

Gelsei Szivárvány Óvoda és Óvodafenntartó Társulás
2026. évi Költségvetésének
INDOKOLÁSA
(előterjesztés)

A 2026. január 30-án tartandó testületi ülés 2. napirendi pontjához.

Tárgy: 2026. évi költségvetés előterjesztésének tervezete

Tisztelt Intézményfenntartók!

A 2026. évi költségvetés tervezett bevétele 73 025 065,-Ft, kiadásai 73 025 065,-Ft, amely beépül, mint fenntartó, a Gelsei Szivárvány Óvodafenntartó Társulás költségvetésébe.

Általános értékelés

Óvoda 2025/2026-es tanév december 31-i beíratott gyermeklétszám 43 fő (ebből 3 gyermek SNI-s), a 2026/2027 tanévre tervezett gyermeklétszám 40 fő (elvárt, köznevelési törvény szerinti két csoportra jutó létszám 50 fő). A gyermeklétszám után mutatószám alapján az óvodapedagógusok és a dajka munkabérére, illetve az óvoda működési fenntartásainak támogatására havi rendszerességgel fenntartó önkormányzat állami támogatásban részesül. Amennyiben szükséges a fenntartó önkormányzatok hozzájárulást adnak az intézmény működési kiadásaihoz gyermeklétszám arányosan. Szinte az összes gyermek ingyenesen veheti igénybe az étkeztetést.

Gelse Község Önkormányzat költségvetésében szereplő támogatás – amely az óvoda költségvetés tervezetében is részletesen bemutatásra került- a következő köznevelési feladatok támogatásaiból tevődik össze összege:

1. Óvodapedagógus és óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők bér támogatása összesen:	60 412 000,-Ft
2. Óvodaműködtetési támogatás összesen:	7 623 794,-Ft
3. Kiegészítő támog. óvodapedagógus minős.adódó tám.	0,-Ft
4. Óvodába bejáró gyermekek utaztatásának támog.:	2 835 000,-Ft
<u>Összes köznevelési feladatok támogatása:</u>	70 870 794,-Ft

A támogatás, amely a finanszírozási bevétel 70 870 794,-Ft + az előző évi pénzmaradvány 2 154 271,-Ft = mindösszesen 73 025 065,-Ft, az összes kiadás 73 025 065,-Ft, így a **fenntartó önkormányzatok működési hozzájárulása 0,-Ft**

Tervezett kiadásaink részletezése:

Személyi juttatások

Tervezésnél az óvónők és az óvodai nevelő munkát segítők illetménye a Pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, valamint a 435/2025. (XII.23.) Kormányrendelet figyelembevételével került megállapításra, tervezésre. Közlekedési költségterítésként a vidékről bejáró dolgozók utazási költségterítése került megtervezésre. 1 fő gyógypedagógus-logopédus megbízási szerződés keretében került foglalkoztatásra, 1 fő pedig vállalkozás keretében látja el ezt a feladatot. Köznevelési foglalkoztatotti jutalomban - 40 éves 5 havi illetménnyel járó – 1 fő részesül, a nők

kedvezményes öregségi nyugdíj – „Nők 40” – igénybevétele miatt. Nyugdíjba vonulása miatt, felmentési időre jogosult, melynek feléről a munkáltató felmentheti, szabadságát kiadja, így a fentmaradó 3 hónapra – szeptember, október és november – álláspályázatot ír ki az igazgató. Ezen időszakokra is megtervezésre került az illetmény járulékaival együtt, így erre a 3 hónapra bértöbblet jelentkezik.

Létszám: Óvodai nevelésre összesen: 6 fő (4 fő óvónő, 2 fő dajka)

Elismert támogatás számításánál figyelembe vehető létszám: 4,3 fő óvodapedagógus, 2 fő pedagógusok nevelőmunkáját segítők – dajka – 2 fő.

Foglalkoztatói járulékok: A szociális hozzájárulási adó 2026. évben 13%.

Dologi kiadások: A dologi kiadásokat a 2025 évi kiadási szint figyelembevételével terveztük meg. 2026. évben semmiféle rendkívüli kiadást nem tervezünk.

Működési célú pénzeszköz átadás: Nem tervezünk.

Fejlesztési kiadások: Nem terveztünk.

Tervezett bevételeink részletezése:

Finanszírozási bevételeink:

Bevételünk az előző évi maradvány felhasználásából és a finanszírozásból áll.

