Nagyrábé Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 26-i soros ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2025. évi költségvetéséről

Előterjeszti: Major József polgármester

Előterjesztést készítette: Sólyomné Bernát Magdolna gazdaságvezető

Véleményezi: Pénzügyi, Népjóléti és Ügyrendi Bizottságok

A döntéshez **egyszerű**/minősített többség szükséges.

Nagyrábé Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 26-i soros ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2025. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselők!

Az előző évekkel ellentétben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény csak 2024. decemberében került kihirdetésre. Az önkormányzatot megillető állami támogatás jogcímenkénti összegei sajnos csak részben állnak jelenleg rendelkezésünkre, amely meglehetősen megnehezíti az alapos és átgondolt tervezést. Jelenlegi tájékoztatómat ennek ismeretében, illetve a 2024. évi várható teljesítés adatait figyelembe véve készítettem el. A részletes költségvetéshez szükséges számítások és az intézményvezetővel történő egyeztetés megtörtént.
A Társulás és az Óvoda kiadásait és bevételeit az 1-5. mellékletek tartalmazzák.

I. Bevételek tervezése

Az **óvoda fenntartásának** finanszírozása a következőképpen alakul. Az óvónők bértámogatása 2025-ben változatlanul 8.372.000 Ft/fő/év. A január 1-től érvényes béremelésre 10.421.500 Ft-ot lehet fordítani. A segítők bérének támogatása 2025-ben is 5.268.000 Ft/fő/év lesz. Működtetésre 2025-ben előreláthatóan 10.514.814 Ft-ot kapunk, viszont az üzemeltetési támogatás még várhatóan változni fog. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatására összesen ugyanúgy 1.434.000 Ft-ot kapunk és 2 fő óvónő tartozik ebbe a kategóriába. A **Bölcsőde** finanszírozása két tételből épül fel. Külön van bértámogatás, ami a felsőfokú kisgyermeknevelő esetében 8.522.000 Ft-ról 10.297.000 Ft-ra emelkedett, a középfokú végzettségű segítők esetében pedig összesen +1.500.000 Ft az emelés. A bértámogatás szolgál a szakmai dolgozók béréhez és járulékaihoz, a bölcsődei pótlék és az amiatt fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez is. A bölcsőde üzemeltetési támogatása adóerő-képesség függvényében, illetve az elvárt térítési díj bevételek figyelembevételével került megállapításra, ezen a jogcímen sajnos évről évre csökkenés tapasztalható, most 3.060.800 Ft-ot kapunk, 1.019.200 Ft-tal kevesebbet, mint tavaly.

Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatására a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. A támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladat-ellátását biztosítja. A közös hivatalhoz tartozó valamennyi települést ugyanannak a szolgálatnak kell ellátnia, esetünkben ez Nagyrábé és Bihardancsháza településeket jelenti. A számított alaplétszám szerint 7.140.000 Ft-ot fogunk kapni és a szociális ágazati pótlékot pedig, melynek összege 3.037.440 Ft, továbbra is vissza tudjuk igényelni.

Tehát a három feladatra előreláthatólag összesen 136.711.954 Ft állami támogatást tervezünk, az alábbiak szerint:

- Köznevelési normatíva: 91.162.714 Ft
- Családsegítés: 7.140.000 Ft
- Szociális ágazati pótlék: 3.037.440 Ft
- Bölcsőde: 35.371.800 Ft
- Összesen: 136.711.954 Ft.

Tervezzük az előző évi várható pénzmaradványt, ami a Társulás esetében 80.000 Ft, az Óvoda esetében pedig 440.000 Ft körül lesz. Mint a fentiekben is jeleztük még nem ismert, hogy lesz-e plusz támogatás a béremelésekre az óvodai és bölcsődei segítők, valamint a családsegítő esetében. Kérdéses továbbá az is, hogy lesz e az esélyteremtési illetményrész kifizetéséhez támogatás úgy, mint előző évben.

II. Kiadások tervezése

1. Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok tervezése

Kiadások tekintetében a személyi juttatások esetében terveznünk kell:
A számolt rendszeres és nem rendszeres bruttó bérek és járulékait, ami összesen 142.202.082 Ft.
A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII. 12.) Korm. rendelet alapján 2025. január 1. napjától a minimálbér 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra, a garantált bérminimum pedig 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra emelkedett.

