Nagyrábé Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS
Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. szeptember 24-ei soros ülésére

Előterjesztés tárgya: Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye, 2025. évi gazdálkodásának I. féléves teljesítéséről

Előterjesztő: Major József polgármester

Előterjesztést készítette: Sólyomné Bernát Magdolna gazdaságvezető

Véleményezi: Pénzügyi, Népjóléti és Ügyrendi Bizottságok

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

Nagyrábé Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS
Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. szeptember 24-ei soros ülésére

Előterjesztés tárgya: Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye, 2025. évi gazdálkodásának I. féléves teljesítéséről

Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás
2025. I. féléves gazdálkodása

Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és Intézménye tekintetében az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§. (1) bekezdése, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXLX. törvény, valamint Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő testületének az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 13/2019. (XI. 28.) önkormányzati rendeletének 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a Társulás 2025.I. féléves gazdálkodásáról a következő tájékoztatást adom:

A Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a 2025. évi eredeti költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **299.741.024 Ft** összegben állapította meg. Az I. félév végére a költségvetési főösszeg nem változott, csak a kiemelt előirányzatok között történt minimális átcsoportosítás.

I. Bevételek

1. Óvodai nevelés, óvoda működtetés finanszírozása

Az **óvoda fenntartásának** finanszírozásában év közben csak annyi változás következett be, hogy az Óvodapedagógusok július 1-től történő teljesítményértékelése alapján adható béremelésre összességében 513.000 Ft-tal emelkedett. Az időarányos támogatások megérkeztek és átadásra kerültek az intézmény részére.

2. Bölcsőde működtetés és a Gyermekjóléti szolgálat finanszírozása

Az eredeti előirányzathoz képest nem történt változás, a teljesítés időarányosan, az előre meghatározott ütemezés szerint történik.

Nagyrábé Polgármestere

Az előző évi elfogadott **pénzmaradvány**unk 520.934 Ft, melyből 80.3821 Ft a Társulásé és 440.552 Ft az Óvodáé.

A Társulás és az Óvoda kiadásainak és bevételeinek teljesülését mérlegszerűen az 1. és 2. mellékletek szemléltetik, elkülönülten pedig a 3-4 és a 5. mellékletek mutatják be. Az összes teljesült működési bevétel a félév végére 151.012.974 Ft, ami a módosított előirányzat 50,5%-a.

II. Kiadások

1. Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok

A teljesítés tartalmazza a december- május hónapra járó juttatásokat és a júniusi nettó béreket és járulékait. A teljesítés időarányos, az óvodánál 50,5 %-os. Jelenleg 4 fő óvodapedagógusunk van, illetve továbbra is számítunk az eddig megbízási szerződéssel foglalkoztatott nyugdíjas óvónőre, akit szeptember 1-től óraadó megbízással fogunk alkalmazni, mivel az normatívában elismert 5,2 fő óvónő helyett csak 4 főállású óvodapedagógusunk van. (1 fő óvónő felmondott, viszont 1 fő gyakornokot újonnan alkalmazunk majd szintén szeptember hónaptól.) Összesen 4 fő óvodai munkát segítő kisgyermeknevelőnk és dajkánk van, ennyit ismer el a normatíva is, illetve 1 fő pedagógiai asszisztens, akit egyelőre az Óvodapedagógus álláshelyen foglalkoztatunk. A bölcsődében a 3 fő középiskolai végzettségű kisgyermeknevelő mellet egy diplomás dolgozóra is tudunk normatívát igényelni.

2. Dologi kiadások, beruházás

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 teljesítése az óvoda esetében 38,8 %, a társulásnál pedig 29,2 %.
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés az óvodánál nem történt.

Az összes teljesült kiadás a félév végére az óvodánál 74.966.302 Ft, ami a módosított előirányzat 50,0%-a.

A teljesítés százalékok kiegyensúlyozott működésre utalnak, viszont a forráshiány kiküszöbölésére továbbra is szükség van a megfontolt és takarékos gazdálkodás folytatására.

Kérem a tisztelt Képviselő-testület tagjait, hogy előterjesztésemet megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Nagyrábé, 2025. 09. 16.

Major József sk.
polgármester

Nagyrábé Polgármestere

Határozati javaslat

……./2025. (IX……) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye, 2025. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről szóló tájékoztatást tudomásul veszi, az abban leírtakkal egyetért.

