

Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145., Tel.: 87/436-151
E-mail: kozoshivatal@lesenceistvand.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	LIS/237-5/2026	1. napirend
Tárgy:	2025. évi költségvetés módosítása	
Előterjesztő:	Tóth Csaba elnök	
Készítette:	Szalainé Lakatos Adrienn pénzügyi ügyintéző	
Ülés dátuma:	2026. május 28.	
Döntés fajtája:	minősített többség	
Minősített döntés indoklása:	minősített döntés az Mötv. 50. §-a alapján	
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján	
Zárt ülés indoklása:	nem zárt ülés	
Bizottságok tárgyalják:		
Törvényességi észrevétel		

Dátum: 2026. május 19.



u - p

.....
előterjesztő aláírása



1. Általános rész

Tisztelt Társulási tanács!

A Társulási tanács a(z) 2/2025. (II.10.) határozatában 61 291 306 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, az államigazgatási és az önként vállalt feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

S.	Megnevezés	Határozat	Előirányzat	Módosítás
1	Eredeti előirányzat	2/2025. (II.10.)	61 291 306 Ft	-
2	Eddig elfogadott módosítások	10/2025. (V.27.)	69 556 142 Ft	+8 264 836 Ft
3	Előterjesztésben javasolt módosítások	.../2026. (V.28.)	65 315 508 Ft	-4 240 634 Ft

Az előterjesztésben foglalt költségvetés módosítással az előirányzat főösszege -4 240 634 Ft-tal változik. Az előirányzat változtatások a határozatok, előirányzat átcsoportosítások, az intézmények pótigényei, valamint a Magyar Államkincstár utasításai alapján történtek.

1. számú táblázat - Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása bevételi előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat	Bevételi előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2025. (II.10.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat - 10/2025. (V.27.)	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2026. (V.28.)
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	59 858 334 Ft	+8 188 856 Ft	68 047 190 Ft	-4 240 634 Ft	63 806 556 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
5	B4	Működési bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+6 Ft	6 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	1 432 972 Ft	+75 980 Ft	1 508 952 Ft	-6 Ft	1 508 946 Ft
10		Összesen	61 291 306 Ft	+8 264 836 Ft	69 556 142 Ft	-4 240 634 Ft	65 315 508 Ft

