

166-1/2026.

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2026. február 12-én
megtartott rendes ülésének

- a./ tárgysorozata
- b./ jegyzőkönyve
- c./ határozata 1-3-ig.

TÁRGYSOROZAT

- 1./ Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2027-2029 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

- 2./ Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének megállapítása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Nyírbéltek, 2026. február 12.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
társulás elnöke

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2026. február 12-én megtartott rendes ülésén.

Az ülés helye: Nyírbéltéki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

Jelen vannak: A jegyzőkönyvhöz mellékelt jelenléti ív szerint.

Tanácskozási 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 rendkívüli ülésen megjelenteket. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes 8 fő társulási tag jelen van, 2303 szavazattal. Javaslom jegyzőkönyv-hitelesítőnek Káplár Istvánt, jegyzőkönyvvezetőnek Lelesz Lászlónét megválasztani.

Javaslom a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását.

A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével Káplár István jegyzőkönyv-hitelesítőnek történő megválasztását 8 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, Lelesz Lászlóné jegyzőkönyvvezetőnek történő megválasztását 8 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2303 lakossági egységgel elfogadta.

A Társulási Tanács a napirendet 8 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2303 lakossági egységgel elfogadta.

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
1/2026.(II.12.)
határozata

a 2026. február 12-ei rendes ülés napirendi pontjainak elfogadásáról

A Társulási Tanács

a 2026. február 12-ei rendes ülésén az alábbi napirendeket tárgyalja:

- 1./ Előterjesztés a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2027-2029 évekre vonatkozó mérlegyszerű bemutatásáról.
- 2./ Előterjesztés Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének megállapításáról.

1. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2027-2029 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 29/A.§-sa 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. Javaslom a határozat-tervezet elfogadását.

A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 8 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2303 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2/2026.(II.12.)
határozata

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2027-2029 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	2026. évi előirányzat	2027. év	2028. év	2029. 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	400.000	400.000	4000.000	400.000
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	400.000	400.000	400.000	400.000
7.	Kötelezettségvállalás felső határa (saját bevételek 50 %-a)	200.000	200.000	200.000	200.000

Felelős: társulás elnöke

Határidő: folyamatos

2. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének megállapításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Kertész Gáborné jegyző: Tisztelt Társulási Tanács! A Társulási Tanács költségvetési bevételi összege: 363.878.342.-Ft, a társulás tagjainak kiegészítése 11.816.849 Ft. Úgy kell a költségvetést végrehajtani, hogy a gazdasági év során az óvoda működtetéséhez ne kelljen hozzájárulást fizetni. A társulás költségeit a társulás fedezi. Az előterjesztés 4. oldalon a banki költségek jelentek meg. Nagyon megemelkedtek a banki költségek éves szinten ez 1,5 millió forintot jelent. Tisztelettel kérem, hogy az idei évben az önbölyi önkormányzat ehhez járjon hozzá. Itt szeretnénk kérni a költségmegosztást. Eddig ettől eltekintettünk. Ebben az évben az állami támogatás 13 millió forinttal kevesebb mint az előző évben, mivel a gyermeklétszám a tavalyi évhez képest 131,3 főre csökkent, ezért a támogatás összege is kevesebb.

Az óvoda költségvetésének utolsó oldalán kimutatásra került, hogy az önbölyi 8 gyermek után mennyi normatív támogatást kap az önkormányzat. Itt jól látszik, hogy milyen költségeket von el a nyírbéteki gyerek csoporttól az Önböly településen működtetett csoport. Kérnénk, hogy minél több gyerek legyen Önbölyön. A gyermekétkeztetés nem tartozik a társulás feladatai közé. A nyírbéteki önkormányzat támogatást nyújt az óvodába és

iskolába járó gyerekek részére az étkeztetéshez. Ahhoz kapunk az államtól támogatást, ahol gyermekvédelmi kedvezmény van megállapítva. Kérjük, hogy Ömbölyön mérjék fel, hogy ki az, aki gyermekvédelmi támogatást tud igénybe venni, mert ez a kiadás nekünk nagyon magas. Segítsék a szülőket a támogatás igénybeviteléhez. Ha ez így marad akkor a költségek megosztásáról külön megállapodást kell kötni az önkormányzatoknak. Ez nagyon sokat jelentene Nyírbétek költségvetésén. Minden költségvetési tételt megnéztünk ahhoz, hogy össze tudjuk állítani a költségvetést, folyamatában is nézzük, hogy a kiadásokat biztosítani tudjuk.

A nyírbéteki önkormányzatnak a gyermekvédelmi kedvezmények kiegészítés havonta 88 ezer forintba kerül, ezért volna fontos, hogy az ömbölyi önkormányzat részéről ebben lépés történjen.

Pfeiffer Attiláné igazgató: A gyermeklétszám emelkedni fog a nyírbéteki létszám tekintetében, 2026 szeptemberétől. Ömbölyön 10 gyermek van ebből négyen mennek iskolába és 2 fő várható az óvodába. Nagyon fontos, hogy meglegyen a gyereklétszám és a megfelelő segítő a konyhán is.

Dr. Andricsák Andrea társulás alelnöke: Megértjük a banki költség emelkedéséből kifolyó hozzájárulást.

Pfeiffer Attiláné igazgató: Vagy szeretettel várjuk az ömbölyi gyermekeket a béli óvodába.

Dr. Andricsák Andrea társulás alelnöke: Nem egyszerű ez sem, mert a szülő azt mondja amíg a gyermek kicsi hadd legyen már otthon.

