

Segesdi Tündérkert Óvoda és Cseperedők Bölcsőde
Intézményvezetőjétől
7562 Segesd, Szabadság tér 6.

Előterjesztés

a képviselő-testület 2026. február 23.-i ülésére

Tárgy: A Segesdi Tündérkert Óvoda és Cseperedők Bölcsőde 2025. évi költségvetésének módosítása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Javaslom, hogy a képviselő-testület az alábbiakban leírtak szerint módosítsa a Segesdi Tündérkert Óvoda és Cseperedők Bölcsőde 2025. évi költségvetését:

1./ A személyi jellegű kiadásokon belül: az óvónőknek kifizetett átfedő időre járó többlettanítási óradíj, a közlekedési költségtérítés, a béren kívüli juttatások és az egyéb személyi juttatások (betegszabadság, táppénz) magasabb összeggel teljesültek, előirányzat módosítása szükséges.

K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	- 264.923 Ft
K1104 Készenléti, ügyeleti díj, túlóra	+ 503.607 Ft
K1107 Béren kívüli juttatások	+ 67.123 Ft
K1109 Közlekedési költségtérítés	+ 52.385 Ft
K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	+ 317.170 Ft
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	- 191.645 Ft
K311 Szakmai anyagok beszerzése	- 26.349 Ft
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	- 67.123 Ft
K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	- 138.135 Ft
K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	- 149.615 Ft
K67 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	- 102.495 Ft

2./ Az alábbiakra tekintettel a működési bevételek előirányzatának módosítása szükséges:
Segesd Község Önkormányzatának anyagi helyzete nem tette lehetővé, hogy továbbra is térítésmentesen biztosítsa a bölcsődés, óvodás és iskolás gyermekek intézményi étkezését, ezért 2025. szeptember 1-től a szülőknek kerül kiszámlázásra azon gyermekek étkezési térítési díja, akik a gyermekvédelmi törvény alapján - részben vagy egészben - nem mentesülnek a térítési díj fizetés alól, ami azzal is járt, hogy az iskolás gyermekek esetében – a szülő nyilatkozata alapján – nem minden gyermek vette igénybe az intézményi gyermekétkeztetést, illetve nem vette igénybe mindhárom étkezést (tízórai, ebéd, uzsonna). Fentiek következtében az ellátási díjakból alacsonyabb összeg folyt be a vártnál, ami a kiszámlázott általános forgalmi adóból származó bevétel csökkenését is okozta.

A közvetített szolgáltatások ellenértékének teljesítése azonban a vártnál magasabb összeggel teljesült, továbbá a kerekítési különbözetből adódóan is nagyobb összeg került könyvelésre a vártnál.

B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	+ 1.395.007 Ft
B405 Ellátási díjak	- 3.869.432 Ft
B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	- 526.636 Ft
B411 Egyéb működési bevételek	+ 36.880 Ft

K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	- 1.757.948 Ft
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	- 994.079 Ft
K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja	- 248.694 Ft
K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	+ 36.540 Ft

3./ A vásárolt élelmezés költségei éves szinten 12.489.795 Ft összeggel magasabban teljesültek (ezen felül 13.765.295 Ft összegű kifizetetlen számla a következő évi költségvetést fogja terhelni). A magasabb összeg magasabb összegű általános forgalmi adó kiadással is jár, emiatt előirányzat módosítás szükséges az év közben történt előirányzat módosítást figyelembe véve további összegekkel az alábbi rovatokon:

K332 Vásárolt élelmezés	+11.629.795 Ft
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	+ 4.254.996 Ft
B816 Központi irányítószervi támogatás	+15.892.302 Ft
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	+ 7.511 Ft

4./ A közüzemi díjak közül a gázenergia szolgáltatás éves szinten 2.187.597 Ft összeggel, szolgáltatások közül az egyéb szolgáltatások 1.351.872 Ft összeggel, informatikai szolgáltatások 107.592 Ft összeggel, kommunikációs szolgáltatások 89.433 Ft, a bérleti díjak 40.700 Ft összeggel magasabban teljesültek a tervezettnél. Az év közben történt előirányzat módosítások után a dologi kiadások tekintetében a teljesítéshez igazodóan további átvezetés szükséges az alábbi rovatokon:

K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	- 1.000.000 Ft
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	- 46.000 Ft
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	+ 220.462 Ft
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	+ 107.592 Ft
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	- 18.159 Ft
K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja	+ 500.000 Ft
K3312 Gázenergia szolgáltatás díja	+ 957.594 Ft
K3314 Víz- és csatornaszolgáltatás díja	+ 141.734 Ft
K333 Bérleti és lízing díjak	+ 40.700 Ft
K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	+ 20.345 Ft
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	+ 102.000 Ft
K337 Egyéb szolgáltatások	+ 1.048.597 Ft
K341 Kiküldetések kiadásai	- 110.000 Ft
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	- 1.101.024 Ft
K352 Fizetendő ÁFA	- 102.000 Ft
K355 Egyéb dologi kiadások	+ 220.000 Ft
B816 Központi irányítószervi támogatás	+ 981.841 Ft

4./ Év végi tényadatokhoz való igazítás miatt előirányzat módosítása szükséges.

