

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges,
az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható!

11. számú előterjesztés

Bátaszék Város Önkormányzata Képviselő-testületének Alsónána, Alsónyék és Sárpilis és Várdomb községek önkormányzata képviselő-testületeivel, 2025. január 29-én, 15.30 órakor megtartandó **EGYÜTTES** ülésre

A Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás és a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének véleményezése

Előterjesztő: dr. Bozsolik Róbert polgármester

Készítette : Bosnyák Erika pénzügyi ügyintéző
Bucherné Berg Tímea pénzügyi ügyintéző
Tóthné Lelkes Erika pénzügyi tanácsadó

Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

Tárgyalja:

valamennyi bizottság

Tisztelt Képviselő- testületek!

A Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének véleményezése

Az elfogadott társulási megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének és zárszámadásának elfogadása, azaz az önkormányzatoknak e tekintetben véleményezési lehetősége van.

Jelen előterjesztés mellékletét képezi a Társulási Tanács elé beterjesztésre kerülő teljes anyag.

Javasoljuk az alábbi határozati javaslat elfogadásával az ESZGY társulás 2025. évi költségvetését elfogadásra javasolni a Társulási Tanács részére.

BÁTASZÉK

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének véleményezésére

Bátaszék Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetését

**221 481 997 Ft bevétellel,
221 481 997 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez 94 939 110 Ft állami támogatást, 61 774 856 Ft önkormányzati saját forrást, mindösszesen 156 713 966 Ft támogatást biztosít.

Határidő: 2025. február 15.

Felelős: Dr. Bozsolik Róbert polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

ALSÓNÁNA

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése véleményezésére

Alsónána Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetését

**221 481 997 Ft bevétellel,
221 481 997 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez 2 685 875 Ft támogatást biztosít.

Határidő: 2025. február 15.
Felelős: Berta Levente László polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Irattár

ALSÓNYÉK

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése véleményezésére

Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetését

**221 481 997 Ft bevétellel,
221 481 997 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez 2 877 552 Ft támogatást biztosít.

Határidő: 2025. február 15.
Felelős: Molnár István János polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Irattár

SÁRPILIS

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése véleményezésére

Sárpilis Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetését

221 481 997 Ft bevétellel,

221 481 997 Ft kiadással

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez 2 510 659 Ft támogatást biztosít.

Határidő: 2025. február 15.

Felelős: Figler János polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

VÁRDOMB

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése véleményezésére

Várdomb Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetését

**221 481 997 Ft bevétellel,
221 481 997 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez 5 708 120 Ft támogatást biztosít.

Határidő: 2025. február 15.

Felelős: dr. Tóth Korinna polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének véleményezése

Az elfogadott társulási megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének és

zárszámadásának elfogadása, azaz az önkormányzatoknak e tekintetben véleményezési lehetősége van.

Jelen előterjesztés mellékletét képezi a Társulási Tanács elé beterjesztésre kerülő teljes anyag.

Javasoljuk az alábbi határozati javaslat elfogadásával a MOB társulás 2025. évi költségvetését elfogadásra javasolni a Társulási Tanács részére.

BÁTASZÉK

Határozati javaslat

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése véleményezésére

Bátaszék Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetését
**754 586 544 Ft bevétellel,
754 586 544 Ft kiadással**
javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,
2. az intézményi feladatok ellátásához, a Városi Óvoda intézmény működéséhez 564 936 936 Ft állami támogatást, 42 360 640 Ft önkormányzati saját forrást, mindösszesen 607 297 576 Ft-ot biztosít.

Határidő: 2025. február 15.

Felelős: Dr. Bozsolik Róbert polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

ALSÓNÁNA

Határozati javaslat

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése véleményezésére

Alsónána Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetését

**754 586 544 Ft bevétellel,
754 586 544 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Városi Óvoda intézmény működéséhez 6 354 694 Ft-ot biztosít.

Határidő: 2025. február 15.

Felelős: Berta Levente László polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

ALSÓNYÉK

Határozati javaslat

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése véleményezésére

Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás
2025. évi költségvetését

**754 586 544 Ft bevétellel,
754 586 544 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Városi Óvoda intézmény
működéséhez 5 257 934 Ft-ot biztosít.

Határidő: 2025. február 15.

Felelős: Molnár István János polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

Családsegítés előleg 2025.

