

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő u. 16.

Ügyiratszám: Tá/22-1/2026.

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának
2026. szeptember 28-i rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésének**

J E G Y Z Ó K Ö N Y V E

Az ülésen hozott határozatok száma:

26/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozat

27/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozat

28/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozat

29/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozat

30/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozat

tárgya:

napirendi pontok elfogadásáról

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetésének módosításáról

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi költségvetésének módosításáról

JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2026. szeptember 28-án 13 óra 30 perckor megtartott rendes, nyilvános, társulási tanácsi üléséről.

Az ülés helye: Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal nagyterme – Ságvár, Fő utca 16.

Az ülés ideje: 2026. szeptember 28., hétfő 13 óra 30 perc.

Jelen vannak – 6 fő:

Kecskés Gábor elnök – levezető elnök,
Kovács Szilveszter alelnök,
Pistár Péter társulási tanácsi tag,
Sipos Tibor társulási tanácsi tag,
Kanalas Zoltán társulási tanácsi tag,
Sárvári Norbert társulási tanácsi tag.

Állandó meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

Kétszeriné dr. Takács Éva jegyző,
Koltai Bernadett aljegyző,
Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző.

Meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató.

Képviselők részéről jelen vannak:

-

Távol vannak:

-

Kecskés Gábor elnök a társulási tanács ülését megnyitja. Köszönti a társulási tanács ülésén megjelenteket, a megválasztott képviselőket, jegyző és aljegyző asszonyokat, címzetes főigazgató asszonyt és a hivatal munkatársát. Megállapítja, hogy a társulási tanács határozatképes, mert a megválasztott 6 fő társulási tanácsi tagból 6 fő társulási tanácsi tag jelen van, és minden település képviselteti magát. Tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy az ülés megkezdéséig sürgősségi indítvány és napirend előtti felszólalásra előzetes jelentkezés nem történt.

Javasolja a meghívóban szereplő alábbi napirendi pontok elfogadását.

1. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.

Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató (Írásbeli előterjesztés)

2. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetésének módosítására.

Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató (Írásbeli előterjesztés)

3. Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

4. Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi költségvetésének módosítására.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

5. Aktualitások átbeszélése.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

Kecskés Gábor elnök megkérdezi a tagokat, hogy a fentiekben előterjesztett napirendi pontokkal kapcsolatban van-e valakinek módosító javaslata.

A tagok részéről jelzés nem érkezik.

Kecskés Gábor elnök megállapítja, hogy a fentiekben előterjesztett napirendi pontokkal kapcsolatban módosítási javaslat nem érkezett.

Kecskés Gábor elnök kérdés, észrevétel hiányában szavazásra teszi fel a napirendi pontok elfogadását, megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja a javasolt napirendi pontokat, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 6 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának**

26/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozata

a napirendi pontok elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Kecskés Gábor elnök által javasolt napirendi pontokat elfogadja.

határidő: 2026. szeptember 28.

felelős: elnök

1. napirendi pont:	Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására. <i>Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató</i> <i>(Írásbeli előterjesztés)</i>
---------------------------	---

Kecskés Gábor elnök megkérdezi Szabóné Szóládi Tündét, a napirendi pont előterjesztőjét, hogy kíván-e kiegészítést tenni az előterjesztéshez.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy volt néhány nagy váratlan kiadásuk, de fogják a gyeplőt, ahogy tudják, de lehet, hogy ez már nem lesz elegendő.

Kecskés Gábor elnök megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirend vitáját.

A társulási tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslat jóváhagyását teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 6 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának**

27/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozata

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés és mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: 2026. szeptember 28.

Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.)

2. napirendi pont:	Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetésének módosítására. <i>Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató</i> <i>(Írásbeli előterjesztés)</i>
---------------------------	--

Kecskés Gábor elnök megkérdezi Szabóné Szóládi Tündét, a napirendi pont előterjesztőjét, hogy kíván-e kiegészítést tenni az előterjesztéshez.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató elmondja, hogy két dolgot emelne ki. Az egyik, hogy visszavonásra került egy nagyobb összeg a normatívájukból. Ennek okára igazából magyarázatot nem kaptak, hiszen sem a létszámuk nem változott, sem a feltételek, semmit nem módosítottak, 100%-os kihasználtságra kérték és kapják a normatívát. Az állami leosztás alapján ennek ellenére az első félévben csökkentették a normatívát, 5 millió 800 ezer forinttal. Ez nagyon nagy érvágás, ezt kigazdálkodni körülbelül úgy érzi, hogy lehetetlen lesz, megtesznek mindent, majd meglátják.

Pistár Péter tanácsi tag megkérdezi, hogy ezt hogyan közölték.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató elmondja, hogy sehogyan sem, az eredmény mellékletbe betöltötte a kincstár, hogy mínusz 5 millió 800 forint.

Pistár Péter tanácsi tag megkérdezi, hogy ez százalékosan mennyit jelent.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató elmondja, hogy 2 millió forintot kapnak a bölcsőde működtetésére és 7,5 millió volt az előirányzat, tehát az ¼-ét hagyták meg.

A csökkentett normatíva a reális egyébként, nem értik, miért kaptak olyan sokat eredetileg, mert semmi indoka nem volt. Nyilvánvaló, hogy ők a leosztásnál látnak valamit, így osztják le, ilyen az élelmezési nyersanyag is. Tehát hiába emeli meg a létszámot, mert több étkező van. Országos szinten több étkező van, a keret az ugyanakkora minden évben, amit év elején meghatároznak, vagy a költségvetési törvényben, és kiderül, hogy sokkal többen kérik az étkezést, mint amire úgymond a költségvetés készítésekor számítanak, újraosztják, és novemberben kapnak egy új számot, melynek alapján milliókat vonnak el. Ez most már évek óta így megy.

Kecskés Gábor elnök elmondja, hogy nem indokolják meg az év közbeni elvonásokat, és az a baj, hogy a költségvetést viszont az eredeti normatíva szerint fogadják le.