B816 Központi, irányítószervi támogatás	- 211.282 Ft
K1107 Béren kívüli juttatások	- 4.109 Ft
K1109 Közlekedési költségtérítés	- 12.274 Ft
K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	- 2 Ft
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	- 87.120 Ft
K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja	- 92.433 Ft

K352 Fizetendő ÁFA
K355 Egyéb dologi kiadások

- 2.000 Ft
- 13.344 Ft

Határozati javaslat:

Segesd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Segesdi Tündérkert Óvoda és Cseperedők Bölcsőde 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló előterjesztést fogadja el.

Segesd, 2026. február 19.




Derzsó Zsuzsanna
intézményvezető

Szegedi Tündéerkert Óvoda és Cseperedők Bölcsőde 2025. évi bevételei

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat
I. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
B11 Önkormányzatok működési támogatásai	
B111 Helyi önkormányzatok általános támogatása	
B112 Települési önkorm. Egyes köznevelési feladatainak támogatása	
B113 Tel. Önk. Szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési fel.tám.	
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.	
B116 Elszámolásból származó bevételek	
B12 Elvonások és befizetések bevételei	
B16 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
II. B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	
III. B3 Közhatalmi bevételek	
B31 Jövedelemadók	
B34 Vagyoni típusú adók	
ebből: építményadó	
magánszemélyek kommunális adója	
B35 Termékek és szolgáltatások adói	
B351 értékesítési és forgalmi adók	
ebből állandó jell. végzett iparűzési tev utáni helyi iparűzési adó	
B354 Gépjárműadó	
B36 Egyéb közhatalmi bevételek	
IV. B4 Működési bevételek	20 748 722
B401 Készletértékesítés ellenértéke	
B402 Szolgáltatások ellenértéke	15 118
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 336 992
Módosítás	+ 1 395 007
B404 Tulajdonosi bevételek	
B405 Ellátási díjak	15 000 000
Módosítás	- 3 869 432
B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 522 500
Módosítás	- 526 636
B407 Általános forgalmi adó visszatérítés	
B408 Kamatbevételek	0
B409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
B410 Biztosító által fizetett kártérítés	
B411 Egyéb működési bevételek	1 838 293
Módosítás	+ 36 880

Megnevezés	Eredeti előirányzat
V. B5 Felhalmozási bevételek	
<i>B51 Immateriális javak értékesítése</i>	
<i>B52 Ingatlanok értékesítése</i>	
<i>B53 Egyéb tárgyi eszköz értékesítés</i>	
VI. B6 Működési célú átvett pénzeszköz	31 800
<i>B64 Működési célú kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről</i>	
<i>B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről</i>	31 800
VII. B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
<i>B75 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről</i>	
VIII. B8 Finanszírozási bevételek	207 545 812
<i>B811 Hitel-, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól</i>	
B8112 Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
B8113 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<i>B812 Belföldi értékpapírok bevétele</i>	
<i>B813 Maradvány igénybevétele</i>	451 356
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	451 356
<i>B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések</i>	
<i>B816 Központi, irányítószervi támogatás</i>	190 431 595
<i>Módosítás</i>	+ 16.662.861
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	228 326 334

2. melléklet

Szegedi Tündérkert Óvoda és Cseperedők Bölcsőde 2025. évi kiadásai

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat
I. MÜKÖDÉSI KIADÁSOK	228 016 444
K1 Személyi juttatások	126 779 624
<i>K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>128 800 740</i>
Módosítás	- 2 098 971
<i>K12 Külső személyi juttatások</i>	<i>77 855</i>
K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 001 960
<i>K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>16 226 173</i>
Módosítás	- 1 224 213
K3 Dologi kiadások	86 234 860
<i>K31 Készletbeszerzés</i>	<i>4 167 174</i>
Módosítás	+ 39 870
<i>K32 Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>1 090 000</i>
Módosítás	+ 89 433
<i>K33 Szolgáltatási kiadások</i>	<i>46 498 275</i>
Módosítás	+ 13 998 043
<i>K34 Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások</i>	<i>110 000</i>
Módosítás	- 110 000
<i>K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>17 095 437</i>
Módosítás	+ 3 256 628
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5 Egyéb működési célú kiadások	
<i>K502 Elvonások és befizetések</i>	
<i>K506 Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre</i>	
<i>K508 Műk.c.visszatérítendő tám, kölcsönök áht-n kívülre</i>	
<i>K512 Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre</i>	
<i>K513 Tartalékok</i>	
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	309 890
K6 Beruházások	309 890
<i>K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése</i>	<i>0</i>
<i>K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése</i>	
<i>K63 Informatikai eszközök beszerzése</i>	<i>0</i>
<i>K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése</i>	<i>400 000</i>
Módosítás	- 149 615
<i>K65 Részesedések beszerzése</i>	
<i>K67 beruházási c. előzetesen felszámított ÁFA</i>	<i>162 000</i>
Módosítás	- 102 495
K7 Felújítások	
<i>K71 Ingatlanok felújítása</i>	
<i>K72 Informatikai eszközök felújítása</i>	
<i>K73 egyéb tárgyi eszközök felújítása</i>	
<i>K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	
<i>K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	
III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
K9 Finanszírozási kiadások	
<i>K911 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre</i>	
<i>K912 belföldi értékpapírok kiadásai</i>	
<i>K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</i>	
<i>K915 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása</i>	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN(I+II+III)	228 326 334