Település	Lakosság szám 2024.01.01.	%	2025.évi kiadások felosztása	2025.évi bevételek	Ágazati pótlék + 27% szoc.hozz.	Bérekompenzáció + 27% szoc.hozz.	Normatíva*	Bevétel összesen	2025.évi előleg önk. Befiz.
Alsónána	704	7,458%	3 136 041 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	842 299 Ft	842 299 Ft	-2 293 741 Ft
Alsónyék	697	7,384%	3 104 858 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	833 924 Ft	833 924 Ft	-2 270 934 Ft
Bátaszék	6 260	66,321%	27 885 816 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	7 489 763 Ft	7 489 763 Ft	-20 396 054 Ft
Sárpilis	610	6,463%	2 717 308 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	729 833 Ft	729 833 Ft	-1 987 475 Ft
Várdomb	1 168	12,374%	5 202 977 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 397 451 Ft	1 397 451 Ft	-3 805 526 Ft
Összesen	9 439	100,0%	42 047 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	11 293 270 Ft	11 293 270 Ft	-30 753 730 Ft

Család - és Gyermekjólét bevétele

Bevétel összesen

Családsegítő- és Gyermekjóléti normatíva : 11 293 270 Ft

Normatíva összesen 11 293 270 Ft

Családsegítő-Gyermekjóléti ágazati pótlék 0 Ft

Ágazati pótlék + 27% szoc. hozz. összesen 0 Ft

Gyermekjólét bérekompenzáció 0 Ft

27% szociális hozzájárulás 0 Ft

Bérekompenzáció összesen 0 Ft**évi Ágazati pótlék elszámolás bevétele 0 Ft****Bevételek mindösszesen: 11 293 270 Ft****Kiadás összesen: 42 047 000 Ft****Elszámolási különbözet: -30 753 730 Ft**

Település	Normatíva (Fő)	%	2025. évi kiadások	2025. évi kiadások összesen	2025. évi saját bev.	Ágazati pótlék + 27% szoc.hozz.	Bérkompenzáció + 27% szoc.hozz.	Normatíva	Előző évi Normatíva maradvány	Összes bevétel	2025.évi bevétel-kiadás különbözet	2025. évi előleg befiz.
Alsónyék	5,28	7,00%	4 830 000	4 830 000	0	0	0	4 448 928	0	4 448 928	-381 072	-381 072
Alsónána	7,05	9,35%	6 105 000	6 105 000	0	0	0	5 940 330	0	5 940 330	-164 670	-164 670
Báta	9,40	12,47%	9 084 000	9 084 000	450 000	0	0	7 920 440	0	8 370 440	-713 560	-713 560
Bátaszék	34,75	46,09%	37 496 000	37 496 000	2 400 000	0	0	27 266 536	0	29 666 536	-7 829 464	-7 829 464
Pörböly	3,51	4,66%	3 218 000	3 218 000	0	0	0	2 957 526	0	2 957 526	-260 474	-260 474
Sárpilis	6,61	8,77%	5 902 000	5 902 000	0	0	0	5 569 586	0	5 569 586	-332 414	-332 414
Várdomb	8,79	11,66%	9 121 000	9 121 000	0	0	0	7 406 454	0	7 406 454	-1 714 546	-1 714 546
Összesen	75,39	100,0%	75 756 000	75 756 000	2 850 000	0	0	61 509 800	0	64 359 800	-11 396 200	-11 396 200

HSNY segítség

Várdomb 0,7 fő

Bátaszék 0 fő

61 509 800 *Állami normatíva: 842600 Ft/fő
 Kiegészítő normatíva:
 Állami normatíva segítség

Település	Normatíva (Fő)	%	2014. évi kiadások	2014. évi ágazati pótlék visszafizetés e kiadások	2014. évi kiadások összesen	2014. évi saját bev.
Alsónyék	4,03	5,4%	1 326 532	2 642	1 329 174	0
Báta	14,07	18,8%	3 975 998	9 224	3 985 222	245 924
Bátaszék	26,58	35,4%	6 864 282	17 426	6 881 708	997 624
Pörboly	4,03	5,4%	1 111 855	2 642	1 114 497	0
Sárpilis	8,74	11,7%	2 182 365	5 730	2 188 095	0
Várdomb	17,55	23,4%	4 187 152	11 506	4 198 658	0
Összesen	75	100,0%	19 648 184	49 171	19 697 355	1 243 548

