

PAPKESZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTERÉTŐL

8183 Papkeszi, Fő u.42.

Tel./Fax: 06/ 88 – 588 – 690

E-mail: hivatal@papkeszi.hu



Ügyiratszám: pap/...../2026.

Előterjesztés

Papkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 25. napján tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: Bocskai István Református Általános Iskola és Óvoda óvodai oktatási nevelési feladatainak 2026. évi támogatása
Törvényességi szempontból megvizsgálata: Szines Erna Eszter
Előterjesztő: Ráczkevi Lajos polgármester
Előkészítette: Pékné Deák Brigitta pénzügyi ügyintéző
Melléklet: Bocskai István Református Általános Iskola és Óvoda 2026. évi költségvetés táblázatai

Tisztelt Képviselő-testület!

A Papkeszi Református Egyházközség megküldte részünkre az óvodai oktatási nevelési feladatok ellátás támogatásának megállapításához a Papkeszi Református Általános Iskola és Óvoda (a továbbiakban: óvoda) előterjesztés 1. melléklete szerinti 2026. évi költségvetését.

Az óvoda 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai a következők szerint alakulnak:

1. Intézményi működési bevétel:	390.000,- Ft
2. Várható költségvetési támogatás:	62.484.564,- Ft
3. Egyházi támogatás:	12.000.000,- Ft
Bevételek összesen:	74.874.564,- Ft
4. Személyi kiadások:	56.400.000,- Ft
5. Járulékok:	7.320.000,- Ft
6. Dologi kiadások:	18.250.000,- Ft
Kiadások összesen:	81.970.000,- Ft

Önkormányzati támogatás 2026 évre: 7.095.436,- Ft

A fentiek alapján megállapítható, hogy az óvoda költségvetésének bevételi oldala 7.095.436 Ft-tal kevesebb mint a kiadási oldal.

Papkeszi Református Egyházközség és Papkeszi Községi Önkormányzat között megkötött támogatási szerződés III. 3. pontja kimondja, hogy „Papkeszi Községi

**Tárgyalja: Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Colorchemia Településrészi Önkormányzati Testület**

Önkormányzat vállalja, hogy amennyiben az Egyház a fenntartói jogokat Balatonfűzfő Város Önkormányzatától átveszi az Intézmény Igazgató Tanács által minden évben elfogadott Papkeszi Községi Önkormányzat Képviselő-testület részére megküldött költségvetése alapján a normatív támogatások és a költségvetés főösszeg közötti különbözetet működési célú pénzeszköz átadás egyházaknak előirányzat terhére átadja az Intézménynek az oktatási nevelési feladatok ellátásának biztosításához.”,

2026. évben ez az összeg 7.095.436 Ft, ami azt jelenti, hogy az önkormányzatunknak 591.286 Ft/hó összeggel kellene támogatni az óvodai oktatási és nevelési feladatait.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és döntésük meghozatalára.

Papkeszi, 2026. február 17.

Tisztelettel:


Ráczkevi Lajos
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

...../2026. (.....) számú Képviselő-testületi határozat

Papkeszi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Bocskai István Református Általános Iskola és Óvoda óvodai oktatási és nevelési feladatának 2026. évi támogatásáról szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

1. Papkeszi Községi Önkormányzat a Bocskai István Református Általános Iskola és Óvoda 2026. évi költségvetését 62.484.564,- Ft költségvetési támogatással, 390.00,- Ft működési bevétellel, 12.000.000,-Ft Egyházi támogatással és Papkeszi Községi Önkormányzat által biztosított 7.095.436,- Ft működési hozzájárulással, összesen: 81.970.000,-Ft bevételi és 81.970.000,- Ft kiadási főösszeggel tudomásul veszi.
2. Papkeszi Községi Önkormányzat 2026. évben összesen 7.095.436,- Ft támogatást biztosít a Papkeszi Óvoda oktatási és nevelési feladatok ellátásához, mely összeget 12 havi egyenlő részletben – 591.286 Ft/hó, azaz Ötszázkilencvenegyezer-kettőszáz-nyolcvanhatezer forint/hó -, minden hónap 10. napjáig átutal a Papkeszi Református Egyházközség Erste Bank Zrt-nél vezetett 11600006-00000000-77228338. sz. számlájára utal.

