

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI MÉRLEGE

1 melléklet a /2026.(II. .) határozathoz
forintban

Sorszám	Működési Bevételek				Működési Kiadások			
	Megnevezés	Rovat száma	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat
A	B	C	E	E	F	G	I	I
1.	Működési bevételek	B4	24 101 446	24 874 283	Személyi juttatások	K1	112 784 035	127 528 748
2.			0	0	Munkaadókat terhelő járulékok	K2	14 388 000	16 516 000
3.			0	0	Dologi kiadások	K3	38 729 965	42 879 252
4	Működési költségv.bevételek össz:		24 101 446	24 874 283	Működési költségv.kiadások össz:		165 902 000	186 924 000
5	E.évi költségv.maradvány igénybev.	B8131	953 144	8 385 140			0	0
6	Irányító szervi támogatás bevétele	B816	145 382 410	165 531 577			0	0
7	Működési célú finansz. bevételek	B8	146 335 554	173 916 717	Működési célú finansz. kiadások		0	0
8	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZ:		170 437 000	198 791 000	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ:		165 902 000	186 924 000
9								
10	Felhalmozási Bevételek				Felhalmozási Kiadások			
11	Felhalm. célú támog áh-on belül	B2	0	0	Beruházások	K6	1 905 000	6 877 000
12	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Felújítások	K7	2 630 000	4 990 000
13	Felhalm. költségv.bevételek össz:		0	0	Felhalm. Költségv.kiadások össz:		4 535 000	11 867 000
14	Felhalm. célú finansz. bevételek		0	0	Felhalm. célú finansz. kiadások		0	0
15	FELHALM. BEVÉTELEK ÖSSZ.		0	0	FELHALM. KIADÁSOK ÖSSZ:		4 535 000	11 867 000
16	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		170 437 000	198 791 000	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		170 437 000	198 791 000

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2026.évi költségvetése
KIADÁSOK

forintban

Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
A	B	C	D	E	F	G
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	165 902 000	186 924 000	184 294 000	0
2.	Személyi juttatások	K1	112 784 035	127 528 748	125 200 748	0
3.	Munkaadót terhelő jár.és szoc. hozz. adó	K2	14 388 000	16 516 000	16 214 000	0
4.	Dologi kiadások	K3	38 729 965	42 879 252	42 879 252	0
	ebből: készlet beszerzése	K31	19 444 965	21 009 252	21 009 252	0
	kommunikációs szolgáltatások	K32	510 000	580 000	580 000	0
	közüzeti díjak	K331	4 800 000	5 500 000	5 500 000	
	szolgáltatási kiadások	K33	4 605 000	5 200 000	5 200 000	0
	kiküldetések kiadásai	K34	50 000	50 000	50 000	0
	egyéb dologi kiadás	K35	9 320 000	10 440 000	10 440 000	0
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0
7.	Egyéb működési célú kiadások (tartalék)	K5	0	0	0	0
8.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	4 535 000	11 867 000	14 497 000	0
9.	Beruházások	K6	1 905 000	6 877 000	6 877 000	0
10.	Felújítások	K7	2 630 000	4 990 000	7 620 000	0
11.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
12.	Egyéb felhalm. célú kiadások (tartalék)	K5	0	0	0	0
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZ:	K1-K8	170 437 000	198 791 000	198 791 000	0
14.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
15.	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
16.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
17.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	170 437 000	198 791 000	198 791 000	0

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSSŐDE 2026.évi Költségvetési kiadások

