

53-1/2025.

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2025. február 10-én
megtartott rendes ülésének
a./ tárgysorozata
b./ jegyzőkönyve
c./ határozata 1-3-ig.

T Á R G Y S O R O Z A T


1./ A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2026-2028 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

2./ Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének megállapítása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Nyírbéltek, 2025. február 10.


Bagdi Sándor
társulás elnöke



JEGYZŐKÖNYV

Készült: Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2025. február 10-én megtartott rendes ülésén.

Az ülés helye: Nyírbéteki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

Jelen vannak: A jegyzőkönyvhöz mellékelt jelenléti ív szerint.

Tanácskozási joggal részt vesz: Kertész Gáborné jegyző
Fekete Marianna jegyző
Kepics Lajosné szakértő
Nagy Gábor vezető főtanácsos
Sándor Zoltánné vezető főtanácsos.

Meghívottként részt vesz: Pfeiffer Attiláné igazgató.

Bagdi Sándor társulás elnöke: Köszöntöm a rendes ülésen megjelenteket. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes 8 fő társulási tag jelen van, 1982 szavazattal. Javaslom jegyzőkönyv-hitelesítőnek Tündik Lászlót, jegyzőkönyvvezetőnek Lelesz Lászlónét megválasztani. Javaslom a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását.

A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével Tündik László jegyzőkönyv-hitelesítőnek történő megválasztását 8 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, Lelesz Lászlóné jegyzőkönyvvezetőnek történő megválasztását 8 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 1982 lakossági egységgel elfogadta.

A Társulási Tanács a napirendet 8 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 1982 lakossági egységgel elfogadta.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
1/2025.(II.10.)
határozata

a 2025. február 10-ei rendes ülés napirendi pontjainak elfogadásáról

A Képviselő-testület

a 2025. február 10-ei rendes ülésén az alábbi napirendeket az alábbi sorrend szerint tárgyalja:

- 1./ Előterjesztés a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2026-2028 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról.
- 2./ Előterjesztés Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének megállapításáról.

1. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2026-2028 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: Az intézménynél a bérleti díj lett tervezve az előző évek tapasztalatát figyelembe véve. Javaslom a határozat-tervezet elfogadását.

Dr. Imréné Dr. Plangár Mária és Dr. Imre Gyula az ülésterembe megérkezett a Társulási Tanács 10 fővel 2798 lakossági egységgel van jelen.

A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2798 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsnak
2/2025.(II.10.)
határozata

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2026-2028 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

A Társulási Tanács

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-sa alapján a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2026-2028. évekre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

Sorszám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat	2025. év	2026. év	2027. év
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	-	-	-	-
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	76.200	80.000	80.000	80.000
3.	Osztalék, koncessziós díj hozambevétel	-	-	-	-
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációjából származó bevétel	-	-	-	-
5.	Birság-, pótlék- és díjbevétel	-	-	-	-
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-	-	-	-

	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	76.200	80.000	80.000	80.000
7.	Kötelezettségvállalás felső határa (saját bevételek 50 %-a)	38.100	40.000	40.000	40.000

Felelős: társulás elnöke

Határidő: folyamatos

2. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének megállapításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: Polgármester asszonnyal egyeztettük a költségvetés tervezetét. Úgy gondoljuk a normatíva elegendő lesz az intézmény működtetéséhez. Létszámokkal nincs gond.

Papp Mihály társulás tagja: A dolgozói létszám is elegendő?

Pfeiffer Attiláné igazgató: Kettő nyugdíjas alkalmazott hajlandó visszajönni és egy GYES-es dolgozó szintén jelezte, hogy visszajönne dolgozni. Így már ellátható a feladat.

A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2798 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
3/2025.(II.10.).
határozata
a 2025. évi költségvetésről

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2025. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetését:

346.362.086 Ft	Költségvetési bevétellel
346.362.086 Ft	Költségvetési kiadással
0 Ft	Költségvetési egyenleggel
0 Ft	- ebből működési (hiány,többlet)
0 Ft	felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.

2. A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (2) A Társulási Tanács költségvetésében szereplő felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint. hagyja jóvá
- (3) A Társulási Tanács adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az *5. melléklet* tartalmazza.
- (4) Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásból fennálló tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítását a *6. melléklet* tartalmazza.
- (5) Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *7. melléklet* tartalmazza.
- (6) Az Európai uniós támogatással megvalósuló projekteket a *8. számú melléklet* tartalmazza.
- (7) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *9. melléklet* szerint állapítja meg.
- (8) A társulás költségvetési szervének bevételi és kiadási előirányzatának jogcímenkénti megoszlását *10.1. számú melléklet* állapítja meg.
- (9) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a *11. melléklet* tartalmazza.

- (10) a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár éves létszámát a *12. melléklet* szerint állapítja meg.

- (11) Az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza a Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).

- (12) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre előirányzott adatait (2.sz. tájékoztató tábla).

- (13) A 3. tájékoztató melléklet tartalmazza a Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint adatait (3.sz. tájékoztató tábla)

- (14) A 4. tájékoztató melléklet tartalmazza Társulás által adott közvetett támogatások 2025. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).

- (15) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai adatait (5.sz. tájékoztató tábla).

3.A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.

(2) Évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) Az önállóan működő költségvetési szerv tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével a biztonságos működés szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(5) Az óvodapedagógusi üres álláshelyek betöltése érdekében a pályázati kiírásnál a következőket is figyelembe kell venni:

-Az önkormányzat szolgálati lakást biztosít.

(6) A Társulási Tanács a felügyelete alá tartozó intézményekhez önkormányzati biztost rendel ki, ha 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem tudja 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzat 5%-át.

(7) Az önkormányzati biztos kirendelésének elkerülése érdekében – amennyiben az (6) bekezdésben meghatározott tartozás mértéke eléri az intézményi költségvetés éves előirányzatának 2%-át – az intézményvezetőnek jelentési kötelezettsége van.

4. Az előirányzatok módosítása

(1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási Tanács dönt.

(2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát nettó 5.000.000 Ft összeghatárig a Társulási Tanács elnökére átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzatmódosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.

(8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.

(12) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

5.

(1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.

(2) A Nyírbélteki Polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzatmódosításokról a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.


6.A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.


(2) A belsőellenőrzési feladatokat a Kelet-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül a Gyarmat-tax Kft látja el az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.


Mivel több tárgy nem volt Bagdi Sándor társulási tanács elnöke a Társulási Tanács rendes ülését bezárta.

Nyírbéltek, 2025. február 10.


Bagdi Sándor
társulás elnöke




Kertész Gáborné
jegyző


Tündik László
társulás tagja

JELENLÉTI ÍV

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
2025. február 10-én megtartott rendes üléséről

1. Bagdi Sándor

Bagdi Sándor

2. Dr. Imréné Dr. Plangár Mária

Dr. Imréné Dr. Plangár Mária

3. Dr. Imre Gyula

Dr. Imre Gyula

4. Gamil Elemér

5. Káplár István

Káplár István

6. Madarász Tibor

Madarász Tibor

7. Tündik László

Tündik László

8. Dr. Andricsák Andrea

Dr. Andricsák Andrea

9. Cseszlai Antalné

Cseszlai Antalné

10. Gnant István Csaba

11. Nagy Etelka

Nagy Etelka

12. Papp Mihály

Papp Mihály

Társulási Tanács
ELNÖKÉ T Ö L
4372 Nyírbélték, Kossuth L. u. 5-7.

51-1/2025.

MEGHÍVÓ

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás

2025. február 10-én (hétfő) du. 13.00 órakor

megtartandó rendes ülésére.

Az ülés helye: Nyírbéltéki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

NAPIRENDI JAVASLAT

1./ Előterjesztés a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2026-2028 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

2./ Előterjesztés Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének megállapításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Nyírbélték, 2025. február 5.

Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
társulás elnöke



Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Elnökétől
Nyírbétek, Kossuth Lajos utca 5-7.
Tel: 42/389-255

52-1/2025.