A minimálbér emelésen kívül, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. tv. (PUÉtv) alapján megtörténtek az óvodapedagógusok újabb béremelése. Az idén erre a feladatra 10.421.500 Ft-ot kapunk és a béremelés után számolt bérekkel ez előreláthatólag 100 %-ban felhasználásra fog kerülni.
Jelenleg 4 kinevezett óvodapedagógusunk van, illetve 1 fő nyugdíja óvónőt megbízási díj ellenében alkalmazunk. Mivel nem biztosított mindhárom óvodai csoportban a 2-2 óvónő, így tervezzünk a többlettanítás miatti és az átfedési időre járó munkabéreket.
Az óvodapedagógusok munkáját segítők finanszírozás szempontjából elismert létszáma 4 fő. Jelenleg azonban 5 főt foglalkoztatunk, mivel a Ped.kr. 33/B. § szerint:
„(5) Ha az óvoda reggel 8.00 óra előtt vagy a délutáni időszakban nem fejlesztő, iskola-előkészítő vagy más, kifejezetten nevelési jellegű foglalkozást szervez, ezen időszakokban a gyermekek felügyeletét nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott személy is elláthatja."
1 fő dajka, 2 fő kisgyermeknevelő és 2 fő pedagógiai asszisztensünk van. Közülük az 5. munkavállalót MT alapján foglalkoztatjuk, nem köznevelési törvény alapján. Ő jelenleg óvodapedagógusnak tanul és szeptember 1-ől harmadévesen már gyakornokként foglalkoztatható óvodapedagógusi munkakörben. Így az ő munkabérét 9-3 hó arányban tervezzük a segítők bértömegében, majd óvodapedagógusként.
A bölcsőde feladaton 2 kisgyermeknevelő és 1 fő dajka foglalkoztatható, illetve a Ktv tv. szerint egycsoportos bölcsőde estén lehetőség van egy negyedik dolgozót alkalmazni. Bölcsődei

segítőként 4 fő munkavállalónk van, közülük 1 fő diplomás és rá a diplomás emelt normatívát igénybe tudjuk venni.

Tervezzük továbbá a dolgozók éves cafeteria juttatását, amely Bruttó 200.000 Ft/fő. Jubileumi jutalom az idei évben nem esedékes. Közlekedési költségtérítést nem kell terveznünk.

A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke továbbra is 13 %.

2. Dologi kiadások tervezése

Nehezen tervezhetőek a dologi kiadásaink, melyre a 2024. évi várható teljesítési adatokra összesen plusz 10%-ot tervezünk. Természetesen ez a százalék különbözik az egyes kiadásnemeknél. A rezsicsökkentés érdekében a takarékos gazdálkodásra törekszünk, csak a működéshez legszükségesebb anyagokat és szolgáltatásokat szerezzük be.
Az Intézményvezetővel folytatott egyeztetés során nevesítettünk néhány dologi kiadást:
Munkaruhára tervezett összeg:

- Óvoda: 125.000 Ft (12.500 Ft/fő)
- Bölcsőde: 50.000 Ft (12.500 Ft/fő)
- Családsegítés: 120.000 Ft (60.000 Ft/fő)

Kötelező továbbképzés: 200.000 Ft
Nyári felújításoki munkálatok, festés, javítás a szükségesnek ítélt helyiségekben: 200.000 Ft.

Kisértékű tárgyi eszközökre 100.000 Ft-ot tervezünk.

III. Települési hozzájárulás

Az intézmény összes bevétele (teleülési hozzájárulás/kiegészítés nélkül) 137.158.454 Ft, a kiadás pedig 149.990.512 Ft.
A települések között érvényben lévő megállapodás alapján az Intézmény hiányát (12.832.058 Ft) a gesztor település fedezi.

Kérem a tisztelt Képviselő-testület tagjait, hogy előterjesztésemet megtárgyalni szíveskedjenek.

Nagyrábé, 2025. február 20.

Major József
polgármester

Nagyrábé Polgármesterétől

Határozati javaslat

……/2025. (II.26.) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és Intézménye 2025. évi költségvetéséről szóló tájékoztatást tudomásul veszi, az abban leírtakkal egyetért. Megbízza a jegyzőt, hogy a 2025. évi költségvetési határozati-javaslatot készítse el.

Határidő: 2025. február 15. a költségvetési törvényben meghatározottak szerint.
Felelős: jegyző, intézményvezető, gazdaságvezető

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat	Megnevezés	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	87 915 990	110 625 718	126 088 354
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	103 936 118	132 351 676	149 470 512	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 566 278	14 230 576	16 113 728
3.	2.-ból EU-s támogatás				Dologi kiadások	4 703 961	6 982 404	7 680 630
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	97 790	114 300	114 300
6.	4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok			
7.	Egyéb működési bevételek	14 344	5 754	6 500				
8.	RNÖ támogatás							
9.	Alapítványi támogatás							
10.	Generali biztosító							
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**103 950 462**	**132 357 430**	**149 477 012**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**104 284 019**	**131 952 998**	**149 997 012**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	104 155 339	132 250 651	149 864 012	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	414 221	148 975	520 000	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás bevétele	103 741 118	132 101 676	149 344 012	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Intézményfinanszírozás	103 741 118	132 101 676	149 344 012
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**104 155 339**	**132 250 651**	**149 864 012**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**103 741 118**	**132 101 676**	**149 344 012**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**208 105 801**	**264 608 081**	**299 341 024**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**208 025 137**	**264 054 674**	**299 341 024**
24.	**ebből intézményfinanszírozás**				**ebből intézményfinanszírozás**			
25.	**Nettósított bevétel**				**Nettósított kiadás**			

