

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

A Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. február 2. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása és a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2026. évi költségvetésének megtárgyalása

Előterjesztő: Tompos László elnök

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte: _____
dr. Harkai Barbara aljegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte: _____
Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Társulási Tanács!

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Önkormányzatai 2014. július 1-i hatállyal törvényi felhatalmazás alapján hozták létre a Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulást a Nemesgulács székhellyel működő óvoda fenntartása érdekében.

Az alábbiakban szeretnénk tájékoztatást adni a 2026. évi költségvetési tervezetben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok tételeiről.

Bevételek

A Társulás esetében bevétellel a Társulásban résztvevő önkormányzatok által fizetendő működési hozzájárulással számolhatunk.

Nemesgulács Község Önkormányzata részesül az állami támogatás óvodát érintő jogcímeiből. Az önkormányzat az állami támogatást átadja a Társulás részére.

Kiadások

A Társulás esetében kiadásként az óvoda részére átadott intézményfinanszírozással, valamint a számlavezető pénzügyintézetnek fizetendő banki költségekkel, illetve a belső ellenőrzés költségeivel tervezhetünk.

Az Óvoda esetében bevétel a Társulás által átadott intézményfinanszírozásból, illetve a 2025. évi maradvány igénybevételéből származik.

A kiadások a működési feladatokhoz kapcsolódnak.

Személyi kiadások + járulékaik:

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Törvény), valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet rendelkezései alapján, illetve 435/2025 (XII.23.) Korm. rendelet alapján került megtervezésre a pedagógusok illetménye. A 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 435/2025. Kormányrendelet alapján 2026. év január 1-jétől a pedagógusok számára intézményi szinten átlagosan 10%-os tanárbéremelést kell végrehajtani.

A kötelező személyi juttatásokon felül 10.000 Ft/Fő/hó béren kívüli juttatás szerepel az előterjesztésben.

2026. évben is bekerült a költségvetésbe a dolgozók részére megtervezett jutalom keretösszege 800.000 forint és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó.

Külső személyi juttatások között terveztük meg az SNI-s gyermekek fejlesztésével kapcsolatos kiadásokat.

Dologi kiadások:

A szorosan vett működési és fenntartási kiadások között a gáz és villamos energia előző évi teljesítését figyelembe véve a magasabb energiaárakkal került tervezésre.

A mellékelt kimutatás alapján összehasonlíthatják az előző évi gazdálkodás teljesítési és az idei évi tervezett költségvetési adatait.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, az előterjesztést megtárgyalni és a határozatot meghozni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT I.

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása
Társulási Tanácsának**

...../2026. (II.02.) határozata

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2026. évi költségvetéséről

1) Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsa a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2026. évi költségvetését 68.649.390.Ft bevétellel és 68.649.390 Ft kiadással az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja és megbízza a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjét, hogy az elfogadott költségvetést a Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetésébe építse be.

2) A 2026. évi költségvetési évben a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda

a) bevételi főösszege: 68.649.390 Ft;

melyből

aa) állami támogatás 62.794.576 Ft

ab) önkormányzati finanszírozás 5.761.102 Ft

ac) előző évi maradvány igénybevétel 93.712 Ft

b) kiadási főösszege: 68.649.390 Ft

melyből

ba) személyi juttatások: 54.959.000 Ft

bb) munkaadókat terhelő járulékok: 7.150.390 Ft

bc) dologi kiadások: 6.540.000 Ft

az átlagos statisztikai létszám: 6 fő

3) A Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása Társulási megállapodásának 8. pontjában foglaltak szerint az önkormányzati finanszírozás mindegyik önkormányzatot érintő összegének (5.761.102) felosztása gyermeklétszám arányában a következő:

Kisapáti 2 gyermek 295.441 Ft

Káptalantóti 4 gyermek 295.441 Ft

Nemesgulács 23 gyermek 5.170.220 Ft

Határidő: 2026. február 15., végrehajtásra folyamatos

Felelős: elnök, jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT II.

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása
Társulási Tanácsának
...../2026. (II.02.) határozata**

**Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása
2026. évi költségvetéséről**

Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsa a Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi költségvetését 68.905.678 Ft bevétellel és 68.905.678 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

Nemesgulács, 2026. január 14.