3. melléklet a 3/2026.(II. .) határozathoz Ft

	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat
A	B	C	D
1	Törvény szerinti illetmények(K1101)	99 239 635	112 178 748
2	Céljuttatás (K1103)	2 500 000	2 500 000
2	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra,(K1104)	2 800 000	2 800 000
	Jubileumi jutalom (K1106)	1 334 400	0
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 500 000	1 500 000
4	Közlekedési költségtérítés (K1109)	860 000	1 000 000
5	Foglalk. egyéb személyi juttatásaiK1113	2 500 000	3 500 000
6	Külső foglalk.megbízási díjak(K122)	2 000 000	4 000 000
7	Egyéb külső (telefonadó)(K123)	50 000	50 000
7	Személyi juttatások össz. (K1)	112 784 035	127 528 748
8	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	14 388 000	16 516 000
9	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	300 000
10	Üzemeltetési anyagok beszerzése(K312)	19 244 965	20 709 252
11	Informatikai szolgáltatások K321	350 000	420 000
12	Egyéb kommunikációs szolgáltatások K322	160 000	160 000
13	Közüzemi díjak (K331)	4 800 000	5 500 000
14	Vásárolt ételmezés (K332)	35 000	100 000
15	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 800 000	1 800 000
16	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 000 000	1 000 000
17	Egyéb szolgáltatások(K337)	1 770 000	2 400 000
18	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	50 000
19	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 500 000	6 600 000
20	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 800 000	3 800 000
21	Egyéb dologi kiadások (K355)	20 000	40 000
22	Dologi kiadások összesen (K3)	38 729 965	42 879 252
23	Informatikai eszközök beszerzése, (K63)	0	600 000
24	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése(K64)vízlágyító, dagasztógép,ölt.szekrény, fektetőágy,mosogató,polcrendszer	1 500 000	4 815 000
25	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	405 000	1 462 000
26	Beruházások összesen (K6)	1 905 000	6 877 000
27	Ingatlanok felújítása (K71)térkövezés,bölcsi	2 072 000	3 929 000
28	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA (K74)	558 000	1 061 000
29	Felújítások összesen (K7)	2 630 000	4 990 000
30	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	170 437 000	198 791 000

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026.évi kiadások kormányzati funkcióként 4.mell. a /2026.(II.) határozathoz

Sor-szám	Cím	Alcím	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	Kötelező feladatok ei.	Állami feladatok ei.	Önként vállalt feladat ei.	Létszám fő
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	1		Működési kiadások	165 902 000	186 924 000	184 294 000	0	0	15
2		1	Óvodai nevelés, ellátás	74 482 035	84 598 532	84 598 532	0	0	7
3			Személyi juttatás	58 414 035	62 138 280	62 138 280	0	0	0
4			Munkaad. terhelő járulékok	7 528 000	8 131 000	8 131 000	0	0	0
5			Dologi kiadás	8 540 000	14 329 252	14 329 252	0	0	0
6		2	Gyermekek bölcsődei ellátása (104031)	38 070 000	42 366 000	42 366 000	0	0	4
7			Személyi juttatás	30 520 000	35 096 000	35 096 000	0	0	0
8			Munkaad. terhelő járulékok	3 900 000	4 570 000	4 570 000	0	0	0
9			Dologi kiadás	3 650 000	2 700 000	2 700 000	0	0	0
10		3	Gyermekétkeztetés	32 064 000	37 816 000	36 530 000	0	0	3
11			Személyi juttatás	16 900 000	21 758 000	20 620 000	0	0	0
12			Munkaad. terhelő járulékok	2 190 000	2 858 000	2 710 000	0	0	0
13			Dologi kiadás	12 974 000	13 200 000	13 200 000	0	0	0
14		4	Munkahelyi étkeztetés	2 650 000	1 750 000	1 750 000	0	0	0
15			Személyi juttatás	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	0	0
16			Munkaad. terhelő járulékok	0	0	0	0	0	0
17			Dologi kiadás	1 450 000	550 000	550 000	0	0	0
18		5	Máshová nem sorolt gazdasági ügyek	18 635 965	20 393 468	19 049 468	0	0	1
19			Személyi juttatás	5 750 000	7 336 468	6 146 468	0	0	0
20			Munkaad. terhelő járulékok	770 000	957 000	803 000	0	0	0
21			Dologi kiadás	12 115 965	12 100 000	12 100 000	0	0	0
24	2		Felhalmozási kiadások	4 535 000	11 867 000	14 497 000	0	0	0
25		1	Beruházások	1 905 000	6 877 000	6 877 000	0	0	0
26		2	Felújítások	2 630 000	4 990 000	7 620 000		0	0
27	3		Kiadások mindösszesen:	170 437 000	198 791 000	198 791 000	0	0	15
28	Σ		Személyi juttatás összesen	112 784 035	127 528 748	125 200 748	0	0	0
29			Munkaadót terhelő terhelő járulékok összesen	14 388 000	16 516 000	16 214 000	0	0	0
30			Dologi kiadások összesen	38 729 965	42 879 252	42 879 252	0	0	0