Bagdi Sándor társulás elnöke: Köszönjük a költségvetés elkészítését Sándor Zoltánné vezető főtanácsosnak, sokat dolgozott rajta. Javaslom a határozat-tervezet elfogadását.

A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 8 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2303 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
3/2026.(II.12.)
határozata
a 2026. évi költségvetésről

A Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2026. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi költségvetését:

363.878.342 Ft	Költségvetési bevétellel
363.878.342Ft	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 2026. 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-Ömböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásból fennálló tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítását a *6. melléklet* tartalmazza.

(5) Nyírbétek-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) a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár éves létszámát a *11. melléklet* szerint állapítja meg.

(10) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a *12. melléklet* tartalmazza.

(11) a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár éves létszámát a *13. melléklet* szerint állapítja meg.

(12) Az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza a Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).

(13) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre előirányzott adatait (2.sz. tájékoztató tábla).

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

(15) A 4. tájékoztató melléklet tartalmazza Társulás által adott közvetett támogatások 2026. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).

(16) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2026. 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 előirányzat-módosítási jogkör 2026. 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 előirányzat-módosítás, 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 igénybevitelére 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 előirányzat-módosításokról 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 társulás elnöke a Társulási Tanács rendes ülését bezárta.

Nyírbéltek, 2026. február 12.


Bagdi Sándor
társulás elnöke

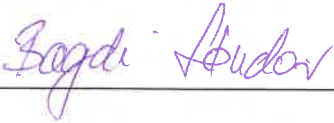
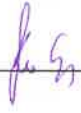

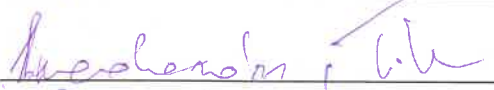

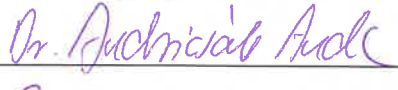
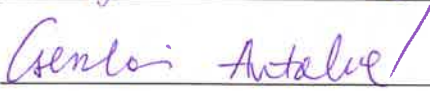
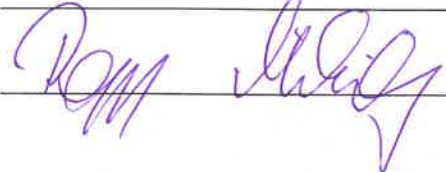


Kertész Gaborné
jegyző


Káplár István
jegyzőkönyv-hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

**Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
2026. február 12-én megtartott rendes üléséről**

1. Bagdi Sándor 
2. Dr. Imréné Dr. Plangár Mária
3. Dr. Imre Gyula 
4. Gamil Elemér
5. Káplár István 
6. Madarász Tibor 
7. Tündik László 
8. Dr. Andricsák Andrea 
9. Cseszlai Antalné 
10. Gnant István Csaba
11. Nagy Etelka
12. Papp Mihály 

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

164-1/2026.

MEGHÍVÓ

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás

2026. február 12-én (csütörtök) de. 11.00 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 2027-2029 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról.


Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

2./ Előterjesztés Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének megállapításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Nyírbélték, 2026. február 09.




Bagdi Sándor
társulás elnöke

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

165-1/2026.

ELŐTERJESZTÉS
Társulási Tanácshoz

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2027-2029. 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 bevételének 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 bevételének 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 2026 évre a tárgyi eszközök értékesítésére nem javaslok bevételt tervezni a bérleti díjra 400.000 Ft összeget javaslok tervezni.

Kérem szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a döntést meghozni

Nyírbéltek, 2026. február 9.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
elnök

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsnak
.....(.....)
határozata

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2027-
2029 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

A Társulási Tanács

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a 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	2026. évi előirányzat	2027. év	2028. év	2029. 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	400.000	400.000	4000.000	400.000
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	400.000	400.000	400.000	400.000
7.	Kötelezettségvállalás felső határa (saját bevételek 50 %-a)	200.000	200.000	200.000	200.000

Felelős: társulás elnöke

Határidő: folyamatos

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó
Társulás Elnökétől
Nyírbélték, Kossuth u. 5-7.
Tel: 42/389-207
165-2/2026

Előterjesztés
Társulási Tanácshoz
Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének
megállapításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Nyírbélték Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete és Önböly Község Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. 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 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján kerül tervezésre a Nyírbélték Önböly Intézményfenntartó Társulás, Nyírbéltéki 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

2026 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 2026. 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: (131,3 fő gyerek)	29.302.706 Ft
- Pedagógusok átlagbéralapú támogatás:(11,6 fő, pedagógus)	132.936.000 Ft
- Pedagógus II. kiegészítő támogatás (2,8 fő, pedagógus)	2.676.800 Ft
- Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatás (9 fő)	50.103.000 Ft
- Intézményi gyermekétkeztetés- bértámogatás (5,98 fő)	26.312.000 Ft
- Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	50.187.918 Ft
- Szünidei étkeztetés támogatása (15563 fő x 950 Ft)	14.784.850 Ft
- Könyvtár állomány gyarapítása	632.254 Ft
- Működési bevételek	45.125.965 Ft
- <u>Társulás tagjainak kiegészítése</u>	<u>11.816.849 Ft</u>
Összes bevétel:	363.878.342 Ft

2.Kiadások:

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

Az óvodai neveléshez kapcsolódó kiadások

- Személyi juttatások:	211.275.759 Ft
- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24.586.296 Ft
- Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár dologi kiadásai	125.872.185 Ft
- <u>Beruházás:</u>	<u>627.000 Ft</u>
Összesen:	362.361.240 Ft
- Nyírbéltek – Ömböly Intézményfenntartó Társulás dologi kiadásai	1.517.102 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 Ömböly Község Önkormányzatának nem kell hozzájárulnia.

