Társulási Tanács Elnöke

ELŐTERJESZTÉS
Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás Társulási-tanácsának
2025. november 28-ai soros ülésére

Tárgy: Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2025. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Major József elnök

Előterjesztést készítette: Sólyomné Bernát Magdolna gazdaságvezető

A döntéshez egyszerű/minősített többség szükséges.

Társulási Tanács Elnöke

ELŐTERJESZTÉS
Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás Társulási-tanácsának
2025. november 28-ai soros ülésére

Tárgy: Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2025. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztés tárgya: Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2025. évi költségvetésének módosításáról

A költségvetés módosítását az alábbi tételek indokolják:

Bevételek
(Forintban)

I.	Műk. támogatás átvétele (Óvoda):	+ 40.000
	Műk. normatíva átvétele (Társulás):	+ 1.657.600
II.	Felhalm.átvett pénzeszköz (Társulás):	+ 380.000
III.	2024.évi pénzmaradvány (Óvoda):	+ 552
	2024.évi pénzmaradvány (Társulás)	+ 382
IV.	Intézményfinanszírozás:	+ 2.037.600

Összes bevétel: + 4.116.134

Kiadások
(Forintban)

V.	Személyi juttatások (Óvoda):	+ 1.637.600
VI.	Dologi kiadások (Óvoda)	+ 60.552
	Dologi kiadás (Társulás)	+ 382
VII.	Tárgyi eszköz beszerzés (Óvoda):	+ 380.000
VIII.	Intézményfinanszírozás:	+ 2.037.600

Összes kiadás: + 4.116.134

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

Nagyrábé, 2025. november 19.

Major József
elnök

Társulási Tanács Elnöke

Határozati javaslat:

.../2025. (XI...) határozat

Nagyrábé -Bihardancsháza Önkormányzati Társulás Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következő határozatot hozza:

(1) Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás a társulás és intézménye együttes konszolidált 2025. évi költségvetésének:

a) kiadási főösszegét	303.857.158 Ft-ban,
b) bevételi főösszegét	303.857.158 Ft-ban állapítja meg.

(2) Ezen belül:
Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás elkülönült kiadásait és bevételeit:

a)A felhalmozási célú bevételt	580.000 Ft-ban
aa) Felhalmozásra átvett:	580.000 Ft
b)A felhalmozási célú kiadást	580.000 Ft-ban
ba) Intézményfinanszírozás:	580.000 Ft
c) Működési célú bevételt	151.208.494 Ft-ban
ca) Intézményi működési bevételek	0 Ft
cb) Sajátos működési bevétel	0 Ft
cba) helyi adók	0 Ft
cbb) átengedett központi adók	0 Ft
cbc) egyéb sajátos	0 Ft
cc) Költségvetési támogatás	0 Ft
cd) Támogatásértékű bevétel	151.128.112 Ft
ce) Kölcsön visszatérülés	0 Ft
cf) Működési célú hitel	0 Ft
cg) 2024. évi pénzmaradvány átvétele	80.382 Ft
d) Működési célú kiadást	151.208.494 Ft-ban
da) személyi juttatásokat	0 Ft
db) munkaadókat terhelő járulékokat	0 Ft
dc) dologi kiadásokat	206.882 Ft
dd) önkorm. által folyósított ellátások	0 Ft
de) Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	0 Ft
df) Intézményfinanszírozás	150.001.612 Ft

Társulási Tanács Elnöke

dg) Működési célú tartalék 0 Ft

állapítja meg.

(3)A Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család és Gyermekjóléti Szolgálat elkülönült kiadásait és bevételeit:

a)A felhalmozási célú bevételt	580.000 Ft-ban
aa) Intézményfinanszírozás:	580.000 Ft
b)A felhalmozási célú kiadást	580.000 Ft-ban
ba) Beruházás:	580.000 Ft
c) Működési célú bevételt	151.488.664 Ft-ban
ca) Intézményi működési bevételek	6.500 Ft
cb) Sajátos működési bevétel	0 Ft
cc) Költségvetési támogatás	0 Ft
cd) Támogatásértékű bevétel	40.000 Ft
ce) Véglegesen átvett pénzeszk.	0 Ft
cf) Társ. Intézmény finanszírozás	151.001.612 Ft
cg) 2024. évi pénzmaradvány	440.552 Ft
d) Működési célú kiadást	151.488.664 Ft-ban
da) személyi juttatások	127.710.954 Ft
db) munkaadókat terhelő járulékokat	16.128.728 Ft
dc) dologi kiadásokat	7.534.682 Ft
dd) önkorm. által folyósított ellátások	0 Ft
de) Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	114.300 Ft
df) Működési célú tartalék	0 Ft

állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását összesítve, társulási szinten az 1-2 melléklet részletezi.

(5) A Társulás és az Óvoda működése során csak kötelező feladatokat lát el, önként vállalt és államigazgatási feladat kiadásokat és bevételeket nem tartalmaz a költségvetés. A bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3., 4 melléklet szerint állapítja meg.

(6) A társulás többéves kihatással járó döntést nem hozott.

(7) Az intézmény működési kiadásait címrendenként a 5. melléklet tartalmazza.

(8) Az intézmény céljelleggel juttatott támogatás kiadást nem tervez.

(9) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a társulási- tanács az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(10) A társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból származó kötelezettséget nem tervez.

(11) A társulás 2025. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem tervez.

(12) A társulás költségvetésében szereplő beruházások kiadásaiként csak kisértékű tárgyi eszköz beszerzést tervez.

(13) A társulás költségvetésében felújítási kiadást nem tervez.

(14) A társulás EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket nem tervez.

(15) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a társulás esetében a jegyző, az intézmény esetében az intézményvezető felelős.

(16) A társulás a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodik.

Határidő: 2025. december 31.
Felelős: Major József elnök

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

Forintban

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Önkormányzatok működési támogatásai					Személyi juttatások	110 658 191	126 088 354	126 073 354	127 710 954
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	132 351 676	149 470 512	149 470 512	151 168 112	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 230 576	16 113 728	16 128 728	16 128 728
3.	2.-ból EU-s támogatás					Dologi kiadások	6 982 404	7 680 630	7 680 630	7 741 564
4.	Közhatalmi bevételek					Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Működési célú átvett pénzeszközök					Egyéb működési célú kiadások	114 300	114 300	114 300	114 300
6.	4.-ből EU-s támogatás					Tartalékok				
7.	Egyéb működési bevételek	5 754	6 500	6 500	6 500					
8.	RNÖ támogatás									
9.	Alapítványi támogatás									
10.	Generali biztosító									
11.										
12.										
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**132 357 430**	**149 477 012**	**149 477 012**	**151 174 612**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**131 985 471**	**149 997 012**	**149 997 012**	**151 695 546**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	132 250 651	149 864 012	149 864 012	151 522 546	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	148 975	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	132 101 676	149 344 012	149 344 012	151 001 612	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	132 101 676	149 344 012	149 344 012	151 001 612
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**132 250 651**	**149 864 012**	**149 864 012**	**151 522 546**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**132 101 676**	**149 344 012**	**149 344 012**	**151 001 612**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**264 608 081**	**299 341 024**	**299 341 024**	**302 697 158**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**264 087 147**	**299 341 024**	**299 341 024**	**302 697 158**
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	2024. évi teljesítés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Normatíva átvétel önkormányzattól	272 350	200 000	200 000	580 000	Beruházások				
4.						200 ezer Ft alatti eszközök beszerzése	272 350	200 000	200 000	580 000
5.										
6.										
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**272 350**	**200 000**	**200 000**	**580 000**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**272 350**	**200 000**	**200 000**	**580 000**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	272 350	*200 000*	*200 000*	*580 000*	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	272 350	200 000	200 000	580 000	Intézményfinaszírozás kiadása:	272 350	200 000	200 000	580 000
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)									
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
21.	Értékpapírok bevételei									
22.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**272 350**	**200 000**	**200 000**	**580 000**	**Felhalmozásicélú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**272 350**	**200 000**	**200 000**	**580 000**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**544 700**	**400 000**	**400 000**	**1 160 000**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**544 700**	**400 000**	**400 000**	**1 160 000**
24.	**ebből intézményfinanszírozás**					**ebből intézményfinanszírozás**				
25.	**Nettósított bevétel**					**Nettósított kiadás**				