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026.évi költségvetési bevételei

Ft

5.melléklet a 3/2026.(II. .) határozathoz

	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2026.évi eiből	
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E	F
1	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	16 040 000	16 040 000	16 040 000	0
2	Ellátási díjak (B405)	2 937 546	3 546 000	3 546 000	0
3	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	5 123 900	5 288 283	5 288 283	0
4	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek(B4082)	0	0	0	0
5	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	0	0
6	Működési bevételek összesen (B4)	24 101 446	24 874 283	24 874 283	0
7	Költségvetési bevételek összesen(B1-B7)	24 101 446	24 874 283	24 874 283	0

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026.évi finanszírozási bevételei

Ft

	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2026.évi eiből	
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E	F
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	953 144	8 385 140	8 385 140	0
2	Központi, irányítószervi támogatás B816	145 382 410	165 531 577	165 531 577	0
3	Finanszírozási bevételek összesen (B8)	146 335 554	173 916 717	173 916 717	0

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026.évi finanszírozási bevételei részletesen

6.melléklet a /2026.(II. .) határozathoz

Forint

	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat
A	B	C	D
1	Óvodaműködtetési támogatás	9 773 606	9 308 196
2	Óvodai pedagógusok és dajkák bértámogatása	69 388 600	75 120 000
3	Bölcsődei dolgozók bértámogatása	35 270 000	39 700 000
4	Bölcsődei üzemeltetés támogatása	0	1 916 600
	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	17 971 920	21 472 000
5	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	8 848 284	13 677 781
6	Állami támogatás összesen	141 252 410	161 194 577
7	Önkormányzatok hozzájárulása	4 130 000	4 337 000
8	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	953 144	8 385 140
9	Finanszírozási bevételek mindösszesen(B8)	146 335 554	173 916 717

Önkormányzati támogatás megoszlása településenként forintban

Létszám fő (Ovi és Bölcsőde)			Önkormányzatokra jutó fizetendő hozzájárulás Forint			
	2025.évi	2026.évi	2025.évi		2026.évi	
Monostorapáti	49 fő (39+10)	48 fő (40+8)	57.361x(49+4fő)	3.040.200Ft	63.780x50 fő	3.189.000 Ft
Hegyesd	2 fő (2+0)	1 fő (1+0)	57.361x2 fő	114.700Ft	63.780x1 fő	63.800 Ft
Kapolcs	13 fő (12+1)	13 fő (12+1)	57.361x13 fő	745.700Ft	63.780x13fő	829.100 Ft
Vigántpetend	4 fő (3+1)	4 fő (4+0)	57.361x4 fő	229.400Ft	63.780x4 fő	255.100 Ft
Taliándörögd	1fő (1+0)	0 fő (0+0)	0 Ft		0 Ft	
Vidék	3 fő (1+2)	2 fő (0+2)	0 Ft		0 Ft	
Létszám össz:	72fő	68 fő	4.130.000 Ft		4.337.000 Ft	