A munkavállalók létszámát a gyermeklétszám határozza meg.

A figyelembe vett gyermeklétszám:

2026. év 1-12 hónapjára

131,3 fő

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda:

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda létszáma: 2026. január 01.-től – 2026. 12.31.-ig 30 fő.

Megnevezés	2026.01.01.
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógiai asszisztens	2
óvodatitkár	1
konyhai alkalmazottak, ételmezésvezető,	1
szakács	4
konyhalány	3
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 0 Ft, a társulás dologi kiadásaihoz 1.500.000 Ft, minösszesen: 1.500.000 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	2896 fő	475 fő	3371 fő
	86 %	14%	100%
	1.290.000 Ft	210.000 Ft	1.500.000 Ft

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

Nyírbéltek, 2026. február 9.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
Társulási Tanács elnöke

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
..... (.....)
határozata
a 2026. évi költségvetésről

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2026. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi költségvetését:

363.878.342 Ft	Költségvetési bevétellel
363.878.342Ft	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 2026. 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 felújításokénti, 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) a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár éves létszámát a *11. melléklet* szerint állapítja meg.

- (10) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a *12. melléklet* tartalmazza.
- (11) Az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza a Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).
- (12) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2026. 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 2026. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).
- (15) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2026. 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 2026. 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.

Melléklet	Melléklet megnevezése
<i>1. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
<i>2.1. melléklet</i>	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Társulási szinten)
<i>2.2. melléklet</i>	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Társulási szinten)
<i>3. melléklet</i>	A társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz
<i>4. melléklet</i>	Beruházások (felhalmozási) kiadások előirányzata fe- ladatonként Felújítási kiadások előirányzata célonként
<i>5. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállá- sokból fennálló kötelezettségei
<i>6. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás sa- ját bevételeinek részletezése az adósságot keletkezte- tő ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához
<i>7. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető fejlesztési céljai kimutatása
<i>8. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Eu- rópai Uniós támogatással megvalósuló projektek be- vételeinek, kiadásainak bemutatása
<i>9. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás be- vételeinek, kiadásainak bemutatása
<i>10.1. mellék- let</i>	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv bevételeinek és kiadá- sainak bemutatása
<i>11. melléklet</i>	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár létszám kimutatása 2026
<i>12. melléklet</i>	Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

<i>1. tájékoztató melléklet</i>	Tájékoztató a 2024. évi tény, 2024. évi várható és 2026. évi terv adatokról	1.sz. tájékoztató tábla
<i>2. tájékoztató melléklet</i>	Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre	2.sz. tájékoztató t.
<i>3. tájékoztató melléklet</i>	Többéves kihatással járó döntésekből származó köte- lezettségek célok szerint évenkénti bontásban	3.sz. tájékoztató t.
<i>4. tájékoztató melléklet</i>	Társulás által adott közvetett támogatások (kedvezmények)	4.sz. tájékoztató t.
<i>5. tájékoztató melléklet</i>	2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett be- vételei, kiadásai	5.sz. tájékoztató t.

Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	304 627 753
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	304 627 753
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	45 125 965
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	349 753 718
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	14 124 624
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	14 124 624
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	14 124 624
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	363 878 342

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	363 251 342
2	Személyi juttatások	211 275 759
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 586 296
4	Dologi kiadások	127 389 287
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)	363 878 342
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)	363 878 342

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-14 124 624
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)	14 124 624

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2026. évi előirányzat
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat	
1	2	3.	4.	5.	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	304 627 753	Személyi juttatások	211 275 759	
2	Működési bevételek	45 125 965	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 586 296	
3	Működési célú átvett pénzeszközök		Dologi kiadások	127 389 287	
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)	349 753 718	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))	363 251 342	
14	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	13 497 624	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	13 497 624	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	Hiany külső finanszírozásának bevételei (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)	13 497 624	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)		
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	363 251 342	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	363 251 342	
24	Költségvetési hiány:	13 497 624	Költségvetési többlet:	-	
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-	

Forintban!

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről		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				
8				
9				
10				
11				
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	627 000
13	<i>Helyi költségvetés bevételei (14+...+18)</i>	627 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	627 000	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>Helyi költségvetés 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.)	627 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24)	627 000
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	627 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	627 000
27	Költségvetési hiány:	627 000	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

Beruházási kiadások előirányzata feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha, Községi Könyvtár működéskéhez: szükséges eszközök	627 000	2026		627 000	
ÖSSZESEN:	627 000			627 000	

Felújítási kiadások előirányzata célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
	2	3	4	5	6=(2-4-5)
1					
NINCS					
ÖSSZESEN:					

**Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2027.	2028.	2029.	
1	2	3	4	5	6
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	400 000	400 000	400 000	1 200 000
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.	Kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	400 000	400 000	400 000	1 200 000

Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	400 000
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*		400 000

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

Nyírbéltek- Önböly Intézményfenntartó Társulás 2026. 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	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő	NINCS			
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	#ÉRTÉK!			

