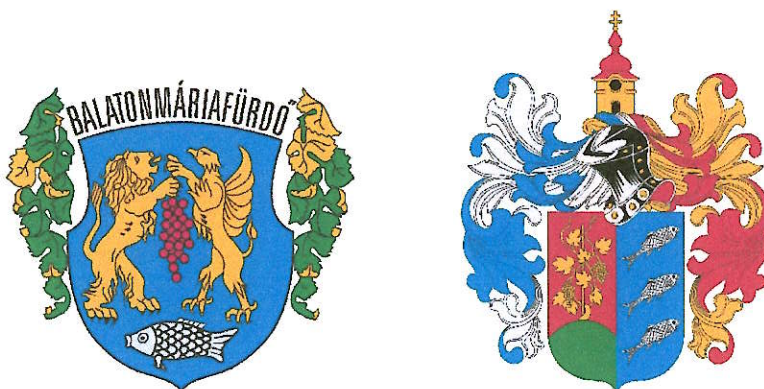


BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

1/2026. számú



JEGYZŐKÖNYVE

**2026. február 12-i
nyilvános tanács üléséről**

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás **2026. február 12-én, 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 meghívó szerinti napirendet:

1. Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetése

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
1/2026.(II.12.) határozata
a napirend elfogadásáról**

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsa a 2026. február 12-i nyilvános ülésének napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

1. Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetése

Előadó: Balog Mátyás elnök

Határidő: azonnal

Felelős: Balog Mátyás elnök

1. NAPIREND

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetése

Előadó: Balog Mátyás elnök

Balog Mátyás elnök:

Az előterjesztés részletes tájékoztatást ad az óvoda 2026. évi költségvetéséről, melynek lényegi adatait szóban, röviden ismerteti. Elmondja, hogy a törvény által előírt pedagógus, illetve dolgozói béremeléseket a költségvetés tartalmazza, és megállapítható, hogy az államilag biztosított normatívából a költségvetési kiadás teljes egészében fedezhető.

Ez azt jelenti, hogy jelen pillanatban a két társult önkormányzatnak az intézmény működéséhez nem kell saját költségvetéséből hozzájárulnia.

Kovács József alelnök:

A 2026. évi költségvetésben jelentősen megemelkedtek a különböző közüzemi költségek az előző évihez viszonyítottnak, ami ebben az évben nem jelent problémát, mivel az állami normatíva az intézményi kiadásokat teljes egészében lefedi. Feltételezem, hogy ennek az lehet az oka, hogy 2025-ben a közüzemi díjak vonatkozásában volt még tovább számlázási lehetőség.

Balog Mátyás elnök:

Megkérdezi, hogy a napirenddel kapcsolatban van-e esetleg egyéb javaslat, kérdés, hozzászólás?

Mivel további javaslat, kérdés, hozzászólás 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:

**Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulási Tanácsának
2/2026.(II.12.) határozata a
Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2026. évi
költségvetésének elfogadásáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 16.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban: Társulás) 2026. évi költségvetéséről a következőket határozza el:

1. A határozat hatálya a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulásra, a Társulás által fenntartott intézményre (Csillagvirág Művészeti Óvoda) terjed ki.
2. A Társulási Tanács a címrendet a 2.1. és 2.2. pont szerint állapítja meg:
 - 2.1. Az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e határozat **1. melléklete** tartalmazza.
 - 2.2. A társulás költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e határozat **1. melléklete szerint** külön-külön címet alkotnak.

3. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke:

- 3.1. A Társulási Tanács a Társulás és költségvetési szerve együttes 2026. évi költségvetését

**124 478 050 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
125 886 757 Ft tárgyévi költségvetési kiadással
1 408 707 maradvánnyal állapítja meg.**

- 3.2. A 2026. évi költségvetését

Adatok: Ft-ban

		Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami gazgatási feladat	Összesen
a)		tárgyévi költségvetési bevételét	124 478 050	0	0	124 478 050
	aa)	működési költségvetési bevételét	124 478 050	0	0	124 478 050
	ab)	felhalmozási költségvetési bevételét	0	0	0	0

b)		tárgyévi költségvetési kiadását	125 886 757	0	0	125 886 757
	ba)	működési költségvetési kiadását	124 870 757	0	0	124 870 757
		személyi jellegű kiadások	98 3199 000	0	0	98 3199 000
		munkaadókat terhelő járulékok	13 123 000	0	0	13 123 000
		dologi jellegű kiadások	13 428 757	0	0	13 428 757
		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	1 016 000	0	0	1 016 000
		beruházások előirányzata	1 016 000	0	0	1 016 000
		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	1 408 727			1 408 727
	ca)	d) pontból működési célú tervezett maradványát	1 408 727			1 408 727
	cb)	d. pontból felhalmozási célú tervezett maradványát	0			0
d)		finanszírozási célú műveletek bevételeit	0			0
	da)	e) pontból működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit	0			0
	db)	e) pontból felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit	0			0
e)		Finanszírozási célú műveletek kiadását	0			0
	ea)	f) pontból működési finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	0			0
	eb)	f) pontból felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	0			0

állapítja meg.

4. A társulás bevételei és kiadásai

4.1. A társulás költségvetési bevételeit e határozat **5. melléklete** tartalmazza.

- 4.2. A társulás költségvetési kiadásait e határozat **6. melléklete** tartalmazza.
- 4.3. A társulás nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e határozat **10. melléklete** tartalmazza.
- 4.4. A társulás nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e határozat **11. melléklete** tartalmazza.
- 4.5. A társulási tanács az önállóan működő költségvetési szerv bevételeit és kiadásait e határozat **7., 8. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- 4.6. A társulási tanács az önállóan működő költségvetési szervek engedélyezett létszámát e határozat **13. melléklete** szerint állapítja meg.
- 4.7. A Társulás által felvett hitelállomány alakulásáról lejárati és eszközök szerinti bontásban a **9. melléklete** tartalmazza.
- 4.8. A társulás költségvetési mérlegét e határozat **4. melléklete** tartalmazza.

5. A bevételi többlet kezelése

- 5.1. A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a társulási tanács értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- 5.2. Az 5.1. szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 5 millió Ft-ig a társulási tanács a társulás elnökének hatáskörébe utalja. A elnök a megtett intézkedésekről a következő társulási tanácsi ülésen tájékoztatást ad.
- 5.3. Az 5.2. pontban meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a társulási tanács annak felmerülését követő tanácsi ülésén esetenként dönt.

6. Több éves kihatással járó feladatok

A Társulási Tanács a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e határozat **20. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **19. melléklet** tartalmazza.

8. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 8.1. Az Elnök által kezdeményezett költségvetés módosításról a Társulási Tanács dönt.
- 8.2. A költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- 8.3. A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- 8.4. A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

8.5. A költségvetési szerv számadási kötelezettséggel tartozik a részére juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

8.6. A költségvetési szerv kizárólag a Társulási Tanács előzetes jóváhagyásával nyújthat be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

8.7. A költségvetési szerve éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Társulási Tanács jóváhagyásával vállalhat.

8.8. A Társulás és költségvetési szerve pénzmaradványát a Társulási Tanács hagyja jóvá.

8.9. A Társulás gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Balatonkeresztúri Közös Önkormányzati Hivatal.

9. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

A Társulás költségvetésében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a Társulási Tanács dönt.

10. Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

10.1. A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

10.2. Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

10.3. A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

11. A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

12. A költségvetési szerv költségvetési támogatását a Társulási Tanács a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

13. Szolgáltatási szerződés

A Társulás által irányított költségvetési szervben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételenek szabályai:

13.1. A Társulási Tanács által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

13.2. A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötöni.

13.3. A szerződéskötés feltétele, hogy

- a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

13.4. Jogszámban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

13.5. A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

13.6. A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a.) az ellátandó feladatot,
- b.) a díjazás mértékét,
- c.) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn
- d.) a szerződés időtartamát,
- e.) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f.) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

14. Ez a határozat kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

A határozat kihirdetéséről a munkaszervezeti feladatok ellátó Balatonkeresztúri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője gondoskodik.

(A határozat 1-21. melléklete a jegyzőkönyv melléklete.)