ELŐTERJESZTÉS
Társulási Tanácshoz

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2026-2028 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 29/A.§-sa

29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg*

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és*

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek*

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

előírja, hogy a társulásnak a költségvetési évet követő három évre vonatkozóan be kell mutatni a saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeit.

Az így elkészített kimutatást az adott évi költségvetési határozat magalkotását megelőzően határozatban kell elfogadnia. A saját bevételek, illetve az adósságot keletkeztető fizetési kötelezettségek tartalmi meghatározását a Magyarország gazdasági stabilizálásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 45 § (1) bekezdése a) pontja szerinti felhatalmazás alapján a 353/2011.(XII.30.) Kormányrendelet tartalmazza.

Határozathozatali kötelezettség tartalma a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevétel tekintetében merül fel:

2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,*

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint

6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.*

(2) Az önkormányzati társulás és a térségi fejlesztési tanács (a továbbiakban együtt: társulás) esetén saját bevételként elsősorban a társulás saját bevételét kell figyelembe venni.*

(3) Ha a társulás saját bevételeinek 50%-a nem nyújt fedezetet az ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekre, a nem fedezett rész tekintetében a társulásban résztvevő helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat saját bevételeinek 50%-át - csökkentve a saját ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeivel - kell figyelembe venni.*

A társulás ügyleteiből eredő, saját bevételeinek 50%-át meghaladó fizetési kötelezettséget a társulásban résztvevő helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok közötti megállapodás szerinti arányban - ennek hiányában a társulásban résztvevő helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok saját bevételei 50%-ának saját ügyleteikből eredő fizetési kötelezettségeikkel nem terhelt részének arányában - kell figyelembe venni.

A kimutatást elkészítettük, mely nem tartalmaz hitelfelvételt. Az előző évben tervezett bevételeken 2024 évre a tárgyi eszközök értékesítésére nem javaslok bevételt tervezni a bérleti díjra 76.200 Ft összeget javaslok tervezni.

Kérem szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a döntést meghozni

Nyírbéltek, 2024. február 5.

Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
elnök



Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsnak
.....(.....)
határozata

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2026-
2028 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

A Társulási Tanács

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-sa alapján a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2026-2028. évekre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

Sorszám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat	2025. év	2026. év	2027. év
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	-	-	-	-
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	76.200	80.000	80.000	80.000
3.	Osztalék, koncessziós díj hozambevétel	-	-	-	-
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációjából származó bevétel	-	-	-	-
5.	Bírság., pótlék- és díjbevétel	-	-	-	-

6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-	-	-	-
	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	76.200	80.000	80.000	80.000
7.	Kötelezettségvállalás felső határa (saját bevételek 50 %-a)	38.100	40.000	40.000	40.000

Felelős: társulás elnöke

Határidő: folyamatos

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó
Társulás Elnökétől
Nyírbéltek, Kossuth u. 5-7.
Tel: 42/389-207
52-2...../2025

Előterjesztés
Társulási Tanácshoz
Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének
megállapításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete és Önböly Község Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 74.§(2) bekezdésében foglalt óvodai nevelés feladat ellátására Intézményfenntartó Társulást hozott létre.

A társulás költségvetését költségvetési határozatban kell megállapítani.

Az államháztartás végrehajtási rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szerint az érdekelt önkormányzatok saját költségvetésük elfogadása előtt együttes ülésen döntenek a **közös fenntartású intézmények költségvetéséről** - figyelemmel az önkormányzatok között létrejött társulási megállapodásban foglaltakra.

A költségvetés összeállításánál az alábbiak kerültek figyelembe vételre:

- Államháztartásról szóló a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) előírásait,
- Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2025. évi XC. törvény előírásait,
- Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényt,
- Államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendeletet,
- Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásait.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján kerül tervezésre a Nyírbéltek Önböly Intézményfenntartó Társulás, Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény feladataihoz igénybe vehető központi forrás. A költségvetés készítése során a központi jogszabályokban, a költségvetési koncepcióban meghatározott feladatok kerültek figyelembe vételre.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2)–(3) bekezdései szerint a jegyző a költségvetési határozat-tervezetet az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet a társulási tanács elnöke február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Társulási Tanácsnak.

A központi költségvetés az óvodai nevelési feladatok biztosítását a következőképpen szabályozta:

Óvodák fenntartásának támogatása:

- Óvodapedagógusok és segítők elismert átlagbér alapú támogatása:
 - követi a pedagógus életpálya modell előmeneteli rendszerét,
- Óvodaműködtetési támogatás:
 - az előző évi teljesítés adatai alapján
- Óvodapedagógusok minősítésének támogatása
 - külön támogatás az alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása,
- 3 éves kortól kötelező óvodáztatás

2025 évben a társulások finanszírozása feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, igazodva az Országgyűlés által elfogadott ágazati törvényekhez.

Figyelembe veszi az óvoda nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit.

Emellett 2025. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatelátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény dologi, személyi kiadásai fedezetét a központi költségvetési törvényben biztosított állami támogatás és a saját bevétel biztosítja.

Az állami támogatást meghaladó részt az önkormányzati költségvetésekben kell biztosítani. (önkormányzati hozzájárulás). A társulás működési költségeihez a társulás tagjai az általuk képviselt települések lakosságszámának arányában járulnak hozzá.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:

1. Bevételek:

A helyi önkormányzatok kötelező feladatai közé tartozik az óvodai nevelés.

Az óvodai nevelés támogatása az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatásából és működtetési támogatásból áll. A bértámogatás a számított óvodapedagógus és a betöltött szakmai segítő munkakörök után vehető igénybe elszámolási kötelezettség mellett.

Intézmény és a Társulás bevételei:

- Óvodaműködtetési támogatás: (140,3 fő gyerek)	26.114.072 Ft
- Pedagógusok átlagbéralapú támogatás:(12,6 fő, pedagógus)	127.852.200 Ft
- Pedagógus II. kiegészítő támogatás (3,3 fő, pedagógus)	2.366.100 Ft
- Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatás (9 fő)	47.412.000 Ft
- Intézményi gyermekétkeztetés- bértámogatás (5,89 fő)	23.112.360 Ft
- Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	42.109.407 Ft
- Szünidei étkeztetés támogatása (17539 fő x 570 Ft)	9.997.230 Ft
- Könyvtár állomány gyarapítása	631.590 Ft
- Működési bevételek	61.616.777 Ft
- <u>Társulás tagjainak kiegészítése</u>	<u>4.646.315 Ft</u>
Összes bevétel:	346.362.086 Ft

2.Kiadások:

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár kiadásait a következők szerint javaslom jóváhagyni.

Az óvodai neveléshez kapcsolódó kiadások

- Személyi juttatások:	210.867.734 Ft
- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25.620.971 Ft
- Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár dologi kiadásai	108.746.381 Ft
- <u>Beruházás:</u>	<u>627.000 Ft</u>
Összesen:	345.862.086 Ft
- Nyírbéltek – Önböly Intézményfenntartó Társulás dologi kiadásai	500.000 Ft

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézményhez tartozik a Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzata gyermekétkeztetési, intézményen kívüli szünidei, munkahelyi és egyéb vendéglátási és könyvtár feladatainak ellátása. Ezen feladatellátáshoz kapcsolódó bevételek és kiadások is az óvoda intézménynél jelennek meg. Ezen feladatokhoz kapcsolódó bevételekhez és kiadásokhoz Önböly Község Önkormányzatának nem kell hozzájárulnia.

A munkavállalók létszámát a gyermeklétszám határozza meg.

A figyelembe vett gyermeklétszám:

2025. év 1-12 hónapjára

140,3 fő

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda:

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda létszáma: 2025. január 01.-től – 2025. 12.31.-ig 30 fő.