Finanszírozásként átvett pénzeszközök: A 4 fenntartó önkormányzat hozzájárulása gyermeklétszám arányosan megosztva 0,-Ft, a Költségvetési törvény 20.§ (4) bekezdése alapján módosult, emelkedett a fajlagos támogatási összeg, így az emelt támogatással, a takarékos gazdálkodással, valamint az előző évi pénzmaradvánnyal az Óvoda működtetése megoldható.

Amennyiben a 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklet 1.2.2.1. jogcím alapján évközben emelkedik a fajlagos támogatási összeg, vagy kiegészítő támogatást kap az óvoda, akkor az emelt- és/vagy kiegészítő támogatással az óvoda költségvetése újratárgyalásra és módosításra kerül, ezen többlettámogatással az önkormányzatok hozzájárulása (ha volt az eredeti költségvetés szerint hozzájárulás) gyermeklétszám arányosan csökkenthető.

2026. évi költségvetés szerint a hozzájárulás – pénzeszköz átadás -a következő:

- Gelse 0,-Ft
- Gelsesziget 0,-Ft
- Kilimán 0,-Ft
- Alsórajk 0,-Ft

A normatív bevételek – feladatalapú támogatások - megtervezését Gelse Község Önkormányzat költségvetése tartalmazza, amely finanszírozás keretében átkerül a fenntartó Gelsei Szivárvány Óvodafenntartó Társulás bankszámlájára átvett működési pénzeszközként, majd onnan finanszírozás keretében kerül át a Gelsei Szivárvány Óvoda bankszámlájára.

Fejlesztési bevételeket: Nem tervezünk.

Önként vállalt feladat: Az óvoda ilyen feladatot nem lát el.

Gelse, 2026. január

Szegedi Ferenc
Társulás Elnöke sk.

Gelsei Szivárvány Óvodafenntartó Társulás
2026. évi költségvetés

Ft-ban

BEVÉTELEK	2025. Eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025.évi teljesítés	2026. évi terv
<i>1. Működési célú bevételek összesen B16</i>	63 289 820	63 756 770	63 756 770	70 930 794
1. Működési célú pénzeszköz átvétel - feladatalapú támogatás	63 289 820	63 726 770	63 726 770	70 870 794
2. Működési célú pénzeszk. átvétel - önkorm. hozzájár.				
2. Működési célú pénzeszk. átvétel - bankköltségre		30 000	30 000	60 000
<i>2. Előző évi pénzmaradvány B813</i>	39 400	39 400	39 400	33 413
<i>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</i>	63 329 220	63 796 170	63 796 170	70 964 207

KIADÁSOK	2025. Eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025.évi teljesítés	2026. évi terv
<i>1. Felügyeleti szervi támogatás</i>	63 289 820	63 696 770	63 696 770	70 870 794
1. Szivárvány Óvoda finanszírozása K915	63 289 820	63 696 770	63 696 770	70 870 794
<i>1. Dologi kiadás</i>	39 400	99 400	65 987	93 413
1. Bankköltség, számlavezetési díj K337	39 400	99 400	65 987	93 413
<i>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</i>	63 329 220	63 796 170	63 762 757	70 964 207

Szivárvány Óvoda 2026. évi költségvetése

Ft-ban

Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi terv
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétk. feladatainak támogatása B113				
1. Óvodapedagógus és óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők bér támogatása	53 153 400	53 531 400	53 531 400	60 412 000
1.a.) óvodapedagógusok elismert létszáma 12 hónapra				
4,2 fő x 10 147 000,-Ft/számított létszám/év elszám. 4,2 fő	42 617 400	42 617 400	42 617 400	
4,2 fő x 90 000,-Ft/számított létszám/év elszám. 4,2 fő		378 000	378 000	
4,3 fő x 10 147 000,-Ft/számított létszám/év				43 632 100
4,3 fő x 1 313 000,-Ft/számított létszám/év (Ktgv.tv. 20.§.(4.) bek. Módos.)				5 645 900
2.a.) óvodapedag.-k nevelő munkáját segítők létszáma 12 hónapra				
2 fő x 5 268 000,-Ft/számított létszám/év	10 536 000	10 536 000	10 536 000	
2 fő x 5 268 000,-Ft/számított létszám/év				10 536 000
2 fő x 299 000,-Ft/számított létszám/év (Ktgv.tv. 20.§.(4.) bek. Módos.)				598 000
2. Óvodaműködtetési támogatás	7 301 420	7 360 370	7 330 370	7 623 794
12 hónapra (42,3 fő x 172 374,-Ft/fő/év) elszám. 42,7 fő	7 291 420	7 360 370	7 360 370	
Óvodaműködtetés - üzemeltetési támogatás	10 000		-30 000	
12 hónapra (43,3 fő x 172 374,-Ft/fő/év)				7 463 794
Óvodaműködtetés - üzemeltetési támogatás				160 000
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétk. feladatainak támogatása	60 454 820	60 891 770	60 861 770	68 035 794
III. Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	2 835 000	2 835 000	2 835 000	2 835 000
12 hónapra (15 fő x 189 000,-Ft/fő/év) elszám. 15 fő	2 835 000	2 835 000	2 835 000	
12 hónapra (15 fő x 189 000,-Ft/fő/év)				2 835 000
Feladatalapú támogatás összesen	63 289 820	63 726 770	63 696 770	70 870 794
Előző évi pénzmaradvány B813	3 610 224	3 610 224	3 610 224	2 154 271
Kamatbevételek B4082		4	4	
Egyéb működési bevételek B 411 (számla kerekítési eltérés)		2	2	
Társult önkormányzatok hozzájárulása				0
Bevételek összesen	66 900 044	67 337 000	67 307 000	73 025 065