Határidő: értelem szerint

Felelős: Balogh Mátyás elnök

Kovács József alelnök:

Javasolom, hogy az óvoda, mint intézmény készítse el beszerzési szabályzatát, melyet a soron következő társulási tanácsi ülésen vitassunk meg. A tagönkormányzatok is rendelkeznek külön-külön beszerzési szabállyal, ahhoz lehetne az összeghatárokat viszonyítani, mivel itt azonban egy intézményről van szó, ezért javasolom, hogy az intézményvezető saját hatáskörében történő beszerzéseinek összeghatára az önkormányzatokhoz képest alacsony összegben kerüljön meghatározásra. 250.000 Ft-ig elégségesnek tartanám az intézményvezető részéről egy ajánlat bekérését, de e fölött -javaslatom szerint- 1.000.000 Ft-ig azonban már indokolt legalább három árajánlat beszerzése. Az 1.000.000 Ft feletti beszerzések esetén a társulási tanácsé legyen a döntési jogosultság. Amennyiben olyan beszerzés szükségessége merül fel, ami az adott évi költségvetésben nem tervezett -itt főleg egy nagyobb összegű eszközbeszerzésre gondolok-, akkor ott szintén a beszerzés szükségessége, és a pénzügyi fedezet rendelkezésre bocsátása tekintetében a társulási tanács döntését tartanám indokoltnak.

Az építéssel kapcsolatos beszerzésekre, a beruházás jellegétől függően nagy valószínűséggel a balatonmáriafürdői önkormányzat beszerzési szabályzatában foglaltakat kell majd alkalmazni.

Balog Mátyás elnök:

Mivel egyéb napirend és hozzászólás nem volt, megköszöni a megjelentek részvételét, és az ülést 10 óra 20 perckor berekeszti.

K.m.f.


Takácsné dr. Simán Zsuzsanna
jegyző


Kovács József
Társulási Tanács Alelnöke


Balog Mátyás
Társulási Tanács Elnöke

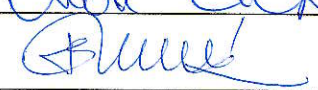


Jelenléti ív

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás
2026. február 12-én (csütörtökön)
9.00 órakor kezdődő tanácsülésen megjelentekről

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

Tanácskozási joggal jelen vannak:

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

**Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának Elnöke**

8647 Balatonmáriafürdő, 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

MEGHÍVÓ

a Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

2026. február 12-én (csütörtökön)

9.00 órakor kezdődő nyilvános tanácsülésére

tisztelettel meghívom.

Ülés helye: Közös Önkormányzati Hivatal emeleti tanácskozó terme
Balatonkeresztúr, Ady Endre u. 52.

.

Napirendi javaslat:

1. Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás által fenntartott **Csillagvirág Művészeti Óvoda 2026. évi költségvetése**

Előadó: Balog Mátyás társulás elnöke

2. Egyebek

Előadó: Balog Mátyás társulás elnöke

A napirendek fontosságára tekintettel mindenki megjelenésére számítok.

Balatonmáriafürdő, 2026. február 9.

Balog Mátyás sk
Társulási Tanács Elnöke

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Címrendje
2026. évi költségvetés

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
	Cím	Alcím	2026.évi költségvetés												
Sor- szám			Kiadás					Bevétel					Létszám		
			Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Allamigazg atási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Allamigazg atási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Allamigazgatás i feladat	Összesen	
1	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás		100 000	0	0	100 000	124 686 383	0	0	124 686 383				0	
		Csillágvirág Művészeti Óvoda	125 786 757	0	0	125 786 757	1 200 374	0	0	1 200 374	11	0	0	11	
2	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen		125 886 757	0	0	125 886 757	125 886 757	0	0	125 886 757	11	0	0	11	

2.melléklet a .2/2026. (II.12.) TT határozathoz

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

ELŐZŐ ÉVEK MARADVÁNYA

A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Előző évi maradvány	Előző évi maradvány felhasználása működésre	Előző évi maradvány felhasználása felhamozásra
1	Működési célú maradvány	1 408 707	1 408 707	0
2	Felhalmozási célú maradvány	0	0	0
3	Összesen	1 408 707	1 408 707	0

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI MŰVELETEK

Adatok: Ft-ban

A	B	C	D
Sorszám	Megnevezés	Felhasználása működésre	Felhasználása felhamozásra
1	Hitel felvétel	0	0
3	Összesen	0	0

Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2026. évi költségvetés

A		B		C		D
Sorszám	BEVÉTELEK	Ft		Sorszám	KIADÁSOK	
	Megnevezés				Megnevezés	Ft
1	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	124 478 050		1	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	125 886 757
2	Pénzforgalmi bevételek	124 478 050		2	Pénzforgalmi kiadások	125 886 757
3	Működési célú	124 478 050		3	Működési célú	124 870 757
4	Működési bevételek	1 000		4	Személyi jellegű kiadások	98 319 000
5	Intézményi működési bevételek	1 000		5	Munkaadót terhelő járulékok	13 123 000
6	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0		6	Dologi és egyéb folyó kiadások	13 428 757
7	Előző évi maradvány átvétel	0		7	Kamatkiadások	
8	Támogatásértékű bevételek	124 477 050		8	Szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások	
9	- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	0		9	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
10	Működési célú pénzeszköz átvétel	0		10	Előző évi maradvány átadás	
11	Önkormányzatok költségvetési támogatása	0		11	Támogatásértékű működési kiadás	
12	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése	0		12	Működési célú pénzeszköztátadás	
13				13	Működési célú kölcsön nyújtása, visszafizetése	
14	Felhalmozási célú	0		14	Felhalmozási célú	1 016 000
15	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0		15	Beruházási kiadások	1 016 000
16	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0		16	Felújítások	
17	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	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
22				22	Működési célú tartalékok	0
23				23	Működési tartalék	0
24				24	Felhalmozási tartalék	0
25				25	Felhalmozási célú tartalékok	0
26				26	Fejlesztési céltartalék	

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2026. évi költségvetés

A		B	C		D
Sorszám	BEVÉTELEK		Sorszám	KIADÁSOK	
27			27		
28			28		
29			29		
30			30	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0
31			31	Működési célú hiteltörlesztés	0
32			32	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN				
	(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)				
33		124 478 050	33	KIADÁSOK ÖSSZESEN	125 886 757
34			34		
35			35		
36			36		
37	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK		37		
38	Belső forrásból	1 408 707	38		
39	I. Működési célú maradvány igénybevétele	1 408 707	39		
40	II. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0	40		
41	Külső forrásból	0	41		
42	Működési célú hitelfelvétel	0	42		
43	Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	43		
44	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	125 886 757	44	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	125 886 757
45	Működési célú bevételek összesen	125 886 757	45	Működési célú kiadások összesen	124 870 757
46	Felhalmozási célú bevételek összesen	0	46	Felhalmozási célú kiadások összesen	1 016 000

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

Ft-ban

Ft-ban

	A	B	C	D	E
			2026.évi költségvetés		
Sor- szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazga- tási feladat	Összesen
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	1 000	0	0	1 000
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei</u>	1 000	0	0	1 000
3	Költségvetési szervek bevételei	1 000	0	0	1 000
4	<u>Társulás működési költségvetési bevételei</u>	0	0	0	0
5	Intézményi működéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0
6	Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0
7	- Egyéb sajátos működési bevétel (bérleti díj, intézményi ellátási díj,alk.tér.)	0	0	0	0
8	- Továbbszámlázott szolgáltatások bevételei	0	0	0	0
9	- Kamatbevételek	0	0	0	0
10	<u>III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</u>	0	0	0	0
11	<u>Társulás felhalmozási és tőke jellegű bevételei</u>	0	0	0	0
12	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
13	- Ingatlan értékesítés	0	0	0	0
14	- Fordított Áfa	0	0	0	0
15	- Gép, berendezés értékesítés	0	0	0	0
16	<u>IV. Támogatás értékű bevétel</u>	124 477 050	0	0	124 477 050
17	<u>Költségvetési szerv támogatás értékű bevételei</u>	0	0	0	0
18	Támogatásértékű működési bevétel	0	0	0	0
19	- Elkülönített állami pénzalaptól	0	0	0	0
20	- Társulástól	0	0	0	0
21	- Egyéb önkormányzattól	0	0	0	0
22	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0
23	- Fejezeti kezelésű előirányzattól				0