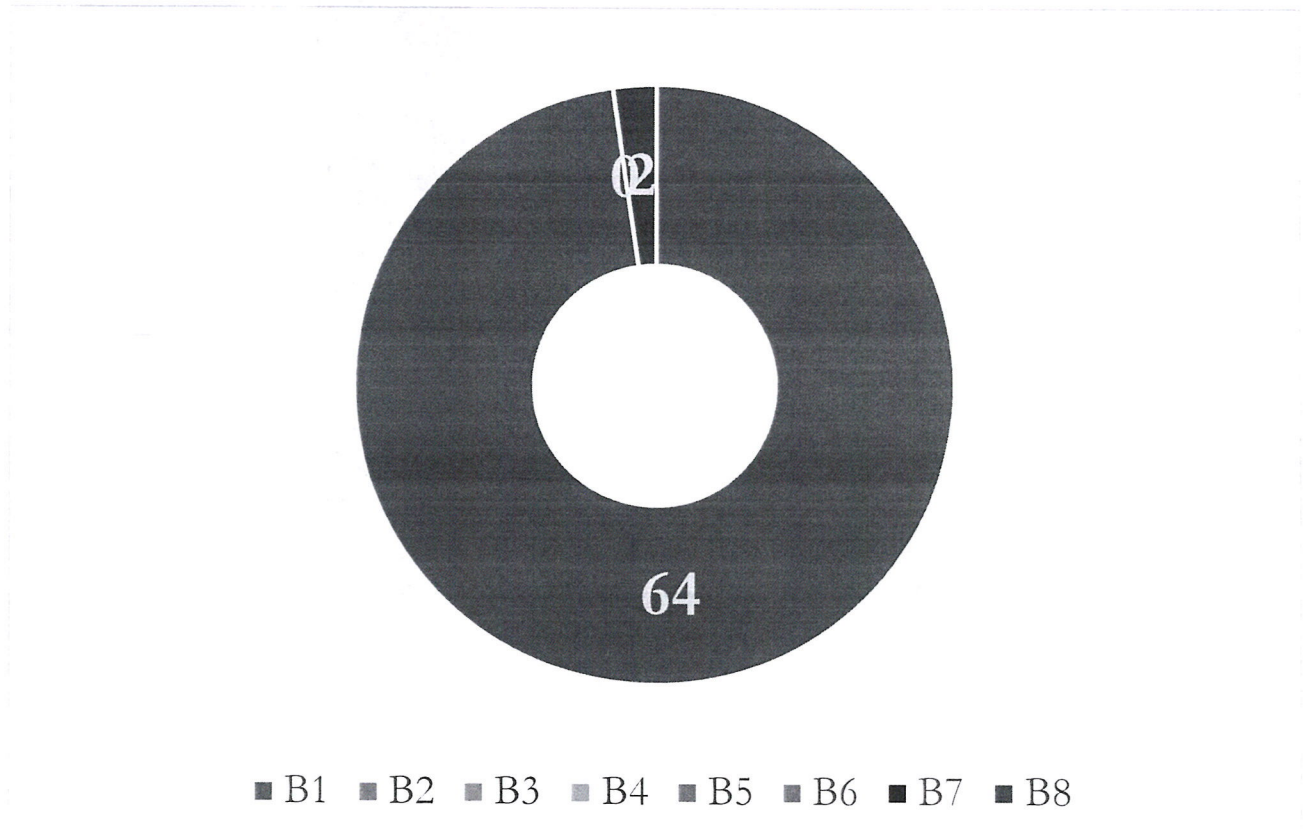
2. számú táblázat - Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat	Kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2025. (II.10.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat - 10/2025. (V.27.)	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2026. (V.28.)
2	K1	Személyi juttatások összesen	48 344 768 Ft	+7 200 767 Ft	55 545 535 Ft	-4 945 903 Ft	50 599 632 Ft
3	K2	Járadékok összesen	6 353 756 Ft	+937 869 Ft	7 291 625 Ft	-949 734 Ft	6 341 891 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	5 155 219 Ft	+126 200 Ft	5 281 419 Ft	+1 758 767 Ft	7 040 186 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	337 563 Ft	+0 Ft	337 563 Ft	-54 484 Ft	283 079 Ft
9	K6	Beruházások	1 100 000 Ft	+0 Ft	1 100 000 Ft	-49 280 Ft	1 050 720 Ft
10	K7	Felújítások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft

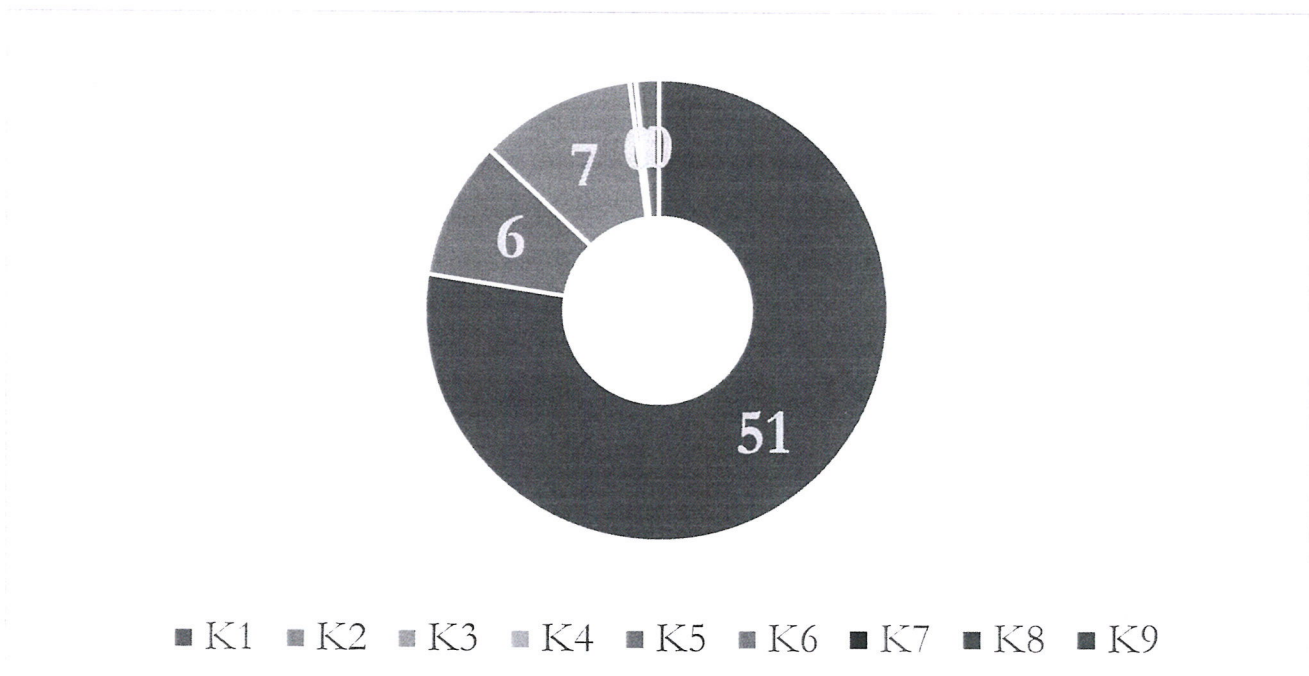
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
12	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
15		Összesen	61 291 306 Ft	+8 264 836 Ft	69 556 142 Ft	-4 240 634 Ft	65 315 508 Ft