Megnevezés	2025.01.01.
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógiai asszisztens	2
óvodatitkár	1
konyhai alkalmazottak, ételmezésvezető,	1
szakács	3
konyhalány	4
karbantartó	1
Összesen	30

A bevételek előirányzata önmagában nem elegendő a szükséges kiadásokra. Ennek oka a központi költségvetés által biztosított működtetési támogatás fajlagos összegének mértéke.

Az intézmény bevételeinek összesítése után a mellékelt táblázatból megállapítható, hogy az óvoda intézmény feladatai ellátásához 4.146.315 Ft, a társulás dologi kiadásaihoz 500.000 Ft, minösszesen: 4.646.315 Ft önkormányzati támogatás biztosítása szükséges.

Az intézményfenntartó társulási megállapodás V. fejezet 2.) pontjában foglaltak alapján a társulás működési költségeihez a társulás tagjai az általuk képviselt települések lakosságának arányában járulnak hozzá.

	Nyírbéltek	Ömböly	Összes
2025. év	2854 fő	454 fő	3308 fő
	86 %	14%	100%
4.646.315 Ft	3.995.831 Ft	650.484 Ft	4.646.315 Ft

A fent leírtak alapján a következő határozat-tervezet elfogadására teszek javaslatot:

Nyírbéltek, 2025. január 29.

Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
Társulási Tanács elnöke



Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
..... (.....)
határozata
a 2025. évi költségvetésről

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2025. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetését:

346.362.086 Ft	Költségvetési bevétellel
346.362.086 Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
0 Ft	Költségvetési egyenleggel
0 Ft	- ebből működési (hiány,többlet)
0 Ft	felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.

2. A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.

(2) A Társulási Tanács költségvetésében szereplő felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint. hagyja jóvá

(3) A Társulási Tanács adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az *5. melléklet* tartalmazza.

(4) Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásból fennálló tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítását a *6. melléklet* tartalmazza.

(5) Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *7. melléklet* tartalmazza.

(6) Az Európai uniós támogatással megvalósuló projekteket a *8. számú melléklet* tartalmazza.

(7) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *9. melléklet* szerint állapítja meg.

(8) A társulás költségvetési szervének bevételi és kiadási előirányzatának jogcímenkénti megoszlását *10.1. számú melléklet* állapítja meg.

(9) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a *11. melléklet* tartalmazza.

(10) a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár éves létszámát a 12. melléklet szerint állapítja meg.

(11) Az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza a Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).

(12) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre előirányzott adatait (2.sz. tájékoztató tábla).

(13) A 3. tájékoztató melléklet tartalmazza a Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint adatait (3.sz. tájékoztató tábla)

(14) A 4. tájékoztató melléklet tartalmazza Társulás által adott közvetett támogatások 2025. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).

(15) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai adatait (5.sz. tájékoztató tábla).

3.A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.

(2) Évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) Az önállóan működő költségvetési szerv tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével a biztonságos működés szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(5) Az óvodapedagógusi üres álláshelyek betöltése érdekében a pályázati kiírásnál a következőket is figyelembe kell venni:

-Az önkormányzat szolgálati lakást biztosít.

(6) A Társulási Tanács a felügyelete alá tartozó intézményekhez önkormányzati biztost rendel ki, ha 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem tudja 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzat 5%-át.

(7) Az önkormányzati biztos kirendelésének elkerülése érdekében – amennyiben az (6) bekezdésben meghatározott tartozás mértéke eléri az intézményi költségvetés éves előirányzatának 2%-át – az intézményvezetőnek jelentési kötelezettsége van.

4. Az előirányzatok módosítása

(1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási Tanács dönt.

(2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát nettó 5.000.000 Ft összeghatárig a Társulási Tanács elnökére átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzatmódosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.

(8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.

(12) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

5.

(1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.

(2) A Nyírbélteki Polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzatmódosításokról a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

6.A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) *A belsőellenőrzési feladatokat a Kelet-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül a Gyarmat-tax Kft látja el az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.*

Melléklet	Melléklet megnevezése
1. melléklet	Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
2.1. melléklet	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Társulási szinten)
2.2. melléklet	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Társulási szinten)
3. melléklet	A társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz
4. melléklet	Beruházások (felhalmozási) kiadások előirányzata feladatonként Felújítási kiadások előirányzata célonként
5. melléklet	Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei
6. melléklet	Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához
7. melléklet	Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető fejlesztési céljai kimutatása
8. melléklet	Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeinek, kiadásainak bemutatása
9. melléklet	Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás bevételeinek, kiadásainak bemutatása
10.1.. melléklet	Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak bemutatása
11.melléklet	Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
12.melléklet	Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár létszám kimutatása 2025

1. tájékoztató melléklet	Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokról	1.sz. tájékoztató tábla
2. tájékoztató melléklet	Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre	2.sz. tájékoztató t.
3. tájékoztató melléklet	Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint évenkénti bontásban	3.sz. tájékoztató t.
4. tájékoztató melléklet	Társulás által adott közvetett támogatások (kedvezmények)	4.sz. tájékoztató t.
5. tájékoztató melléklet	2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai	5.sz. tájékoztató t.

Nyírbéltek - Öbölly Intézményfenntartó Társulás
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	284 745 309
2	Elvonások és befizetések bevételei	
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	284 745 309
7	- 6-ból EU-s támogatás	
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
14	- 13-ból EU-s támogatás	
15	Működési bevételek	61 616 777
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	346 362 086
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	346 362 086

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	345 735 086
2	Személyi juttatások	210 867 734
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 620 971
4	Dologi kiadások	109 246 381
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- 6-ból Tartalékok	
8	=7-ből Általános tartalékok	
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	627 000
11	Beruházások	627 000
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	346 362 086
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről (16+...+18)	
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)	
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)	
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
28	Pénzügyi lízing kiadásai	
29	Külföldi finanszírozás kiadásai	
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)	
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	346 362 086

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)	

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	284 745 309	Személyi juttatások	210 867 734
2	Működési bevételek	60 989 777	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 620 971
3	Működési célú átvett pénzeszközök		Dologi kiadások	109 246 381
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5			Egyéb működési célú kiadások	
6				
7				
8				
9			Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok	
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	345 735 086	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))	345 735 086
14	Hány belső finanszírozásnak bevétel (15+...+18)		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	Egyéb belső finanszírozási bevételek		ÁH-an belüli megelőlegezések visszafizetése	
19	Hány külső finanszírozásnak bevétel (20+...+21)		Forg. célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	345 735 086	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	345 735 086
24	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

Forintban!

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

Sor- szám	Bevételek		2025. évi előirányzat	Kiadások		2025. évi előirányzat
	Megnevezés	2		Megnevezés	4	
1			3			5
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Beruházások		627 000
2	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3	Felhalmozási bevételek			Felújítások		
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7	Működési bevételek		627 000			
8						
9						
10						
11						
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		627 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)		627 000
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14	Költségvetési maradvány igénybevétele			Hitelek törlesztése		
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése		
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>			Betét elhelyezése		
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai		
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23	Értékpapírok kibocsátása					
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)		
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		627 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		627 000
27	Költségvetési hiány:		-	Költségvetési többlet:		-
28	Bruttó hiány:		-	Bruttó többlet:		-

Forintban!

Beruházási kiadások előirányzata feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha, Községi Könyvtár működéséhez szükséges eszközök	627 000	2025		627 000	
ÖSSZESEN:	627 000			627 000	

Felújítási kiadások előirányzata célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
NINCS					
ÖSSZESEN:					

Nyírbéltek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2026.	2027.	2028.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Nyírbéltek - Önböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	-
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel	-
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

7. melléklet a ... / 2025. (...) társulási tanács határozatához

Nyírbétek - Önböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	NINCS	
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő	NINCS			
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	#ÉRTÉK!			