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2026. évi költségvetése

7.melléklet a /2026.(II.) határozathoz

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve forintban

Sorszám	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Nyitó pénzkészlet	8 385 140	5 531 140	4 777 140	6 040 531	14 312 384	13 858 384	14 709 022	16 108 045	11 354 045	10 233 045	9 742 045	9 138 045	0
2	Működési bevételek	760 000	760 000	1 841 837	2 550 000	2 585 000	3 199 638	3 800 000	3 800 000	2 050 000	1 326 000	1 050 000	1 151 808	24 874 283
3	közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Egyéb Műk. célú tám.ÁH-on belül													0
5	felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	felhalmozási célra átvett pénz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Finanszírozási bevételek	12 200 000	14 100 000	14 235 554	20 485 140	14 100 000	14 100 000	14 196 023	14 100 000	14 100 000	14 100 000	14 100 000	14 100 000	173 916 717
8	Bevételek összesen	21 345 140	20 391 140	20 854 531	29 075 671	30 997 384	31 158 022	32 705 045	34 008 045	27 504 045	25 659 045	24 892 045	24 389 853	198 791 000
9	személyi juttatások	10 390 000	10 390 000	10 390 000	10 390 000	10 390 000	10 390 000	10 390 000	10 390 000	10 390 000	10 718 000	11 390 000	11 910 748	127 528 748
10	munkaadókat terhelő járulékok	1 349 000	1 349 000	1 349 000	1 349 000	1 349 000	1 349 000	1 349 000	1 349 000	1 351 000	1 449 000	1 449 000	1 475 000	16 516 000
11	dologi kiadások	4 075 000	3 875 000	3 075 000	3 024 287	3 900 000	3 838 000	3 858 000	4 200 000	3 750 000	3 750 000	2 915 000	2 618 965	42 879 252
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	beruházás kiadása	0	0	0	0	1 500 000	872 000	1 000 000	2 905 000	600 000	0	0	0	6 877 000
15	Felújítás	0	0	0	0	0	0		3 810 000	1 180 000	0	0	0	4 990 000
16	Felhalm. Célú pe. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Kiadás összesen	15 814 000	15 614 000	14 814 000	14 763 287	17 139 000	16 449 000	16 597 000	22 654 000	17 271 000	15 917 000	15 754 000	16 004 713	198 791 000
20	Záró pénzkészlet	5 531 140	4 777 140	6 040 531	14 312 384	13 858 384	14 709 022	16 108 045	11 354 045	10 233 045	9 742 045	9 138 045	8 385 140	0

MESEVIRÁG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE

Áht.29/A.§. szerinti tervszámai

BEVÉTELEK

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
A	B	C	E	F	G	G
1.	I. Működési célú támogatások államh.belülről	B1	0	0	0	0
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	0	0	0	0
3.	I/6. Egyéb működési célú támog.áh-on belülről	B16	0	0	0	0
4.	II. Felhalmozási célú támog.áh-on belülről	B2	0	0	0	0
5.	III. Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
6.	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
7.	Ebből: - Építményadó	B34	0	0	0	0
8.	- Magánszemélyek kommunális adója	B34	0	0	0	0
9.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351	0	0	0	0
10.	Gépjárműadó	B354	0	0	0	0
11.	Talajterhelési díj	B36	0	0	0	0
12.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
13.	IV. Működési bevételek	B4	24 101 446	24 874 283	24 900 000	25 900 000
14.	V. Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
15.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívül)	B6	0	0	0	0
16.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívül)	B7	0	0	0	0
17.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	24 101 446	24 874 283	24 900 000	25 900 000
18.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	146 335 554	173 916 717	174 000 000	175 800 000
19.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	170 437 000	198 791 000	198 900 000	201 700 000

KIADÁSOK

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
A	B	C	E	F	G	G
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	165 902 000	186 924 000	195 800 000	201 700 000
2.	Személyi juttatások	K1	112 784 035	127 528 748	135 500 000	140 500 000
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozz. adó	K2	14 388 000	16 516 000	17 300 000	17 700 000
4.	Dologi kiadások	K3	38 729 965	42 879 252	43 000 000	43 500 000
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0		
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0
7.	Egyéb működési célú kiadások (tartaték)	K5	0	0	0	0
8.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	4 535 000	11 867 000	3 100 000	0
9.	Beruházások	K6	1 905 000	6 877 000	3 100 000	0
10.	Felújítások	K7	2 630 000	4 990 000	0	0
11.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
12.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (tartalék)	K5	0	0	0	0
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	170 437 000	198 791 000	198 900 000	201 700 000
14.	IV. Finanszírozási kiadások	K9				
15.	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
16.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
17.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	170 437 000	198 791 000	198 900 000	201 700 000