Kovács Szilveszter tanácsi tag megkérdezi, hogy akkor az a realitás, ami most van. Tehát valójában, amit most levontak pénzt, akkor igazából ez lett volna realitása.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirendi pont vitáját.

Kecskés Gábor elnök megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató elmondja, hogy valószínű az a reális, ami most maradt, csak amikor év elején ezt megküldik, akkor sem indokolják meg, miért küldenek többet, vagy kevesebbet, mint előző évben. Itt semmi olyan nincsen, mert nem úgy van, mint amikor azt mondja, hogy a pedagógusra x főre x összeg jár, akkor azt ki tudja számolni. Ennyi pedagógus van, ennyi dajka van, azok számolhatók, de a gazdasági működésnél, a dologi kiadásoknál ezt nem lehet. Itt van egy terv, és akkor ilyenkor jön a meglepetés. A másik a létszám 120%-os kihasználással 30 gyerekek csoportonként indultak el szeptemberben. Ehhez személyi feltétel is kell. Mennek el a kolléganők folyamatosan nyugdíjba, jönnek vissza a gyes-ről, amikor a fizetés nélküli szabadság után az időarányos fizetett szabadságukat veszik igénybe, 60-70-80 napokról beszélnek. Ez azt jelenti, hogy 3-5 hónapig ott vannak ember nélkül, mert párhuzamosan történnek a folyamatok, és a feladatellátás lehetetlen úgy, hogy nincs hozzá megfelelő létszámú ember 120%-os kihasználtság mellett. Ezért ott vannak pénzügyi átfedések, tehát az egyik már szabadságon van, fizetést kap, ugyanakkor az őt helyettesítő még marad. Ez azért okoz költségvetési többletet, amivel zömében számoltak, bár nem mindennel tudtak, de zömében számoltak év elején. Ez az, ami miatt a kiadásaikon nagyon csökkenteni nem tudnak, mert ma is 27-28 gyerek alatt nincsen a csoportokban ténylegesen.

Kétszeriné dr. Takács Éva jegyző elmondja, hogy a bértámogatásra kapott összeget személyre kell elkölteni az óvodának, nem lehet másra felhasználni.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató elmondja, hogy a dologból kell ezért kiegészíteni, de ezt tudták az év végén, és így is tervezték, mert a pedagógusnál ott a létszámfinanszírozást kizárólag a pedagógusra fordíthatják, senki másra, se a dajkára, se pedagógiai asszisztensre, senkire. Csak és kizárólag az óvodapedagógusokra és az egy főiskolai végzettségű bölcsődei dolgozóira, de a normatíva célzottan személyekre érkezik a bérre.

A tagok részéről további kérdés nem hangzik el.

A társulási tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslat jóváhagyását teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 6 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának**

28/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozata

*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetésének
módosításáról*

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

- (1) A „355.823.000 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „355.926.772 Ft-ban határozza meg” szövegrész lép.
- (2) A Határozat
 - a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete lép,
 - b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete lép,
 - c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete lép,
 - d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete lép.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: 2026. szeptember 28.

felelős: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.)

3. napirendi pont: Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.

*Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök
(Írásbeli előterjesztés)*

Kecskés Gábor elnök a napirendi pont előterjesztőjeként nem kíván kiegészítést tenni az előterjesztéshez. Megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirend vitáját.

A társulási tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslat jóváhagyását teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 6 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának**

29/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozata

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: 2026. szeptember 28.

Felelős: Kecskés Gábor elnök

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.)

4. napirendi pont:	Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi költségvetésének módosítására. <i>Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)</i>
---------------------------	---

Kecskés Gábor elnök a napirendi pont előterjesztőjeként nem kíván kiegészítést tenni az előterjesztéshez. Megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirend vitáját.

A társulási tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslat jóváhagyását teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 6 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának**

30/2026. (IX. 28.) társulási tanácsi határozata

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2026. évi költségvetésének módosításáról*

A Ságvári és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

- (1) A „323.697.742 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „323.801.514 Ft-ban határozza meg” szövegrész lép.

- (2) A Határozat
- a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete,
 - b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete,
 - c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete,
 - d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete,
- lép.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: 2026. szeptember 28.

felelős: Kecskés Gábor elnök

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.)

5. napirendi pont:

Aktualitások átbeszélése.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

Kecskés Gábor elnök tájékoztatja a tanácsot, hogy az új óvodarészben kiépítésre került a fűtés 1 millió 200 ezer forintért.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató elmondja, hogy 1 millió 300 pár ezer forint lett a vége, de teljesen különválasztotta és ezáltal vélhetően megoldotta a fűtési problémát. Az egyik ág egy külön nagy szivattyúval most végigmegy a mosókonyhától a konténer végéig, és így a konténerben is bent vannak a radiátorok. A másik pedig előre az első csoport, az irodák, a bölcsőde és a konyhai étterem egyik radiátoráig megy a fűtés, szintén egy kicserélt nagyobb szivattyúval került kiépítésre. A mosókonyhán belüli átalakítást grátiszba pluszban kaptak anyaggal együtt és nem is számlázták a munkadíjat sem hozzá, az még időközben került hozzá, mert ott gondok voltak, hiszen a gázkazánból kivezetett cső, kettes cső volt, le volt szűkítve egy egyesre. Tehát mindjárt ott a csontnál esélye sem volt a kazánnak azt a teljesítményt leadni, amit egyébként tudott volna. Az egészet ott átdolgozták és megpróbálták rendbe tenni. Bízunk benne, hogy jó lesz. A próbafűtés megtörtént, az aprítékos kazánnal pillanatok alatt az épület végében volt ezekkel a szivattyúkkal, illetve a másik irányba is a meleg víz. A munkadíjból kaptak kedvezményt. Még egy télnek nem mehettek így neki. Azt nem lehet megcsinálni, hogy reggel 5 fok van és költöztetik a gyerekeket a tornaszobába, mert képtelen a klíma ellátni a feladatát. Ezt nem vállalhatják fel.