49 171

Ágazati pótlék + 27% szoc.hozz.	Bérkompenzá ció + 27% szoc.hozz.	Normatíva	Összes bevétel	2014.évi bevétel- kiadás különbszet	2014. évi előleg befiz.	Különbszet
62 185	0	759 655	821 840	-507 334	624 000	116 666
217 107	171 831	2 652 195	3 287 057	-698 165	829 000	130 835
410 143	0	5 010 330	6 418 097	-463 611	845 015	381 404
62 185	0	759 655	821 840	-292 657	259 000	-33 657
134 863	0	1 647 490	1 782 353	-405 742	320 000	-85 742
270 805	227 584	3 308 175	3 806 564	-392 094	681 000	288 906
1 157 288	399 415	14 137 500	16 937 751	-2 759 604	3 558 015	798 411

1 157 288

14 137 500 **Állami normatíva:**

188 500 Ft/fő

Feladat- ellátás	2025. évi kiadás összesen	2025. évi saját bevétel	Ágazati pótlék+ szochozz	Állami támogatás	Normatíva bevételei	Bevétel összesen	2025. évi bevétel- kiadás különbség	2025.évi Előleg fizetés Bátaszék
Szocétk	55 229 000	25 450 000			5 930 840	31 380 840	-23 848 160	-23 848 160
INE	20 882 000				16 205 200	16 205 200	-4 676 800	-4 676 800
Összesen:	76 111 000	25 450 000	0	0	22 136 040	47 586 040	-28 524 960	-28 524 960

2025. évi munkaszervezet előleg

Település	Idősek Nappali ellátás	Étkeztetés	Családsegítés és gyermekjóléti szolgálat	HSNY	Összesen	%	Összeg
Bátaszék	6 260	6 260	6 260	6 260	25 040	81,198	5 024 379
Alsónána			704	704	1 408	3,676	227 464
Alsónyék			697	697	1 394	3,645	225 546
Báta				1 530	1 530	3,944	244 047
Pörböly				545	545	1,415	87 558
Sárpilis			610	610	1 220	3,083	190 770
Várdomb			1 168	1 168	2 336	3,039	188 048
Összesen	6 260	6 260	9 439	11 514	33 473	100,00	6 187 811

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges,
az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható!

4. számú előterjesztés

a Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti
Intézmény-fenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2025. február 4-én
9. órákor megtartandó ülésére

az Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény- fenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Dr. Bozsólik Róbert TT elnök
Borosné Simon Zsuzsanna intézményvezető

Készítette: Bucherné Berg Tímea pénzügyi előadó

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Firlé-Paksi Anna jegyző

Véleményezte:
társult önkormányzatok képviselő-testületei

Tisztelt Társulási Tanács!

Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulást az érintett önkormányzatok a 2013. június 25-én megtartott együttes ülésükön hozták létre. Miután az új önkormányzati törvény értelmében csak jogi személyiségű társulások jöhettek létre, gazdálkodásukra a költségvetési szervekre előírt jogszabályok vonatkoznak, azaz éves költségvetéssel kell rendelkezniük.

Az elfogadott megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének, és a zárszámadásának elfogadása, de véleményezésre meg kellett küldeni a társulásban résztvevő valamennyi önkormányzatok képviselő-testületének is.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése értelmében a társulások költségvetésének elkészítésénél az Áht. 23- 25. §-ának helyi önkormányzatokra vonatkozóan megállapított rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy;

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az Áht. 23. § (2) – (3) bekezdése határozza meg, hogy a helyi önkormányzat költségvetésének

milyen előirányzatokat kell kötelezően tartalmaznia. Emellett az Áht. 24. § (4) bekezdése meghatározza, hogy az önkormányzati költségvetés benyújtásakor milyen mérlegeket és kimutatásokat kell előterjeszteni, illetve bemutatni.

Ismert tény, hogy a Társulás feladatai az előző évben bekövetkezett változásként szűkültek, hiszen a védőnői feladatellátás, továbbá az orvosi ügyeleti ellátás átszervezésre került, állami feladatként működik.

Az Egészségügyi, Szociális és Gyermejkölési Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

A Társulás költségvetési határozatban szereplő bevételi jogcímek részletezése:

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata **221 481 997 Ft.**

A Társulás **bevételi előirányzata** alapvetően két részre bontható:

A Költségvetési bevételekre és a Finanszírozási bevételekre.