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Társuláson kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi terve

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

Nyírbéltek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás		01
<i>Forintban!</i>		
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	304 627 753
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	304 627 753
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)	304 627 753
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	17 102
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	17 102
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	17 102
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	304 644 855
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	1 517 102
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	1 517 102
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)	1 517 102
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)	303 127 753
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	303 127 753
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)	303 127 753
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+32)	304 644 855

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

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	45 125 965
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	33 091 253
4	Közvetített szolgáltatások értéke	100 000
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	2 500 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 434 712
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
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)	45 125 965
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	317 235 275
31	Költségvetési maradvány igénybevétele	14 107 522
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	303 127 753
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	362 361 240
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	361 734 240
2	Személyi juttatások	211 275 759
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 586 296
4	Dologi kiadások	125 872 185
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)	362 361 240
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	362 361 240

K I M U T A T Á S
a Társulás és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatairól
Jogviszonyonkénti létszám (fő)

1 Költségvetési szerv neve	2 Külsőszt- viselők		3 Eh. Szolg. jogviszony		4 Közalkal- mazott		5 Köznev. Fogl. Jogviszony		6 Munka törvény- könyve		7 Közfoglal- koztatott		8 Választott tisztségviselő		9-(2+...+8) Összesen	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Nyírbételek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás																
Nyírbételeki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár							21					9				30
3. költségvetési szerv neve																
3. költségvetési szerv neve																
Társulási szinten összesen							21						9			30

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Nyírbétek- Ömböly Intérményfenntartó Társulás

Költségvetési szerv számlaszáma: 11744058-15819921-00000000

Éves eredeti kiadási előirányzat: 363.873.342 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: NINCSFt

Forintban!

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások				
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:				

....., 2026. hó nap

költségvetési szerv vezetője

Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokról

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	292 606 015	345 411 843	304 627 753
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	292 606 015	345 411 843	304 627 753
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	48 956 993	45 667 181	45 125 965
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	341 563 008	391 079 024	349 753 718
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	1 219 573	1 248 730	14 124 624
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 219 573	1248730	14124624
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	1 219 573	1 248 730	14 124 624
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	342 782 581	392 327 754	363 878 342

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	334 620 381	373 680 182	363 251 342
2	Személyi juttatások	202 180 679	237 332 187	211 275 759
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 612 768	25 474 084	24 586 296
4	Dologi kiadások	104 826 934	110 873 911	127 389 287
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)	6 913 470	4 522 949	627 000
11	Beruházások	6 913 470	4 522 949	627 000
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	341 533 851	378 203 131	363 878 342
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)	341 533 851	378 203 131	363 878 342

2. tájékoztató kimutatás a ... / 2026. (...) társulási tanács határozataihoz

Előirányzat-felhasználási terv
2026. Évre

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek														
1.	Működési célú tám. ÁH-n belül	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 647	304 627 753
2.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül													
3.	Működési bevételek	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 498	45 125 965
4.	Felhalmozási bevételek													
5.	Működési célú átvett pénzeszk.													
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk.													
7.	Finanszírozási bevételek	14 124 624												14 124 624
8.	Bevételek összesen:	43 270 767	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 145	363 878 342
Kiadások														
1.	Személyi juttatások	17 606 316	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	211 275 759
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	24 586 296
3.	Dologi kiadások	10 615 023	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 624 024	127 389 287
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5.	Egyéb működési célú kiadások													
6.	Beruházások					627 000								627 000
7.	Felújítások													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások													
9.	Tartalékok													
10.	Kölesön nyújtása													
11.	Finanszírozási kiadások													
12.	Kiadások összesen:	30 270 197	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 897 195	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 279 195	363 878 342
	Egyenleg	13 000 570	-1 124 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 751 052	-1 124 052	-1 134 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 133 050	

3. tájékoztató kimutatás a ... / 2026. (...) társulási tanács határozatához

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

NINCS

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
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)**

NINCS

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.			
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:		

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	304 627 753	306 150 892	307 681 646
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Működési bevételek	45 125 965	45 351 595	45 578 353
4.	Felhalmozási bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök			
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	349 753 718	351 502 487	353 259 999
8.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8)	349 753 718	351 502 487	353 259 999

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	349 753 718	351 502 487	353 259 999
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	349 753 718	351 502 487	353 259 999
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	349 753 718	351 502 487	353 259 999

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2026. február 9 napján Nyírbélteki Polgármesteri Hivatalban.

Tárgy: Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás keretén belül működtetett Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény 2026. 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) 2026. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

Az intézmény költségvetésének kiadása:

	2024	2025	2026
❖ személyi kiadások összege:	174.567.036	210.867.734	211.275.759
❖ munkaadót terhelő járulék	23.593.713	25.620.971	24.586.296
❖ Óvodai nevelés dologi kiadása:	97.972.020	108.746.381	125.872.185
❖ Beruházás		627.000	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:

2026. év 1-12 hónapjára

131,3 fő

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda:

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda létszáma: 2026. január 01.-től – 2026. 12.31-ig 30 fő.

Megnevezés	2026.01.01.
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógiai asszisztens	2
óvodatitkár	1
konyhai alkalmazottak, ételmezésvezető,	1
szakács	4
konyhalány	3
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 185 150 800 Ft Ft, a sajátos nevelésű gyermek ellátásának összege 565.000 Ft.

Az óvoda 2026. évi kiadási és bevételi költségvetési előirányzata 362 361 240 Ft Ft, a működési bevételek tervezett előirányzata 45 125 965 Ft, a pénzmaradvány összege: 10 299 747 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 2026 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 2026. január 1-jén érvényes bértábla és a 2026.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 29.302.706 Ft. Ez az összeg szolgál a dologi kiadások fedezetére.

Az intézménynek biztosítani kell a szünidei étkeztetést 2026 évben.