	A	B	C	D	E
		2026.évi költségvetés			
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
24	<u>Társulás támogatás értékű bevételei</u>	124 477 050	0	0	124 477 050
25	Támogatásértékű működési bevétel	124 477 050	0	0	124 477 050
26	- Többcélú kistérségi társulástól				0
27	- Egyéb önkormányzattól	124 477 050			124 477 050
28	- Fejezeti kezelésű előirányzattól				0
29	- Elkülönített állami pénzalaptól				0
30	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0
31	- Fejezeti kezelésű előirányzattól beruházási célú támogatásértékű bevétel EU-s programokra				0
32	<u>V. Véglegesen átvett pénzeszközök</u>	0	0	0	0
33	<u>Társulás véglegesen átvett működési célú pénzeszközei</u>	0	0	0	0
34	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
35	- Háztartástól átvett pénz				0
36	- EU költségvetésből átvett pénz				0
37	<u>Onállóan működő költségvetési szerv véglegesen átvett működési célú pénzeszközei</u>	0	0	0	0
38	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
39	- Háztartástól átvett pénz	0	0	0	0
40	- EU költségvetésből átvett pénz	0	0	0	0
41	<u>Társulás véglegesen átvett felhalmozási célú pénzeszközei</u>	0	0	0	0
42	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
43	- Háztartástól átvett pénz		0		0
44	Önállóan működő költségvetési szervek költségvetési bevételei	1 000	0	0	1 000
45	Társulás költségvetési bevételei	124 477 050	0	0	124 477 050
46	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	124 478 050	0	0	124 478 050

	A	B	C	D	E
		2026.évi költségvetés			
Sor- szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazga- tási feladat	Összesen
47	<u>VI. Pénzmaradvány</u>	1 408 707	0	0	1 408 707
48	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek pénzmaradványa</u>	1 199 374	0	0	1 199 374
49	Költségvetési szervek működési célú pénzmaradványa	1 199 374	0		1 199 374
50	<u>Társulás pénzmaradványa</u>	209 333	0	0	209 333
51	Társulás működési célú pénzmaradvány	209 333	0	0	209 333
52	Társulás fejlesztési célú pénzmaradvány	0	0		0
53	BEVÉTEL ÖSSZESEN	125 886 757	0	0	125 886 757

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI KIADÁSAINAK
MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA**

	A	B	C	D	E
			2026.évi költségvetés		
Sor- szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazga- tási feladat	Összesen
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	124 870 757	0	0	124 870 757
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai</u>	124 770 757	0	0	124 770 757
3	Költségvetési szervek kiadásai	124 770 757	0	0	124 770 757
4	- Személyi juttatás	98 319 000	0	0	98 319 000
5	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 123 000	0	0	13 123 000
6	- Dologi jellegű kiadások	13 328 757	0	0	13 328 757
7	- Ellátottak pénzbeni juttatása	0	0	0	0
8	- Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
14	Társulás kiadásai	100 000	0	0	100 000
15	- Személyi juttatás	0	0	0	0
16	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0
17	- Dologi kiadás	100 000	0	0	100 000
18	- Önkormányzat által folyósított szociális ellátások	0	0	0	0
19	- Működési kölcsön nyújtás	0	0	0	0
20	- Önkormányzat egyéb működési kiadásai	0	0	0	0
21	- Működési tartalék	0	0	0	0
22	<u>II. Felhalmozási költségvetés</u>	1 016 000	0	0	1 016 000
23	Költségvetési szervek beruházásai	1 016 000	0	0	1 016 000
24	Költségvetési szervek felújítási kiadásai	0	0	0	0
25	Költségvetési szervek felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	1 016 000	0	0	1 016 000
29	Társulás beruházási kiadás	0	0	0	0
30	Társulás felújítási kiadások	0	0	0	0
30	Céltartalék	0	0	0	0
38	Társulás felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	0	0	0	0
39	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN:	125 886 757	0	0	125 886 757

	A	B	C	D	E
		2026.évi költségvetés			
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
40	<u>III. Finanszírozási célú kiadás</u>	0	0	0	0
41	Folyószámlahitel törlesztés	0	0	0	0
42	Éven belüli hitel törlesztés	0	0	0	0
43	KIADÁS ÖSSZESEN	125 886 757	0	0	125 886 757

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

Sor- szám	A	B	C	D	E	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				H	I	J	K	L	M									
						Saját bevétel	Közhatalm i bevétel, állami támog.	Támog. értékű bevétel	Átvett pénzeszköz államhá- tartáson kívülről							Működési célú pénz- maradvány	Működési költségvet. bevételek összesen	Tárgyi eszköz értékes. Osztalék	Támog. értékű bevétel	Átvett pénzeszköz államhá- tartáson kívülről	Felhal- mozási célú pénz- maradv.	Felhal- mozási célú pénz- maradv.	Felhal- mozási célú pénz- maradv.	BEVÉTEL ÖSSZESEN
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK																								
1	Társulás által irányított költségvetési szervek																							
2	Önállóan működő költségvetési szerv																							
3	- Csillagvirág Művészeti Óvoda																							
4	Kötelező feladatok	1 000	0	0	0	1 199 374	1 200 374	0	0	0	0	0	0	0	1 200 374									
5	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
6	Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
7	Összesen	1 000	0	0	0	1 199 374	1 200 374	0	0	0	0	0	0	0	1 200 374									
8	Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei összesen																							
9	Kötelező feladatok	1 000	0	0	0	1 199 374	1 200 374	0	0	0	0	0	0	0	1 200 374									
10	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
11	Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
12	Összesen	1 000	0	0	0	1 199 374	1 200 374	0	0	0	0	0	0	0	1 200 374									
13	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás																							
14	Kötelező feladatok	0	0	124 477 050	0	209 333	124 686 383	0	0	0	0	0	0	0	124 686 383									
15	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
16	Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
17	Összesen	0	0	124 477 050	0	209 333	124 686 383	0	0	0	0	0	0	0	124 686 383									
18	ÖSSZES BEVÉTEL																							
19	Kötelező feladatok	1 000	0	124 477 050	0	1 408 707	125 886 757	0	0	0	0	0	0	0	125 886 757									
20	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
21	Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
22	Összesen	1 000	0	124 477 050	0	1 408 707	125 886 757	0	0	0	0	0	0	0	125 886 757									

Ft-ban

BALATONMÁRIAÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Sor- szám	Megnevezés	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK							FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					
		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
1	Társulás által irányított költségvetési szervek													
2	Költségvetési szerv													
3	- Csillagvirág Művészeti Óvoda													
4	Kötelező feladatok	98 319 000	13 123 000	13 328 757	0	0	0	124 770 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 786 757
5	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Allamigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Összesen	98 319 000	13 123 000	13 328 757	0	0	0	124 770 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 786 757
8	Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai összesen													
9	Kötelező feladatok	98 319 000	13 123 000	13 328 757	0	0	0	124 770 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 786 757
10	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Allamigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Összesen	98 319 000	13 123 000	13 328 757	0	0	0	124 770 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 786 757
13	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás													
14	Kötelező feladatok	0	0	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
15	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Allamigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Összesen	0	0	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
18	ÖSSZES KIADÁS													
19	Kötelező feladatok	98 319 000	13 123 000	13 428 757	0	0	0	124 870 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 886 757
20	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Allamigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Összesen	98 319 000	13 123 000	13 428 757	0	0	0	124 870 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 886 757

Ft-ban

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ ÉS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE ÁTADOTT MŰKÖDÉSI ÉS
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

Ft-ban

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

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI BERUHÁZÁS

Ft-ban

Sor-szám	A Megnevezés	B Kötelező feladat	C Önként vállalt feladat	D Államigazgatási feladat	E Összesen
1	<u>Társulási beruházás</u>	1 016 000	0	0	1 016 000
2		0	0	0	0
3	<u>Csillagvirág Művészeti Óvoda beruházás</u>				
4	Kis értékű eszközök Óvoda	1 016 000	0	0	1 016 000
5	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás beruházási kiadásai összesen:	1 016 000	0	0	1 016 000

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI FELÚJÍTÁS

					Ft-ban
Sor-szám	A Megnevezés	B Kötelező feladat	C Önként vállalt feladat	D Államigazgatási feladat	E Összesen
1	<u>Társulási felújítás</u>	0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás felújítási kiadásai összesen:	0	0	0	0

12. melléklet a 2/2026. (II.12.) TT határozathoz

BALATONMARIAFURDOI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TARSULÁS 2026. ÉVI EUROPAI UNIÓS TAMOGATÁSSAL MEGVALÓSULO PROGRAMOK, PROJEKTEK

A		B	C	D	E	F	G	H
Sor-szám	Megnevezés	Bevétel			Kiadás			További években
		Támogatás összesen	Tervévet megelőző évben kiutalt	Terv évi támogatás	További évek támogatása	Tervévet megelőző kiadás	Tervévbén	
1		0		0			0	
2	Összesen:	0	0	0	0	0	0	0

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS KÖLTSÉGVETÉSI
SZERVEINEK 2026. ÉVI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM ADATAI**