Felelős: Ráczkevi Lajos polgármester
Határidő: azonnal

**Tárgyalja: Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Colorchemia Településrészi Önkormányzati Testület**

Bocskai István Református Általános iskola és Óvoda 2026. évi költségeinek elszámolása

	Bevételek	Kiadások	Személyi juttatás	Járulékok	Dologi
Óvoda költségei		81 970 000	56 400 000	7 320 000	18 250 000
térítési díj	390 000				
Egyházi támogatás(40 fő*25.000Ft*12)	12 000 000				
	12 390 000	81 970 000	56 400 000	7 320 000	18 250 000
Állami támogatás	62 484 564				
	74 874 564	81 970 000	56 400 000	7 320 000	18 250 000

Kiadások összesen:

Bevételek összesen:

Papkeszi Önkormányzat által 7.095.436.-Ft támogatás fizetendő a tervezet alapján

	Állami támogatás fajlagos összege	Összes létszám	Papkeszi létszám	Papkeszire jutó támogatás
2026. évi költségvetési törvény szerinti támogatási jogcímek				
Pedagógus-és oktató munkakörben foglalkoztatottak után járó átlagbéralapú támogatás	11 460 000		3,80	43 548 000
A nevelő-oktató munkát közveltenül segítőik után járó átlagbér alapú támogatás	5 268 000		2,00	10 536 000
A pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítőik minősítéséből adódó többletkiadásokhoz kiegészítő támogatás	956 000		3,00	2 868 000
Intézményi gyermekékeztetés támogatása	17 501 040	103,0	28,00	4 757 564
Óvoda ingyenes gyermekékeztetés kiegészítő támogatás	0	0	25,00	775 000
Összesen				62 484 564

Készítette: Pékné Deák Brigitta

Papkeszi Óvoda 2026 . év					
	Megnevezés	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Összesen
	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	56 000 000			56 000 000
02	Normatív jutalmak (K1102)				
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)				
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)				
05	Végkielégítés (K1105)				
06	Jubileumi jutalom (K1106)				
07	Béren kívüli juttatások (K1107)				
08	Ruházati költségtérítés (K1108)				
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	400 000			400 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)				
11	Lakhatási támogatások (K1111)				
12	Szociális támogatások (K1112)				
9	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)				

14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	56 400 000	0	0	56 400 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	0	0	0	0
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	56 400 000			56 400 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	7 320 000			7 320 000
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	240 000			240 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)				
23	Árubeszerzés (K313)				
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	240 000			240 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)				
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)				
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)				
28	Közütemi díjak (K331)	2 810 000			2 810 000
29	Vásárolt élelmezés (K332)	15 200 000			15 200 000

30	Bérelti és lízing díjak (K333)						
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)						
32	Közvetített szolgáltatások (K335)						
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)						
34	Egyéb szolgáltatások (K337)						
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)			18 010 000			18 010 000
36	Kiküldetések kiadásai (K341)						
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)						
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)						
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)						
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)						
41	Kamatkiadások (K353)						
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)						
43	Egyéb dologi kiadások (K355)						
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)						
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)			18 250 000	0	0	18 250 000

46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)							
47	Családi támogatások (K42)		0	0	0			0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)		0	0	0			0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)		0	0	0			0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)		0	0	0			0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)		0	0	0			0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)		0	0	0			0
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)		0	0	0			0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)		0	0	0			0
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)		0	0	0			0
56	Elvonások és befizetések (K502)		0	0	0			0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)		0	0	0			0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)		0	0	0			0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)		0	0	0			0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)		0	0	0			0
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)		0	0	0			0