A fenntartó önkormányzatoknak támogatást kell nyújtani a működéshez lakosság számuk 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 2026. évi költségvetést.

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

2026. év KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET NYÍRBÉLTEKI GYÖNGYSZEM ÓVODA, KONYHA ÉS KÖZSÉGI KÖNYVTÁR

Szakfeladat száma megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Összesen	Összesen kiadások megoszlása:			
						Kötelező feladatok	Nem kötelező feladat		
091110 Óvodai nevelés	165 940 502 Ft	19 210 298 Ft			185 150 800 Ft	185 150 800 Ft			
091120 Sajátos nev. gyermek. Ellátása	500 000 Ft	65 000 Ft			565 000 Ft	565 000 Ft			
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata			29 380 355 Ft		29 380 355 Ft	29 380 355 Ft			
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	33 338 000 Ft	3 646 358 Ft	51 550 112 Ft		88 534 470 Ft	88 534 470 Ft			
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 562917 Munkahelyi étkezés			3 429 000 Ft		3 429 000 Ft	0 Ft	3 429 000 Ft		
104037 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés	3 482 800 Ft	542 232 Ft	10 759 818 Ft		14 784 850 Ft	14 784 850 Ft			
049010 Mászova nem sorolható gazdasági ügyek	7 054 457 Ft	997 608 Ft	29 517 900 Ft	627 000 Ft	38 196 965 Ft		38 196 965 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	211 275 759 Ft	24 586 296 Ft	125 872 185 Ft	627 000 Ft	362 361 240 Ft	320 735 275 Ft	41 625 965 Ft		
BEVÉTELEK									
Szakfeladat száma megnevezése	Intézményi működési bevétel	Önkormányzati feladatok támogatása	Előző évi költségvetési maradvány	Összesen	Irányítószervei támogatás	Irányítószertől kapott finanszírozás megoszlása		Előző évi költségvetési maradvány	
						Feladat támogatás	Önkormányzati támogatás		
091110 Óvodai nevelés		185 150 800 Ft		185 150 800 Ft	185 150 800 Ft	185 150 800 Ft	0 Ft		
091120 Sajátos nev. gyermek. Ellátása		565 000 Ft		565 000 Ft	565 000 Ft	565 000 Ft	0 Ft		
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata		29 302 706 Ft	77 649 Ft	29 380 355 Ft	29 302 706 Ft	29 302 706 Ft	0 Ft	77 649 Ft	
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	3 500 000 Ft	76 499 918 Ft	8 534 552 Ft	88 534 470 Ft	72 692 143 Ft	72 692 143 Ft		12 342 327 Ft	
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés		14 784 850 Ft		14 784 850 Ft	14 784 850 Ft	14 784 850 Ft	0 Ft		
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int. 562917 Munkahelyi	3 429 000 Ft			3 429 000 Ft		0 Ft	0 Ft		
049010 Mászová nem sorolható gazdasági ügyek	38 196 965 Ft			38 196 965 Ft		0 Ft	0 Ft		
082042 Könyvtári állomány gyarapítása		632 254 Ft	602 746 Ft	1 235 000 Ft	632 254 Ft	632 254 Ft	0 Ft	602 746 Ft	
082044 Könyvtári szolgáltatás			1 084 800 Ft	1 084 800 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 084 800 Ft	
Összesen	45 125 965 Ft	0 Ft	306 935 528 Ft	10 299 747 Ft	362 361 240 Ft	303 127 753 Ft	0 Ft	14 107 522 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.

.....
Hoffer István
.....
Kovács János

.....
Kovács János
.....
Kovács János

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	2026. év KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET NYÍRBÉLTEKI GYÖNGYSZEM ÓVODA, KONYHA ÉS KÖZSÉGI KÖNYVTÁR									
2										
3	Szakfeladat száma megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Osszesen	Osszesen kiadások megoszlása:			
4							Kötelező feladatok	Nem kötelező feladat		
5	091110 Óvodai nevelés	165 940 502 Ft	19 210 298 Ft			185 150 800 Ft	185 150 800 Ft			
6	091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása	500 000 Ft	65 000 Ft			565 000 Ft	565 000 Ft			
7	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladata			29 380 355 Ft		29 380 355 Ft	29 380 355 Ft			
8	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	33 338 000 Ft	3 646 358 Ft	51 550 112 Ft		88 534 470 Ft	88 534 470 Ft			
9	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 562917 Munkahelyi étkezés			3 429 000 Ft		3 429 000 Ft	0 Ft	3 429 000 Ft		
10	104037 Intézményen kívüli szűnidei étkeztetés	3 482 800 Ft	542 232 Ft	10 759 818 Ft		14 784 850 Ft	14 784 850 Ft			
11	049010 Műshova nem sorolható gazdasági ügyek	7 054 457 Ft	997 608 Ft	29 517 900 Ft	627 000 Ft	38 196 965 Ft		38 196 965 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	Osszesen	211 275 759 Ft	24 586 296 Ft	125 872 185 Ft	627 000 Ft	362 361 240 Ft	320 735 275 Ft	41 625 965 Ft		
15	BEVÉTELEK									
16	Szakfeladat száma megnevezése	Intézményi működési bevétel		Önkormányzati feladatok támogatása	Előző évi kölségvetési maradvány	Osszesen	Irányítószervi támogatás	Irányítószertől kapott finanszírozás megoszlása		Előző évi kölségvetési maradvány
17								Feladat támogatás	Önkormányzati támogatás	
18	091110 Óvodai nevelés			185 150 800 Ft		185 150 800 Ft	185 150 800 Ft	185 150 800 Ft	0 Ft	
19	091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása			565 000 Ft		565 000 Ft	565 000 Ft	565 000 Ft	0 Ft	
20	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladata			29 302 706 Ft	77 649 Ft	29 380 355 Ft	29 302 706 Ft	29 302 706 Ft	0 Ft	77 649 Ft
21	096015 Gyermekétkeztetés köz. intézményben	3 500 000 Ft		76 499 918 Ft	8 534 552 Ft	88 534 470 Ft	72 692 143 Ft	72 692 143 Ft		12 342 327 Ft
22	104037/562918 Intézményen kívüli szűnidei étkeztetés			14 784 850 Ft		14 784 850 Ft	14 784 850 Ft	14 784 850 Ft	0 Ft	
23	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int. 562917 Munkahelyi étkezés	3 429 000 Ft				3 429 000 Ft		0 Ft	0 Ft	
24	0491010 Műshová nem sorolható gazdasági ügyek	38 196 965 Ft				38 196 965 Ft		0 Ft	0 Ft	
25	082042 Könyvtári állomány gyarapítása			632 254 Ft	602 746 Ft	1 235 000 Ft	632 254 Ft	632 254 Ft	0 Ft	602 746 Ft
26	082044 Könyvtári szolgáltatás				1 084 800 Ft	1 084 800 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 084 800 Ft
27	Osszesen	45 125 965 Ft	0 Ft	306 935 528 Ft	10 299 747 Ft	362 361 240 Ft	303 127 753 Ft	303 127 753 Ft	0 Ft	14 107 522 Ft

