

Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145. +36-87/436-151

E-mail: kozoshivatal@lesenceistvand.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:

1. napirend
Us/234-1/2026.

Tárgy:

2026. évi költségvetési határozat tervezet

Előterjesztő:

Tóth Csaba elnök

Készítette:

Szalai Lakatos Adrienn

Ülés dátuma:

2026. február 09.

Döntés fajtája:

minősített döntés

Minősített döntés indoklása:

Mötv. 50. §-a alapján

Döntéshozatal módja

nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján

Zárt ülés indoklása:

Bizottságok tárgyalják:

Törvényességi észrevétel

dk



Dátum: 2026. február 2.

előterjesztő aláírása



1. Általános rész

Tisztelt Társulási Tanács!

A jegyző által előterjesztett tárgyévi költségvetési tervezetet az elnök minden évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján február 15. napjáig kötelezően beterjeszti a Társulási Tanács elé, amelyről legkésőbb tárgyévi március 15-ig döntést hoznak.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2026. évi költségvetésének tervezete.

A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 73 943 661 Ft, amely összegből az intézmények finanszírozása 72 863 326 Ft összeget tesz ki.

1. számú táblázat

A 2026. évi összesített költségvetési bevételek rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	73 567 326 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft
5	B4	Működési bevételek	0 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	376 335 Ft
10		Összesen	73 943 661 Ft

2. számú táblázat

A 2026. évi összesített költségvetési kiadások rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	57 691 930 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	7 530 208 Ft
4	K3	Dologi kiadások	8 438 443 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	283 080 Ft
7	K6	Beruházások	0 Ft
8	K7	Felújítások	0 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft
11		Összesen	73 943 661 Ft

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján megterveztük Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi jogszabályokban meghatározott előírásokat.

A társulások számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, a települések eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- a) településfejlesztés, településrendezés;
- b) településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- c) a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- d) egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- e) környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- f) óvodai ellátás;
- g) kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- h) gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- i) szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- j) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- k) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- l) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- m) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- n) helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- o) a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- p) sport, ifjúsági ügyek;
- q) nemzetiségi ügyek;
- r) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- s) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- t) hulladékgazdálkodás;
- u) távhőszolgáltatás;
- v) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek feladat-telepítésre:

- a) törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- b) törvényben meghatározott esetekben a Társulás és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján állami feladatokat is elláthat,
- c) a társulások továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban a társulások saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

2. Bevételi előirányzatok elemzése

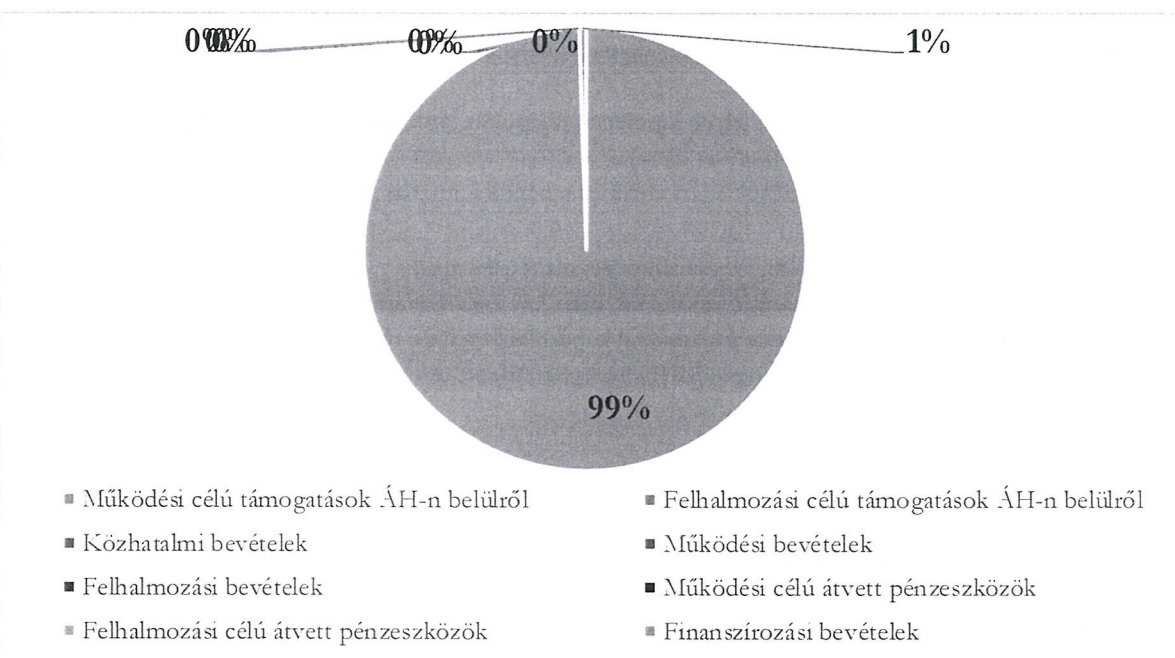
A 2026. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 73 567 326 Ft, melyet a finanszírozási bevételek 376 335 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 73 943 661 Ft forrás áll rendelkezésre 2026. évben.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.

Az állami támogatások tervezett összege 0 Ft, a működési célú támogatásoké pedig 73 567 326 Ft. A tervezetben 0 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből, ellátási díjakból tevődik össze.