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Társuláson kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi terve

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

Nyírbéltek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás		01
bevételeinek, kiadásainak bemutatása		
<i>Forintban!</i>		
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	284 745 309
2	Elvonások és befizetések bevételei	
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	284 745 309
7	- 6-ból EU-s támogatás	
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
14	- 13-ból EU-s támogatás	
15	Működési bevételek	
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	284 745 309
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	284 745 309
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	500 000
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	500 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- 6-ból Tartalékok	
8	=7-ből Általános tartalékok	
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	
11	Beruházások	
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	500 000
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre (16+...+18)	
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)	
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +29)	284 245 309
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	284 245 309
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
29	Pénzügyi lízing kiadásai	
30	Külföldi finanszírozás kiadásai	
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
32	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+30+31)	284 245 309
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+32)	284 745 309
Éves tervezett előirányzat (fő)		30
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár	02
bevételeinek és kiadásainak bemutatása	

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	61 616 777
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	38 689 585
4	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	2 008 730
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 969 646
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	9 888 816
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
17	- 16-ból EU-s támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)	
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
22	- 21-ből EU-s támogatás	
23	Felhalmozási bevételek (24+...+26)	
24	Immateriális javak értékesítése	
25	Ingtatlanok értékesítése	
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
27	Működési célú átvett pénzeszközök	
28	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
29	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)	61 616 777
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	284 245 309
31	Költségvetési maradvány igénybevétele	
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	284 245 309
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	345 862 086
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	345 235 086
2	Személyi juttatások	210 867 734
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 620 971
4	Dologi kiadások	108 746 381
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	627 000
8	Beruházások	627 000
9	Felújítások	
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
12	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)	345 862 086
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	345 862 086
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		30

10.1. melléklet a ... / 2025. (...) társulási tanács határozatához

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár	02
bevételeinek és kiadásainak bemutatása	

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Nyírbéltek Ömböly Intézményfenntartó Társulás

Költségvetési szerv számlaszáma: 11744058-15819921-00000000

Éves eredeti kiadási előirányzat: 346.362.086 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: NINCS Ft

Forintban!

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások	NINCS			
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás				
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás				
4.	TB alapokkal szembeni tartozás				
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé				
6.	Egyéb tartozásállomány				
7.	Összesen:				

Nyírbéltek 2025. január hó nap

Bagdi Sándor társulás elnöke
költségvetési szerv vezetője

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár
Intézmény létszám kimutatása 2025 évben

Megnevezés	Létszám/ fő
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógus asszisztens	2
óvodatitkár	1
Óvodai nevelést ellátó létszám összesen:	21
élelmezésvezető	1
szakács	3
konyhai kisegítő	4
karbantartó	1
Konyhai ellátást biztosító létszám összesen:	9
Intézményi létszám mindösszesen:	30

Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokról

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	205 578 478	292 606 015	284 745 309
2	Elvonások és befizetések bevételei			
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	205 578 478	292 606 015	284 745 309
7	-6-ból EU-s támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)			
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
14	- 13-ból EU-s támogatás			
15	Működési bevételek	47 908 712	48 956 993	61 616 777
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	253 487 190	341 563 008	346 362 086
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	58 736	1 219 573	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	58 736	1219573	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	58 736	1 219 573	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	253 545 926	342 782 581	346 362 086

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	240 617 030	334 612 911	345 735 086
2	Személyi juttatások	123 748 480	202 180 679	210 867 734
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 686 637	27 612 768	25 620 971
4	Dologi kiadások	101 181 913	104 819 464	109 246 381
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	11 709 323	6 913 470	627 000
11	Beruházások	11 709 323	6 913 470	627 000
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	252 326 353	341 526 381	346 362 086
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)			
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)			
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
28	Pénzügyi lízing kiadásai			
29	Külföldi finanszírozás kiadásai			
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)			
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	252 326 353	341 526 381	346 362 086

2. tájékoztató kimutatás a ... / 2025. (...) társulási tanács határozatához

Előirányzat-felhasználási terv
2025. Évre

Forinban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek														
1.	Működési célú tám. ÁH-n belül	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	284 745 309
2.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül													
3.	Működési bevételek	2 134 731	3 134 731	5 134 731	6 134 731	6 134 731	5 534 731	5 134 731	5 134 731	5 134 736	6 134 731	6 134 731	5 734 731	61 616 777
4.	Felhalmozási bevételek													
5.	Működési célú átvett pénzeszk.													
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk.													
7.	Finanszírozási bevételek													
8.	Bevételek összesen:	25 863 507	26 863 507	29 863 507	29 863 507	29 863 507	29 263 507	28 863 507	28 863 507	28 863 512	29 863 507	29 863 507	29 463 504	346 362 086
Kiadások														
1.	Személyi juttatások	15 572 311	15 572 311	15 572 311	15 572 311	15 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 313	17 572 311	210 867 734
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 935 081	1 935 081	1 935 081	1 935 081	1 935 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	3 135 080	2 135 081	25 620 971
3.	Dologi kiadások	6 000 000	6 000 000	9 103 865	9 103 865	9 103 865	9 103 865	9 103 865	9 103 865	11 103 865	12 103 865	9 311 596	10 103 865	109 246 381
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5.	Egyéb működési célú kiadások													
6.	Beruházások				300 000	127 000	200 000							627 000
7.	Felújítások													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások													
9.	Tartalékok													
10.	Kölesőn nyújtása													
11.	Finanszírozási kiadások													
12.	Kiadások összesen:	23 507 392	23 507 392	26 611 257	26 911 257	26 738 257	29 011 257	28 811 257	28 811 257	30 811 257	31 811 257	40 018 969	29 811 257	346 362 086
	Egyenleg	2 356 115	3 356 115	2 252 250	2 952 250	3 125 250	252 250	52 250	52 250	-1 947 745	-1 947 750	-10 155 482	-347 753	

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hitelförlesztés (tőke+kamat)	NINCS						
2.	.....						
3.	.....						
4.	Felhalmozási célú hitelförlesztés (tőke+kamat)							
5.	.....						
6.	.....						
7.	Beruházás feladatonként							
8.	.....						
9.	Felújítás célonként							
10.	.....						
11.	Egyéb							
12.	.....						
Összesen (1+4+7+9+11)								

Forintban!

**A társulás által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Nincs		
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.	Összesen:		

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	Forintban!		
		2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	284 745 309	286 169 035	287 599 880
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Működési bevételek	61 616 777	61 616 777	61 616 777
4.	Felhalmozási bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök			
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	346 362 086	347 785 812	349 216 657
8.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8)	346 362 086	347 785 812	349 216 657

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Forintban!		
		2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	345 735 086	347 085 812	348 216 657
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	627 000	700 000	1 000 000
3.	Beruházások	627 000	700 000	1 000 000
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	346 362 086	347 785 812	349 216 657
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	346 362 086	347 785 812	349 216 657

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2025. január 30 napján Nyírbélteki Polgármesteri Hivatalban.

Tárgy: Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás keretén belül működtetett Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény 2025. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: Polgármesteri Hivatal részéről: Kertész Gáborné jegyző
Kepics Lajosné szakértő
Sándor Zoltánné pénzügyi ügyintéző
Intézmény részéről: Pfeiffer Attiláné intézményvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. számú rendelet 27.§. (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv (intézmény) 2025. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

Az intézmény költségvetésének kiadása:

	2024	2025
❖ személyi kiadások összege:	174.567.036	210.867.734
❖ munkaadót terhelő járulék	23.593.713	25.620.971
❖ Óvodai nevelés dologi kiadása:	97.972.020	108.746.381
❖ Beruházás		627.000

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda intézmény személyi kiadásait meghatározza az intézmény létszáma, melyet a Társulási Tanács a Magyar Államkincstár által meghatározottak alapján hagy jóvá.

A munkavállalók létszámát a gyermeklétszám határozza meg.

A figyelembe vett gyermeklétszám:

2025. év 1-12 hónapjára

140,3 fő

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda:

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda létszáma: 2025. január 01.-től – 2025. 12.31.-ig 30 fő.