Kecskés Gábor elnök tájékoztatja a tanácsot, hogy elkészítették az óvodánál a hiányzó kerítést a szomszédos teleknél.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató tájékoztatja a tanácsot, hogy jelenleg 45-46 nagycsoportosuk van. Azt gondolta, hogy meg fogja oldani a létszámproblémáikat, de megtörtént a diszlexia prevenciók szűrés, ami alapján 29 gyereket kell beküldeni Siófokra, a pedagógiai szakszolgálatához vizsgálatra, mert nagyon gyengén teljesítettek. Ebből 9 ismétlő a 29-ből, ők már biztos elmennek. A 46-ból 29 megy vizsgálatra, 9 elmegy, tehát 20. Az azt jelenti, hogy a 46-ból, 20 marad csak, abból van három középsős, tehát akkor 17, ha nem marad itt a 17-ből csak 15, akkor összesen a két kezét. De ha 15 itt marad, az azt jelenti, hogy ha megszakadnak, sem tudják elhelyezni a gyerekeket, ugyanis a védőnő olyan prognosztizált létszámot mutatott neki, hogy nem a 20%-os túllépéssel, azon fölülivel sem fogják tudni ellátni a gyerekeket, ami azt jelenti, hogy hely kell. Ezt azért mondja el most, mert ha ezzel itt áprilisban a beíratás után előáll, az már késő lesz. De ilyen nagy baj van. Ilyen sok a beköltöző. A tanács eldönti, hogy esetleg megvizsgálja-e, hogy a tényleges ságvári lakcím-e az életvitelszerű lakcím, ha ezt felvállalja, a fenntartó megteheti, az óvodanem. A normatíva szempontjából nem léphető túl október elsejei dátummal a 30-as létszám, az már a megemelt 20%. A fenntartó feladata és kötelessége a férőhely biztosítása.

Pistár Péter tanácsi tag javasolja, hogy vegyék át Siófoktól a bezárt óvodáját üzemeltetésre.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató a tapasztalat az, hogy Siófok még a körzetes gyerekeket sem veszi fel.

Pistár Péter tanácsi tag megkérdezi, hogy van-e hely még egy konténernek.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató elmondja, hogy amint 20 négyzetméternél többet hozzáépítenek, tűzszakaszhatár-köteles az épület. A tűzszakaszhatár pedig a vele járó egyéb kötelezettségekkel és külön engedélyekkel jár, hiszen olyan nagy területű intézménynek fognak minősülni. Közel 20 négyzetméterük van, az pedig nem elég. Tehát az tényleg arra elég, hogy egy raktárat, egy zöldségraktárt hozzátoldjanak. Mindez hozza magával a konyhabővítés szükségességét is.

Kecskés Gábor elnök tájékoztatja a testületet, hogy megkereste a tankerületi központ, hogy a ságvári iskola esetleges bővítéséről tárgyaljanak.

Kecskés Gábor elnök más napirendi pont, egyéb hozzászólás és javaslat hiányában megköszöni a megjelenést, az ülést 13 óra 55 perckor bezárja.

k. m. f.



Kecskés Gábor
elnök



Kétszeriné dr. Takács Éva
jegyző

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő u. 16.

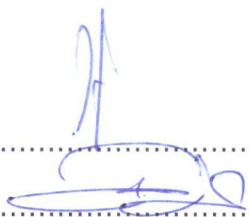
JELENLÉTI ÍV,

amely készült Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2026. szeptember 28-án megtartott
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésén megjelentekről

Jelen vannak:

Ságvár Község Önkormányzatának képviselőiben:

1. Kecskés Gábor polgármester
2. Sárvári Norbert alpolgármester



Som Község Önkormányzatának képviselőiben:

1. Kovács Szilveszter polgármester
2. Sipos Tibor alpolgármester



Nyím Község Önkormányzatának képviselőiben:

1. Pistár Péter polgármester
2. Kanalas Zoltán alpolgármester




Állandó meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

Kétszeriné dr. Takács Éva jegyző

Koltai Bernadett aljegyző, jkv-vezető




Meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző




SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő u. 16.

MEGHÍVÓ

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa

2026. szeptember 28-án (hétfőn) 13 óra 30 perckor

**tartja rendes, nyilvános társulási tanácsi ülését,
amelyre ezúton tisztelettel meghívom.**

Az ülés helye: Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal nagyterme – Ságvár, Fő utca 16.

Napiirendi pontok:

- 1. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató (Írásbeli előterjesztés)
- 2. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetésének módosítására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató (Írásbeli előterjesztés)
- 3. Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 4. Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi költségvetésének módosítására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 5. Aktualitások átbeszélése.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

Kérem, hogy az ülésen a fenti helyen és időben szíveskedjen megjelenni.

Ságvár, 2026. szeptember 21.

Tisztelettel:



Kecskés Gábor
elnök



Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
Címzetes Főigazgatója



8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.



sagvariovoda@gmail.com



+36-84/380-048



+36-20/528-8727



Rövid név: SBOB
KRID: 655861335

ELŐTERJESZTÉS,

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2026. szeptember 28-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.**

1. napirendi pont: Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató.*

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Kétszeriné dr. Takács Éva jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: egyszerű szótöbbséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetését a 5/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozattal fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Első számú módosítására 2026. május 27.-én került sor a 16/2026. (V. 27.) társulási tanácsi határozattal.