A Költségvetési bevételek részeként az alábbi előirányzatokat tartalmazza a költségvetési javaslat:

➤ **Működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat** tervezett összege 171 801 811 Ft, amely két forrásból származik:

- Az egyik jelentős forrás az önkormányzatoknak a központi költségvetésből juttatott támogatás, melyet Bátaszék Város Önkormányzata igényel. A 2025. évben 94 939 110 Ft állami támogatással számolhatunk. A család- és gyermekjóléti szolgálati feladat ellátására 11 293 270 Ft-ot, szociális étkeztetésre 5 930 840 Ft-ot, a személyi gondozásra 61 509 800 Ft-ot, az időskorúak nappali intézményi ellátására 16 205 200 Ft-ot biztosít az állami költségvetés. E bevételi forrás a 2024. évi adathoz képest 6 279 150 Ft növekedést mutat, mely a garantált bérminimum emelkedésének fedezeteként áll rendelkezésre. (Az állami támogatások részletezését a 16. melléklet tartalmazza.)

A kötelezően ellátandó feladatok állami támogatása így sem fedezi a tervezett kiadásokat, feladatellátáshoz ez évben is saját erőt kell az önkormányzatoknak biztosítani a kiadások fedezetére.

A másik forrás, a már említett – a feladatellátásban részesülő – önkormányzatok által biztosított hozzájárulások. A társulásban résztvevő önkormányzatokat a rájuk eső támogatás feladatarányosan terheli. Összesen 70 670 890 Ft-tal számolunk e jogcímen eredeti előirányzatként.

KÖH munkaszervezeti hozzájárulásként 6 158 431 Ft összeget tartalmaz a javaslat. (Részletesen a 14. sz. mellékletben.)

➤ **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat**

A költségvetés készítése során 2025 évre nem terveztünk felhalmozási jellegű kiadást.

Működési bevételek: között került megtervezésre az ellátási díjak keretében a házi segítségnyújtás térítési díja, valamint a szociális étkezés bevétele, továbbá a hozzá kapcsolódó áfa vonzata. A saját bevételek összegét 28 304 000 Ft-tal kalkuláltuk.

A Finanszírozási bevételek között tartjuk nyilván az előző évi pénzmaradványt, melynek összege 21 376 186 Ft, ebből 19 870 038 Ft a Társulásnál céltartalékba kerül a 2024. évi Társulási feladatok elszámolásának fedezetéül, 1 506 148 Ft a Gondozási Központ költségvetéséhez kapcsolódik.

KIADÁSOK:

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata **221 481 997 Ft.**

Már 2025. január 1-től változott a minimálbér és a garantált bérminimum. A minimálbér a korábbi bruttó 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra nőtt, a garantált bérminimum pedig bruttó 326.000 Ft helyett 348.800 Ft lett.

A költségvetési határozatban szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: **104 531 000 Ft**

A **Gondozási Központ** 20 fő munkatársa a közalkalmazotti törvény alapján kerül alkalmazásra. A közalkalmazotti bértábla fizetési fokozatai és osztályai szerinti alapilletmény besorolás a garantált bérminimum összegeivel azonosak. Az állami költségvetésből történő finanszírozással a munkatársak többsége ágazati pótlékban is részesül, de még így is jelentősen alacsonyabb a bérük a versenyszférához képest. A személyi juttatások között került betervezésre a közalkalmazottak rendszeres bére, a közlekedési költségtérítés, a bankszámlavezetési díjak, valamint az időszakos megbízási díjak. (A 15/2023.(IX.28) TT határozat értelmében 20 fő az álláshelyek száma, de a részmunkaidősök miatt 22 fővel került betöltésre az engedélyezett álláshely).

A garantált bérminimum változásokat figyelembe véve 6 260 652 Ft az ebből származó bérnövekedés hatása.

A 2025. évi költségvetési javaslat minden dolgozót érintve 30.000.- Ft munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítést tartalmaz, mely a keresetek reálértékének csökkenését némileg ellensúlyozza. Ez az intézkedés Bátaszék, Alsónyék, Alsónána, Bata, Pörböly, Sárpilis, Várdomb településeket érinti, ami összegében 2 383 848.- Ft többlet juttatás biztosítását jelenti.

A Társulás az általa fenntartott intézménynél foglalkoztatott közalkalmazottak részére 2025. év során cafetéria - juttatást nem tud biztosítani.