2. Tervezett előirányzatok arányai

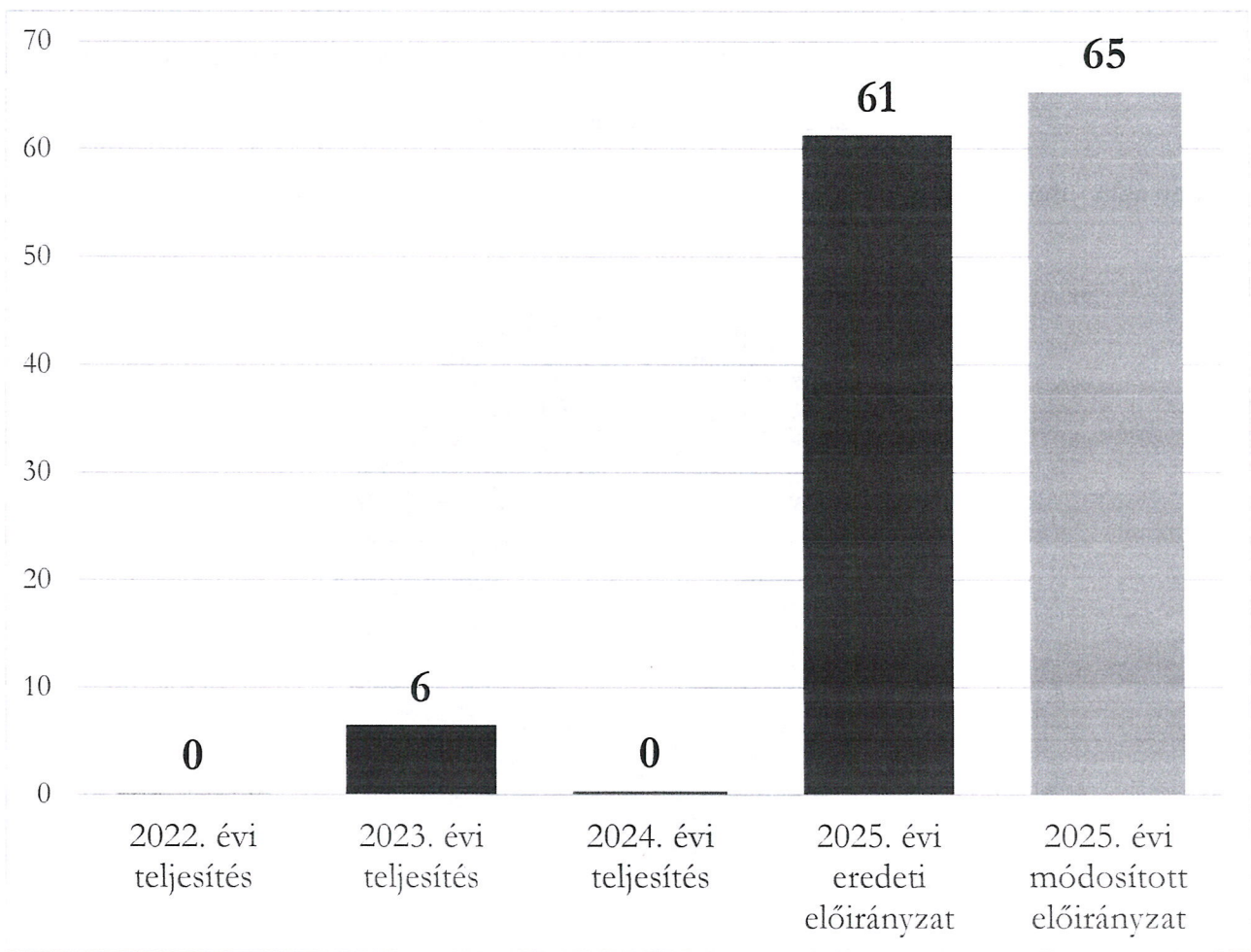
1. számú ábra - módosított előirányzatok bevételeinek arányai (adatok millió Ft-ban)