Jelen tájékoztató célja a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde pénzügyi helyzetének bemutatása a 2026. június 30-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

Az intézmény teljesített bevétele 173.890.094 Ft, melyből 28.051.786 Ft költségvetési bevétel, 145.838.308 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

a szociális, nyugdíjas és vendég étkeztetés kiszállítási díjából

származó bevétel: 634.649 Ft

- szünidei gyermekétkeztetésből származó bevétel: 3.750 Ft
- térítési díjakból származó bevétel: 17.080.428 Ft
- a fentiekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA: 4.783.972 Ft
- általános forgalmi adó visszatérítése: 5.518.100 Ft
- egyéb működési bevételeként:
 - kerekítési különbözet: 579 Ft
 - térítési díj visszafizetés miatti átvezetés: 3.780 Ft
 - munkaruha költség visszatérítés: 26.528 Ft

A finanszírozási bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2025. évi beszámoló adatai alapján 1.016.965 Ft
- központi, irányító szervi támogatás (Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulástól átvett finanszírozás): 144.821.343 Ft, melyből

- 139.701.343 Ft intézményfinanszírozás (bér- és működési támogatás)
- 5.120.000 Ft otthontámogatás

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
B1	Működési célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	57 490 293	57 490 293	28 051 786
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	57 490 293	57 490 193	28 051 786
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 016 965	1 016 965	1 016 965
B816	Központi, irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	292 195 742	295 104 202	139 701 343
B816	Otthontámogatás	5 120 000	5 120 000	5 120 000
B8	Finanszírozási bevételek összesen	298 332 707	301 241 167	145 838 308
	Bevételek összesen	355 823 000	358 731 460	173 890 094

A fenti adatok alapján látható, hogy az Intézmény módosított bevételi előirányzatai az első félévben 48,5 %-ban teljesültek.

Az intézmény teljesített kiadása 172.139.731 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 110.007.265 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 15.084.629 Ft, dologi kiadások 46.331.787 Ft, beruházás 716.050 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
K1	Személyi juttatások	226 630 000	228 814 000	110 007 265
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 850 000	31 178 000	15 084 629
K3	Dologi kiadások	95 803 000	96 199 470	46 331 787
331	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0

K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
K6	Beruházások	2 540 000	2 539 990	716 050
K7	Felújítások	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
	Költségvetési kiadások összesen	355 823 000	358 731 460	172 139 731

A fenti adatok alapján látható, hogy az Intézmény módosított kiadási előirányzatai az első félévben 48 %-ban teljesültek.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy felelősségteljesen, szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés és mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: 2026. szeptember 28.

Felelős: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató

Ságvár, 2026. szeptember 15.



**Szabóné Szóládi Tünde s.k.
c. főigazgató**

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	204 270 000	204 454 000	101 006 092
02	Normatív jutalmak	K1102	10 000 000	10 000 000	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	1 800 000	1 800 000	761 828
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	2 560 000	2 560 000	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	4 000 000	4 000 000	4 000 000
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	1 500 000	1 500 000	912 180
10	Egyéb költségterítések	K1110	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 500 000	4 500 000	3 327 165
14	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i>	<i>K11</i>	<i>226 630 000</i>	<i>228 814 000</i>	<i>110 007 265</i>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	<i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i>	<i>K12</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	226 630 000	228 814 000	110 007 265
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	30 850 000	31 178 000	15 084 629
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 200 000	1 221 123	632 054
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	51 613 000	51 613 008	24 812 311
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	<i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i>	<i>K31</i>	<i>52 813 000</i>	<i>52 834 131</i>	<i>25 444 365</i>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	200 000	236 460	118 165
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	200 000	200 000	70 728
27	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i>	<i>K32</i>	<i>400 000</i>	<i>436 460</i>	<i>188 893</i>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 000 000	2 000 000	1 644 326
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	4 000 000	4 000 000	1 449 001
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	0	0	0
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	2 000 000	2 000 000	922 045
32	<i>Közüzem díjak</i>	<i>K331</i>	<i>8 000 000</i>	<i>8 000 000</i>	<i>4 015 372</i>
33	Vásárolt élelmiszer	K332	700 000	696 183	311 100
34	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 200 000	1 200 000	465 661
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	700 000	700 000	309 100
38	Egyéb szolgáltatások	K337	4 000 000	4 320 869	2 031 655
39	<i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i>	<i>K33</i>	<i>14 600 000</i>	<i>14 917 052</i>	<i>7 132 888</i>
40	Kiküldetések kiadásai	K341	500 000	500 000	0
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
42	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i>	<i>K34</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>	<i>0</i>
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	13 000 000	13 011 714	6 322 998
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	14 000 000	14 000 000	7 051 451
45	Kamatkiadások	K353	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
47	Egyéb dologi kiadások	K355	490 000	500 113	191 192
48	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i>	<i>K35</i>	<i>27 490 000</i>	<i>27 511 827</i>	<i>13 565 641</i>
49	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	95 803 000	96 199 470	46 331 787
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
51	Családi támogatások	K42	0	0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
61	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K5022	0	0	0
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
63	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
71	Kamattámogatások	K510	0	0	0
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
74	Tartalékok	K513	0	0	0
75	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	142 000	141 575
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 000 000	858 990	359 961
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 000 000	999 000	62 283
80	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	540 000	540 000	152 231
83	Beruházások (=72+...+78)	K6	2 540 000	2 539 990	716 050
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
88	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
95	Lakástámogatás	K87	0	0	0
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	355 823 000	358 731 460	172 139 731

B1-B7. Költségvetési bevételek**Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi kötelező költségvetési bevételei****Forint**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03		B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
07	<i>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i>	<i>B11</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	<i>Jövedelemadók (=20+21)</i>	<i>B31</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	<i>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i>	<i>B35</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 800 000	1 800 000	638 399
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	34 000 000	34 000 000	17 080 428
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	9 650 000	9 650 000	4 783 972

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	12 000 000	12 000 000	5 518 100
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0
43	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)</i>	<i>B408</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
46	<i>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)</i>	<i>B409</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	40 293	40 293	30 887
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	57 490 293	57 490 293	28 051 786
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	57 490 293	57 490 293	28 051 786

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. I. félévi kötelező finanszírozási bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 016 965	1 016 965	1 016 965
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	1 016 965	1 016 965	1 016 965
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	297 315 742	300 224 202	144 821 343
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	298 332 707	301 241 167	145 838 308
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	298 332 707	301 241 167	145 838 308