Megnevezés	2025.01.01.
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógiai asszisztens	2
óvodatitkár	1
konyhai alkalmazottak, élelmezésvezető,	1
szakács	3
konyhalány	4
karbantartó	1
Összesen	30

A szakmai segítő munkaköröknél a bértámogatás csak a betöltött álláshelyre kerül folyósításra és elszámolásra.

A köznevelési feladatokon belül az óvodai nevelés támogatásának összege 176.640.300 Ft, a sajátos nevelésű gyermek ellátásának összege 1.491.600 Ft.

Az óvoda 2025. évi kiadási és bevételi költségvetési előirányzata 345.862.086 Ft, a működési bevételek tervezett előirányzata 61.616.777 Ft.

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény látja el a gyermekétkeztetés, munkahelyi étkeztetés és egyéb vendéglátás feladatait. A feladatellátás fedezete az intézmény költségvetésébe került megtervezésre.

A meghatározott létszámmal az Alapító Okiratban lévő feladatokat 2025 évben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, a pótlékok fedezetére a 2025. január 1-jén érvényes bértábla és a 2025. január 1-jétől érvényes minimálbér és garantált bérminimum figyelembevételével.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után szociális hozzájárulási adó beépítésre került 13 %-os mértékkel.

Az intézményben az óvodai nevelés dologi kiadásához a központi költségvetés feladatalapú óvoda működtetési támogatást ad, melynek összege 26.150.000 Ft. Ez az összeg szolgál a dologi kiadások fedezetére.

Az intézménynek biztosítani kell a szünidei étkeztetést 2025 évben.

A fenntartó önkormányzatoknak támogatást kell nyújtani a működéshez lakosságszámuk arányában.

Munkaruhára, védőruhára a munkaruha szabályzat alapján kell a tervezést biztosítani.

2017. évben kibővült az intézmény a könyvtári feladatok ellátásával.

A községi könyvtár költségvetése beépül az intézmény költségvetésébe. A könyvtári feladatok ellátásának fedezetét Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzata viseli.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az intézmény elemi költségvetésének szerkezete a 2011. évi CXCV. törvényben és a vonatkozó jogszabályokban meghatározott új kormányzati funkciók alkalmazásával került tervezésre.

A dologi kiadások tartalmazzák a várható közmű és energia árak megemelkedett kiadásait. Keresni kell a lehetőségét a bevételek növelésének.

Azon kormányzati funkciókra kell a tervezést megtenni, amelyen a kiadás jelentkezik. Figyelembe kell venni a tényleges felhasználást is, és ez alapján kell megtervezni a 2025. évi költségvetést.

Az előzőekben foglaltak alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Szakfeladat száma megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Összesen	Összesen kiadások megoszlása:	
						Kötelező feladatok	Nem kötelező feladat
091110 Óvodai nevelés	158 105 069 Ft	18 535 231 Ft			176 640 300 Ft	176 640 300 Ft	
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása	1 320 000 Ft	171 600 Ft			1 491 600 Ft	1 491 600 Ft	
091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladata			26 150 000 Ft		26 150 000 Ft	26 150 000 Ft	
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	35 034 120 Ft	4 645 236 Ft	38 112 314 Ft		77 791 670 Ft	77 791 670 Ft	
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 562917 Munkahelyi étkezés			3 007 360 Ft		3 007 360 Ft	0 Ft	3 007 360 Ft
104037 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés	4 083 248 Ft	576 087 Ft	7 762 507 Ft		12 421 842 Ft	12 421 842 Ft	
049010 Műhova nem sorolható gazdasági ügyek	11 365 297 Ft	1 568 017 Ft	32 479 200 Ft	627 000 Ft	46 039 514 Ft		38 622 078 Ft
082042 Könyvtári állomány gyarapítása			1 235 000 Ft		1 235 000 Ft	1 235 000 Ft	
082044 Könyvtári szolgáltatás	960 000 Ft	124 800 Ft			1 084 800 Ft	1 084 800 Ft	
Összesen	210 867 734 Ft	25 620 971 Ft	108 746 381 Ft	627 000 Ft	345 862 086 Ft	296 815 212 Ft	41 629 438 Ft

BEVÉTELEK

Szakfeladat száma megnevezése	Intézményi működési bevétel	Irányítószer- vi finanszírozás	Összesen	Irányítószer- vi támogatás	Irányítószer- vi finanszírozás megoszlása	
					Feladat támogatás	Önkormányzati támogatás
091110 Óvodai nevelés		176 640 300 Ft	176 640 300 Ft	176 640 300 Ft	176 640 300 Ft	0 Ft
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása		1 491 600 Ft	1 491 600 Ft	1 491 600 Ft	1 491 600 Ft	0 Ft
091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladata		26 150 000 Ft	26 150 000 Ft	26 150 000 Ft	26 114 072 Ft	35 928 Ft
096015 Gyermekétkeztetés köz. intézményben	12 569 903 Ft	65 221 767 Ft	77 791 670 Ft	65 221 767 Ft	65 221 767 Ft	0 Ft
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés		12 421 842 Ft	12 421 842 Ft	12 421 842 Ft	9 997 230 Ft	2 424 612 Ft
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int. 562917 Munkahelyi étkezés	3 007 360 Ft		3 007 360 Ft		0 Ft	0 Ft
0491010 Műhova nem sorolható gazdasági ügyek	46 039 514 Ft		46 039 514 Ft		0 Ft	0 Ft
082042 Könyvtári állomány gyarapítása		1 235 000 Ft	1 235 000 Ft	1 235 000 Ft	634 025 Ft	600 975 Ft
082044 Könyvtári szolgáltatás		1 084 800 Ft	1 084 800 Ft	1 084 800 Ft	0 Ft	1 084 800 Ft
Összesen	61 616 777 Ft	0 Ft	284 245 309 Ft	0 Ft	284 245 309 Ft	280 098 994 Ft

Az intézmény elemi költségvetését külön kell megtervezni, feldolgozni, az önálló könyvelést biztosítani. Az elemi költségvetést a Számvitelről szóló 2011. évi CXCV. törvény 28/A.§ (4) bekezdése alapján a társulás elnöke hagyja jóvá.

Az intézmény költségvetése beépül az Intézményfenntartó Társulás költségvetésébe, melyet a Társulási Tanács állapít meg.

K.m.f.