A társulás a tervezet szerint a 2025. évre jutalomalapot nem hagy jóvá a költségvetésében.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: **13 611 000 Ft.**

A járulékok a személyi juttatások vonzataként, a törvényi előírásoknak megfelelően kerültek betervezésre. A járulék mértéke az előző évhez képest nem változott.

Dologi kiadások: 75 776 000 Ft

Az intézmény működéséhez kapcsolódó **dologi kiadásokat** részletesen terveztük, figyelembe véve a változásokat és az előző évi takarékos gazdálkodással elért teljesítési adatokat.

A Társulás dologi kiadásai között 4 000 Ft összeggel a bankszámla költségek megfizetésének fedezete szerepel.

Egyéb működési célú kiadások:

A társulás által a KÖH munkaszervezet működtetésére átadandó 6 187 811 Ft összegű kiadás került itt megtervezésre, amely az előző évi összegnél 565 252 Ft-tal kevesebb. (Részletesen az 14. sz. mellékletben).

Beruházások:

A 2025. évre beruházási kiadást nem tartalmaz a javaslat.

Felújítások: Az év során eredeti előirányzatként felújítási kiadással sem számolunk.

Tartalékképzés:

A céltartalékok között került elkülönítésre 19 870 038 Ft, mely a települések közötti elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettségek teljesítését biztosítja (ez a megmaradt pénzmaradvány)

A/ BEVÉTELEK

221 481 997 Ft

- *Működési célú támogatások államháztartáson belülről:* 171 801 811 Ft
- *Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:* 0 Ft
- *Működési bevételek összesen* 28 304 000 Ft
- *Finanszírozási bevételek* 21 376 186 Ft

B/ KIADÁSOK

221 481 997 Ft

- *Működési költségvetés kiadásai* 201 611 959 Ft
- *Felhalmozási költségvetés kiadásai* 0 Ft

Tartalékok

19 870 038 Ft

Határozati javaslat

Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás 2025. évi költségvetéséről

Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás Társulási Tanácsa

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira, a társulási megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontjában kapott hatáskörében eljárva a Társulás 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

1. A költségvetési határozat hatálya a Tanácsra és az általa irányított költségvetési szervekre, valamint a munkaszervezetre terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulás 2025. évi költségvetésének

a) bevételi fő összegét	221 481 997 Ft-ban,
b) kiadási fő összegét	221 481 997 Ft-ban

állapítja meg.

2. A költségvetési kiadási egyenleg

a) működési célú összegét:	221 481 997 Ft-ban,
b) felhalmozási célú összegét:	0 Ft-ban

állapítja meg. A feladatellátáshoz Bátaszék Város Önkormányzata által igényelt 94 939 110 Ft állami támogatás kerül átadásra a társulás részére.

3. Megállapítja, hogy az érintett önkormányzatok 2025. évi költségvetésük terhére előreláthatólag az alábbiak szerint járulnak hozzá az intézményi feladatok ellátásához:

a.) Bátaszék város	61 774 856 Ft-tal,	
A feladatellátáshoz kapott állami támogatás összege	Bátaszék Város Önkormányzatától:	94 939 110 Ft
b.) Alsónána község	2 685 875 Ft-tal,	
c.) Alsónyék község	2 877 552 Ft-tal,	
d.) Báta község	957 607 Ft-tal,	
e.) Pörboly község	348 032 Ft-tal,	
f.) Sárpilis község	2 510 659 Ft-tal,	
g.) Várdomb község	5 708 120 Ft-tal.	
4. A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat az 1.1 melléklet alapján határozza meg.
5. A Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 9. melléklet alapján határozza meg.

6. A 2025. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé – az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt az 4., 5. és 6 mellékletek szerint hagyja jóvá.
7. A Társulás összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. A 2025. évi
 - a) általános tartalék előirányzatát 0 Ft-ban,
 - b) céltartalék előirányzatát 19 870 038 Ft-banállapítja meg.
9. Az intézmény 2025. évi álláshely keretét a 15/2023. (IX. 28.) határozatában szereplő megosztásban és létszámban összesen **20 fő álláshelyben** határozta meg.
10. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 2.1 és a 2.2. melléklet tartalmazza.
11. A beruházási kiadások előirányzatát beruházásonként, valamint a felújítási kiadások előirányzatát felújításonként részletezve a 3. melléklet szerint fogadja el.
12. Az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket a 4. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a saját bevételek részletezését az 5. melléklet szerint fogadja el.
13. Az ESZGY Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet, az Európai uniós forrásból megvalósuló projektek adatait a 7. melléklet tartalmazza.
14. Az ESZGY Társulás költségvetésének kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 8. melléklet, a Gondozási Központét a 9. melléklet szerint állapítja meg.
15. A társulási szintű kiadásokat és bevételeket 2023. évi tény, 2024. évi várható, 2025. évi terv részletezettséggel a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
16. A többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban és összesítve a 11. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
17. A Társulás 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.
18. A véglegesen átvett pénzeszközöket a 13. melléklet szerint, a véglegesen átadott pénzeszközöket a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
19. A Társulás 2026. évi, 2027. évi, 2028. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a 15. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