LÉTSZÁM ADATOK

	Létszám (fő)		
	2026. évi terv	2026. évi módosított terv	2026. I. félévi tény
Köznevelési foglalkoztatott	15	16	16
Közalkalmazott	14	14	14
ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE ÖSSZESEN:	29	30	30



Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
Címzetes Főigazgatója



8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.



sagvariovoda@gmail.com



+36-84/380-048



+36-20/528-8727



Rövid név: SBOB
KRID: 655861335

ELŐTERJESZTÉS,

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2026. szeptember 28.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.**

2. napirendi pont: *Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetésének módosítására.*

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató.*

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Kétszeriné dr. Takács Éva jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: egyszerű szótöbbséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény figyelembevételével történt.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetését a 5/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozattal fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Első számú módosítására 2026. május 27.-én került sor a 16/2026. (V. 27.) társulási tanácsi határozattal.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, az Ávr. 42. §, az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdése, valamint a fent említett társulási tanácsi határozat alapján a fenntartó által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője dönt saját hatáskörben.

A rovatok közötti átcsoportosítások miatt a következő módosítások történtek intézményvezetői hatáskörben:

A Kincses Kultúróvoda 2025 pályázat megvalósításához eredetileg tervezett előirányzatokat a tényleges teljesüléshez kellett igazítanunk, a projekt pénzügyi lezárásának határidejéig, azaz 2026. június 30-ig. A módosítások az alábbiak szerint történtek:

- A K332 Vásárolt élelmezés rovatról 3.817 Ft-ot, a K337 Egyéb szolgáltatások rovatról 29.131 Ft-ot, a K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése rovatról 1.000 Ft-ot könyveltünk át az alábbi rovatokra:
 - A K311 Szakmai anyagok beszerzése rovatra 11.123 Ft-ot

- A K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovatra 8 Ft-ot
- A K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatra 11.714 Ft-ot
- A K355 Egyéb dologi kiadások rovatra 10.113 Ft-ot
- A K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése rovatra 990 Ft-ot.

A konyhai dolgozók védőitalának biztosítása érdekében a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovatról 64.000 Ft-ot könyveltünk át a K123 Egyéb külső személyi juttatások rovatra.

Az óvodai csoportszoba (Piros csoport) radiátoros fűtésének kiépítése érdekében 1.009.000 Ft-ot csoportosítottunk át a K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése rovatra, az alábbiak szerint:

- A K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése rovatról 450.000 Ft-ot
- A K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatról 559.000 Ft-ot

A továbbiakban az alábbi átcsoportosításokat tervezzük a fenntartó által jóváhagyott előirányzatokon belül:

A K3312 Gázenergia szolgáltatás díja rovatról 750.000 Ft-ot tervezünk átkönyvelni az alábbiak szerint:

- A K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja rovatra 500.000 Ft-ot
- A K3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja rovatra 250.000 Ft-ot

A K341 Kiküldetések kiadásai rovatról szükségessé vált a K1109 Közlekedési költségtérítés rovatra 300.000 Ft átkönyvelése az év hátralévő részében a munkába járás költségtérítésének fedezetére.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde **2026. évi állami támogatása** 292.195.742 Ft-ról 295.104.202 Ft-ra emelkedett a májusi normatíva felmérés eredményeképpen, **azonban ezt követően ismét csökkent az állami támogatás, melynek megoszlása a vastagon kiemelt sorokon látható:**

- óvodai nevelés, ellátás, illetve óvodaműködtetési feladatra:
 - eredeti előirányzat: 154.435.000 Ft bérre, 19.305.888 Ft működésre
 - májusi normatíva: + 2.292.000 Ft bérre, + 396.460 Ft működésre
 - **májusi utólagosan betöltött normatíva pedagógus bérre: +1.549.800 és +430.000, azaz összességében +1.979.800 Ft**
- bölcsődei ellátásra (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 53.412.125 Ft
 - **májusi utólagosan betöltött normatíva csökkentés, mely a bölcsőde üzemeltetési kiadásait érinti: -5.789.125 Ft**
 - **felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő utólagos bértámogatása: +172.200 és +40.000 Ft, azaz összességében +212.200 Ft**
- gyermekétkeztetésre (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 56.723.529 Ft
 - májusi normatíva: + 220.000 Ft bérre
 - **májusi utólagosan betöltött normatíva gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására: +792.437 Ft**

- szociális étkeztetésre (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 8.319.200 Ft

A fentiek alapján bevételi oldalon a *B816 Központi, irányító szervei támogatás* (Társulástól átvett intézményfinanszírozás) rovatot 2.804.688 Ft-tal csökkentjük.

A normatíva elvonás összegével K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovatot 2.400.000 Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatot pedig 404.688 Ft-tal csökkentjük kiadási oldalon.

Költségvetési hiányt továbbra sem tervezünk, tehát a társult önkormányzatoknak egyelőre nem szükséges lakosságszám arányosan hozzájárulni az intézmény működéséhez, ám az év folyamán a normatíva összegének központi módosításai, illetve a nem tervezett költségek, valamint a feladatellátáshoz szükséges létszámgazdálkodás függvényében ez változhat.