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda		
2026 évi Költségvetés		
091110 ÓVODAI NEVELÉS		
1 Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai		
511011	Törvény szerinti munkabérek	157 890 547 Ft
511061	Jubileumi jutalom 1 fő 40 éves	4 680 640 Ft
511041	Készenléti ügyeleti helyettesítési díj, túlóra, átfedési időre járó bér	2 639 315 Ft
511091	Munkába járás költsége	530 000 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200 000 Ft
51221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	0 Ft
1 Személyi Juttatás összesen		165 940 502 Ft
2 Munkaadót terhelő járulékok		
5211	Szociális hozzájárulási adó	18 760 939 Ft
5231	Korkedvezmény biztosítási járulék	0 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	0 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	161 359 Ft
521	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai	288 000 Ft
2 Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.		19 210 298 Ft
K1-2	091110 Kiadások összesen:	185 150 800 Ft
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata		
3 Dologi kiadások		
5311	Szakmai anyagok beszerzése	830 000 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 500 000 Ft
53211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	900 000 Ft
53221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	350 000 Ft
533121	Gázenergia	6 600 000 Ft
533111	Villamosenergia	1 870 000 Ft
533131	Víz- és csatornadíj	1 320 000 Ft
53331	Bérleti és lítingdíjak teljesítése	85 000 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 174 855 Ft
53361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	1 000 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások (biztosítások)	1 270 000 Ft
53411	Belföldi kiküldetés	200 000 Ft
5351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 780 500 Ft
53551	Egyéb dologi kiadás	500 000 Ft
K3	Dologi kiadások összesen	29 380 355 Ft
KIADÁS ELŐIRÁNYZATA		214 531 155 Ft

091120 SAJÁTOS NEVELÉSI IGÉNYŰ GYERMEKEK ÓVODAI NEVELÉSE, ELLÁTÁSA		
51221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	500 000 Ft
521	Szociális hozzájárulási adó	65 000 Ft
KIADÁS ÖSSZESEN		565 000 Ft

	A	B	C
1		2026	
2			
3	Cofog:	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	
4		562917 MUNKAHELYI ÉTKEZTETÉS	
5		3 Dologi kiadások	
6	531211	Élelmiszer beszerzés	2 210 000 Ft
7	533111	Villamosenergia szolgáltatás előirányzata	35 000 Ft
8	533121	Gázenergia szolgáltatás előirányzata	130 000 Ft
9	533131	Víz és csatorna díj előirányzata	20 000 Ft
10	53371	Egyéb szolgáltatás teljesítése	50 000 Ft
11	53511	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	469 000 Ft
12	53521	Fizetendő általános forgalmi adó teljesítése	485 000 Ft
13	53551	Egyéb dologi kiadások teljesítése	30 000 Ft
14	K3	Dologi kiadások összesen	3 429 000 Ft
15		KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 429 000 Ft
16			
17		Bevételek	
18	94021	Szolgáltatás ellenérteke	2 700 000 Ft
19	94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	729 000 Ft
20		Bevétel összesen	3 429 000 Ft