Sorszám	Megnevezés	Létszám (fő)		
		Szakmai	Technikai	Összesen
1	Csillagvirág Művészeti Óvoda összesen	5	6	11
2	-Kötelező feladatok	5	6	11
3	-Önként vállalt feladatok	0	0	0
4	-Államigazgatási feladatok	0	0	0
5	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás	0	0	0
6	-Kötelező feladatok	0	0	0
7	-Önként vállalt feladatok	0	0	0
8	-Államigazgatási feladatok	0	0	0
9	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen:	5	6	11
10	-Kötelező feladatok	5	6	11
11	-Önként vállalt feladatok	0	0	0
12	-Államigazgatási feladatok	0	0	0

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS KÖLTSÉGVETÉSI
SZERVEINEK 2026. ÉVI KÖZFOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁM ADATAI**

Sorszám	Megnevezés	Létszám (fő)		
		Szakmai	Technikai	Összesen
1	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás			
2	-Kötelező feladatok	0	0	0
3	-Önként vállalt feladatok	0	0	0
4	-Államigazgatási feladatok	0	0	0
5	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen	0	0	0
6	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás közfoglalkoztatott létszám összesen:	0	0	0

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
a 2026.évi költségvetési évet követő három év**

Működési bevételek és kiadások:

Megnevezés	2026.év	2027.év	2028.év	2029.év
Intézményi működési bevételek	1 000	1 000	1 000	1 000
Önkormányzat sajátos mük.bevételei				
Önkormányzat működési költségvetési támogatása				
Támogatásértékű működési bevétel	124 477 050	125 000 000	126 000 000	126 699 000
Működési célú pénzeszk.átvétel				
Hitel felvétel				
Működési célú kölcsön visszatérülés				
Működési célú előző évi pénzmar.ig.vét	1 408 707	500 000	400 000	400 000
Működési célú bevételek összesen:	125 886 757	125 501 000	126 401 000	127 100 000
Személyi juttatások	98 319 000	98 500 000	99 000 000	99 500 000
Munkaadót terhelő járulékok	13 123 000	13 200 000	13 500 000	13 600 000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiad.	13 428 757	13 500 000	13 700 000	13 800 000
Támogatásértékű működési kiadás	0	0	0	0
Mük.célú pénzeszk.Átadás és egyéb tám.	0	0	0	0
Ellátottak pb.juttatásai	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Működési célú kölcsön nyújtás	0	0	0	0
Működési tartalékok	0	0	0	0
Működési célú kiadások összesen:	124 870 757	125 200 000	126 200 000	126 900 000

Felhalmozási célú bevételek és kiadások:

Megnevezés	2026.év	2027.év	2028.év	2029.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
Felhalmozási kiadások/ÁFA-val együtt/	1 016 000	301 000	201 000	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:	1 016 000	301 000	201 000	200 000
Önkorm.bevétel összesen:	125 886 757	125 501 000	126 401 000	127 100 000
Önkorm.kiadás összesen:	125 886 757	125 501 000	126 401 000	127 100 000

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS MŰKÖDÉSI ÉS
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI 2026. ÉVRE**

Sor- szám	A Megnevezés	B Kötelező feladat	C Önként vállalt feladat	D Államigazga- tási feladat	E Összesen
1	<u>Működési bevételek</u>				
2	Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei	1 000	0	0	1 000
3	Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0
4	Támogatás értékű bevétel	124 477 050	0	0	124 477 050
5	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0	0	0	0
6	Működési célú kölcsön visszatérítés	0	0	0	0
7	Működési maradvány	1 408 707	0	0	1 408 707
8	Működési célú bevétel összesen:	125 886 757	0	0	125 886 757
9	<u>Működési kiadások</u>				
10	Önállóan működő költségvetési szervek kiadásai	124 770 757	0	0	124 770 757
11	Társulás kiadásai	100 000	0	0	100 000
12	Működési tartalék	0	0	0	0
13	Hitel törlesztés	0	0	0	0
14	Működési kiadás összesen:	124 870 757	0	0	124 870 757
15	<u>Felhalmozási célú bevételek</u>				
16	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0
17	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés	0	0	0	0
20	Felhalmozási célú hitel	0	0	0	0
21	Felhalmozási maradvány	0	0	0	0
25	Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0
26	<u>Felhalmozási célú kiadások</u>				
27	Felhalmozási kiadások	1 016 000	0	0	1 016 000
28	Felújítási kiadások	0	0	0	0
29	Társulási egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	0
30	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás	0	0	0	0
31	Pénzügyi részesedések vásárlása	0	0	0	0
32	Hiteltörlesztés	0	0	0	0
33	Céltartalék	0	0	0	0
34	Felhalmozási kiadások összesen:	1 016 000	0	0	1 016 000

[illegible]

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI
TARTALÉKAI**

Ft-ban

Sor- szám	A	B	C
	Feladat	2026 évi előirányzat	Az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1	<u>Működési tartalék</u>		
2	Működési tartalék	0	Társulási Tanács
3	Működési tartalék összesen:	0	
4	<u>Felhalmozási tartalék</u>		
5	Felhalmozási tartalék	0	Társulási Tanács
7	Felhalmozási tartalék összesen:	0	
8	Tartalékok összesen:	0	

19.melléklet a 2/2026. (II.12.) TT határozathoz

	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		200		300		150			200		50	100	1000
2	Átvett pénzeszköz	10373000	10373000	10373000	10373000	10373000	10373000	10373000	10373000	10373000	10373000	10373000	10374050	124477050
3	Önkormányzati támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Előző havi záró pénz	1408707	1376707	1344907	1185907	1154207	868207	709357	677357	296357	263557	73557	41607	1408707
5	Bevételek összesen:	11781707	11749907	11717907	11559207	11527207	11241357	11082357	11050357	10668557	10636557	10446607	10415757	125886757

[illegible]

[illegible]

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

2026.évi költségvetés

	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 össze-függő 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 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 adókhoz 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**

2026.évi költségvetés Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

BALATONMÁRFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2026.évi költségvetés

2025. évi eredeti költségvetés	2025.évi költségvetés módosítás	2025.évi módosított költségvetés	2025. évi tényleges teljesítés	2026. évi költségvetés
--------------------------------	---------------------------------	----------------------------------	--------------------------------	------------------------

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	124 586 383
		Kiadás összesen:	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	124 586 383

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	124 477 050
		Bevétel összesen:	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	124 477 050

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Bevétel

0940823	094081	Bank kamat	0		0	0	
094113	094111	Kerekítés	0		0	0	
0981313	0981311	Pénzmaradv.igvétel 018030 Cofog	0		0	0	209 333
		Bevétel összesen:	0	0	0	0	209 333

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Kiadás

053363	053361	Szakmai szolgáltatás	85 000		85 000	84 150	0
053371	053371	Vásárolt közszolgáltatás			0	0	0
053371		Bank kezelési költség	50 000		50 000	33 796	100 000
053511	053511	Áfa		25 000	25 000	22 721	0
053553	053551	Kerekítés			0	0	0
		Kiadás összesen:	135 000	25 000	160 000	140 667	100 000

Összesítő Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

		Személyi juttatások					
		Munkaadót terhelő jutt.					
		Dologi kiadás					
		Támogatásértékű működési kiadás	135 000	25 000	160 000	140 667	100 000
		Működési tartalék			0		
		Műk. kiadás összesen	135 000	25 000	160 000	140 667	100 000
		Óvoda támogatás	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	124 586 383
		Műk.kiadás mindösszesen	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 194 999	124 686 383
		Felújítás			0		
		Beruházás			0		
		Felh.kiadás mindösszesen			0		
		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0	0	
		KIADÁS MINDÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 194 999	124 686 383
		<i>Kiadás finansz.nélkül</i>	<i>135 000</i>	<i>25 000</i>	<i>160 000</i>	<i>140 667</i>	<i>100 000</i>
		Saját bevételek			0		
		Támogatásértékű működési bevétel	0	0	0	0	
		Működési célú pénz átvétel AHT-n kívülről	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	124 477 050
		Műk.célú pénzmaradvány	0	0	0	0	
		Műk.bevétel mindösszesen	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	124 686 383
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			0		
		Felhalmozási célú pénz átvétel AHT-n kívülről			0		
		Felh.bevétel mindösszesen	0	0	0	0	0
		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			0	0	
		BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	124 686 383