2. melléklet

3. melléklet Forintban

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

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév
A	B	C	D	E	F
	Bevételek				
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**0**	**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.)**	**132 351 676**	**149 470 512**	**149 470 512**	**151 128 112**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	132 351 676	149 470 512	149 470 512	151 128 112
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	**Közhatalmi bevételek**				
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	**272 350**	**200 000**	**200 000**	**580 000**
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		0		
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	272 350	200 000	200 000	580 000
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.)**	**132 624 026**	**149 670 512**	**149 670 512**	**151 708 112**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**18 121**	**80 000**	**80 000**	**80 382**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 121	80 000	80 000	80 382
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)				
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**132 642 147**	**149 750 512**	**149 750 512**	**151 788 494**

	Kiadások	2024. évi teljesítés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév
A	B	C	D	E	F
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**132 561 765**	**149 750 512**	**149 750 512**	**151 788 494**
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
1.3.	Dologi kiadások	187 739	206 500	206 500	206 882
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
1.6.	Intézményfinanszírozás kiadásai	132 374 026	149 544 012	149 544 012	151 581 612
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.)**	**132 561 765**	**149 750 512**	**149 750 512**	**151 788 494**
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	2024. évi teljesítés	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév
A	B	C	D	E	F
	Bevételek				
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**5 754**	**6 500**	**6 500**	**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	5 754	6 500	6 500	6 500
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**0**	**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**	**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**	**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.)**	**5 754**	**6 500**	**6 500**	**46 500**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**132 504 880**	**149 984 012**	**149 984 012**	**152 022 164**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	130 854	440 000	440 000	440 552
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				

9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	132 374 026	149 544 012	149 544 012	151 581 612
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**132 510 634**	**149 990 512**	**149 990 512**	**152 068 664**

	Kiadások	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi Előirányzat**	**2025. E.I. mód félév**	**2025. E.I. mód III. negyedév**
A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**131 797 732**	**149 790 512**	**149 790 512**	**151 488 664**
1.1.	Személyi juttatások	110 658 191	126 088 354	126 073 354	127 710 954
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 230 576	16 113 728	16 128 728	16 128 728
1.3.	Dologi kiadások	6 794 665	7 474 130	7 474 130	7 534 682
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	114 300	114 300	114 300	114 300
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**272 350**	**200 000**	**200 000**	**580 000**
2.1.	Beruházások	272 350	200 000	200 000	580 000
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek				
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**132 070 082**	**149 990 512**	**149 990 512**	**152 068 664**
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		**17**	**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. E.I. mód III. negyedév	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév
1.	Óvoda-szakmai	87 661 443	87 505 193	89 046 545	77 708 372	77 537 122	78 728 022
2.	Óvoda-működési	11 278 313	11 434 563	11 434 563	5 536 306	5 692 556	5 692 556
3.	Családsegítő	13 623 635	13 623 635	13 623 635	11 546 372	11 546 372	11 546 372
4.	Bölcsöde	37 112 821	37 112 821	37 179 521	31 297 304	31 297 304	31 364 004
5.	**Összesen:**	149 676 212	**149 676 212**	**151 284 264**	**126 088 354**	**126 073 354**	**127 330 954**

Sorsz.	A Megnevezés	D Járulékok			E Dologi		
		2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév	2025. évi Előirányzat	2025. E.I. mód félév	2025. E.I. mód III. negyedév
1.	Óvoda-szakmai	9 784 251	9 799 251	9 749 151	168 820	168 820	569 372
2.	Óvoda-működési	595 737	595 737	595 737	5 146 270	5 146 270	5 146 270
3.	Családsegítő	1 547 903	1 547 903	1 547 903	529 360	529 360	529 360
4.	Bölcsöde	4 185 837	4 185 837	4 185 837	1 629 680	1 629 680	1 629 680
5.	**Összesen:**	**16 113 728**	**16 128 728**	**16 078 628**	**7 474 130**	**7 474 130**	**7 874 682**