

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 20. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

2. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	2./A Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2025. évi költségvetésének módosítása
A napirend előterjesztője:	Horváthné Kling Ágnes igazgató
Az előterjesztést készítette:	Borsodi-Wolf Judit pénzügyi ügyintéző
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
Döntéshozatal módja:	egyszerű többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	-

1. A Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2025. évi költségvetésének módosítása

Módosított bevételi főösszegét: 147.874.646,- Ft-ban
Módosított kiadási főösszegét: 147.874.646,- Ft-ban állapítja meg.

2. Az intézmény 2025. évi költségvetési bevételeinek módosítását az alábbiakban határozza meg:

Bevételek	Eredeti	Módosított	forint Változás
Működési bevétele	35.560.000,-	35.560.000,-	
Központi irányítószeri tám.	117.029.752,-	111.422.274,-	- 5.607.478,-
<u>Előző évi pénzmaradvány</u>	<u>892.372,-</u>	<u>892.372,-</u>	<u>.</u>
Bevételek összesen:	153.482.124,-	147.874.646,-	- 5.607.478,-

3. Az intézmény 2025. évi költségvetési kiadásainak módosítását az alábbiakban határozza meg.

Kiadások	Eredeti	Módosított	forint Változás
Személyi juttatások	69.219.040,-	73.089.686,-	+3.870.646,-
Munkaadókat terhelő jár.	6.663.168,-	7.238.401,-	+ 575.233,-
Dologi kiadások	77.599.916,-	66.846.559,-	-10.753.357,-
<u>Beruházások</u>	<u></u>	<u>700.000,-</u>	<u>+ 700.000,-</u>
Kiadások összesen:	153.482.124,-	147.874.646,-	- 5.607.478,-

4. A központi irányító szeri támogatás csökkent a gyermek létszám csökkenése miatt.

5. Az intézménynél a személyi kiadások és a munkaadókat terhelő járulékok növekedtek az óvodai dolgozók központi béremelése és a plusz egy dajka foglalkoztatása miatt. A dologi kiadások csökkentése a gyermek,- és vendégétkezők számának a csökkenése miatt változott.

Csapi, 2026. május 05.

Horváthné Kling Ágnes s.k.
igazgató

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

BEVÉTELEK

forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások ÁH belülről B1			
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről B2			
Működési bevételek B4	35 560 000	35 560 000	34 782 330
Felhalmozási bevételek B73			
Működési célú átvett pénzeszközök B6			
Költségvetési bevételek	35 560 000	35 560 000	34 782 330
Előző évi pénzmaradvány B8131	892 372	892 372	892 372
Központi irányító szervei támogatás B816	117 029 752	111 422 274	111 422 274
Lekötött betétek B817			
Finanszírozási bevételek	117 922 124	112 314 646	112 314 646
Bevételek összesen	153 482 124	147 874 646	147 096 976

KIADÁSOK

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	69 219 040	73 089 686	73 089 686
Munkaadókat terhelő járulékok K2	6 663 168	7 238 401	7 238 401
Dologi kiadások K3	77 599 916	66 846 559	65 253 259
Egyéb működési célú kiadások K5			
Beruházások K6		700 000	700 000
Felújítások K7			
Felhalmozási célú egyéb tám. ÁH belülről K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása K86			
Kiadások összesen	153 482 124	147 874 646	146 281 346

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	16 000 000	16 000 000	14 423 103
Ellátási díjak (B405)	12 000 000	12 000 000	12 962 475
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	7 560 000	7 560 000	7 394 108
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	0	2
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0	2
Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	2 642
Működési bevételek (B4)	35 560 000	35 560 000	34 782 330
Költségvetési bevételek (B1-B7)	35 560 000	35 560 000	34 782 330

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	892 372	892 372	892 372
Maradvány igénybevétele (B813)	892 372	892 372	892 372
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	117 029 752	111 422 274	111 422 274
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	117 922 124	112 314 646	112 314 646
Finanszírozási bevételek (B8)	117 922 124	112 314 646	112 314 646

Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha
költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	58 627 040	66 100 255	66 100 255
Normatív jutalmak (K1102)	0	880 000	880 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	19 227	19 227
Közlekedési költségtérítés (K1109)	460 000	392 241	392 241
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	350 000	360 661	360 661
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	59 437 040	67 752 384	67 752 384
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	9 782 000	5 337 302	5 337 302
Külső személyi juttatások (K12)	9 782 000	5 337 302	5 337 302
Személyi juttatások (K1)	69 219 040	73 089 686	73 089 686
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	6 663 168	7 238 401	7 238 401
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	7 238 401
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	500 000	500 000	329 695
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	49 892 372	46 979 531	46 947 071
Készletbeszerzés (K31)	50 392 372	47 479 531	47 276 766
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	430 000	430 000	302 400
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	86 000	86 000	49 389
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	516 000	516 000	351 789
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 300 000	378 966	378 966
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 800 000	1 703 089	1 703 089
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	500 000	511 213	511 213
Közüzem díjak (K331)	4 600 000	2 593 268	2 593 268
Bérleti és lízing díjak (K333)	80 000	79 000	48 070
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 800 000	1 800 000	1 424 963
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	900 000	945 500	499 500
Egyéb szolgáltatások (K337)	1 300 000	1 300 000	1 109 702
Szolgáltatási kiadások (K33)	8 680 000	6 717 768	5 675 503
Kiküldetések kiadásai (K341)	500 000	500 000	419 640
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	500 000	500 000	419 640
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	16 406 544	10 527 260	10 469 808
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 000 000	1 001 000	1 001 000
Egyéb dologi kiadások (K355)	105 000	105 000	58 753
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	17 511 544	11 633 260	11 529 561
Dologi kiadások (K3)	77 599 916	66 846 559	65 253 259
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	700 000	700 000
Beruházások (K6)	0	700 000	700 000
Költségvetési kiadások (K1-K8)	153 482 124	147 874 646	146 281 346

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

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	34 782 330
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	146 281 346
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-111 499 016
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	112 314 646
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	112 314 646
A)	Alaptevékenység maradványa (=I±II)	815 630
C)	Összes maradvány (=A+B)	815 630
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	815 630

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

Megnevezés	2024. december 31- i állapot	Módosítások	2025. december 31-i állapot
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	6 701 318	0	6 172 525
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	6 701 318	0	6 172 525
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	6 701 318	0	6 172 525
C/II/1 Forintpénztár	269 695	0	63 740
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	269 695	0	63 740
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	640 207	0	752 140
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	640 207	0	752 140
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	909 902	0	815 880
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	98 800	0	177 425
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	77 795	0	106 220
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	33 484
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	21 005	0	37 721
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	98 800	0	177 425
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	98 800	0	177 425
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-213 793	0	-283 833
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-213 793	0	-283 833
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-213 793	0	-283 833
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	7 496 227	0	6 881 997
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 581 003	0	1 581 003
G/IV Felhalmozott eredmény	3 001 252	0	-224 673
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 225 925	0	-1 349 279
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 356 330	0	7 051
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	41 224
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	41 224
H/III/1 Kapott előlegek	17 530	0	250
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	17 530	0	250
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	17 530	0	41 474
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 122 367	0	6 833 472
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	6 122 367	0	6 833 472
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	7 496 227	0	6 881 997

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

Megnevezés	2024. december 31- i állapot	Módosítások	2025. december 31-i állapot
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	26 701 021	0	27 447 487
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	26 701 021	0	27 447 487
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	86 840 899	0	111 422 274
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2	0	2 642
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	86 840 901	0	111 424 916
10 Anyagköltség	41 817 292	0	47 309 226
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 513 320	0	6 446 932
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	47 330 612	0	53 756 158
14 Bérköltség	49 887 282	0	67 631 550
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 048 965	0	6 090 204
16 Bérjárulékok	5 621 320	0	7 317 438
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	65 557 567	0	81 039 192
VI Értékcsökkenési leírás	1 224 068	0	1 228 793
VII Egyéb ráfordítások	2 655 602	0	4 197 541
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-3 225 927	0	-1 349 281
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2	0	2
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	2	0	2
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	2	0	2
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-3 225 925	0	-1 349 279

Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha
kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba,
vagygonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagygonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	10 623 472	0	0	0	10 623 472
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	700 000	0	0	0	700 000
Összes növekedés	0	0	700 000	0	0	0	700 000
Bruttó érték összesen	0	0	11 323 472	0	0	0	11 323 472
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	3 922 154	0	0	0	3 922 154
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	1 228 793	0	0	0	1 228 793
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	0	0	5 150 947	0	0	0	5 150 947
Értékcsökkenés összesen	0	0	5 150 947	0	0	0	5 150 947
Eszközök nettó értéke	0	0	6 172 525	0	0	0	6 172 525
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	2 181 632	0	0	0	2 181 632