62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	0	0	0	0
63	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0	0	0
64	Kamat támogatások (K510)	0	0	0	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	0	0	0	0	0
66	Tartalékok (K512)	0	0	0	0	0
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)	0	0	0	0	0
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0	0
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0	0
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0	0
72	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0	0	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0	0	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0	0
75	Beruházások (=68+...+74) (K6)	0	0	0	0	0
76	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0	0
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0	0	0

78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)		0	0	0	0	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)		0	0	0	0	0
80	Felújítások (=76+...+79) (K7)		0	0	0	0	0
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre (K81)		0	0	0	0	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre (K82)		0	0	0	0	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre (K83)		0	0	0	0	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre (K84)		0	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívültre (K85)		0	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívültre (K86)		0	0	0	0	0
87	Lakástámogatás (K87)		0	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívültre (K88)		0	0	0	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88) (K8)		0	0	0	0	0
90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89) (K1-K8)			0	0	0	0
			0	0	0	0	0
	03 - K9. Finanszírozási kiadások						
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9111)		0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)		0	0	0	0	0

03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)		0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K911)		0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)		0	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele (K9122)		0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9123)		0	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele (K9124)		0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08) (K912)		0	0	0	0	0
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)		0	0	0	0	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		0	0	0	0	0
12	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915)		0	0	0	0	0
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)		0	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)		0	0	0	0	0
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)		0	0	0	0	0
16	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15) (K91)		0	0	0	0	0
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)		0	0	0	0	0
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)		0	0	0	0	0

19	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)		0	0	0	0	0
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése (K924)		0	0	0	0	0
21	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20) (K92)		0	0	0	0	0
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)		0	0	0	0	0
23	Finanszírozási kiadások (=16+21+22) (K9)		0	0	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		81 970 000	0	0	0	81 970 000
	02 - B1-B7. Költségvetési bevételek		0	0	0	0	0
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)		0	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)		0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása (B113)		0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)		0	0	0	0	0
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)		0	0	0	0	0
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)		0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)		0	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)		0	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)		0	0	0	0	0

10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	7 095 436	0	0	0	7 095 436
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	7 095 436	0	0	0	7 095 436
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)		0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)		0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)		0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21) (B31)	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0	0

26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)		0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók (B352)		0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)		0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)		0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)		0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)		0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)		0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)		0	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)		0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)		0	0	0	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		0	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)		0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)		390 000	0	0	0	390 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)		0	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)			0	0	0	0
41	Kamatbevételek (B408)		0	0	0	0	0

42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)		0	0	0	0	0
43	Egyéb működési bevételek (B410)		0	0	0	0	0
44	Működési bevételek (=34+...+43) (B4)		390 000	0	0	0	390 000
45	Immateriális javak értékesítése (B51)		0	0	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (B52)		0	0	0	0	0
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)		0	0	0	0	0
48	Részesedések értékesítése (B54)		0	0	0	0	0
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)		0	0	0	0	0
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)		0	0	0	0	0
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)		12 000 000	0	0	0	12 000 000
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)		0	0	0	0	0
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)		62 484 564	0	0	0	62 484 564
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)		74 484 564	0	0	0	74 484 564
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)		0	0	0	0	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)		0	0	0	0	0
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)		0	0	0	0	0

58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)	0	0	0	0	0	0
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)			0	0	0	0
	04 - B8. Finanszírozási bevételek			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8111)	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B811)	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08) (B812)	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0	0	0	0	0
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	0	0	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	0

14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)		0	0	0	0	0
16	Betétek megszüntetése (B817)	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0	0	0	0	0
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17) (B81)		0	0	0	0	0
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0	0	0	0
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0	0	0	0	0
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0	0	0	0
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (B824)	0	0	0	0	0	0
23	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22) (B82)	0	0	0	0	0	0
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0	0	0	0	0
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24) (B8)		0	0	0	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	81 970 000	0	0	0	81 970 000	