CSILLAGVIRAG MŰVESZETI ÓVODA
2026. évi költségvetés

		2015. évi teljesítés	2015. évi előirányzat módosítás	2015. évi módosított előirányzat
010300	Támogatási célú finanszírozási műveletek			
090000	Biztosítási kiadások nem számlázott tételek			
Bevételek				
090101	01.01.01	25 149 020	3 943 800	29 092 820
090101	01.01.01	0	0	0
Bevételek összesen:		25 149 020	3 943 800	29 092 820

091140 Óvodai nevelés, előkészítő működtetési feladatok
999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Bavétoł					
0040023	0040001	Bavétoł kórnst			
004113	004111	Króńkół	0		0
		Bavétoł bóstesón:	0		0

091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek
Kiadás

[illegible]

031140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

[illegible]

Összerktő
Csillagvirág Művészeti Óvoda mindösszesen

Résztel. vállalkozások	20 764 000	000 000	21 524 000
Finanszírozó vállalkozók	2 439 000	20 000	2 708 000
Összes kiadás	2 020 000	1 000 000	4 174 000
Támogatások megvalósulási kiadásai	0	0	0
Általános költségvetési kiadások, ÁH-n kívüli	0	0	0
Általános tartalék	0	0	0
Működési működésiessen	26 022 000	3 182 000	28 204 000

FC - ZKS			
FC - ZKS		0	0
Felh. kiadás mindösszesen	127 000	761 000	888 000
Felhalmozás	127 000	761 000	888 000
KIADÁS MINDÖSSZESEN	25 149 000	3 043 000	28 192 000

[illegible]

Fuadó bevételek	0	0	0
BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	25 149 000	3 943 800	29 092 800

Társulási szinten összesített 2026.évi költségvetés

Balatonmárfiafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás társulási szinten összesített
2026. évi költségvetés

Adatok: Ft-ban

		2025. évi eredeti költségvetés	2025. évi költségvetés módosítás	2025. évi módosított költségvetés
KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	20 364 000	960 000	21 324 000
2	Munkaadót terhelő járulékok	2 438 000	268 800	2 706 800
3	Dologi kiadások	2 355 000	1 979 000	4 334 000
4	Támogatásértékű működési kiadás	0	0	0
5	Működési célú pénz átadás ÁHT-n kívülre	0	0	0
5	Működési tartalék	0	0	0
6	Működési kiadás összesen	25 157 000	3 207 800	28 364 800
7	Felújítás	0	0	0
8	Beruházás	127 000	761 000	888 000
9	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
10	Felhalmozási célú pénz átadás ÁHT-n kívülre			
11	Felhalmozási kiadás összesen	127 000	761 000	888 000
12	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
13	KIADÁS ÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800
BEVÉTELEK				
14	Saját bevételek	0	0	0
15	Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	3 968 800	29 252 800
16	Működési célú pénz átvétel ÁHT-n kívülről	0	0	0
17	Működési célú pénzmaradvány	0	0	0
18	Műk.kölcsön visszatérülés	0	0	0
19	Hitel felvétel	0	0	0
20	Működési bevétel összesen	25 284 000	3 968 800	29 252 800
21	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0
22	Felhalm. bevétel összesen	0	0	0
23	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
24	BEVÉTEL ÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800

ELŐTERJESZTÉS

**a Balatonmárfiafürdői Óvodai Intézményfenntartó
Társulás**

2026. február 12-én tartandó ülésre

Tárgy:

Balatonmárfiafürdői Óvodai Intézményfenntartó
Társulás 2026. évi költségvetése

Előadó

Balog Mátyás elnök

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Országgyűlés megalkotta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt, mely 2025. június 26-án került kihirdetésre. Eszerint a Társulási Tanács elnöke a Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője által előkészített költségvetési határozat-tervezetet – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §. (3) bekezdése előírásainak megfelelően - 2026. február 15-éig köteles benyújtani a Társulási Tanácsnak.

Az alábbiakban terjesztem elő a Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás által fenntartott **Csillagvirág Művészeti Óvoda 2026. évi költségvetését.**

2026. évi költségvetés alapján a Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás **kiadási és bevételi főösszege 125.886.757 Ft.**

Jelentős többletkiadást jelent a pedagógus életpálya miatti béremelés, mely az óvodában foglalkoztatott pedagógusokat érinti. Az előző években megkezdett pedagógus béremelés célja, hogy a pedagógus átlagbér 2026. januártól meghaladja a diplomás átlagbér 80 %-át. Ezzel összefüggésben 2026. évben átlagosan 10 %-kal nőnek a pedagógus bérek.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása, az óvodaműködtetési, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadás támogatása jelenti. Ezen feladatcsoportra összesen 124.477.050 Ft támogatást kap az önkormányzat.

Állami támogatások 2026. évben:

Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	12.928.050 Ft
Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	110.000 Ft
pedagógusok átlagbéralapú támogatása pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok,	81.366.000 Ft
pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	1.912.000 Ft
pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	16.701.000 Ft
pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	11.460.000 Ft

A költségvetés főbb adatai társulási szinten:

Adatok: Ft-ban	
Személyi juttatás	98.319.000
Munkaadót terhelő járulék	13.123.000
Dologi kiadás	13.428.757
Beruházás	1.016.000
Kiadás összesen	125.886.757
Saját bevétel	1.000
Előző évi maradvány	1.408.707
Átvett pénz	0
Állami támogatás, egyéb bevétel	124.477.050
Bevétel összesen	125.886.757

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Balatonmárfafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás illetve az általa fenntartott Csillagvirág Művészeti Óvoda 2026. évi költségvetését elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Mellékletben

Balatonmárfafürdő, 2026. február 10.

Balog Mátyás
Társulási Tanács Elnöke

.../2026. (II....) számú Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsa határozata

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 16.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban: Társulás) 2026. évi költségvetéséről a következőket határozza el:

1. A határozat hatálya a Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulásra, a Társulás által fenntartott intézményre (Csillagvirág Művészeti Óvoda) terjed ki.

2. A Társulási Tanács a címrendet a 2.1. és 2.2. pont szerint állapítja meg:

2.1. Az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e határozat **1. melléklete** tartalmazza.

2.2. A társulás költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e határozat **1. melléklete szerint** külön-külön címet alkotnak.

3. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke:

3.1. A Társulási Tanács a Társulás és költségvetési szerve együttes 2026. évi költségvetését

124 478 050 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,

125 886 757 Ft tárgyévi költségvetési kiadással

1 408 707 maradvánnyal állapítja meg.

3.2. A 2026. évi költségvetésének

Adatok: Ft-ban

	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
a)	tárgyévi költségvetési bevételét	124 478 050	0	0	124 478 050
	aa) működési költségvetési bevételét	124 478 050	0	0	124 478 050
	ab) felhalmozási költségvetési bevételét	0	0	0	0
b)	tárgyévi költségvetési kiadását	125 886 757	0	0	125 886 757
	ba) működési költségvetési kiadását	124 870 757	0	0	124 870 757
	személyi jellegű kiadások	98 319 000	0	0	98 319 000
	munkaadókat terhelő járulékok	13 123 000	0	0	13 123 000
	dologi jellegű kiadások	13 428 757	0	0	13 428 757
	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	1 016 000	0	0	1 016 000
	beruházások előirányzata	1 016 000	0	0	1 016 000
	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	1 408 727			1 408 727
	ca) d) pontból működési célú tervezett maradványát	1 408 727			1 408 727
	cb) d. pontból felhalmozási célú tervezett maradványát	0			0

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

állapítja meg.

4. A társulás bevételei és kiadásai

4.1. A társulás költségvetési bevételeit e határozat **5. melléklete** tartalmazza.

4.2. A társulás költségvetési kiadásait e határozat **6. melléklete** tartalmazza.

4.3. A társulás nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e határozat **10. melléklete** tartalmazza.

4.4. A társulás nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e határozat **11. melléklete** tartalmazza.

4.5. A társulási tanács az önállóan működő költségvetési szerv bevételeit és kiadásait e határozat **7., 8. melléklete** szerint hagyja jóvá.

4.6. A társulási tanács az önállóan működő költségvetési szervek engedélyezett létszámát e határozat **13. melléklete** szerint állapítja meg.

4.7. A Társulás által felvett hitelállomány alakulásáról lejárati és eszközök szerinti bontásban a **9. melléklete** tartalmazza.

4.8. A társulás költségvetési mérlegét e határozat **4. melléklete** tartalmazza.

5. A bevételi többlet kezelése

5.1. A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a társulási tanács értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján felhasználhatja.

5.2. Az 5.1. szerinti felhasználással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 5 millió Ft-ig a társulási tanács a társulás elnökének hatáskörébe utalja. A társulás elnöke a megtett intézkedésekről a következő társulási tanács ülésen tájékoztatást ad.

