Nagyrábé Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. április 23-ai soros ülésére

Tárgy: Tájékoztató Nagyrábé Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2024. évi zárszámadásáról

Előterjesztő: 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. április 23-ai soros ülésére

Tárgy: Tájékoztató Nagyrábé Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2024. évi zárszámadásáról

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet alapján a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és költségvetési szervének 2024. évi gazdálkodásáról a következő tájékoztatást adom:

A Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a 2024. évi eredeti költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 255.236.158 Ft összegben állapította meg, 2024. év végére a módosított előirányzat 270.313.633 Ft. Az összes teljesített kiadás 264.631.847 Ft, a teljesített bevétel pedig 265.152.781 Ft. (1-2. mellékletek szerint)

Működési bevételek

A beszámoló pénzforgalmi adatai alapján megállapítható, hogy az előirányzathoz viszonyítva a tényleges működési bevétel teljesítése közel 98,1 %, összesen 264.608.081 Ft, melyből az Óvoda működési bevétele: 132.238.284 Ft. (3-4. mellékletek)

1. Óvodai nevelés, óvoda működtetés finanszírozása

Az **óvoda fenntartását** szolgálja a bértámogatás és az üzemeltetési támogatás. Az óvónők és a segítők bértámogatása 2024-ben összesen 71.063.600 Ft volt, melyből az óvodapedagógusok béremelésére 14.275.018 Ft-ot lehetett fordítani. Az esélyteremtési ágazati pótlék támogatás 9.597.868 Ft volt, működtetésre pedig 10.514.814 Ft-ot kaptunk. Az alapnormatíva és az esélyteremtési támogatás teljes összege felhasználásra került. Az óvodapedagógusok béremelésére kapott összeggel az elszámolás folyamatban van. Az elszámolás részletszabályai nem egyértelműek, ezért nem tudjuk, hogy ebből pontosan mennyi visszafizetendő támogatás keletkezett.

2. Bölcsőde működtetés finanszírozása

A **Bölcsőde** finanszírozása két tételből épül fel. Külön van bértámogatás, ami 2024-ben 6.838.000 Ft/fő/év volt. 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 év elején adóerő-képesség függvényében, illetve az elvárt térítési díj bevételek figyelembevételével került megállapításra, ezen a jogcímen 4.080.410 Ft-ot kaptunk. A diplomás bölcsődei kisgyermeknevelőre emelt normatíva jár, ez 8.522.000 Ft bevételt jelentett. összesen a bölcsődei feladatra 33.116.410 Ft-ot kaptunk, mely teljes mértékben felhasználásra került.

3. Gyermekjóléti szolgálat finanszírozása

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 6.643.100 Ft normatív támogatást kaptunk, illetve visszaigényeltük a szociális ágazati pótlékot 3.037.440 Ft-ot.

Egyéb bevételek:

- A 2023. évi pénzmaradvány 148.975 Ft volt, mely teljes mértékben felhasználásra került.

A visszafizetés miatt a működési bevételeket a normatíva nem fedezi teljes mértékben, viszont a két település közötti megállapodás értelmében a hiányt a gesztor település pótolja. Ez 2024. évben 4.282.278 Ft volt.

Működési kiadások

Az összes működési kiadás a módosított előirányzathoz képest 97,9 %, összesen 264.087.147 Ft. (1. melléklet szerint), melyből az Óvoda működési kiadása 131.797.732 Ft.

A **személyi juttatások és járulékai:** Tartalmazza a december- november hónapra járó juttatásokat és a decemberi hóközi nettó kifizetéseket. A bér- és járulék kiadás 124.888.767 Ft. 1 fő óvónőt megbízási díjjal foglalkoztatunk. A 6. óvónői álláshely folyamatosan meg van hirdetve, az álláshely betöltéséig 1 fő pedagógiai asszisztenst foglalkoztatunk pluszba. Amíg nem rendeződik a 6. betöltött álláshely, addig 1 fő óvónőnek átfedési időre járó-, 1 főnek pedig többlettanításért járó munkabért fizetünk pluszba.