Előzetes tájékoztató

Jóváhagyom

Méh. Jókai

Előzetes tájékoztató

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	2025. év KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET NYÍRBÉLTEKI GYÖNGYSZEM ÓVODA, KONYHA ÉS KÖZSÉGI KÖNYVTÁR									
2										
3	Szakfeladat száma megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadó terhelő adók	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Összesen	Összesen kiadások megoszlása:			
4							Kötelező feladatok	Nem kötelező feladat		
5	091110 Óvodai nevelés	158 105 069 Ft	18 535 231 Ft			176 640 300 Ft	176 640 300 Ft			
6	091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása	1 320 000 Ft	171 600 Ft			1 491 600 Ft	1 491 600 Ft			
7	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladata			26 150 000 Ft		26 150 000 Ft	26 150 000 Ft			
8	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	35 034 120 Ft	4 645 236 Ft	38 112 314 Ft		77 791 670 Ft	77 791 670 Ft			
9	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 562917 Munkahelyi étkezés			3 007 360 Ft		3 007 360 Ft	0 Ft	3 007 360 Ft		
10	104037 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés	4 083 248 Ft	576 087 Ft	7 762 507 Ft		12 421 842 Ft	12 421 842 Ft			
11	049010 Másbóva nem sorolható gazdasági ügyek	11 365 297 Ft	1 568 017 Ft	32 479 200 Ft	627 000 Ft	46 039 514 Ft		38 622 078 Ft		
12	082042 Könyvtári állomány gyarapítása			1 235 000 Ft		1 235 000 Ft	1 235 000 Ft			
13	082044 Könyvtári szolgáltatás	960 000 Ft	124 800 Ft			1 084 800 Ft	1 084 800 Ft			
14	Összesen	210 867 734 Ft	25 620 971 Ft	108 746 381 Ft	627,000 Ft	345 862 086 Ft	1 084 800 Ft	296 815 212 Ft	41 629 438 Ft	
15	BEVÉTELEK									
16	Szakfeladat száma megnevezése	Intézményi működési bevétel		Irányítószervi finanszírozás		Összesen	Irányítószervi támogatás	Irányítószertől kapott finanszírozás megoszlása		
17								Feladat támogatás	Önkormányzati támogatás	
18	091110 Óvodai nevelés			176 640 300 Ft		176 640 300 Ft	176 640 300 Ft	176 640 300 Ft	0 Ft	
19	091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása			1 491 600 Ft		1 491 600 Ft	1 491 600 Ft	1 491 600 Ft	0 Ft	
20	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladata			26 150 000 Ft		26 150 000 Ft	26 150 000 Ft	26 114 072 Ft	35 928 Ft	
21	096015 Gyermekétkeztetés köz. intézményben	12 569 903 Ft		65 221 767 Ft		77 791 670 Ft	65 221 767 Ft	65 221 767 Ft	0 Ft	
22	104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés			12 421 842 Ft		12 421 842 Ft	12 421 842 Ft	9 997 230 Ft	2 424 612 Ft	
23	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int. 562917 Munkahelyi étkezés	3 007 360 Ft				3 007 360 Ft		0 Ft	0 Ft	
24	0491010 Másbóva nem sorolható gazdasági ügyek	46 039 514 Ft				46 039 514 Ft		0 Ft	0 Ft	
25	082042 Könyvtári állomány gyarapítása			1 235 000 Ft		1 235 000 Ft	1 235 000 Ft	634 025 Ft	600 975 Ft	
26	082044 Könyvtári szolgáltatás			1 084 800 Ft		1 084 800 Ft	1 084 800 Ft	0 Ft	1 084 800 Ft	
27	Összesen	61 616 777 Ft	0 Ft	284 245 309 Ft	0 Ft	345 862 086 Ft	284 245 309 Ft	280 098 994 Ft	4 146 315 Ft	

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda		
2025 évi Költségvetés		
091110 ÓVODAI NEVELÉS		
1 Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai		
511011	Törvény szerinti munkabérek	151 739 707 Ft
511061	Jubileumi jutalom	0
511041	Készenléti ügyeleti helyettesítési díj, túlóra, átfedési időre járó bér 4 fő x 12 hónap	2 845 536 Ft
511091	Munkába járás költsége	700 000 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 939 826 Ft
51221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	880 000 Ft
1 Személyi Juttatás összesen		158 105 069 Ft
2 Munkaadót terhelő járulékok		
5211	Szociális hozzájárulási adó	17 743 231 Ft
5231	Korkedvezmény biztosítási járulék	0 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	0 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	600 000 Ft
521	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai	192 000 Ft
2 Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.		18 535 231 Ft
K1-2	091110 Kiadások összesen:	176 640 300 Ft
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata		
3 Dologi kiadások		
5311	Szakmai anyagok beszerzése	830 000 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 500 000 Ft
53211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	700 000 Ft
53221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	350 000 Ft
533121	Gázenergia	7 000 000 Ft
533111	Villamosenergia	700 000 Ft
533131	Víz- és csatornadíj	650 000 Ft
53331	Bérelti és lítingdíjak teljesítése	85 000 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 900 000 Ft
53361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	400 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások (biztosítások)	1 270 000 Ft
53411	Belföldi kiküldetés	200 000 Ft
5351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 265 000 Ft
53551	Egyéb dologi kiadás	300 000 Ft
K3	Dologi kiadások összesen	26 150 000 Ft
KIADÁS ELŐIRÁNYZATA		202 790 300 Ft

091120 SAJÁTOS NEVELÉSI IGÉNYŰ GYERMEKEK ÓVODAI NEVELÉSE, ELLÁTÁSA		
51221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	1 320 000 Ft
521	Szociális hozzájárulási adó	171 600 Ft
KIADÁS ÖSSZESEN		1 491 600 Ft

	A	B	C
1		2025	
2			
3	Cofog:	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	
4		562917 MUNKAHELYI ÉTKEZTETÉS	
5	3	Dologi kiadások	
6	531211	Élelmiszer beszerzés	
7	533111	Villamosenergia szolgáltatás előirányzata	1 857 360 Ft
8	533121	Gázenergia szolgáltatás előirányzata	35 000 Ft
9	533131	Víz és csatorna díj előirányzata	130 000 Ft
10	53371	Egyéb szolgáltatás teljesítése	20 000 Ft
11	53511	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	10 000 Ft
12	53521	Fizetendő általános forgalmi adó teljesítése	340 000 Ft
13	53551	Egyéb dologi kiadások teljesítése	485 000 Ft
14	K3	Dologi kiadások összesen	130 000 Ft
15		KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 007 360 Ft
16			3 007 360 Ft
17		Bevételek	
18	94021	Szolgáltatás ellenérteke	
19	94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 368 000 Ft
20		Bevétel összesen	639 360 Ft
			3 007 360 Ft

	A	B	C
1		2025	
2			
3	Cofog:	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	
4		562912 Óvodai intézményi étkeztetés	
5	1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
6	511011	Törvény szerinti illetmények munkabérek	33 936 520 Ft
7	511061	Jubileumi jutalom	697 600 Ft
8	511091	Munkába járás költsége	100 000 Ft
9	511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	300 000 Ft
10			
11	1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatás összesen	35 034 120 Ft
12	2	Munkaadót terhelő járulékok	
13	5211	Szociális hozzájárulási adó	4 445 236 Ft
14	5231	Korkedvezmény biztosítási járulék	0 Ft
15	5241	Egészségügyi hozzájárulás	0 Ft
16	5251	Táppénz hozzájárulás	200 000 Ft
17	2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	4 645 236 Ft
18	3	Dologi kiadások	
19	53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	24 002 436 Ft
20	53211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	70 000 Ft
21	53221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	25 000 Ft
22	533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 200 000 Ft
23	533121	Gázenergia szolgáltatás díja	4 000 000 Ft
24	533131	Víz-és csatornadíj	635 000 Ft
25	53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	500 000 Ft
26	5336	Szakamai tevékenyegyet segítő szolgáltatás	100 000 Ft
27	53371	Egyéb szolgáltatások	600 000 Ft
28	53411	Kiküldetés kiadásának teljesítése	30 000 Ft
29	5351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 949 878 Ft
30	53521	Fizetendő általános forgalmi adók teljesítése	1 000 000 Ft
31		Dologi kiadások összesen	38 112 314 Ft
32	K1-3	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	77 791 670 Ft
33			
34		Bevételek	
35	940211	Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (ebédlő bérleti díja)	70 000 Ft
36	94031	Közvetített szolgáltatás ellenértéke (konyha rezsi + konyhai hulladék térítési díja)	60 000 Ft
37	94051	Ellátási díjak összesen	2 008 730 Ft
38	94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	542 357 Ft
39	94111	Egyéb működési bevételek teljesítése	3 000 000 Ft
40	94111	Egyéb működési bevételek teljesítése óv	6 888 816 Ft
41		Bevétel összesen	12 569 903 Ft

2025		
	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
511011	Törvény szerinti munkabérek	4 046 820 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi jutatai	36 428 Ft
1	Személyi Juttatás összesen	4 083 248 Ft
2	Munkaadót terhelő járulékok	
5211	Szociális hozzájárulási adó	526 087 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	
5251	Táppénz hozzájárulás	50 000 Ft
2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	576 087 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	
	Élelmiszer beszerzés	5 923 507 Ft
533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	75 000 Ft
533121	Gázenergia szolgáltatás díja	75 000 Ft
533131	Víz- és csatornadíj	74 000 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	50 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	50 000 Ft
53511	Működtetési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 515 000 Ft
53511	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	0 Ft
	Dologi kiadások összesen	7 762 507 Ft
K1-3	Kiadások összesen:	12 421 842 Ft
	Bevételek	
94021	Szolgáltatások ellenértéke	
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
94111	Egyéb működési bevétel teljesítése	
	Bevétel összesen	0 Ft