A változások összefoglalása táblázatos formában:

		Eredeti előirányzat (Ft)	1. számú módosítás (Ft)	2. számú módosítás (Ft)
1.	Költségvetési (működési) kiadás	355.823.000	358.731.460	355.926.772
2.	Összes kiadás (1+2)	355.823.000	358.731.460	355.926.772
3.	Költségvetési (működési) bevétel	57.490.293	57.490.293	57.490.293
4.	Finanszírozási bevétel			
	ebből 2025. évi pénzmaradvány	1.016.965	1.016.965	1.016.965
	ebből irányító szervei támogatás	292.195.742	295.104.202	292.299.514
	ebből otthontámogatás	5.120.000	5.120.000	5.120.000
5.	Összes bevétel (3+4)	355.823.000	358.731.460	355.926.772

Központi, irányító szervei támogatás megoszlása:

		Eredeti előirányzat (Ft)	1. számú módosítás (Ft)	2. számú módosítás (Ft)
1.	Állami támogatás	297.315.742	300.224.202	297.419.514
2.	Saját finanszírozás	0	0	0
3.	Összes központi, irányító szervei támogatás (1+2)	297.315.742	300.224.202	297.419.514

A nyugdíjba vonuló óvodapedagógus kolléga hosszú felmentési ideje (2026.11.24-ig) miatt szükségessé vált 2026. szeptemberétől új kolléga kinevezése. Ehhez az anyagi fedezet a költségvetésben rendelkezésre áll, így teljes mértékben alátámasztja és segíti a hatékony pedagógiai munkát, a biztonságos működést. Mind a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők, mind a bölcsődei és konyhai dolgozók létszámgazdálkodásánál figyelemmel kellett lennünk a fizetés nélküli szabadsukról (GYED, GYES után) visszatérő kollégák

felhalmozódott szabadságának kiadására, így a határozott idejű jogviszonnyal rendelkező helyettesek szerződésnek hosszabbítására volt szükség a feladatellátás zavartalanlansága érdekében. Ez a döntés a bérgazdálkodást befolyásolja, mely az év hátralévő részében további költségvetés módosításra adhat okot. A pedagógusok munkájának segítésére szükségessé vált + 1 fő pedagógiai asszisztens alkalmazása.

A fentiek figyelembevételével a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2026. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszege 355.926.772 Ft-ra módosul.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT:

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetésének módosításáról

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

- (1) A „355.823.000 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „355.926.772 Ft-ban határozza meg” szövegrész lép.
- (2) A Határozat
 - a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete lép,
 - b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete lép,
 - c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete lép,
 - d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete lép.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: 2026. szeptember 28.

felelős: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató

Ságvár, 2026. szeptember 17.



Szabóné Szóládi Tünde s.k.
c. főigazgató

1. melléklet a/..... (.....) társulási tanácsi határozathoz

1. melléklet a 5/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi kiadási előirányzatai
2. számú módosítás

K1-K8. Kötelező költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	204 270 000	204 454 000
02	Normatív jutalmak	K1102	10 000 000	10 000 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	1 800 000	1 800 000
05	Végkielégítés	K1105	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	2 560 000	2 560 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	4 000 000	4 000 000
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	1 500 000	1 800 000
10	Egyéb költségterítések	K1110	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 500 000	4 500 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	226 630 000	229 114 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	64 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	64 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	226 630 000	229 178 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	30 850 000	31 114 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 200 000	1 221 123
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	51 613 000	49 213 008
23	Árubeszerzés	K313	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	52 813 000	50 434 131
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	200 000	236 460
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	200 000	200 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	400 000	436 460
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 000 000	2 500 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	4 000 000	3 250 000
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	0	0
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	2 000 000	2 250 000
32	Közüzemi díjak	K331	8 000 000	8 000 000
33	Vásárolt élelmezés	K332	700 000	696 183
34	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 200 000	1 200 000
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	700 000	700 000
38	Egyéb szolgáltatások	K337	4 000 000	4 320 869
39	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	14 600 000	14 917 052
40	Kiküldetések kiadásai	K341	500 000	200 000
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	500 000	200 000
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	13 000 000	12 607 026
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	14 000 000	14 000 000
45	Kamatkiadások	K353	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0
47	Egyéb dologi kiadások	K355	490 000	500 113
48	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	27 490 000	27 107 139
49	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	95 803 000	93 094 782
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
51	Családi támogatások	K42	0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0

59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0
63	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0
70	Arkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0
71	Kamattámogatások	K510	0	0
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
74	Tartalékok	K513	0	0
75	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	142 000
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	1 009 000
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 000 000	408 990
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 000 000	440 000
80	Részesedések beszerzése	K65	0	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	540 000	540 000
83	Beruházások (=72+...+78)	K6	2 540 000	2 539 990
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	0
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0
88	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0
95	Lakástámogatás	K87	0	0
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	355 823 000	355 926 772

2. melléklet a .../..... (.....) társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 5/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B1-B7. Kötelező költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 800 000	1 800 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0
38	Ellátási díjak	B405	34 000 000	34 000 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	9 650 000	9 650 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	12 000 000	12 000 000
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0

42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	40 293	40 293
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	57 490 293	57 490 293
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	57 490 293	57 490 293

3. melléklet a .../..... (.....) társulási tanácsi határozathoz

3. melléklet a 5/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B8. Kötelező finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0
06	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0
08	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 016 965	1 016 965
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	1 016 965	1 016 965
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	297 315 742	297 419 514
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	298 332 707	298 436 479
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	298 332 707	298 436 479

4. melléklet a / (.....) társulási tanácsi határozathoz
4. melléklet a 5/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozathoz

LÉTSZÁM ADATOK

	Létszám (fő)	
	2026. évi terv	2026. évi módosított terv
Köznevelési foglalkoztatott	15	16
Közalkalmazott	14	14
ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE ÖSSZESEN:	29	30



ELŐTERJESZTÉS.

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2026. szeptember 28.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.**

3. napirendi pont: Beszámoló a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó
Társulás 2026. évi I. félévi gazdálkodásáról.

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Kétszeriné dr. Takács Éva jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: egyszerű szótöbbséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A Társulás 2026. évi költségvetését a 6/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozattal, 2026. február 25.-én fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Első számú módosítására 2026. május 27.-én került sor, a 17/2026. (V.27.) társulási tanácsi határozattal.