A **dologi kiadások:** A közüzemi szolgáltatókkal az esetek legnagyobb részében az önkormányzat kötött szerződést és az önkormányzat által kiegyenlített számlát az intézmény részére továbbszámlázza. Az összes dologi kiadás 6.982.404 Ft, melyből 187.739 Ft a Társulás bankköltsége, a további 6.794.665 Ft az intézmény költsége.

Az átadott pénzeszközként a Hivatal részére megfizetett GDPR hozzájárulás van nyilvántartva, mely 114.300 Ft volt. (5. melléklet)

Nagyrábé Polgármesterétől

Beruházás

Kis értékű tárgyi eszköz (*sövényvágó az óvodához és klíma berendezés a családsegítő épületébe*) beszerzés történt összesen 272.350 Ft értékben.

A társulás és az Óvoda záró pénzkészlete 520.934 Ft. (10. melléklet). A keletkezett pénzmaradványt a 6-7. mellékletek tartalmazzák, mely teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt. A vagyonkimutatást a 8-9. melléklet tartalmazza.

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

Nagyrábé, 2025. április 15.

Major József sk.
polgármester

Nagyrábé Polgármesterétől

Határozati javaslat

……/2025. (IV.23.) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2024. évi gazdálkodásáról szóló tájékoztatást az előterjesztés szerint elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: jegyző, gazdaságvezető

I. Működési célú bevételek és kiadások Összevont mérlege

Forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évvégi. mód. E.i.	2024. évi teljesítés	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évvégi. mód. E.i.	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	87 915 990	112 480 910	110 658 191
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	103 809 429	134 887 479	132 351 676	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 566 278	14 320 081	14 230 576
3.	2.-ból EU-s támogatás				Dologi kiadások	4 703 961	8 131 963	6 982 404
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	97 790	118 500	114 300
6.	4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok			
7.	Egyéb működési bevételek	14 344	15 000	5 754				
8.	RNÖ támogatás							
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**103 823 773**	**134 902 479**	**132 357 430**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**104 284 019**	**135 051 454**	**131 985 471**
14.	*Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+... +18.)*	104 223 650	134 866 454	132 250 651	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	414 221	148 975	148 975	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek (intézményfinanszírozás)	103 809 429	134 717 479	132 101 676	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				Intézmény finanszírozás	103 809 429	134 717 479	132 101 676
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**104 223 650**	**134 866 454**	**132 250 651**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**103 809 429**	**134 717 479**	**132 101 676**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**208 047 423**	**269 768 933**	**264 608 081**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**208 093 448**	**269 768 933**	**264 087 147**

1. melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlege
(Társulási szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évvégi. mód. E.i.	2024. évvégi teljesítés	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évvégi. mód. E.i.	2024. évvégi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Normatíva átvétel önkormányzattól	20 000	272 350	272 350	Beruházások:			
2.					számítógép beszerzése			
3.					200 eFt alatti eszközök beszerzése	20 000	272 350	272 350
4.					Bölcsődei szoba kialakítása			
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.								
14.								
15.								
16.								
17.	**Költségvetési bevételek összesen:**	**20 000**	**272 350**	**272 350**	**Költségvetési kiadások összesen:**	**20 000**	**272 350**	**272 350**
18.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+... +18)*	20 000	272 350	272 350	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
19.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási kölcsön törlesztése			
20.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
21.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
22.	Intézményfinanszírozás bevétele	20 000	272 350	272 350	Kölcsön törlesztése			
23.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
24.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+... +24)*				Betét elhelyezése			
25.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
26.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Intézményfinanszírozás	20 000	272 350	272 350
27.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
28.	Értékpapírok kibocsátása							
29.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
30.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen**	**20 000**	**272 350**	**272 350**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen**	**20 000**	**272 350**	**272 350**
31.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN**	**40 000**	**544 700**	**544 700**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**40 000**	**544 700**	**544 700**

2. melléklet

3. melléklet

Költségvetési szerv	Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás (elemi)			
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi teljesítés	2024. évvégi. mód. E.i.	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5
	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.)**	**103 964 429**	**134 887 479**	**132 351 676**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	103 964 429	134 887 479	132 351 676
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	**20 000**	**272 350**	**272 350**
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20 000	272 350	272 350
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**			
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.)**	**103 984 429**	**135 159 829**	**132 624 026**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**28 096**	**18 121**	**18 121**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	28 096	18 121	18 121
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**104 012 525**	**135 177 950**	**132 642 147**

