladatok díjbevétele	0	4	Hatósági eng.,felügy.,ellenőrz. felad.díjbev.eleng.és kedvezménye	0
5	Alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek		5	Alaptevé.gel összefüggő egyéb bev-hez tart.közv.támogat.ok	0
6	Intézmények egyéb sajátos bevételei	0	6	Intézmények egyéb sajátos bev-hez tart.közv.támogat.ok	0
	Ebből:	-		Ebből:	-
7	Helyiségek, eszközök tartós bérbeadásának díja	0	7	Helyiségek, eszközök tartós bérbead.i díjának eleng.és kedv.	0
8	Helyiségek, eszközök eseti bérbead-nak díja	0	8	Helyiségek, eszközök eseti bérbead.i díjának eleng. kedv.	
9			9	Kártérítés és egyéb térítés eleng.és kedvezménye	
10	Illeték és helyi adó bevételek	0	10	Illeték és helyi adó bevételhez tart.közvetett támogatások	0
	Ebből:	-		Ebből:	-
11	Helyi adó bevétel	0	11	Helyi adó elengedés és kedv	0
12	- Idegenforgalmi. adó	0	12	- Idegenforgalmi adó	
13	- Építmény adó	0	13	- építmény adó	
14	- Telek .adó	0	14	- telek adó	
15	- Iparüzési adó	0	15	- iparüzési adó	
16	Átengedett központi adók	0	16	Átengedett központi adókhöz ta	0
	Ebből:	-		Ebből:	
17	Gépjárműadó	0	17	Gépjárműadó elengedés és kedvezmény	0
18	Egyéb sajátos bevételek	0	18	Egyéb sajátos bevételekhez tartozó közvetett támogatások	0

I-VI. bevételek összesen:

0

Ebből le az I-VI. pont szerint

összesen: (I-VI. pontig)

ténylegesen tervezett bevételek

0

Közvetett támogatások**Közvetett támogatások összesen:**

0

összesen: (I-VI.pontig)

0

16. well.

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS LÉTSZÁM ADATAI
2025. ÉVI BESZÁMOLÓ

A		B	C	D	E	F	G
Sor- szám	Megnevezés	Engedélyezett létszám (fő)			Tényleges létszám (fő)		
		Szakmai	Technikai	Összesen	Szakmai	Technikai	Összesen
1	Csillagvirág Művészeti Óvoda	5	6	11	6	5	11
2	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás	0	0	0	0	0	0
3	Összesen	5	6	11	6	5	11
4	Közcélú, közhasznú foglalkoztatottak	0	0	0	0	0	0
5	Mindösszesen:	5	6	11	6	5	11

17.mell.

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
a 2025.évi költségvetési évet követő három év**

Működési bevételek és kiadások:

Megnevezés	2025.év	2026.év	2027.év	2028.év
Intézményi működési bevételek	2	1 000	1 000	1 000
Önkormányzat sajátos műk.bevételei				
Önkormányzat működési költségvetési támogatása				
Támogatásértékű működési bevétel	29 404 332	124 477 050	125 000 000	126 000 000
Működési célú pénzeszk.átvétel				
Hitel felvétel				
Működési célú kölcsön visszatérülés				
Működési célú előző évi pénzmar.ig.vét	0	1 408 707	500 000	400 000
Működési célú bevételek összesen:	29 404 334	125 886 757	125 501 000	126 401 000
Személyi juttatások	21 276 316	98 319 000	98 500 000	99 000 000
Munkaadót terhelő járulékok	2 694 754	13 123 000	13 200 000	13 500 000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiad.	3 157 619	13 428 757	13 500 000	13 700 000
Támogatásértékű működési kiadás				
Műk.célú pénzeszk.Átadás és egyéb tám.				
Ellátottak pb.juttatásai				
Finanszírozási kiadások				
Működési célú kölcsön nyújtás				
Működési tartalékok				
Működési célú kiadások összesen:	27 128 689	124 870 757	125 200 000	126 200 000

Felhalmozási célú bevételek és kiadások:

Megnevezés	2025.év	2026.év	2027.év	2028.év
Önkormányzat felh.és tőke jell.bev.				
Önkormányzat felhalmozási költségvetési támogatása				
Támogatásértékű felhalmozási bevétel				
Felhalmozási célú pénzeszk. Átv.				
Értékpapír visszatérülés				
Támogatási kölcsön visszatérülés				
Felh.célú előző évi pénzmar.ig.bevétel				
Felhalmozási célú bevétel összesen:	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások/ÁFA-val együtt/	866 938	1 016 000	301 000	201 000
Felújítási kiadások ÁFA-val együtt/				
Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
Felhalmozási pénzeszk.átadás				
Támogatási kölcsön folyósítás				
Értékpapír beszerzés				
Finanszírozási kiadások				
Felhalmozási tartalékok				
Felhalmozási célú kiadások összesen:	866 938	1 016 000	301 000	201 000
Önkorm.bevétel összesen:	29 404 334	125 886 757	125 501 000	126 401 000
Önkorm.kiadás összesen:	27 995 627	125 886 757	125 501 000	126 401 000

Balatonmárfiafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2025.évi előirányzat felhasználási ütemterve
Balatonmárfiafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás mindösszesen
2025.évi zárszámadás

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Sorszám	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
	Bevételek													
1	Saját bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
2	Átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Tám.értékű műk. bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	8 856 430	9 163 421	10 384 481	29 404 332
4	Előző havi záró pénz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	789 731	1 682 044	2 991 119	0
5	Bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	9 646 161	10 845 465	13 375 602	29 404 334

[illegible]

**TÁJÉKOZTATÓ BALATONMÁRIA-FÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATAINAK
ELŐÍRÁNYZATÁRÓL ÉVES BONTÁSBAN**

[illegible]