Jelen tájékoztató célja a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás pénzügyi helyzetének bemutatása a 2026. június 30-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

A Társulás teljesített bevétele 158.169.327 Ft, melyből 157.717.619 Ft költségvetési bevétel, 451.708 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 157.717.619 Ft, melyből
 - központi kezelésű előirányzatok (otthontámogatás): 5.120.000 Ft
 - helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (Ságvár Község Önkormányzata): 152.597.619 Ft
- Ságvár Község Önkormányzatától átvett 152.597.619 Ft működési támogatás megoszlása:
 - Társulás állami támogatása és saját finanszírozása: 12.896.276 Ft
 - Intézmény (Bóbita Óvoda és Bölcsőde) állami támogatása és az átadott otthontámogatás együttesen: 144.821.343 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2025. évi beszámoló szerinti 451.708 Ft összegben.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
B1	Működési célú támogatások áh-n belülről	323 243 034	326 151 494	157 717 619
	ebből: központi kezelésű előirányzatok (otthontámogatás)	5 120 000	5 120 000	5 120 000
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	318 123 034	321 031 494	152 597 619
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	3 000	3 000	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	323 246 034	326 154 494	157 717 619
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	451 708	451 708	451 708
B8	Finanszírozási bevételek összesen	451 708	451 708	451 708
	Bevételek összesen	323 697 742	326 606 202	158 169 327

A fenti adatokból látható, hogy a Társulás módosított bevételi előirányzatai az első félévben 48,4 %-ban teljesültek.

A Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési célú támogatás összegéből nem megállapítható, hogy abból mennyi a Társulásra jutó állami támogatás címén és mennyi az önkormányzatok saját hozzájárulása címén átvett összeg. Ennek oka, hogy a Társulás esetében az állami támogatás összege nem fedezi teljes mértékben a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok összegét, így ki kell egészíteni a fenntartó önkormányzatok saját hozzájárulásával.

A Társulás teljesített kiadása 157.194.904 Ft, mely az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások 9.529.073 Ft,
- munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.275.581 Ft,
- dologi kiadások 1.568.907 Ft,
- finanszírozási kiadás 144.821.343 Ft.

Ez utóbbi alatt a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde részére átadott intézményfinanszírozás értendő, amelyből 5.120.000 Ft központi kezelésű előirányzat (otthontámogatás), a fennmaradó összeg pedig állami támogatás.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
K1	Személyi juttatások	19 272 000	19 272 000	9 529 073
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 600 000	2 600 000	1 275 581
K3	Dologi kiadások	4 510 000	4 510 000	1 568 907
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
K6	Beruházások	0	0	0
K7	Felújítások	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
	Költségvetési kiadások összesen	26 382 000	26 382 000	12 373 561
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	297 315 742	300 224 202	144 821 343
	Finanszírozási kiadások összesen	297 315 742	300 224 202	144 821 343
	Kiadások összesen	323 697 742	326 606 202	157 194 904

A fenti adatokból látható, hogy a Társulás módosított kiadási előirányzatai az első félévben 48,1 %-ban teljesültek.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi gazdálkodásáról elmondható, hogy szigorú takarékoság mellett, az előirányzat keretein belül gazdálkodtunk.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: 2026. szeptember 28.

Felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2026. szeptember 15.




Kecskés Gábor
elnök

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint		
			Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	17 800 000	17 735 000	8 689 093
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	700 000	700 000	415 633
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	586 000	586 000	292 971
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	150 000	150 000	58 740
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	36 000	101 000	72 636
14	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i>	K11	19 272 000	19 272 000	9 529 073
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	<i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i>	K12	0	0	0
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	19 272 000	19 272 000	9 529 073
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 600 000	2 600 000	1 275 581
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	800 000	800 000	237 854
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	<i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i>	K31	800 000	800 000	237 854
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	60 000	60 000	20 147
27	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i>	K32	60 000	60 000	20 147
28	Közüzem díjak	K331	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	150 000	150 000	0
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 000 000	1 000 000	154 080
34	Egyéb szolgáltatások	K337	1 000 000	1 000 000	692 896
35	<i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i>	K33	2 150 000	2 150 000	846 976
36	Kiküldetések kiadásai	K341	850 000	850 000	324 039
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
38	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i>	K34	850 000	850 000	324 039
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	550 000	568 000	128 257
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	50 000	50 000	20 980
44	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i>	K35	650 000	650 000	139 891
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	4 510 000	4 510 000	1 568 907
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint		
			Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	<i>Elvonások és befizetések (=56+57+58)</i>	<i>K502</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
70	Tartalékok	K513	0	0	0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0	0
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	0	0
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	26 382 000	26 382 000	12 373 561

B1-B7. Költségvetési bevételek**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi kötelező költségvetési bevételei****Forint**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
07	<i>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i>	<i>B11</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	323 243 034	326 151 494	157 717 619
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	323 243 034	326 151 494	157 717 619
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	<i>Jövedelemadók (=20+21)</i>	<i>B31</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	<i>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i>	<i>B35</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0
43	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+12)</i>	<i>B408</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
46	<i>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)</i>	<i>B409</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	3 000	3 000	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	3 000	3 000	0
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	323 246 034	326 154 494	157 717 619

K9. Finanszírozási kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi kötelező finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint		
			Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	297 315 742	300 224 202	144 821 343
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	297 315 742	300 224 202	144 821 343
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	297 315 742	300 224 202	144 821 343

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. I. félévi kötelező finanszírozási bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	<i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i>	<i>B811</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	<i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</i>	<i>B812</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	451 708	451 708	451 708
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	<i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	<i>B813</i>	<i>451 708</i>	<i>451 708</i>	<i>451 708</i>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	<i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i>	<i>B819</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
21	<i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i>	<i>B81</i>	<i>451 708</i>	<i>451 708</i>	<i>451 708</i>
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezettől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	<i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i>	<i>B82</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	451 708	451 708	451 708

5. melléklet a / (.....) társulási tanácsi határozathoz

LÉTSZÁM ADATOK

	2026. évi terv	2026. I. félévi tény
Közalkalmazott	3	3
TÁRSULÁS ÖSSZESEN:	3	3



ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2026. szeptember 28.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

4. napirendi pont: Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó
Társulás 2026. évi költségvetésének módosítására.

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Kétszeriné dr. Takács Éva jegyző.*

*Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény figyelembevételével történt.