	A	B	C
1		2026	
2			
3	Cofog:	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	
4		562912 Óvodai intézményi étkeztetés	
5	1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
6	511011	Törvény szerinti illetmények munkabérek	27 279 600 Ft
7	51103	Céljuttalom, munkáltatói döntés	5 674 400 Ft
8	511091	Munkabajárás költsége	84 000 Ft
9	511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai, betegszabadság	300 000 Ft
10			
11	1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatás összesen	33 338 000 Ft
12	2	Munkaadót terhelő járulékok	
13	5211	Szociális hozzájárulási adó	3 346 358 Ft
14	5231	Korkedvezmény biztosítási járulék	0 Ft
15	5241	Egészségügyi hozzájárulás	0 Ft
16	5251	Táppénz hozzájárulás	300 000 Ft
17	2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	3 646 358 Ft
18	3	Dologi kiadások	
19	53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	35 897 972 Ft
20	53211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	100 000 Ft
21	53221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	32 000 Ft
22	533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 320 000 Ft
23	533121	Gázenergia szolgáltatás díja	4 448 818 Ft
24	533131	Víz-és csatornadíj	1 135 000 Ft
25	53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400 000 Ft
26	5336	Szakamai tevékenyegyet segítő szolgáltatás	126 444 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	1 510 000 Ft
31		Dologi kiadások összesen	51 550 112 Ft
32	K1-3	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	88 534 470 Ft
33			
34		Bevételek	
35	940211	Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (ebédlő bérleti díja)	300 000 Ft
36	94031	Közvetített szolgáltatás ellenértéke (konyha rezsi + konyhai hulladék térítési díja)	100 000 Ft
37	94051	Ellátási díjak összesen	2 500 000 Ft
38	94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	600 000 Ft
39	94111	Egyéb működési bevételek teljesítése	
40	94111	Egyéb működési bevételek teljesítése óv	
41		Bevétel összesen	3 500 000 Ft

2026		
	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
	1 Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
511011	Törvény szerinti munkabérek	3 228 000 Ft
511031	Céljuttatás	154 800 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi jutatai	100 000 Ft
	1 Személyi Juttatás összesen	3 482 800 Ft
	2 Munkaadót terhelő járulékok	
5211	Szociális hozzájárulási adó	442 232 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	
5251	Táppénz hozzájárulás	100 000 Ft
	2 Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	542 232 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	
	Élelmiszer beszerzés	6 823 507 Ft
533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	100 000 Ft
533121	Gázenergia szolgáltatás díja	350 000 Ft
533131	Víz- és csatornadíj	186 311 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	500 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	1 000 000 Ft
53511	Működtetési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 800 000 Ft
53511	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	0 Ft
	Dologi kiadások összesen	10 759 818 Ft
K1-3	Kiadások összesen:	14 784 850 Ft
	Bevételek	
94021	Szolgáltatások ellenértéke	
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
94111	Egyéb működési bevétel teljesítése	
	Bevétel összesen	0 Ft

	A	B	C
1		2026	
2			
3		049010 MÁSHOVA NEM SOROLHATÓ GAZDASÁGI ÜGY	
4		(szociális étkezők, felnőtt vendég)	
5	1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
6	511011	Törvény szerinti munkabérek	6 456 000 Ft
7	511031	Céljuttatás,	525 600 Ft
8	511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	72 857 Ft
9	1	Személyi Juttatás összesen	7 054 457 Ft
10	2	Munkaadót terhelő járulékok	
11	5211	Szociális hozzájárulási adó	897 608 Ft
12	5241	Egészségügyi hozzájárulás	0 Ft
13	5251	Táppénz hozzájárulás	100 000 Ft
14	2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	997 608 Ft
15			
16	53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	18 348 511 Ft
17	533121	Gázenergia	750 000 Ft
18	533111	Villamosenergia	600 000 Ft
19	533131	Víz- és csatornadíj	600 000 Ft
20	53371	Egyéb szolgáltatások díja	231 350 Ft
21	53511	Működtetési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 300 000 Ft
22	53521	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	3 688 039 Ft
23		Dologi kiadások összesen	29 517 900 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:	38 196 965 Ft
30			
31		Bevételek	
32	94021	Szolgáltatások ellenértéke	30 091 253 Ft
33		vendéglátási szolg. Bevételek	
34	94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 105 712 Ft
35		Bevétel összesen	38 196 965 Ft

2026 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	303 127 753 Ft
98131	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	14 107 522
	Összesen	317 235 275 Ft

KIVONAT

Készült: Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2026. február 12-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: 2026. évi költségvetés

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
3/2026.(II.12.)
határozata
a 2026. évi költségvetésről

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2026. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi költségvetését:

363.878.342 Ft	Költségvetési bevétellel
363.878.342Ft	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 2026. 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) a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár éves létszámát a *11. melléklet* szerint állapítja meg.

(10) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 12. melléklet tartalmazza.

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

(12) Az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza a Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).

(13) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre előirányzott adatait (2.sz. tájékoztató tábla).

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

(15) A 4. tájékoztató melléklet tartalmazza Társulás által adott közvetett támogatások 2026. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).

(16) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2026. 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 előirányzat-módosítási jogkör 2026. 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 előirányzat-módosítás, 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 előirányzat-módosításokról 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, 2026. február 12.

Bagdi Sándor sk.
társulás elnöke

Kertész Gáborné sk.
jegyző

Káplár István sk.
jegyzőkönyv-hitelesítő

A kivonat hitelül: *Lelesz László*



Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	304 627 753
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	304 627 753
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	45 125 965
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	349 753 718
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	14 124 624
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	14 124 624
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	14 124 624
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	363 878 342

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	363 251 342
2	Személyi juttatások	211 275 759
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 586 296
4	Dologi kiadások	127 389 287
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)	363 878 342
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívüire (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)	363 878 342

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-14 124 624
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)	14 124 624

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	304 627 753	Személyi juttatások	211 275 759
2	Működési bevételek	45 125 965	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 586 296
3	Működési célú átvett pénzeszközök		Dologi kiadások	127 389 287
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)	349 753 718	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))	363 251 342
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	13 497 624	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	13 497 624	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		AH-an belüli megelőlegezések visszafizetése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forg. célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)	13 497 624	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	363 251 342
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	363 251 342	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	363 251 342
24	Költségvetési hiány:	13 497 624	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

Forintban!