1. számú ábra

A 2026. évi eredeti előirányzati bevételek arányai



3. Kiadási előirányzatok elemzése

A 2026. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 73 943 661 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 0 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 73 943 661 Ft kiadással számoltunk 2026. évben.

A Társulás a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani.

A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások a Társulás tervezet

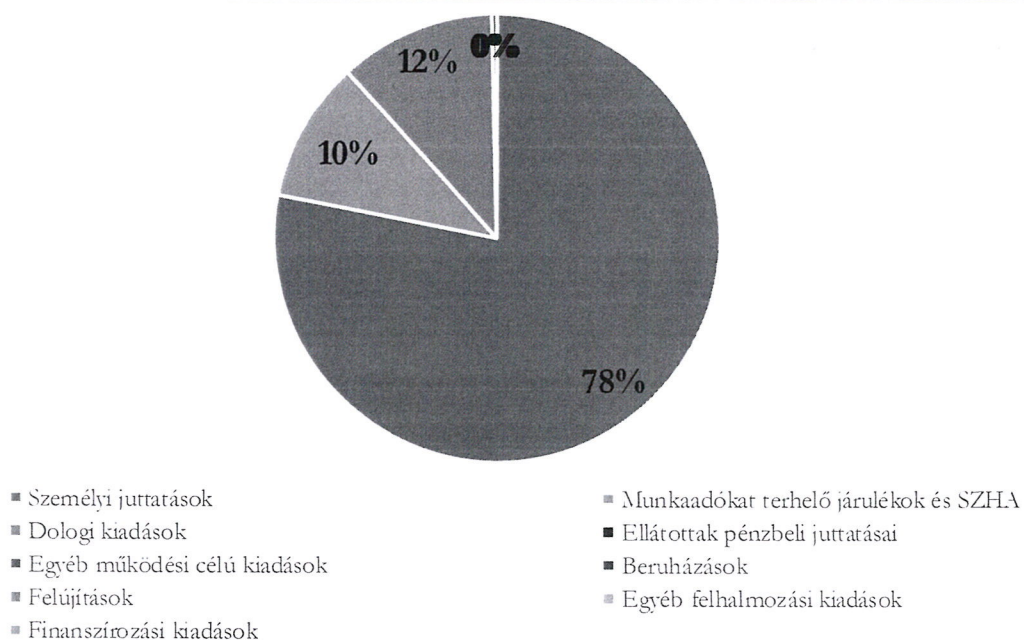
A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is.

A 2026. évben a költségvetési kiadások 99 százalékát fordítja a Társulás intézményfinanszírozásra.

A Társulás és intézményei által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete a javaslat szerint 6 fő. A létszámmal kapcsolatos kimutatást a 20. melléklet tartalmazza.

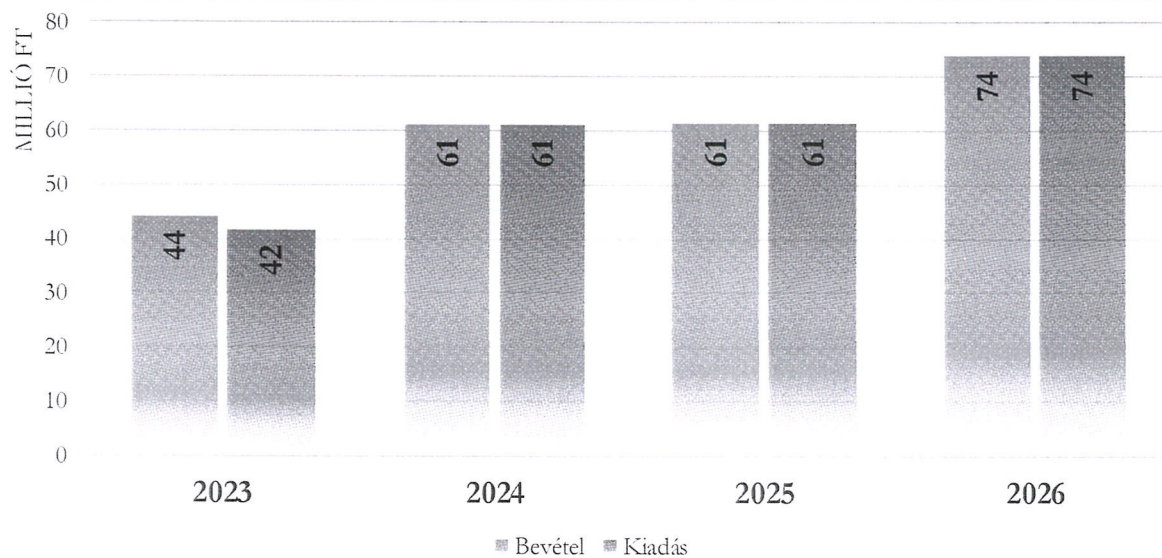
2. számú ábra

A 2026. évi eredeti előirányzati kiadások arányai



3. számú ábra

A Társulás költségvetési főösszegének összehasonlítása az előző évi teljesítések adataival



.../2026. (II.09.) társulási tanács határozat

Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltak alapján kijelenti, hogy a Társulásnak 1 évet meghaladó lejáratú kölcsöntartozása nincs, így adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a 2026. évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítom meg:

Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2026. évre és az azt követő három évre adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

Felelős: Tóth Csaba elnök

Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Határidő: azonnal