	Kiadások	2023. évi teljesítés	2024. évvégi. mód. E.i.	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)**	**103 994 404**	**135 177 950**	**132 561 765**
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	164 975	188 121	187 739
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás folyósítása)	103 829 429	134 989 829	132 374 026
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**			
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.)**	**103 994 404**	**135 177 950**	**132 561 765**

4. melléklet

Költségvetési szerv	Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat (elemi)			
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi teljesítés	2024. évvégi. mód. E.i.	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	6
	Bevételek			
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**14 344**	**15 000**	**5 754**
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	15 000	5 754
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**40 000**		
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.)**			
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.)**			
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**	**15 000**	**5 754**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**104 215 554**	**135 120 683**	**132 504 880**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	386 125	130 854	130 854
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	103 829 429	134 989 829	132 374 026
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**104 269 898**	**135 135 683**	**132 510 634**

	Kiadások	2023. évi teljesítés	2024. évvégi. mód. E.i.	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	6
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**104 119 044**	**134 863 333**	**131 797 732**
1.1.	Személyi juttatások	87 915 990	112 480 910	110 658 191
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 566 278	14 320 081	14 230 576
1.3.	Dologi kiadások	4 538 986	7 943 842	6 794 665
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	97 790	118 500	114 300
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**20 000**	**272 350**	**272 350**
2.1.	Beruházások	20 000	272 350	272 350
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.)**	**104 139 044**	**135 135 683**	**132 070 082**

5.melléklet

K I M U T A T Á S
a 2024. évi céljelleggel juttatott támogatásokról

Forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (Ft)	Tényleges (Ft)
1.	Nagyrábéi Közös Önkormányzati Hivatal	Óvoda GDPR hozzájárulás	118 300	114 300
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
33.				
Összesen:			**118 300**	**114 300**

6. melléklet

Maradványkimutatás

Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás

Forintban !

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
A	B	C	D
1	01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	103 984 429	132 624 026
2	02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	164 975	187 739
3	**I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege**	**103 819 454**	**132 436 287**
4	03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	28 096	18 121
5	04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	103 829 429	132 374 026
6	**II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege**	**-103 801 333**	**-132 355 905**
7	**A) Alaptevékenység maradványa**	**18 121**	**80 382**
8	05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		
9	06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		
10	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege**		
11	07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
12	08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
13	**IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege**		
14	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa**		
15	**C) Összes maradvány**	**18 121**	**80 382**
16	**D) Alaptevékenység kezességvállalással terhelt maradványa**	**18 121**	**80 382**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa**		
18	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség**		
19	**G) Vállalkozási tevékenység maradványa**		

Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat

Forintban !

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
A	B	C	D
1	01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	54 344	5 754
2	02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	104 139 044	132 070 082
3	**I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege**	**-104 084 700**	**-132 064 328**
4	03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	104 215 554	132 504 880
5	04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai		
6	**II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege**	**104 215 554**	**132 504 880**
7	**A) Alaptevékenység maradványa**	**130 854**	**440 552**
8	05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		
9	06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		
10	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege**		
11	07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
12	08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
13	**IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege**		
14	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa**		
15	**C) Összes maradvány**	**130 854**	**440 552**
16	**D) Alaptevékenység kezességvállalással terhelt maradványa**	**130 854**	**440 552**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa**		
18	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség**		
19	**G) Vállalkozási tevékenység maradványa**		

7. melléklet

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban !

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott-ból működési	Jóváhagyott-ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	**Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás**	**80 382**		**80 382**	**80 382**	
1.	*ebből: Rövid lejáratú kötelezettségek*	*80 382*		*80 352*	*80 352*	
11.	**Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat**	**440 552**		**440 552**	**440 552**	
1.	*ebből: Rövid lejáratú kötelezettségek (Magyar államkincstár elszámolás)*	*440 552*		*440 552*	*440 552*	

VAGYONKIMUTATÁS

a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2024.

Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás

Forintban !