5.3. Az 5.2. pontban meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a társulási tanács annak felmerülését követő tanács ülésén esetenként dönt.

6. Több éves kihatással járó feladatok

A Társulási Tanács a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e határozat **20. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **19. melléklet** tartalmazza.

8. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8.1. A Társulási Tanács Elnöke által kezdeményezett költségvetés módosításról a Társulási Tanács dönt.

8.2. A költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

8.3. A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

8.4. A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

8.5. A költségvetési szerv számadási kötelezettséggel tartozik a részére juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

8.6. A költségvetési szerv kizárólag a Társulási Tanács előzetes jóváhagyásával nyújthat be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

8.7. A költségvetési szerve éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Társulási Tanács jóváhagyásával vállalhat.

8.8. A Társulás és költségvetési szerve pénzmaradványát a Társulási Tanács hagyja jóvá.

8.9. A Társulás gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Balatonkeresztúri Közös Önkormányzati Hivatal.

9. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

A Társulás költségvetésében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a Társulási Tanács dönt.

10. Létszám- és bér gazdálkodással kapcsolatos előírások

10.1. A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

10.2. Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

10.3. A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

11. A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

12. A költségvetési szerv költségvetési támogatását a Társulási Tanács a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

13. Szolgáltatási szerződés

A Társulás által irányított költségvetési szervben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

13.1. A Társulási Tanács által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

13.2. A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötöni.

13.3. A szerződéskötés feltétele, hogy

- a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

13.4. Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

13.5. A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

13.6. A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a.) az ellátandó feladatot,

- b.) a díjazás mértékét,
- c.) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn
- d.) a szerződés időtartamát,
- e.) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f.) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

14. Ez a határozat kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.
A határozat kihirdetéséről a munkaszervezeti feladatok ellátó Balatonkeresztúri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője gondoskodik.

(A határozat 1-21. melléklete a jegyzőkönyv melléklete.)

Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás Címrendje
2026. évi költségvetés

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Cím	Alcím	2026.évi költségvetés											
Sor- szám			Kiadás				Bevétel				Létszám			
			Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Allamigazg atási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Allamigazg atási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Államigazgatás i feladat	Összesen
1	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás		100 000	0	0	100 000	124 686 383	0	0	124 686 383				0
		Csillagvirág Művészeti Óvoda	125 786 757	0	0	125 786 757	1 200 374	0	0	1 200 374	11	0	0	11
2	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen		125 886 757	0	0	125 886 757	125 886 757	0	0	125 886 757	11	0	0	11

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

ELŐZŐ ÉVEK MARADVÁNYA

A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Előző évi maradvány	Előző évi maradvány felhasználása működésre	Előző évi maradvány felhasználása felhamozásra
1	Működési célú maradvány	1 408 707	1 408 707	0
2	Felhalmozási célú maradvány	0	0	0
3	Összesen	1 408 707	1 408 707	0

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI MŰVELETEK

Adatok: Ft-ban

A	B	C	D
Sorszám	Megnevezés	Felhasználása működésre	Felhasználása felhamozásra
1	Hitel felvétel	0	0
3	Összesen	0	0

**Balatonmárfiafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2026. évi költségvetés**

A		B	C		D
Sorszám	BEVÉTELEK		Sorszám	KIADÁSOK	
	Megnevezés	Ft		Megnevezés	Ft
1	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	124 478 050	1	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	125 886 757
2	Pénzforgalmi bevételek	124 478 050	2	Pénzforgalmi kiadások	125 886 757
3	Működési célú	124 478 050	3	Működési célú	124 870 757
4	Működési bevételek	1 000	4	Személyi jellegű kiadások	98 319 000
5	Intézményi működési bevételek	1 000	5	Munkaadót terhelő járulékok	13 123 000
6	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	6	Dologi és egyéb folyó kiadások	13 428 757
7	Előző évi maradvány átvétel	0	7	Kamatkiadások	
8	Támogatásértékű bevételek	124 477 050	8	Szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások	
9	- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	0	9	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
10	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	10	Előző évi maradvány átadás	
11	Önkormányzatok költségvetési támogatása	0	11	Támogatásértékű működési kiadás	
12	Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése	0	12	Működési célú pénzeszköztátadás	
13			13	Működési célú kölcsön nyújtása, visszafizetése	
14	Felhalmozási célú	0	14	Felhalmozási célú	1 016 000
15	Felhalmozási és töke jellegű bevételek	0	15	Beruházási kiadások	1 016 000
16	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	16	Felújítások	
17	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	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
22			22	Működési célú tartalékok	0
23			23	Működési tartalék	0
24			24	Felhalmozási tartalék	0
25			25	Felhalmozási célú tartalékok	0
26			26	Fejlesztési céltartalék	

Balatonmárfiafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összevont költségvetési mérlege
2026. évi költségvetés

A		B	C	D
Sorszám	BEVÉTELEK	Sorszám	KIADÁSOK	
27		27		
28		28		
29		29		
30		30	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0
31		31	Működési célú hiteltörlesztés	0
32		32	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN			
	(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)			
33		124 478 050	KIADÁSOK ÖSSZESEN	125 886 757
34				
35				
36				
37	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK			
38	Belső forrásból	1 408 707		
39	I. Működési célú maradvány igénybevétele	1 408 707		
40	II. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0		
41	Külső forrásból	0		
42	Működési célú hitelfelvétel	0		
43	Felhalmozási célú hitelfelvétel	0		
44	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	125 886 757	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	125 886 757
45	Működési célú bevételek összesen	125 886 757	Működési célú kiadások összesen	124 870 757
46	Felhalmozási célú bevételek összesen	0	Felhalmozási célú kiadások összesen	1 016 000

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

Ft-ban

	A	B	C	D	E
		2026.évi költségvetés			
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	1 000	0	0	1 000
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei</u>	1 000	0	0	1 000
3	Költségvetési szervek bevételei	1 000	0	0	1 000
4	<u>Társulás működési költségvetési bevételei</u>	0	0	0	0
5	Intézményi működéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0
6	Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0
7	- Egyéb sajátos működési bevétel (bérleti díj, intézményi ellátási díj, alk.tér.)	0	0	0	0
8	- Továbbszámlázott szolgáltatások bevételei	0	0	0	0
9	- Kamatbevételek	0	0	0	0
10	<u>III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</u>	0	0	0	0
11	<u>Társulás felhalmozási és tőke jellegű bevételei</u>	0	0	0	0
12	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
13	- Ingatlan értékesítés	0	0	0	0
14	- Fordított Áfa	0	0	0	0
15	- Gép, berendezés értékesítés	0	0	0	0
16	<u>IV. Támogatás értékű bevétel</u>	124 477 050	0	0	124 477 050
17	<u>Költségvetési szerv támogatás értékű bevételei</u>	0	0	0	0
18	Támogatásértékű működési bevétel	0	0	0	0
19	- Elkülönített állami pénzalaptól	0	0	0	0
20	- Társulástól	0	0	0	0
21	- Egyéb önkormányzattól	0	0	0	0
22	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0
23	- Fejezeti kezelésű előirányzattól				0

	A	B	C	D	E
			2026.évi költségvetés		
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
24	<u>Társulás támogatás értékű bevételei</u>	124 477 050	0	0	124 477 050
25	Támogatásértékű működési bevétel	124 477 050	0	0	124 477 050
26	- Többcélú kistérségi társulástól				0
27	- Egyéb önkormányzattól	124 477 050			124 477 050
28	- Fejezeti kezelésű előirányzattól				0
29	- Elkülönített állami pénzalaptól				0
30	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0
31	- Fejezeti kezelésű előirányzattól beruházási célú támogatásértékű bevétel EU-s programokra				0
32	<u>V. Véglegesen átvett pénzeszközök</u>	0	0	0	0
33	<u>Társulás véglegesen átvett működési célú pénzeszközei</u>	0	0	0	0
34	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
35	- Háztartástól átvett pénz				0
36	- EU költségvetésből átvett pénz				0
37	<u>Onállóan működő költségvetési szerv véglegesen átvett működési célú pénzeszközei</u>	0	0	0	0
38	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
39	- Háztartástól átvett pénz	0	0	0	0
40	- EU költségvetésből átvett pénz	0	0	0	0
41	<u>Társulás véglegesen átvett felhalmozási célú pénzeszközei</u>	0	0	0	0
42	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
43	- Háztartástól átvett pénz		0		0
44	Önállóan működő költségvetési szervek költségvetési bevételei	1 000	0	0	1 000
45	Társulás költségvetési bevételei	124 477 050	0	0	124 477 050
46	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	124 478 050	0	0	124 478 050