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

Forinban!

Sor- szám	Bevételek		2026. évi előirányzat	Kiadások	
	Megnevezés	2		Megnevezés	4	2026. évi előirányzat
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					
8					
9					
10					
11					
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)			Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	627 000
13	<i>Híány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		627 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele		627 000	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 belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	<i>Híány 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.)		627 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)	
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		627 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	627 000
27	Költségvetési hiány:		627 000	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:		-	Bruttó többlet:	-

Beruházási kiadások előirányzata feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha, Községi Könyvtár működtetéséhez szükséges eszközök	627 000	2026		627 000	
ÖSSZESEN:	627 000			627 000	

Felújítási kiadások előirányzata célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
	2	3	4	5	6=(2-4-5)
1					
NINCS					
ÖSSZESEN:					

**Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2027.	2028.	2029.	
1	2	3	4	5	6
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	400 000	400 000	400 000	1 200 000
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.	Kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	400 000	400 000	400 000	1 200 000

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	400 000
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*		400 000

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

Nyírbéltek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2026. 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	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő	NINCS			
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	#ÉRTÉK!			

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Társuláson kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi terve

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

Nyírbéltek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás		01
<i>Forintban!</i>		
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	304 627 753
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	304 627 753
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)	304 627 753
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	17 102
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	17 102
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	17 102
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	304 644 855
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	1 517 102
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	1 517 102
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)	1 517 102
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)	303 127 753
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	303 127 753
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)	303 127 753
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+32)	304 644 855

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

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	45 125 965
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	33 091 253
4	Közvetített szolgáltatások értéke	100 000
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	2 500 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 434 712
8	Általános forgalmi adó visszatérítése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
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)	45 125 965
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	317 235 275
31	Költségvetési maradvány igénybevétele	14 107 522
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	303 127 753
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	362 361 240
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	361 734 240
2	Személyi juttatások	211 275 759
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 586 296
4	Dologi kiadások	125 872 185
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)	362 361 240
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	362 361 240

K I M U T A T Á S

a Társulás és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámdatairól
Jogviszonyonkénti létszám (fő)

1 Költségvetési szerv neve	2 Köztisztviselők		3 Eh. Szolg. jogviszony		4 Küszalkalmazott		5 Küznév. Fogl. jogviszony		6 Munka törvénykönyve		7 Közfoglalkoztatott		8 Választott tisztségviselő		9=(2+...+8) Összesen	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Nyírbétek- Önbély Intézményfenntartó Társulás																
Nyírbéleki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár								21								30
3. költségvetési szerv neve																
3. költségvetési szerv neve																
Társulási szinten összesen								21							9	30

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás

Költségvetési szerv számlaszáma: 11744058-15819921-00000000

Éves eredeti kiadási előirányzat: 363.873.342 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				
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:				

Nyírbétek, 2026. február hó 12. nap



Agódi Ádám
költségvetési szerv vezetője

Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokról

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	292 606 015	345 411 843	304 627 753
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	292 606 015	345 411 843	304 627 753
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	48 956 993	45 667 181	45 125 965
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	341 563 008	391 079 024	349 753 718
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	1 219 573	1 248 730	14 124 624
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 219 573	1248730	14124624
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	1 219 573	1 248 730	14 124 624
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11.)	342 782 581	392 327 754	363 878 342

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	334 620 381	373 680 182	363 251 342
2	Személyi juttatások	202 180 679	237 332 187	211 275 759
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 612 768	25 474 084	24 586 296
4	Dologi kiadások	104 826 934	110 873 911	127 389 287
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)	6 913 470	4 522 949	627 000
11	Beruházások	6 913 470	4 522 949	627 000
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	341 533 851	378 203 131	363 878 342
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)	341 533 851	378 203 131	363 878 342

2. tájékoztató kimutatás a 3 / 2026. (II.12.) társulási tanács határozatához

Előirányzat-felhasználási terv
2026. Évre

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek														
1.	Működési célú tám. ÁH-n belül	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	25 385 646	304 627 755
2.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül													
3.	Működési bevételek	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 497	3 760 498	45 125 965
4.	Felhalmozási bevételek													
5.	Működési célú átvett pénzeszk.													
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk.													
7.	Finanszírozási bevételek	14 124 624												14 124 624
8.	Bevételek összesen:	43 270 767	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 143	29 146 145	363 878 342
Kiadások														
1.	Személyi juttatások	17 606 316	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	17 606 313	211 275 759
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	2 048 858	24 586 296
3.	Dologi kiadások	10 615 023	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 615 024	10 624 024	127 389 287
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5.	Egyéb működési célú kiadások													
6.	Beruházások					627 000								627 000
7.	Felújítások													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások													
9.	Tartalékok													
10.	Költesénnyújtás													
11.	Finanszírozási kiadások													
12.	Kiadások összesen:	30 270 197	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 897 195	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 270 195	30 270 195	363 878 342
	Egyenleg	13 000 570	-1 124 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 751 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 124 052	-1 133 050	

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban

NINCS

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
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)**

NINCS

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.			
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:		

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	304 627 753	306 150 892	307 681 646
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Működési bevételek	45 125 965	45 351 595	45 578 353
4.	Felhalmozási bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök			
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	349 753 718	351 502 487	353 259 999
8.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8)	349 753 718	351 502 487	353 259 999

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	349 753 718	351 502 487	353 259 999
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	349 753 718	351 502 487	353 259 999
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	349 753 718	351 502 487	353 259 999