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték
1	2	3	4
I. Immateriális javak	**1.**		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	**2.**		
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	**3.**		
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6.		
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7.		
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	**8.**		
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.		
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.		
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	**13.**		
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.		
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.		
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	**18.**		
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.		
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.		
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.		
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	**23.**		
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.		
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.		
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.		
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.		
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	**28.**		
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	**29.**		
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.		
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	**34.**		
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.		
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.		
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	**39.**		
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.		
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	**44.**		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	**45.**		
I. Készletek	46.		
II. Értékpapírok	47.		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	**48.**		
I. Lekötött bankbetétek	49.		
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		

III. Forintszámlák	51.	80 382	80 382
IV. Devizaszámlák	52.		
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	**53.**	**80 382**	**80 382**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		
D) KÖVETELÉSEK	**57.**		
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénzhelyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.		
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	**60.**		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**61.**		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**62.**	**80 382**	**80 382**

FORRÁSOK	Sorszám	Tárgyév
Nemzeti vagyon indításkori értéke	1	
Nemzeti vagyon változásai	2	
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3	3 084
Felhalmozott eredmény	4	1 855 262
Eszközök értékhelyesbtésének forrása	5	
Mérleg szerinti eredmény	6	-1 777 964
G)SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	**7**	**80 382**
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	8	
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szoc.hj.adó	9	
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	10	
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	11	
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	12	
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	13	
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	14	
H/I) Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	**15**	
Költségvetési évet követően esdékes kötelezettségek dologi kiadásokra	16	
Költségvetési évet követően esdékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásokra	17	
Költségvetési évet követően esdékes kötelezettségek beruházásokra	18	
Költségvetési évet követően esdékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	19	
ebből: államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	20	
Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	21	
H/II)Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	**22**	
H/III) Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	**23**	
H)KÖTELEZETTSÉGEK (H/I+H/II+H/III)	**24**	
I)Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	**25**	
J)Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	**26**	
Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	27	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28	
Halasztott erdményszemléletű bevételek	29	
K)Passzív időbeli elhatárolások	**30**	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J+K)	**31**	**80 382**

VAGYONKIMUTATÁS

A 2024. évben érték nélkül nyilvántartott eszközökről

Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás

Forintban !

Megnevezés	Sorszám	Értéke
1	2	3
„0"-ra leírt eszközök:	*1*	-
ebből: immateriális javak	*2*	
ingatlanok	3	
gépek, berendezések felszerelések, járművek	4	
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	**5**	
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	**6**	
Készletek	**7**	
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (9...+12)	**8**	
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	9	
Bérbe vett befektetett eszközök	10	
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	11	

PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	12	
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (14+...+16)	**13**	
Bérbe vett készletek	14	
Letétbe bizományba átvett készletek	15	
Intervenciós készletek	16	
Gyűjtemény, régészeti lelet* (18...+21)	**17**	
Közgyűjtemény	18	
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	19	
Régészeti lelet	20	
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	21	
Összesen (1+5+6+7+8+13+17):		

VAGYONKIMUTATÁS

a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2024.

Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat

Forintban !

Sorszám	ESZKÖZÖK	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték
2	1	3	4
1.	**I. Immateriális javak**	**497000**	**0**
2.	**II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)**	**53 109 478**	**36 298 749**
3.	**1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)**	**47 974 502**	**36 003 512**
4.	1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
5.	1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
6.	1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 974 502	36 003 512
7.	1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
8.	**2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)**	**5 134 976**	**295 237**
9.	2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 134 976	295 237
10.	2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
11.	2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
12.	2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
13.	**3. Tenyészállatok (14+15+16+17)**		
14.	3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok		
15.	3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok		
16.	3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok		
17.	3.4. Üzleti tenyészállatok		
18.	**4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)**		
19.	4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások		
20.	4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások		
21.	4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások		
22.	4.4. Üzleti beruházások, felújítások		
23.	**5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)**		
24.	5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
25.	5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
26.	5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
27.	5.4. Uzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
28.	**III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)**		
29.	**1. Tartós részesedések (30+31+32+33)**		
30.	1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések		
31.	1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések		
32.	1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések		
33.	1.4. Üzleti tartós részesedések		
34.	**2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)**		
35.	2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
36.	2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
37.	2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
38.	2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
39.	**3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)**		
40.	3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
41.	3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
42.	3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
43.	3.4. Uzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
44.	**IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök**		
45.	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)**	**53 606 478**	**36 298 749**
46.	I. Készletek		
47.	II. Értékpapírok		
48.	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)**		
49.	I. Lekötött bankbetétek		