2. számú ábra - módosított előirányzatok kiadásainak arányai (adatok millió Ft-ban)



3. számú ábra - előirányzatok évenkénti összehasonlítása (adatok millió Ft-ban)



Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása Társulási tanácsának
a Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló
.../2026. (V.28.) társulási tanácsi határozatának
indokolása

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2025. évi költségvetési határozat módosítást az alábbiak szerint indokolom:

1. Általános indokolás

Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása Társulási tanácsának eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdése biztosítja.

A határozat elfogadásakor az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el.

A törvényi felhatalmazást kiegészíti az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a III. fejezetében szabályozottak szerint.

A jegyző a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben meghatározott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével állította össze Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetés módosításáról szóló határozatát.

A Társulási tanács a(z) 2/2025. (II.10.) határozatában 61 291 306 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, államigazgatási és az önként vállalt feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

A költségvetés módosítással az előirányzat főösszege -4 240 634 Ft-tal változik.

2. Részletes indokolás

Az 1-3. ponthoz

Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetési határozat módosításával kapcsolatban a következőket határozza meg:

- a) bevételi és a kiadási főösszeget;
- b) a költségvetési egyenlegeket;
- c) a kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatokat;
- d) a tartalék összegét és annak felhasználását;
- e) az eredeti költségvetésben módosuló mellékleteket;

**Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása Társulási
Tanácsának
.../2026. (V.28.) társulási tanácsi határozata**

Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában foglaltak alapján Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 2.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

"1. A Társulási tanács Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetését

- a) 65 315 508 Ft bevétellel,
- b) 65 315 508 Ft kiadással,
- c) 0 Ft egyenleggel,
- d) 0 Ft - ebből működési (hiány, többlet)
- e) 0 Ft - felhalmozási (hiány, többlet)

állapítja meg."

2. Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 2.2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

"2. A Társulási Tanács Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatokat

- a) 64 264 788 Ft működési költségvetés kiadásai;
- aa) 50 599 632 Ft személyi juttatások kiadásai;
- ab) 6 341 891 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
- ac) 7 040 186 Ft dologi kiadások;
- ad) 0 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
- ae) 0 Ft egyéb működési célú kiadások;
- af) 283 079 Ft tartalék;
- b) 1 050 720 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
- ba) 1 050 720 Ft beruházások;
- bb) 0 Ft felújítások;
- bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
- c) 0 Ft finanszírozási kiadások;

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg."

2. A költségvetés részletezése

1. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 3.9. pont helyébe a következő rendelkezés lép:

"9. A Társulási Tanács Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetésének kiadásai között 283 079 tartalékot állapít meg. A tartalékot a Társulási Tanács engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.

3. A költségvetés mellékletei

1. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
2. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
3. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
4. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
5. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
6. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
7. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
8. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 14. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.
9. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 17. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.
10. Lesenceistvánd, Uzsza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.10.) társulási tanácsi határozat 21. melléklete helyébe a 21. melléklet lép.