Szivárvány Óvoda 2026. évi költségvetése

Ft-ban

Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi terv
091110 Óvodai nevelés, ellátás (szakmai feladatai)	2025.évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi terv
K 1101 Törvény szerinti illetmények	43 863 886	43 560 406	43 442 591	47 238 169
K 1101 Törvény szerinti illetm. (felmentési idő alatti 3 havi)	2 090 100	2 090 100	2 090 100	2 154 000
K 1106 Köznev.foglalk.jutalom (Linhárthné T.Éva 40 éves 5 hó)				3 590 000
K 1106 Köznev.foglalk.jutalom (Tiszai Zsuzsánna 40 éves 5 hó)	3 483 500	3 483 500	3 483 500	
K 1109 Közlekedési ktg.térítés	600 000	600 000	477 594	600 000
K 1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi jutt. (táppénz, betegszab.)		303 480	303 480	
K 122 Külső személyi jutt. (megbízási díj gyógypedagógus,logopédus 1fő)	1 412 000	1 412 000	958 000	840 000
Személyi juttatások összesen: K1	51 449 486	51 449 486	50 755 265	54 422 169
Szociális hozzájárulási adó	5 702 305	5 702 305	5 442 031	6 683 322
Szociális hozzájárulási adó (felmentési időre járó)	271 713	271 713	271 713	280 020
Szociális hozzájárulási adó köznev.fogl.jutalom után	452 815	452 815	0	466 700
Járulékok összesen: K2	6 426 833	6 426 833	5 713 744	7 430 042
K 341 Kiküldetés	20 000	20 000	0	20 000
K311 Szakmai anyagok besz.(játék, foglalkoztatási eszk., könyv, folyóirat)	450 000	221 403	149 040	160 000
K 336 Szakmai tevék.segítő szolgáltatások (logopédus 1 fő vállalk. 10 hó)	100 000	270 850	270 850	960 000
K 337 Egyéb szolgáltatás - továbbképzés		122 500	122 500	
K 351 ÁFA	135 000	45 000	13 156	43 200
Dologi kiadások összesen: K3	705 000	679 753	555 546	1 183 200
091110 Óvodai nevelés, ellátás (szakmai feladatai) összesen	58 581 319	58 556 072	57 024 555	63 035 411
091140 Óvodai nevelés, ellátás (működtetési feladatai)				
K 1 Személyi juttatások				
K 123 Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)		63 394	63 394	80 000
K31 Készletbeszerzés				
K 311 Szakmai anyagok beszerzése	200 000	76 975	11 867	20 000
K 312 Irodaszer, nyomtatvány, festékpátron	200 000	200 000	131 497	200 000
K 312 Üzemeltetési anyagok besz. (mikuláscsomag) reprezentáció	150 000			
K 312 Üzemeltetési anyagok (gépi mosogató, tisztítószér, stb)		415 203	570 505	400 000
K 312 Üzemeltetési anyagok besz. (munkaruha, védőruha 20 eFt/fő)	120 000	120 000	120 000	120 000
K32 Kommunikációs szolgáltatások				
K 322 Telefon	150 000	150 000	138 649	150 000
K 321 Riasztó (2025./ 24.915,-Ft/név + internetes előfiz.)	120 000	120 000	99 660	120 000
K32 Szolgáltatási kiadások				
K 3311 Közműdíjak áramdíj	580 000	580 000	488 842	550 000
K 3312 Közműdíjak gázdíj	1 296 320	2 487 345	2 487 345	2 000 000
K 3313 Közműdíj vízdíj	537 000	537 000	497 897	537 000