20. A munkaszervezet feladatellátásához kapcsolódó személyi jellegű kiadás úgy kerül meghatározásra, hogy a társulás részére feladatot ellátó munkaszervezeti köztisztviselők éves személyi juttatásainak munkáltatói terheit is tartalmazó összköltsége kerül kimutatásra.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel, beszámolóval, adatszolgáltatással, gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásáért a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája a felelős.
2. A Társulás bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
3. A Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
4. Az előirányzatok módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Társulási Tanács jogosult.
6. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a társulás költségvetési szerve által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a Társulási Tanács a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.
7. Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szerv vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
8. A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
9. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.
10. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Társulási Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
11. A költségvetés végrehajtása során a rendszeres költségelemek vonatkozásában tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok időarányost nem meghaladóan vállalható és fizethető ki (a saját bevételek teljesülése ütemének figyelembevételével).
12. A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból működési tartalékot kell képezni. A felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb

céljellegű felhalmozási forrásból származó nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot kell képezni.

13. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Tanács engedélyével kerülhet sor.
14. A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.
15. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2024-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a tanácsi jóváhagyást követően használható fel.
16. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt
17. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.
18. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.
19. Az előírások szerint a tartalék felhasználásáról a Társulási Tanács dönt. Az általános tartalék az évközi működési és fejlesztési többletigények finanszírozására, vis maior helyzetek megoldására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
20. A költségvetési határozat módosítását a következő évi költségvetés első forduló tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.
21. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 79/A. § (2) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a 2025. évre **1.000.- Ft/hó/fő** bankszámlahozzájárulást (a továbbiakban: hozzájárulás) biztosít a társulás által fenntartott (Gondozási Központ Bátaszék) intézménynél ténylegesen munkaviszonyban álló (munkát végző) közalkalmazottak részére. Amennyiben a közalkalmazott legalább egy munkanapot állományban volt, a teljes havi összeg jár neki az adott hónapra.
22. A tárgyévi hozzájárulás összegét a tényleges munkavégzéssel eltöltött időtartammal arányosan kell megállapítani.
23. A hozzájárulás kifizetésére egy összegben, a tárgyév december 10. napjáig kerül sor.

IV. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

1. A társulás és költségvetési szerve ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és tovább-fejlesztéséért az társulás esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
2. A társulás a belső ellenőrzés kialakításáról külső szakértő bevonása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

V. Záró rendelkezések

1. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.

2. A Társulási Tanács egyúttal a társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.08) TT határozatát hatályon kívül helyezi.

Határidő: 2025.

Felelős: dr. Fírlé-Paksi Anna
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: érintett önk.-ok polgármesterei
Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda
irattár

ESZGY Társulás

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	171 801 811
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
4.	Működési bevételek	28 304 000
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	200 105 811
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	21 376 186
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	21 376 186
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	21 376 186
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	221 481 997

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	221 481 997
1.1.	Személyi juttatások	104 531 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 611 000
1.3.	Dologi kiadások	75 776 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	7 693 959
1.6.	Tartalékok	19 870 038
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	
1.8.	- Céltartalék	19 870 038
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	221 481 997
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás	
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	221 481 997

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	104 531 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	171 801 811	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 611 000
3.	Működési bevételek	28 304 000	Dologi kiadások	75 776 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.			Egyéb működési célú kiadások	7 693 959
6.			Tartalékok	19 870 038
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	200 105 811	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	221 481 997
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	21 376 186	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	21 376 186	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		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Központi, irányító szervei támogatás	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	21 376 186	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	221 481 997	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	221 481 997
24.	Költségvetési hiány:	21 376 186	Költségvetési többlet:	-
25.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.1. melléklet a/2025. (.....) társulási határozathoz

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás szinten)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
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.)	
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	
27.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
28.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.2. melléklet a/2025. (.....) társulási határozathoz

4. melléklet a/2025. (...) társulási határozathoz

ESZGY Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

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

ESZGY Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

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

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

ESZGY Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

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

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

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

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

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

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

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Megnevezés	ESZGY Társulás	01	01
Feladat megnevezése		2025. év	2024. év

Forintban!