A társulás 2026. évi költségvetését a 6/2026. (II. 25.) *társulási tanácsi határozattal* fogadta el a Társulási Tanács. Első számú módosítására 2026. május 27.-én került sor, a 17/2026. (V.27.) társulási tanácsi határozattal.

A társulás 2026. évi feladata továbbra is a házi segítségnyújtással kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde fenntartójaként az Intézmény működtetése.

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetésének módosítása érinti a társulás költségvetését is. A költségvetési bevételek esetében a **B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** rovatot **2.804.688 Ft-tal szükséges csökkenteni, a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde állami támogatásának csökkenése miatt.** Ezzel párhuzamosan ugyanezzel az összeggel csökkentjük a finanszírozási kiadások oldalán a K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása rovatot.

A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Társulási Tanács elnöke dönt saját hatáskörben. Elnöki hatáskörben az alábbi módosítások történtek:

A K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovatról 200.000 Ft-ot, a K341 Kiküldetések kiadásai rovatról 100.000 Ft-ot csoportosítottunk át a K1104 Készletértékesítési, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat rovatra a házi segítségnyújtás feladatait ellátó 2 kolléganő helyettesítési feladatainak teljesítése céljából, az oktatások, szabadságolások megfelelő ütemezése érdekében.

Elnöki hatáskörben az alábbi módosításokat tervezzük:

A K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adóról tervezünk átkönyvelni 150.000 Ft-ot a K337 Egyéb szolgáltatások teljesítése rovatra a jelentős mértékben megemelkedett bankköltség teljesítése érdekében.

A társulás állami támogatása és saját finanszírozása nem változott.

A társulás dolgozóinak létszáma továbbra is 3 fő.

A változások összefoglalása táblázatos formában:

		Eredeti előirányzat (Ft)	1. számú módosítás (Ft)	2. számú módosítás (Ft)
1.	Költségvetési (működési) kiadás	26 382 000	26 382 000	26 382 000
2.	Finanszírozási kiadás (intézménynek utalandó intézményfinanszírozás)	297 315 742	300 224 202	297 419 514
	ebből intézmény állami támogatása	292 195 742	295 104 202	292 299 514
	ebből intézménynek átadandó otthontámogatás	5 120 000	5 120 000	5 120 000
	ebből intézmény saját finanszírozása	0	0	0
3.	Összes kiadás (1+2)	323 697 742	326 606 202	323 801 514
4.	Költségvetési (működési) bevétel	323 246 034	326 154 494	323 349 806
	ebből társulás állami támogatása	12 035 300	12 035 300	12 035 300
	ebből társulás saját finanszírozása	13 891 992	13 891 992	13 891 992
	ebből intézmény állami támogatása	292 195 742	295 104 202	292 299 514
	ebből intézménynek átadandó otthontámogatás	5 120 000	5 120 000	5 120 000
	ebből intézmény saját finanszírozása	0	0	0
	ebből egyéb működési bevétel	3 000	3 000	3 000
5.	Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány)	451 708	451 708	451 708
6.	Összes bevétel (4+5)	323 697 742	326 606 202	323 801 514

A fentiek figyelembevételével a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi költségvetésének módosított kiadási és bevételi főösszege 323.801.514 Ft.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT:

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2026. évi költségvetésének módosításáról*

A Ságvári és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (II. 25.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

- (1) A „323.697.742 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „323.801.514 Ft-ban határozza meg” szövegrész lép.
- (2) A Határozat
- a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete,
 - b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete,
 - c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete,
 - d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete,
- lép.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: 2026. szeptember 28.

felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2026. szeptember 17.




Kecskés Gábor
elnök

1. melléklet a .../..... (.....) társulási tanácsi határozathoz

1. melléklet a 6/2026. (II.25.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi kiadási előirányzatai
2. számú módosítás

K1-K8. Kötelező költségvetési kiadások

Forint				
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	17 800 000	17 735 000
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	700 000	1 000 000
05	Végkielégítés	K1105	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	586 000	586 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	150 000	150 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	36 000	101 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	19 272 000	19 572 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	0
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	19 272 000	19 572 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 600 000	2 600 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	800 000	600 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	800 000	600 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	60 000	60 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	60 000	60 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	0	0
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	0	0
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	0	0
32	Közüzemi díjak	K331	0	0
33	Vásárolt élelmezés	K332	0	0
34	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	150 000	150 000
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 000 000	1 000 000
38	Egyéb szolgáltatások	K337	1 000 000	1 150 000
39	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	2 150 000	2 300 000
40	Kiküldetések kiadásai	K341	850 000	750 000
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	850 000	750 000
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	600 000	450 000
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0
45	Kamatkiadások	K353	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0
47	Egyéb dologi kiadások	K355	50 000	50 000
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	650 000	500 000
49	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	4 510 000	4 210 000
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
51	Családi támogatások	K42	0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0

57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0
63	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0
70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0
71	Kamattámogatások	K510	0	0
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
74	Tartalékok	K513	0	0
75	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0
80	Részesedések beszerzése	K65	0	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0
83	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	0
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	0
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0
88	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0
95	Lakástámogatás	K87	0	0
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	26 382 000	26 382 000

2. melléklet a .../..... (.....) társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 6/2026. (II.25.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B1-B7. Kötelező költségvetési bevételek

Forint				
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak	B113	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	323 243 034	323 346 806
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	323 243 034	323 346 806
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0

42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000	1 000
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	1 000	1 000
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	2 000	2 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	3 000	3 000
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B64	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B74	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	323 246 034	323 349 806

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi kiadási előirányzatai
2. számú módosítás

K9. Kötelező finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint	
			Előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0
12	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	297 315 742	297 419 514
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	297 315 742	297 419 514
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	297 315 742	297 419 514

4. melléklet a .../..... (.....) társulási tanácsi határozathoz

4. melléklet a 6/2026. (II.25.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2026. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B8. Kötelező finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0
06	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0
08	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	451 708	451 708
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	451 708	451 708
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	451 708	451 708
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	451 708	451 708