1. melléklet

II. felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat	Megnevezés	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Normatíva átvétel önkormányzattól	20 000	272 350	200 000	Beruházások			
4.					200 ezer Ft alatti eszközök beszerzése	20 000	272 350	200 000
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**20 000**	**272 350**	**200 000**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**20 000**	**272 350**	**200 000**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*20 000*	*272 350*	*200 000*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás bevétele	20 000	272 350	200 000	Intézményfinaszírozás kiadása:	20 000	272 350	200 000
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)							
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
21.	Értékpapírok bevételei							
22.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**20 000**	**272 350**	**200 000**	**Felhalmozásicélú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**20 000**	**272 350**	**200 000**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**40 000**	**544 700**	**400 000**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**40 000**	**544 700**	**400 000**
24.	**ebből intézményfinanszírozás**				**ebből intézményfinanszírozás**			
25.	**Nettósított bevétel**				**Nettósított kiadás**			

2. melléklet

3. melléklet Forintban

Költségvetési szerv megnevezése	Nagyrábé Bihardancsháza Önkormányzati Társulás		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat
A	B	C	D	E
	Bevételek			
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**0**	**0**	**0**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**103 896 118**	**132 351 676**	**149 470 512**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	103 896 118	132 351 676	149 470 512
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	**20 000**	**272 350**	**200 000**
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20 000	272 350	200 000
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	**0**	**0**	**0**
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	**103 916 118**	**132 624 026**	**149 670 512**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**28 096**	**18 121**	**80 000**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	28 096	18 121	80 000
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (finanszírozási célú)			
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**103 944 214**	**132 642 147**	**149 750 512**

	Kiadások	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**103 926 093**	**132 561 765**	**149 750 512**
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	164 975	187 739	206 500
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Intézményfinanszírozás kiadásai	103 761 118	132 374 026	149 544 012
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	0	0	0
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**103 926 093**	**132 561 765**	**149 750 512**
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			**0**	**0**

4. melléklet Forintban

Költségvetési szerv	Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat		
Feladat	Összes bevétel, kiadás		

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat
A	B	C	D	E
	Bevételek			
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**14 344**	**5 754**	**6 500**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek	14 344	5 754	6 500
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**40 000**	**0**	**0**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	40 000		
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	**0**	**0**	**0**
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	**0**	**0**	**0**
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	**54 344**	**5 754**	**6 500**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**104 147 243**	**132 504 880**	**149 984 012**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	386 125	130 854	440 000
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	103 761 118	132 374 026	149 544 012
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**104 201 587**	**132 510 634**	**149 990 512**

	Kiadások	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**104 119 044**	**131 765 259**	**149 790 512**
1.1.	Személyi juttatások	87 915 990	110 625 718	126 088 354
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 566 278	14 230 576	16 113 728
1.3.	Dologi kiadások	4 538 986	6 794 665	7 474 130
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	97 790	114 300	114 300
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**20 000**	**272 350**	**200 000**
2.1.	Beruházások	20 000	272 350	200 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek			
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**104 139 044**	**132 037 609**	**149 990 512**

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	**17**	**17**	**17**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

5. melléklet

Nagyrábéi Óvoda Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat működési kiadásai kiemelt előirányzatonként

Forintban

Sorsz.	A Megnevezés	B Kiadás összesen			C Szem.jut.		
		2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat
1.	Óvoda-szakmai	63 227 242	74 571 584	87 661 443	53 555 805	65 993 011	77 708 372
2.	Óvoda-működési	6 961 134	11 188 799	11 278 313	6 126 511	5 908 362	5 536 306
3.	Családsegítő	12 297 297	12 799 799	13 623 635	9 911 800	10 864 500	11 546 372
4.	Bölcsöde	21 535 581	33 090 777	37 112 821	18 321 874	27 859 845	31 297 304
5.	**Összesen:**	104 021 254	**131 650 959**	**149 676 212**	**87 915 990**	**110 625 718**	**126 088 354**

Sorsz.	A Megnevezés	D Járulékok			E Dologi		
		2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat	2023. évi Tény	2024. évi Várható	2025. évi Előirányzat
1.	Óvoda-szakmai	7 204 374	8 425 099	9 784 251	2 467 063	153 474	168 820
2.	Óvoda-működési	545 152	602 007	595 737	289 471	4 678 430	5 146 270
3.	Családsegítő	1 317 334	1 454 062	1 547 903	1 068 163	481 237	529 360
4.	Bölcsöde	2 499 418	3 749 408	4 185 837	714 289	1 481 524	1 629 680
5.	**Összesen:**	**11 566 278**	**14 230 576**	**16 113 728**	**4 538 986**	**6 794 665**	**7 474 130**