Szivárvány Óvoda 2026. évi költségvetése

Ft-ban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi terv
K 334 Karbantartás, javítás (2025./kazán javítás légtelenítő, stb)	525 000	83 572	47 000	200 000
K 334 Karbantartás, javítás (2025./riastó, mósógép alkatrész)	200 000	125 000	15 235	285 000
K 336 Szakmai tevék.segítő szolgáltatások (játsszótéri eszk.ell.)	145 000	4 150		145 000
K 336 Szakmai tevékenységet segítő szolg. (belső ellenőrzés)	150 000	120 000	120 000	120 000
K 336 Szakmai tevékenységet segítő szolg. (munkavédelmi szolg.)	120 000	120 000	120 000	120 000
K 337 Egyéb szolgáltatás (szemétszáll., rágszalóirtás, tűzoltókész.ell., HACCP felülvizsg.,)	200 000	272 506	241 723	250 000
K 3371 Bankköltség	80 000	85 000	83 059	85 000
K 355 Egyéb dologi kiadás	30 000			
K35 Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások				
K 351 ÁFA	1 140 105	1 245 483	1 331 851	1 277 753
K 353 Kamatkiadások				
Dologi kiadások összesen: K3	5 943 425	6 742 234	6 505 130	6 579 753
Felhalmozási kiadások K6	0	0	0	1 615 401
K 63 Informatikai eszköz beszerzése				
K 64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzés (játsszótéri eszk.)				1 271 970
K 67 Áfa				343 431
Iskolabusz kiadása				
K 337 Biztosítási díjak	406 800	176 800		
K 334 Karbantartás	200 000			
K 312 Hajtó- és kenőanyag	1 350 000	1 350 000	1 228 071	1 350 000
K 351 ÁFA	418 500	418 500	331 579	364 500
Iskolabusz dologi kiadása K3	2 375 300	1 945 300	1 559 650	1 714 500
Iskolabusz kiadásai összesen:	2 375 300	1 945 300	1 559 650	1 714 500
091140 Óvodai nevelés, ellátás (működtetési feladatai) össz.	8 318 725	8 750 928	8 128 174	9 989 654
Óvoda összesen	66 900 044	67 307 000	65 152 729	73 025 065

Bevételi előirányzat Rovatra bontva	2025. évi eredeti előirányzat Ft-ban	2025. évi módosított előirányzat Ft-ban	2025. évi teljesítés	2026. évi terv Ft-ban
B8 Központi irányító szervi támogatás	63 289 820	63 696 770	63 696 770	70 870 794
B8 Központi irányító szervi támogatás - önkorm.-ok működési hozzájár.			0	0
B4 Működési bevételek		6	6	0
B8 Finanszírozási bevételek	3 610 224	3 610 224	3 610 224	2 154 271
Mindösszesen	66 900 044	67 307 000	67 307 000	73 025 065

Szivárvány Óvoda 2026. évi költségvetése

Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi eredeti előirányzat</i>	<i>2025. évi módosított előirányzat</i>	<i>2025. évi teljesítés</i>	2026. évi terv
Kiadási előirányzat Rovatra bontva	<i>2025. évi eredeti előirányzat Ft-ban</i>	<i>2025. évi módosított előirányzat Ft-ban</i>	<i>2025. évi teljesítés</i>	<i>2026. évi terv Ft-ban</i>
K1 Személyi juttatások	51 449 486	51 512 880	50 818 659	54 502 169
K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 426 833	6 426 833	5 713 744	7 430 042
K3 Dologi kiadások	9 023 725	9 367 287	8 620 326	9 477 453
K 6 Beruházási kiadások	0	0	0	1 615 401
Mindösszesen	66 900 044	67 307 000	65 152 729	73 025 065

2026. évi működési hozzájárulás - társult önkorm.-	<i>2025. évi költségvetés szerinti</i>	<i>2025. évi teljesítés</i>	2026. évi költségvetés szerinti
Alsórajk Község Önkormányzat			0
Gelse Község Önkormányzata			0
Gelsesziget Község Önkormányzata			0
Kilimán Község Önkormányzata			0
Működési hozzájárulás összesen	0	0	0