Határidő: 2025. szeptember 30.
Felelős: jegyző, intézményvezetők, gazdaságvezető

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

Forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév	Megnevezés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	126 088 354	126 073 354	63 636 762
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 470 512	149 470 512	75 289 558	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 113 728	16 128 728	8 378 543
3.	2.-ból EU-s támogatás				Dologi kiadások	7 680 630	7 680 630	2 957 957
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	114 300	114 300	53 340
6.	4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok			
7.	Egyéb működési bevételek	6 500	6 500	2 924				
8.	RNÖ támogatás							
9.	Alapítványi támogatás							
10.	Generali biztosító							
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**149 477 012**	**149 477 012**	**75 292 482**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**149 997 012**	**149 997 012**	**75 026 602**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	149 864 012	149 864 012	75 720 492	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	520 000	520 000	520 934	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás bevétele	149 344 012	149 344 012	75 199 558	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	149 344 012	149 344 012	75 199 558
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**149 864 012**	**149 864 012**	**75 720 492**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**149 344 012**	**149 344 012**	**75 199 558**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**299 341 024**	**299 341 024**	**151 012 974**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**299 341 024**	**299 341 024**	**150 226 160**
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	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév	Megnevezés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Normatíva átvétel önkormányzattól	200 000	200 000		Beruházások			
4.					200 ezer Ft alatti eszközök beszerzése	200 000	200 000	
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**200 000**	**200 000**		**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**200 000**	**200 000**	
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*200 000*	*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	200 000	200 000		Intézményfinaszírozás kiadása:	200 000	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.)**	**200 000**	**200 000**		**Felhalmozásicélú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**200 000**	**200 000**	
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**400 000**	**400 000**		**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**400 000**	**400 000**	
24.	**ebből intézményfinanszírozás**				**ebből intézményfinanszírozás**			
25.	**Nettósított bevétel**				**Nettósított kiadás**			

2. melléklet

3. melléklet Forintban

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

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév
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.)**	**149 470 512**	**149 470 512**	**75 249 558**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	149 470 512	149 470 512	75 249 558
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	**200 000**	**200 000**	**0**
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	200 000	200 000	0
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.)**	**149 670 512**	**149 670 512**	**75 249 558**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**80 000**	**80 000**	**80 382**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	80 000	80 000	80 382
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**149 750 512**	**149 750 512**	**75 329 940**

	Kiadások	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**149 750 512**	**149 750 512**	**75 259 858**
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	206 500	206 500	60 300
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Intézményfinanszírozás kiadásai	149 544 012	149 544 012	75 199 558
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.)**	**149 750 512**	**149 750 512**	**75 259 858**
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			0	0

4. melléklet Forintban

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

Szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév
A	B	C	D	E
	Bevételek			
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	6 500	6 500	2 924
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	6 500	6 500	2 924
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	0	0	40 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Áht-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 Áht-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.)**	6 500	6 500	42 924
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	149 984 012	149 984 012	75 640 110
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	440 000	440 000	440 552
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			

9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	149 544 012	149 544 012	75 199 558
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**149 990 512**	**149 990 512**	**75 683 034**

	Kiadások	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**149 790 512**	**149 790 512**	**74 966 302**
1.1.	Személyi juttatások	126 088 354	126 073 354	63 636 762
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 113 728	16 128 728	8 378 543
1.3.	Dologi kiadások	7 474 130	7 474 130	2 897 657
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	114 300	114 300	53 340
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**200 000**	**200 000**	**0**
2.1.	Beruházások	200 000	200 000	0
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek			
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**149 990 512**	**149 990 512**	**74 966 302**
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.		
		2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév
1.	Óvoda-szakmai	87 661 443	87 505 193	43 511 173	77 708 372	77 537 122	38 522 828
2.	Óvoda-működési	11 278 313	11 434 563	5 148 848	5 536 306	5 692 556	3 161 100
3.	Családsegítő	13 623 635	13 623 635	7 402 713	11 546 372	11 546 372	5 796 500
4.	Bölcsöde	37 112 821	37 112 821	18 850 228	31 297 304	31 297 304	16 156 334
5.	**Összesen:**	149 676 212	**149 676 212**	**74 912 962**	**126 088 354**	**126 073 354**	**63 636 762**

Sorsz.	A Megnevezés	D Járulékok			E Dologi		
		2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. teljesítés félév
1.	Óvoda-szakmai	9 784 251	9 799 251	4 988 345	168 820	168 820	0
2.	Óvoda-működési	595 737	595 737	356 600	5 146 270	5 146 270	1 631 148
3.	Családsegítő	1 547 903	1 547 903	800 422	529 360	529 360	805 791
4.	Bölcsöde	4 185 837	4 185 837	2 233 176	1 629 680	1 629 680	460 718
5.	**Összesen:**	**16 113 728**	**16 128 728**	**8 378 543**	**7 474 130**	**7 474 130**	**2 897 657**