50.	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	377 525	377 525
51.	III. Forintszámlák	63 027	63 027
52.	IV. Devizaszámlák		
53.	**C) PENZESZKOZOK (49+50+51+52)**	**440 552**	**440 552**
54.	I. Költségvetési évben esedékes követelések		
55.	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
56.	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
57.	**D) KOVETELESEK**		
58.	I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása		
59.	II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénzhelyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai		
60.	**E) EGYEB SAJATOS ESZKOZOLDALI ELSZAMOLASOK**		
61.	**F) AKTIV IDOBELI ELHATAROLASOK**		
62.	**ESZKOZOK OSSZESEN**	**54 047 030**	**36 739 301**

Forintban !

Sorszám	FORRÁSOK	Tárgyév
1	Nemzeti vagyon indúláskori értéke	37 745 400
2	Nemzeti vagyon változásai	
3	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	56 991
4	Felhalmozott eredmény	-9 275 057
5	Eszközök értékhelyesbtésének forrása	
6	Mérleg szerinti eredmény	-2 534 828
7	**G)SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN**	**25 992 506**
8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	
9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szoc.hj.adó	
10	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	216 250
11	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	
12	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	
13	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	
14	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	
15	**H/I) Költségvetési évben esedékes kötelezettségek**	**216 250**
16	Költségvetési évet követően esdékes kötelezettségek dologi kiadásokra	
17	Költségvetési évet követően esdékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásokra	
18	Költségvetési évet követően esdékes kötelezettségek beruházásokra	
19	Költségvetési évet követően esdékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	
20	ebből: államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
21	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	
22	**H/II)Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek**	
23	**H/III) Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások**	
24	**H)KÖTELEZETTSÉGEK (H/I+H/II+H/III)**	**216 250**
25	**I)Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások**	
26	**J)Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások**	
27	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	
28	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	
29	Halasztott erdményszemléletű bevételek	
30	**K)Passzív időbeli elhatárolások**	**10 530 545**
31	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J+K)**	**36 739 301**

VAGYONKIMUTATÁS

A 2024. évben érték nélkül nyilvántartott eszközökről

Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat

Forintban !

Sorszám	Megnevezés	Értéke
2	**1**	**3**
1	***„0"-ra leírt eszközök:***	5 439 966
2	ebből: immateriális javak	
3	ingatlanok	
4	gépek, berendezések felszerelések, járművek	
5	***Használatban lévő kisértékű immateriális javak***	
6	***Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök***	3 041 776
7	***Készletek***	
8	**01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (9...+12)**	
9	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	

10	Bérbe vett befektetett eszközök	
11	Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	
12	PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	
13	**02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (14+...+16)**	
14	Bérbe vett készletek	
15	Letétbe bizományba átvett készletek	
16	Intervenciós készletek	
17	**Gyűjtemény, régészeti lelet* (18...+21)**	
18	Közgyűjtemény	
19	Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	
20	Régészeti lelet	
21	Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	
	Összesen (1+5+6+7+8+13+17):	8 481 742

10. melléklet

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2024. január 1-jén ebből:	**18 121**
2.	• Bankszámlák egyenlege	18 121
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Bevételek (+)	132 624 026
5.	Kiadások (-)	132 561 765
6.	Záró pénzkészlet 2024. december 31-én ebből:	**80 382**
7.	• Bankszámlák egyenlege	80 382
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2024. január 1-jén ebből:	**62 543**
2.	• Bankszámlák egyenlege	20 983
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	41 560
4.	Bevételek (+)	132 379 780
5.	Kiadások (-)	132 001 771
6.	Záró pénzkészlet 2024. december 31-én ebből:	**440 552**
7.	• Bankszámlák egyenlege	63 027
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	377 525