

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

1
3. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:

3./A CSAPI KIS HERCEG TÉRSÉGI ÓVODA ÉS KONYHA 2026. évi költségvetésének elfogadása

A napirend előterjesztője:

Dr. Tóth László polgármester

Az előterjesztést készítette:

Borsodi-Wolf Judit pénzügyi ügyintéző

Törvényességi ellenőrzést végezte:

dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Döntéshozatal módja:

egyszerű többséggel, nyílt szavazással

Melléklet:

1. Óvoda 2026. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCVI. törvény 83. § (2) bekezdés c) pontja alapján a fenntartó meghatározza a köznevelési intézmény költségvetését.

A fenti jogszabályi előírásnak eleget téve mellékelten bemutatjuk és javasoljuk elfogadásra az Csapi KIS Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetését. 2017. január 01-jétől a konyhai feladatok ellátása az intézmény alá került. Az intézményi költségvetés tartalmazza az óvodai és a konyhai feladatok ellátását.

Bevételek alakulása

Az önkormányzat fő feladatának marad az óvodai és a konyhai ellátás fenntartása, melyhez a központi költségvetés több elemű támogatással hozzájárul: (1. számú melléklet)

Köznevelési feladatok támogatására: 53.640.184,- Ft

óvodapedagógusok bértámogatása 36.672.000,- Ft

óvodaped. kiegészítő minősítő tám. 956.000,- Ft

nevelő munkát segítők bértámogatása 11.134.000,- Ft

óvoda működési támogatása 4.878.184,- Ft

Esélyteremtési illetményrész támogatása 7.836.545,- Ft

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására: 77.071.952,- Ft

gyermekétkeztetés bértámogatása (5,9 fő dolgozó bérére kapunk támogatást)

25.960.000,- Ft

gyermekétkeztetés működési támogatása 51.111.952,- Ft

Az összesen állami bevétel: 138.548.681,- Ft

Szolgáltatások ellenértéke (vendégek étkezés) 16.000.000,- Ft

Ellátási díj bevétele (gyermekétkeztetés) 12.000.000,- Ft

Kiszámlázott áfa bevétele 7.560.000,- Ft

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

3. napirendi pont

Költségvetési bevételek **35.560.000,- Ft**

Előző évi pénzmaradvány: 815.630,- Ft

Összes bevétel: 174.924.311,- Ft

Kiadások alakulása

A kiadások alakulását a 2. számú melléklet tartalmazza.

Az állami támogatás fedezetet biztosít az óvodai működési kiadásaira, úgy, hogy 2026. évben 3,2 fő óvónő és 2 fő dajka bérének támogatását biztosítja. Jelenleg az óvoda 2,5 fő óvónőt (1 óvónő nyugdíj mellett és 1 fő nyugdíjas óvónő 4 órában dolgozik) és 3 fő dajkát foglalkoztat.

Az óvodai dolgozók közalkalmazotti jogviszonya 2024. január 1-jével átalakult, az óvodapedagógusok és a dajkák a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény hatálya alá kerültek, foglalkoztatásuk köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban történik.

A konyhai dolgozók közalkalmazotti jogviszonya nem változott. A konyhánál 6 fő dolgozó teljes munkaidőben kerül foglalkoztatásra. Az ételmezésvezetői feladatok ellátását megbízási szerződéssel látják el.

A munkába járással kapcsolatos utazási költségeket a 3.§.-ában előírt mértékig (86 %) bérletttámogatást biztosítunk. Ha a munkavállaló nem vesz igénybe tömegközlekedést a munkába járáshoz, a munkavállaló a munkában töltött napokra a munkahely és a lakóhely között közforgalmi úton mért távolság alapján – oda-vissza számolva – kilométerenként legfeljebb 30 Ft/km költségtérítést számolhat el.

A személyi juttatások és járulékok tervezett összegeit mutatja be:

Alapilletmények	75.949.542,-
Utazási támogatás	890.000,-
Foglalkoztatottak egyéb sz.j.	350.000,-
Egyéb jogvisz. fogl.fiz.jutt	4.240.000,-
Személyi juttatások	81.429.542,- Ft

Szociális hozzájárulási adó	8.091.542,-
Járulékok	8.091.452,- Ft

Összesen: **89.521.084,- Ft**

2026. évben a rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adóval számoltunk.

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

3. napirendi pont

Munkaruhára 30.000,- Ft/fő/év számoltunk 10 főnél.

A dologi kiadásokra tervezett összeg: 84.853.227,- Ft

Egyéb tárgyi eszközbeszerzésre 250.000,- Ft tervezünk.

Kiadások összesen: 174.924.311,- Ft.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetését az előterjesztésnek megfelelően elfogadni szíveskedjenek.

Csapi, 2026. január 28.

Dr. Tóth László
polgármester



Határozati javaslat

Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetését 174.624.311,- Ft bevételi és kiadási előirányzattal, elfogadja. 1
X

Határidő: azonnal

Felelős: Horváthné Kling Ágnes igazgató

Egy melléklet! (kiadások szerepelnek!)
megvan!

**Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha
összesen**

BEVÉTELEK

forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Működési célú támogatások ÁH belülről B1			
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről B2			
Működési bevételek B4	35 560 000	34 900 855	35 560 000
Felhalmozási bevételek B73			
Működési célú átvett pénzeszközök B6			
Költségvetési bevételek	35 560 000	34 900 855	35 560 000
Előző évi pénzmaradvány B8131	892 372	892 372	815 630
Központi irányító szervi támogatás B816	117 029 752	111 422 174	138 248 681
Lekötött betétek B817			
Finanszírozási bevételek	117 922 124	112 314 546	139 064 311
Bevételek összesen	153 482 124	147 215 401	174 624 311

KIADÁSOK

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Személyi juttatások K1	69 219 040	73 089 686	81 429 542
Munkaadókat terhelő járulékok K2	6 663 168	7 238 401	8 091 542
Dologi kiadások K3	77 599 916	65 253 259	84 853 227
Egyéb működési célú kiadások K5			
Beruházások K6			250 000
Felújítások K7			
Felhalmozási célú egyéb tám. ÁH belülről K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása K86			
Kiadások összesen	153 482 124	145 581 346	174 624 311

**Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha
költségvetési bevételek**

Megnevezés	Rovat kód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Egyéb felhalmozási c.támogatások bevételei ÁH belülről	B25			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	16 000 000	14 482 945	16 000 000
Ellátási díjak	B405	12 000 000	12 995 959	12 000 000
Kiszámlázott ÁFA	B406	7 560 000	7 419 307	7 560 000
ÁFA visszatérülés	B407			
Kamatbevételek	B408		2	
Egyéb működési bevételek	B411		2 642	
Költségvetési bevételek	B1-B7	35 560 000	34 900 855	35 560 000

**Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha
finanszírozási bevételek**

Megnevezés	Rovatkód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH kívülről	B811	0	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	892 372	892 372	815 630
Maradvány igénybevétele	B813	892 372	892 372	815 630
Központi irányító szervi támogatás (normatíva)	B816	117 029 752	111 422 174	138 248 681
Önkormányzati támogatás				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	117 029 752	111 422 174	138 248 681
Finanszírozási bevételek	B8	117 922 124	112 314 546	139 064 311

**Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha
kötségvetési kiadások**

Megnevezés	Rovat kód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Törvény szerinti illetmények, munkabér	K1101	58 627 040	66 100 255	75 949 542
Jutalom	K1103		880 000	
Helyettesítési díj	K1104		19 227	
Béren kívüli juttatások	K1107			
Közlekedési költség térítés	K1109	460 000	392 241	890 000
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	350 000	360 661	350 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	59 437 040	67 752 384	77 189 542
Egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások	K122	9 782 000	5 337 302	4 240 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123			
Külső személyi juttatások	K12	9 782 000	5 337 302	4 240 000
Személyi juttatások összesen	K1	69 219 040	73 089 686	81 429 542
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	6 663 168	7 238 401	8 091 542
- szociális hozzájárulási adó	K2	6 663 168	7 238 401	8 091 542
- táppénz hozzájárulás	K2			
Személyi kiadások összesen:		75 882 208	80 328 087	89 521 084
Szakmai anyagok beszerzése	K311	500 000	329 695	600 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	49 892 372	46 947 071	54 500 000
Készletbeszerzés	K31	50 392 372	47 276 766	55 100 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	430 000	302 400	440 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	86 000	49 389	80 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	516 000	351 789	520 000
Közüzem díjak - Áramdíj	K3311	1 300 000	378 966	700 000
Gázdíj	K3312	2 800 000	1 703 089	2 300 000
Vízdíj	K3314	500 000	511 213	600 000
Bérelti és lízing díjak	K333	80 000	48 070	80 000
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	K334	1 800 000	1 424 963	2 300 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	900 000	499 500	1 100 000
Egyéb szolgáltatások	K337	1 300 000	1 109 702	2 200 000
Szolgáltatási kiadások	K33	8 680 000	5 675 503	9 280 000
Kiküldetések kiadásai	K341	500 000	419 640	
Kiküldetések kiadásai (23)	K34	500 000	419 640	0
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	16 406 544	10 469 808	18 843 227
Fizetendő ÁFA	K352	1 000 000	1 001 000	1 000 000
Egyéb dologi kiadások	K355	105 000	58 753	110 000
Befizetések, egyéb dologi kiadások	K35	17 511 544	11 529 561	19 953 227
Dologi kiadások	K3	77 599 916	65 253 259	84 853 227
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		700 000	250 000
Beruházási célú előzetesen felsz. ÁFA	K67			
Beruházások	K6	0	700 000	250 000
Tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felsz. ÁFA	K74			
Felújítások	K7	0	0	0
Kötségvetési kiadások	K1-K8	153 482 124	146 281 346	174 624 311