	A	B	C	D	E
		2026.évi költségvetés			
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
47	<u>VI. Pénzmaradvány</u>	1 408 707	0	0	1 408 707
48	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek pénzmaradványa</u>	1 199 374	0	0	1 199 374
49	Költségvetési szervek működési célú pénzmaradványa	1 199 374	0		1 199 374
50	<u>Társulás pénzmaradványa</u>	209 333	0	0	209 333
51	Társulás működési célú pénzmaradvány	209 333	0	0	209 333
52	Társulás fejlesztési célú pénzmaradvány	0	0		0
53	BEVÉTEL ÖSSZESEN	125 886 757	0	0	125 886 757

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI KIADÁSAINAK
MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA**

Sor- szám	A Megnevezés	B Kötelező feladat	C 2026.évi költségvetés		E Összesen
			D Önként vállalt feladat	D Államigazga- tási feladat	
1	<u>I. Működési költségvetés</u>	124 870 757	0	0	124 870 757
2	<u>Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai</u>	124 770 757	0	0	124 770 757
3	Költségvetési szervek kiadásai	124 770 757	0	0	124 770 757
4	- Személyi juttatás	98 319 000	0	0	98 319 000
5	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 123 000	0	0	13 123 000
6	- Dologi jellegű kiadások	13 328 757	0	0	13 328 757
7	- Ellátottak pénzbeni juttatása	0	0	0	0
8	- Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
14	Társulás kiadásai	100 000	0	0	100 000
15	- Személyi juttatás	0	0	0	0
16	- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0
17	- Dologi kiadás	100 000	0	0	100 000
18	- Önkormányzat által folyósított szociális ellátások	0	0	0	0
19	- Működési kölcsön nyújtás	0	0	0	0
20	- Önkormányzat egyéb működési kiadásai	0	0	0	0
21	- Működési tartalék	0	0	0	0
22	<u>II. Felhalmozási költségvetés</u>	1 016 000	0	0	1 016 000
23	Költségvetési szervek beruházásai	1 016 000	0	0	1 016 000
24	Költségvetési szervek felújítási kiadásai	0	0	0	0
25	Költségvetési szervek felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	1 016 000	0	0	1 016 000
29	Társulás beruházási kiadás	0	0	0	0
30	Társulás felújítási kiadások	0	0	0	0
30	Céltartalék	0	0	0	0
38	Társulás felhalmozási célú költségvetési kiadás összesen:	0	0	0	0
39	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN:	125 886 757	0	0	125 886 757

	A	B	C	D	E
		2026.évi költségvetés			
Sor-szám	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
40	<u>III. Finanszírozási célú kiadás</u>	0	0	0	0
41	Folyószámlahitel törlesztés	0	0	0	0
42	Éven belüli hitel törlesztés	0	0	0	0
43	KIADÁS ÖSSZESEN	125 886 757	0	0	125 886 757

BALATONMÁRIA-FÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

Sor- szám	A	B	C	D	E	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				H	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				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
Ft-ban																		
Megnevezés															BEVÉTEL ÖSSZESEN			
1	Társulás által irányított költségvetési szervek																	
2	Önállóan működő költségvetési szerv																	
3	- Csillagvirág Művészeti Óvoda	1 000	0	0	0	1 199 374	1 200 374	0	0	0	0	0	0	0	1 200 374			
4	Kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
5	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6	Allamigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
7	Összesen	1 000	0	0	0	1 199 374	1 200 374	0	0	0	0	0	0	0	1 200 374			
8	Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei összesen																	
9	Kötelező feladatok	1 000	0	0	0	1 199 374	1 200 374	0	0	0	0	0	0	0	1 200 374			
10	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
11	Allamigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
12	Összesen	1 000	0	0	0	1 199 374	1 200 374	0	0	0	0	0	0	0	1 200 374			
13	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás																	
14	Kötelező feladatok	0	0	124 477 050	0	209 333	124 686 383	0	0	0	0	0	0	0	124 686 383			
15	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
16	Allamigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
17	Összesen	0	0	124 477 050	0	209 333	124 686 383	0	0	0	0	0	0	0	124 686 383			
18	ÖSSZES BEVÉTEL																	
19	Kötelező feladatok	1 000	0	124 477 050	0	1 408 707	125 886 757	0	0	0	0	0	0	0	125 886 757			
20	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
21	Allamigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
22	Összesen	1 000	0	124 477 050	0	1 408 707	125 886 757	0	0	0	0	0	0	0	125 886 757			

BALATONMÁRIA-FÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Sor- szám	Megnevezés	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK							FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					
		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	mozási költség- vetési kiadások	KIADÁS ÖSSZESEN
1	Társulás által irányított költségvetési szervek													
2	Költségvetési szerv													
3	- Csillagvirág Művészeti Óvoda													
4	Kötelező feladatok	98 319 000	13 123 000	13 328 757	0	0	0	124 770 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 786 757
5	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Összesen	98 319 000	13 123 000	13 328 757	0	0	0	124 770 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 786 757
8	Társulás által irányított költségvetési szervek kiadásai összesen													
9	Kötelező feladatok	98 319 000	13 123 000	13 328 757	0	0	0	124 770 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 786 757
10	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Összesen	98 319 000	13 123 000	13 328 757	0	0	0	124 770 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 786 757
13	Balatonmáriafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás													
14	Kötelező feladatok	0	0	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
15	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Összesen	0	0	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
18	ÖSSZESEN KIADÁS													
19	Kötelező feladatok	98 319 000	13 123 000	13 428 757	0	0	0	124 870 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 886 757
20	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Összesen	98 319 000	13 123 000	13 428 757	0	0	0	124 870 757	0	1 016 000	0	0	1 016 000	125 886 757

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ ÉS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE ÁTADOTT MŰKÖDÉSI ÉS
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

Ft-ban

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

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI BERUHÁZÁS

Ft-ban

Sor-szám	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
1	<u>Társulási beruházás</u>	1 016 000	0	0	1 016 000
2		0	0	0	0
3	<u>Csillagvirág Művészeti Óvoda beruházás</u>				
4	Kis értékű eszközök Óvoda	1 016 000	0	0	1 016 000
5	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás beruházási kiadásai összesen:	1 016 000	0	0	1 016 000

BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI FELÚJÍTÁS

Ft-ban

Sor-szám	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
1	<u>Társulási felújítás</u>	0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás felújítási kiadásai összesen:	0	0	0	0

12. melléklet a .../2026. (L.) TT határozathoz

BALATONMARIAFURDOI OVODAI INTEZMENYFENNTARTO TARSULAS 2026. EVI EUROPAI UNIOS TAMOGATASSAL MEGVALOSULO PROGRAMOK, PROJEKTEK

		Fi-ban							
Sor-szám	A Megnevezés	B	C	D	E	F	Kiadás		
							Bevétel		
			Támogatás összesen	Tervét megelőző évben kiutalt	Terv évi támogatás	További évek támogatása	Tervét megelőző kiadás	Tervében	További években
1		0			0			0	
2	Összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS KÖLTSÉGVETÉSI
SZERVEINEK 2026. ÉVI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM ADATAI**

Sorszám	Megnevezés	Létszám (fő)		
		Szakmai	Technikai	Összesen
1	Csillagvirág Művészeti Óvoda összesen	5	6	11
2	-Kötelező feladatok	5	6	11
3	-Önként vállalt feladatok	0	0	0
4	-Államigazgatási feladatok	0	0	0
5	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás	0	0	0
6	-Kötelező feladatok	0	0	0
7	-Önként vállalt feladatok	0	0	0
8	-Államigazgatási feladatok	0	0	0
9	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen:	5	6	11
10	-Kötelező feladatok	5	6	11
11	-Önként vállalt feladatok	0	0	0
12	-Államigazgatási feladatok	0	0	0

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS KÖLTSÉGVETÉSI
SZERVEINEK 2026. ÉVI KÖZFOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁM ADATAI**

Sorszám	Megnevezés	Létszám (fő)		
		Szakmai	Technikai	Összesen
1	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás			
2	-Kötelező feladatok	0	0	0
3	-Önként vállalt feladatok	0	0	0
4	-Államigazgatási feladatok	0	0	0
5	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás összesen	0	0	0
6	Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás közfoglalkoztatott létszám összesen:	0	0	0

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
a 2026.évi költségvetési évet követő három év**

Működési bevételek és kiadások:

Megnevezés	2026.év	2027.év	2028.év	2029.év
Intézményi működési bevételek	1 000	1 000	1 000	1 000
Önkormányzat sajátos műk.bevételei				
Önkormányzat működési költségvetési támogatása				
Támogatásértékű működési bevétel	124 477 050	125 000 000	126 000 000	126 699 000
Működési célú pénzeszk.átvétel				
Hitel felvétel				
Működési célú kölcsön visszatérülés				
Működési célú előző évi pénzmar.ig.vét	1 408 707	500 000	400 000	400 000
Működési célú bevételek összesen:	125 886 757	125 501 000	126 401 000	127 100 000
Személyi juttatások	98 319 000	98 500 000	99 000 000	99 500 000
Munkaadót terhelő járulékok	13 123 000	13 200 000	13 500 000	13 600 000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiad.	13 428 757	13 500 000	13 700 000	13 800 000
Támogatásértékű működési kiadás	0	0	0	0
Műk.célú pénzeszk.Átadás és egyéb tám.	0	0	0	0
Ellátottak pb.juttatásai	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Működési célú kölcsön nyújtás	0	0	0	0
Működési tartalékok	0	0	0	0
Működési célú kiadások összesen:	124 870 757	125 200 000	126 200 000	126 900 000

Felhalmozási célú bevételek és kiadások:

Megnevezés	2026.év	2027.év	2028.év	2029.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
Felhalmozási kiadások/ÁFA-val együtt/	1 016 000	301 000	201 000	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:	1 016 000	301 000	201 000	200 000
Önkorm.bevétel összesen:	125 886 757	125 501 000	126 401 000	127 100 000
Önkorm.kiadás összesen:	125 886 757	125 501 000	126 401 000	127 100 000

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS MŰKÖDÉSI ÉS
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI 2026. ÉVRE**

Sor-szám	A Megnevezés	B Kötelező feladat	C Önként vállalt feladat	D Államigazgatási feladat	E Összesen
1	<u>Működési bevételek</u>				
2	Társulás által irányított költségvetési szervek bevételei	1 000	0	0	1 000
3	Intézményi költségvetéshez kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0
4	Támogatás értékű bevétel	124 477 050	0	0	124 477 050
5	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0	0	0	0
6	Működési célú kölcsön visszatérítés	0	0	0	0
7	Működési maradvány	1 408 707	0	0	1 408 707
8	Működési célú bevétel összesen:	125 886 757	0	0	125 886 757
9	<u>Működési kiadások</u>				
10	Önállóan működő költségvetési szervek kiadásai	124 770 757	0	0	124 770 757
11	Társulás kiadásai	100 000	0	0	100 000
12	Működési tartalék	0	0	0	0
13	Hitel törlesztés	0	0	0	0
14	Működési kiadás összesen:	124 870 757	0	0	124 870 757
15	<u>Felhalmozási célú bevételek</u>				
16	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0
17	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés	0	0	0	0
20	Felhalmozási célú hitel	0	0	0	0
21	Felhalmozási maradvány	0	0	0	0
25	Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0
26	<u>Felhalmozási célú kiadások</u>				
27	Felhalmozási kiadások	1 016 000	0	0	1 016 000
28	Felújítási kiadások	0	0	0	0
29	Társulási egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	0
30	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás	0	0	0	0
31	Pénzügyi részesedések vásárlása	0	0	0	0
32	Hiteltörlesztés	0	0	0	0
33	Céltartalék	0	0	0	0
34	Felhalmozási kiadások összesen:	1 016 000	0	0	1 016 000

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENTARTÓ TÁRSULÁS ÁLTAL FELVETT HITELÁLLOMÁNY ALAKULÁSA LEJÁRAT ÉS
ESZKÖZÖK SZERINTI BONTÁSBAN**

[illegible]

**BALATONMÁRIAFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2026. ÉVI
TARTALÉKAI**

Ft-ban

Sor- szám	A	B	C
	Feladat	2026 évi előirányzat	Az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1	<u>Működési tartalék</u>		
2	Működési tartalék	0	Társulási Tanács
3	Működési tartalék összesen:	0	
4	<u>Felhalmozási tartalék</u>		
5	Felhalmozási tartalék	0	Társulási Tanács
7	Felhalmozási tartalék összesen:	0	
8	Tartalékok összesen:	0	

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

[illegible]

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

2026.évi költségvetés

	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 adókhoz tartozó közvetett támogatások	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**

Társulási szinten összesített 2026.évi költségvetés

Balatonmárfiafürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás társulási szinten összesített
2026. évi költségvetés

Adatok: Ft-ban

		2025. évi eredeti költségvetés	2025. évi költségvetés módosítás	2025. évi módosított költségvetés
KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	20 364 000	960 000	21 324 000
2	Munkaadót terhelő járulékok	2 438 000	268 800	2 706 800
3	Dologi kiadások	2 355 000	1 979 000	4 334 000
4	Támogatásértékű működési kiadás	0	0	0
5	Működési célú pénz átadás ÁHT-n kívülre	0	0	0
5	Működési tartalék	0	0	0
6	Működési kiadás összesen	25 157 000	3 207 800	28 364 800
7	Felújítás	0	0	0
8	Beruházás	127 000	761 000	888 000
9	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
10	Felhalmozási célú pénz átadás ÁHT-n kívülre			
11	Felhalmozási kiadás összesen	127 000	761 000	888 000
12	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
13	KIADÁS ÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800
BEVÉTELEK				
14	Saját bevételek	0	0	0
15	Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	3 968 800	29 252 800
16	Működési célú pénz átvétel ÁHT-n kívülről	0	0	0
17	Működési célú pénzmaradvány	0	0	0
18	Műk kölcsön visszatérülés	0	0	0
19	Hitel felvétel	0	0	0
20	Működési bevétel összesen	25 284 000	3 968 800	29 252 800
21	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0
22	Felhalm. bevétel összesen	0	0	0
23	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
24	BEVÉTEL ÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800

2026.évi költségvetés Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

BALATONMÁRFÜRDŐI ÓVODAI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2026.évi költségvetés

2025. évi eredeti költségvetés	2025. évi költségvetés módosítás	2025. évi módosított költségvetés	2025. évi tényleges teljesítés	2026. évi költségvetés
--------------------------------	----------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------	------------------------

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	124 586 383
		Kiadás összesen:	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	124 586 383

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	124 477 050
		Bevétel összesen:	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	124 477 050

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Bevétel

0940823	094081	Bank kamat	0	0	0	0	
094113	094111	Kerekítés	0	0	0	0	
0981313	0981311	Pénzmaradv.igvétel 018030 Cofog	0	0	0	0	209 333
		Bevétel összesen:	0	0	0	0	209 333

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

Kiadás

053363	053361	Szakmai szolgáltatás	85 000		85 000	84 150	0
053371	053371	Vásárolt közszolgáltatás			0	0	0
053371		Bank kezelési költség	50 000		50 000	33 796	100 000
053511	053511	Áfa		25 000	25 000	22 721	0
053553	053551	Kerekítés			0	0	0
		Kiadás összesen:	135 000	25 000	160 000	140 667	100 000

Összesítő Balatonmárfürdői Óvodai Intézményfenntartó Társulás

		Személyi juttatások					
		Munkaadót terhelő jutt.					
		Dologi kiadás	135 000	25 000	160 000	140 667	100 000
		Támogatásértékű működési kiadás			0		
		Működési tartalék			0		
		Műk. kiadás összesen	135 000	25 000	160 000	140 667	100 000
		Óvoda támogatás	25 149 000	3 943 800	29 092 800	29 054 332	124 586 383
		Műk. kiadás mindösszesen	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 194 999	124 686 383
		Felújítás			0		
		Beruházás			0		
		Felh. kiadás mindösszesen	0	0	0	0	
		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			0		
		KIADÁS MINDÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 194 999	124 686 383
		<i>Kiadás finansz. nélkül</i>	<i>135 000</i>	<i>25 000</i>	<i>160 000</i>	<i>140 667</i>	<i>100 000</i>
		Saját bevételek	0	0	0	0	
		Támogatásértékű működési bevétel	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	124 477 050
		Működési célú pénz átvétel AHT-n kívülről			0		
		Műk. célú pénzmaradvány	0	0	0	0	209 333
		Műk. bevétel mindösszesen	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	124 686 383
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			0		
		Felhalmozási célú pénz átvétel AHT-n kívülről			0		
		Felh. bevétel mindösszesen	0	0	0	0	0
		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			0		
		BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	25 284 000	3 968 800	29 252 800	29 404 332	124 686 383