	A	B	C
1		2025	
2			
3		049010 MÁSHOVA NEM SOROLHATÓ GAZDASÁGI ÜGY	
4		(szociális étkezők, felnőtt vendég)	
5	1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
6	511011	Törvény szerinti munkabérek	10 710 840 Ft
7	511061	Jubileumi jutalom előirányzata	581 600 Ft
8	511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	72 857 Ft
9	1	Személyi Juttatás összesen	11 365 297 Ft
10	2	Munkaadót terhelő járulékok	
11	5211	Szociális hozzájárulási adó	1 468 017 Ft
12	5241	Egészségügyi hozzájárulás	0 Ft
13	5251	Táppénz hozzájárulás	100 000 Ft
14	2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	1 568 017 Ft
15			
16	53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	22 369 200 Ft
17	533121	Gázenergia	1 000 000 Ft
18	533111	Villamosenergia	300 000 Ft
19	533131	Víz- és csatornadíj	200 000 Ft
20	53371	Egyéb szolgáltatások díja	100 000 Ft
21	53511	Működtetési célú előzetesen felszámított ÁFA	4 510 000 Ft
22	53521	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	4 000 000 Ft
23		Dologi kiadások összesen	32 479 200 Ft
24	6		
25	5641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	500 000 Ft
26	5671	Beruházás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	127 000 Ft
27		Beruházási kiadások összesen:	627 000 Ft
28			
29	K1-6	Kiadások összesen:	46 039 514 Ft
30			
31		Bevételek	
32	94021	Szolgáltatások ellenértéke	36 251 585 Ft
33		vendéglátási szolg. Bevételek	
34	94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 787 929 Ft
35		Bevétel összesen	46 039 514 Ft

2025 év		
082042 Könyvtári állomány gyarapítása		
3	Dologi kiadások	
531113	Szakmai anyagok beszerzése teljesítése (folyóirat, könyv állomány gyarapítása)	700 000 Ft
53211	Informatikai szolgáltatások	390 000 Ft
53511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	145 000 Ft
K3	0910121 KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 235 000 Ft
K1-3	Összes kiadás	1 235 000 Ft

082044 Könyvtári szolgáltatás

51221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások	960 000 Ft
K1	Illetmény összesen:	960 000 Ft
5211	Szociális hozzájárulási adó	124 800 Ft
K2		124 800 Ft
K1-2	Összesen:	1 084 800 Ft

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		
98161	Központi irányítószervi támogatás	
	- Irányító szervi támogatás bevétele	284 745 309 Ft
	Összesen	284 745 309 Ft

KIVONAT

Készült: Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2025. február 10-én megtartott rendes ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: A 2025. évi költségvetés

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
3/2025.(II.10.).
határozata
a 2025. évi költségvetésről

A Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2025. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetését:

346.362.086 Ft	Költségvetési bevétellel
346.362.086 Ft	Költségvetési kiadással
0 Ft	Költségvetési egyenleggel
0 Ft	- ebből működési (hiány,többlet)
0 Ft	felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.

2. A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.

(2) A Társulási Tanács költségvetésében szereplő felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint. hagyja jóvá

(3) A Társulási Tanács adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az *5. melléklet* tartalmazza.

(4) Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásból fennálló tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítását a *6. melléklet* tartalmazza.

(5) Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *7. melléklet* tartalmazza.

(6) Az Európai uniós támogatással megvalósuló projekteket a *8. számú melléklet* tartalmazza.

(7) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *9. melléklet* szerint állapítja meg.

(8) A társulás költségvetési szervének bevételi és kiadási előirányzatának jogcímenkénti megoszlását 10.1. számú melléklet állapítja meg.

(9) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 11. melléklet tartalmazza.

(10) a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár éves létszámát a 12. melléklet szerint állapítja meg.

(11) Az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza a Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).

(12) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre előirányzott adatait (2.sz. tájékoztató tábla).

(13) A 3. tájékoztató melléklet tartalmazza a Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint adatait (3.sz. tájékoztató tábla)

(14) A 4. tájékoztató melléklet tartalmazza Társulás által adott közvetett támogatások 2025. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).

(15) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai adatait (5.sz. tájékoztató tábla).

3.A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.

(2) Évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) Az önállóan működő költségvetési szerv tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével a biztonságos működés szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(5) Az óvodapedagógusi üres álláshelyek betöltése érdekében a pályázati kiírásnál a következőket is figyelembe kell venni:

-Az önkormányzat szolgálati lakást biztosít.

(6) A Társulási Tanács a felügyelete alá tartozó intézményekhez önkormányzati biztost rendel ki, ha 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem tudja 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzat 5%-át.

(7) Az önkormányzati biztos kirendelésének elkerülése érdekében – amennyiben az (6) bekezdésben meghatározott tartozás mértéke eléri az intézményi költségvetés éves előirányzatának 2%-át – az intézményvezetőnek jelentési kötelezettsége van.

4. Az előirányzatok módosítása

(1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási Tanács dönt.

(2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát nettó 5.000.000 Ft összeghatárig a Társulási Tanács elnökére átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzatmódosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel; számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.

(8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.

(12) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

5.

(1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.

(2) A Nyírbélteki Polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzatmódosításokról a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

6.A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) A belsőellenőrzési feladatokat a Kelet-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül a Gyarmat-tax Kft látja el az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

Nyírbéltek, 2025. február 10.



Bagdi Sándor sk.
társulás elnöke

Kertész Gáborné sk.
jegyző

Tündik László sk.
jegyzőkönyv-hitelesítő

A kivonat hitelül: *Lelesz Lászlóné*



Nyírbélték - Önböly Intézményfenntartó Társulás
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	284 745 309
2	Elvonások és befizetések bevételei	
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	284 745 309
7	- 6-ból EU-s támogatás	
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
14	- 13-ból EU-s támogatás	
15	Működési bevételek	61 616 777
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	346 362 086
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	346 362 086

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	345 735 086
2	Személyi juttatások	210 867 734
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 620 971
4	Dologi kiadások	109 246 381
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- 6-ból Tartalékok	
8	=7-ből Általános tartalékok	
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	627 000
11	Beruházások	627 000
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	346 362 086
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre (16+...+18)	
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)	
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)	
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
28	Pénzügyi lízing kiadásai	
29	Külföldi finanszírozás kiadásai	
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)	
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	346 362 086

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)	

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

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	284 745 309	Személyi juttatások	210 867 734
2	Működési bevételek	60 989 777	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 620 971
3	Működési célú átvett pénzeszközök		Dologi kiadások	109 246 381
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5			Egyéb működési célú kiadások	
6				
7				
8				
9			Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok	
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	345 735 086	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))	345 735 086
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)		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	Egyéb belső finanszírozási bevételek		ÁH-an belüli megelőlegezések visszafizetése	
19	Hírány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forg. célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	345 735 086	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	345 735 086
24	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

Forintban!

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat		
1	2	3	4	5		
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások			627 000
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások			
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7	Működési bevételek	627 000				
8						
9						
10						
11						
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	627 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)			627 000
13	<i>Hianyú belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Hianyú külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23	Értékpapírok kibocsátása					
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24)			
26	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	627 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			627 000
27	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:			-
28	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:			-

Forintban!

Beruházási kiadások előirányzata feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha, Községi Könyvtár működéséhez szükséges eszközök	627 000	2025		627 000	
ÖSSZESEN:	627 000			627 000	

Felújítási kiadások előirányzata célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
	2	3	4	5	6=(2-4-5)
1					
NINCS					
ÖSSZESEN:					

Nyírbéltek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2026.	2027.	2028.	
1	2	3	4	5	6
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vag	76 200	76 200	76 200	228 600
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	-	-	-	-
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részv	-	-	-	-
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-	-	-	-
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsol	-	-	-	-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	76 200	76 200	76 200	228 600

Nyírbéltek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	76 200
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	-
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel	-
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		76 200

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

7. melléklet a 3 / 2025. (II.10.) társulási tanács határozatához

Nyírbéltek - Önböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	NINCS	
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő	NINCS			
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	#ÉRTÉK!			

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Társuláson kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi terve

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

Nyírbétek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás		01
<i>Forintban!</i>		
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	284 745 309
2	Elvonások és befizetések bevételei	
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	284 745 309
7	- 6-ból EU-s támogatás	
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
14	- 13-ból EU-s támogatás	
15	Működési bevételek	
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	284 745 309
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	284 745 309
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	500 000
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	500 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- 6-ból Tartalékok	
8	=7-ből Általános tartalékok	
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	
11	Beruházások	
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	500 000
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)	
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)	
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +29)	284 245 309
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	284 245 309
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
29	Pénzügyi lízing kiadásai	
30	Külföldi finanszírozás kiadásai	
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
32	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+30+31)	284 245 309
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+32)	284 745 309
Éves tervezett előirányzat (fő)		30
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár	02
--	----

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	61 616 777
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	38 689 585
4	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	2 008 730
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 969 646
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	9 888 816
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
17	- 16-ból EU-s támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)	
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
22	- 21-ből EU-s támogatás	
23	Felhalmozási bevételek (24+...+26)	
24	Immateriális javak értékesítése	
25	Ingatlanok értékesítése	
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
27	Működési célú átvett pénzeszközök	
28	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
29	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)	61 616 777
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	284 245 309
31	Költségvetési maradvány igénybevétele	
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	284 245 309
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	345 862 086
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	345 235 086
2	Személyi juttatások	210 867 734
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 620 971
4	Dologi kiadások	108 746 381
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	627 000
8	Beruházások	627 000
9	Felújítások	
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
12	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)	345 862 086
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	345 862 086
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		30

10.1. melléklet a 3 / 2025. (II.10.) társulási tanács határozatához

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár	02
---	-----------

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Nyírbéltek Önböly Intézményfenntartó Társulás

Költségvetési szerv számlaszáma: 11744058-15819921-00000000

Éves eredeti kiadási előirányzat: 346.362.086 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: NINCS Ft

Forintban!

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások	NINCS			
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás				
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás				
4.	TB alapokkal szembeni tartozás				
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé				
6.	Egyéb tartozásállomány				
7.	Összesen:				

Nyírbéltek 2025. január hó nap

Bagdi Sándor társulás elnöke
költségvetési szerv vezetője

**Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár
Intézmény létszám kimutatása 2025 évben**

Megnevezés	Létszám/ fő
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógus asszisztens	2
óvodatitkár	1
Óvodai nevelést ellátó létszám összesen:	21
élelmezésvezető	1
szakács	3
konyhai kisegítő	4
karbantartó	1
Konyhai ellátást biztosító létszám összesen:	9
Intézményi létszám mindösszesen:	30

Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	205 578 478	292 606 015	284 745 309
2	Elvonások és befizetések bevételei			
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	205 578 478	292 606 015	284 745 309
7	-6-ból EU-s támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)			
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
14	- 13-ból EU-s támogatás			
15	Működési bevételek	47 908 712	48 956 993	61 616 777
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	253 487 190	341 563 008	346 362 086
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	58 736	1 219 573	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	58 736	1219573	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	58 736	1 219 573	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11.)	253 545 926	342 782 581	346 362 086

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	240 617 030	334 612 911	345 735 086
2	Személyi juttatások	123 748 480	202 180 679	210 867 734
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 686 637	27 612 768	25 620 971
4	Dologi kiadások	101 181 913	104 819 464	109 246 381
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	11 709 323	6 913 470	627 000
11	Beruházások	11 709 323	6 913 470	627 000
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	252 326 353	341 526 381	346 362 086
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)			
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)			
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
28	Pénzügyi lízing kiadásai			
29	Külföldi finanszírozás kiadásai			
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
31	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)			
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	252 326 353	341 526 381	346 362 086

2. tájékoztató kimutatás a 3 / 2025. (II.10.) társulási tanács határozatahoz

Előirányzat-felhasználási terv
2025. Évre

Sor- szám	Megnevezés	Forintban!												Összesen:			
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.				
	Bevételek																
1.	Működési célú tám. ÁH-n belül	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	23 728 776	284 745 309
2.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül																
3.	Működési bevételek	2 134 731	3 134 731	5 134 731	6 134 731	6 134 731	5 534 731	5 134 731	5 134 731	5 134 731	5 134 731	5 134 731	5 134 731	6 134 731	6 134 731	5 734 731	61 616 777
4.	Felhalmozási bevételek																
5.	Működési célú átvett pénzeszk.																
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk.																
7.	Finanszírozási bevételek																
8.	Bevételek összesen:	25 863 507	26 863 507	28 863 507	29 863 507	29 863 507	29 463 507	28 863 507	28 863 507	28 863 507	28 863 507	28 863 507	28 863 512	29 863 507	29 863 507	29 463 504	346 362 086
	Kiadások																
1.	Személyi juttatások	15 572 311	15 572 311	15 572 311	15 572 311	15 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	17 572 311	210 867 734
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 935 081	1 935 081	1 935 081	1 935 081	1 935 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	2 135 081	25 620 971
3.	Dologi kiadások	6 000 000	6 000 000	9 103 865	9 103 865	9 103 865	9 103 865	9 103 865	9 103 865	9 103 865	9 103 865	9 103 865	11 103 865	12 103 865	9 311 596	10 103 865	109 246 381
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai																
5.	Egyéb működési célú kiadások																
6.	Beruházások				300 000												
7.	Felújítások								200 000								627 000
8.	Egyéb felhalmozási kiadások																
9.	Tartalékok																
10.	Kölesön nyújtása																
11.	Finanszírozási kiadások																
12.	Kiadások összesen:	23 507 392	23 507 392	26 611 257	26 911 257	26 738 257	29 011 257	28 811 257	28 811 257	28 811 257	28 811 257	28 811 257	30 811 257	31 811 257	40 018 989	29 811 257	346 362 086
	Egyenleg	2 356 115	3 356 115	2 252 250	2 952 250	3 125 250	252 250	52 250	52 250	52 250	52 250	-1 947 745	-1 947 750	-10 155 482	-347 753		

3. tájékoztató kimutatás a 3 / 2025. (II.10.) társulási tanács határozatához

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Forinban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)	NINCS						
2.	.....						
3.	.....						
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
5.	.....						
6.	.....						
7.	Beruházás feladatonként							
8.	.....						
9.	Felújítás célonként							
10.	.....						
11.	Egyéb							
12.	.....						
Összesen (1+4+7+9+11)								

**A társulás által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Nincs		
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.	Összesen:		

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	284 745 309	286 169 035	287 599 880
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Működési bevételek	61 616 777	61 616 777	61 616 777
4.	Felhalmozási bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök			
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	346 362 086	347 785 812	349 216 657
8.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8)	346 362 086	347 785 812	349 216 657

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	345 735 086	347 085 812	348 216 657
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	627 000	700 000	1 000 000
3.	Beruházások	627 000	700 000	1 000 000
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	346 362 086	347 785 812	349 216 657
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	346 362 086	347 785 812	349 216 657

5. tájékoztató kimutatás a 3 / 2025. (II.10.) társulási tanács határozatához

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	Forintban!		
		2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	284 745 309	286 169 035	287 599 880
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Működési bevételek	61 616 777	61 616 777	61 616 777
4.	Felhalmozási bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök			
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	346 362 086	347 785 812	349 216 657
8.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8)	346 362 086	347 785 812	349 216 657

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Forintban!		
		2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	345 735 086	347 085 812	348 216 657
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	627 000	700 000	1 000 000
3.	Beruházások	627 000	700 000	1 000 000
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	346 362 086	347 785 812	349 216 657
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	346 362 086	347 785 812	349 216 657