0

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Előirányzat
1	2	3	3
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)		
1.1.	Nemzeti önkormányzat működésének általános támogatása		
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás		
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása		
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása		
1.5.	Egyéb támogatás		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	171 801 811	165 624 584
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		250 000
4.	Működési bevételek		
5.	Felhalmozási bevételek		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	171 801 811	165 874 584
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	19 870 038	23 499 852
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről		
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése		
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	19 870 038	23 499 852
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.5.	Betétek megszüntetése		
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	19 870 038	23 499 852
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	191 671 849	189 374 436

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	26 061 849	30 400 336
1.1.	Személyi juttatások		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
1.3.	Dologi kiadások	4 000	147 421
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	6 187 811	6 753 063
1.6.	Tartalékok	19 870 038	23 499 852
1.7.	1.6.-ből - Általános tartalék		
1.8.	- Céltartalék	19 870 038	23 499 852
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	26 061 849	30 400 336
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)	165 610 000	158 974 100
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások		
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
4.3.	Irányító szervei (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	165 610 000	158 974 100
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	191 671 849	189 374 436

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Költségvetési szerv megnevezése	Gondozási Központ Bátaszék	02	02
Feladat megnevezése		2025. év	2024. év

Forintban!

0

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Előirányzat
1	2	3	3
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	28 304 000	28 404 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak	17 850 000	17 800 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 050 000	4 200 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	6 000 000	6 000 000
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Egyéb működési bevételek	4 000	4 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		1 951 400
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 951 400
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	28 304 000	30 355 400
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	167 116 148	164 415 146
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 506 148	5 441 046
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	165 610 000	158 974 100
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	195 420 148	194 770 546

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	195 420 148	194 520 546
1.1.	Személyi juttatások	104 531 000	100 268 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 611 000	13 037 000
1.3.	Dologi kiadások	75 772 000	75 774 500
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 506 148	5 441 046
1.6.	Tartalékok		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		250 000
2.1.	Beruházások		250 000
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai		
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	195 420 148	194 770 546

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	22	22
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

10. melléklet a .../2024.(..) Társulási határozathoz
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

10. melléklet a .../2025. (...) Társulási határozathoz

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	248 314 689	166 297 257	171 801 811
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		200 000	
4.	Működési bevételek	35 626 095	29 706 434	28 304 000
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	283 940 784	196 203 691	200 105 811
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	18 004 981	28 940 898	21 376 186
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	18 004 981	28 940 898	21 376 186
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	18 004 981	28 940 898	21 376 186
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	301 945 765	225 144 589	221 481 997

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	273 004 867	220 373 364	221 481 997
1.1.	Személyi juttatások	129 387 964	111 557 020	104 531 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 229 186	14 581 605	13 611 000
1.3.	Dologi kiadások	105 478 078	66 177 193	75 776 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	21 909 639	28 057 546	7 693 959
1.6.	Tartalékok			19 870 038
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			19 870 038
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	273 004 867	220 373 364	221 481 997
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.)		0	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	273 004 867	220 373 364	221 481 997

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

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

1. melléklet a .../2024. (...) Társulási határozathoz

**Előirányzat-felhasználási terv
2024. évre**

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzat működési támogatása													
3.	Működési célú támogatás ÁH-on belül	14 316 818	14 316 817	14 316 818	14 316 817	14 316 818	14 316 817	14 316 818	14 316 817	14 316 818	14 316 817	14 316 818	14 316 818	171 801 811
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Működési bevételek	2 358 667	2 358 667	2 358 666	2 358 667	2 358 667	2 358 666	2 358 667	2 358 667	2 358 666	2 358 667	2 358 667	2 358 666	28 304 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	1 781 349	1 781 349	1 781 348	1 781 349	1 781 349	1 781 348	1 781 349	1 781 349	1 781 349	1 781 349	1 781 349	1 781 349	21 376 186
10.	Bevételek összesen:	18 456 834	18 456 833	18 456 832	18 456 833	18 456 834	18 456 831	18 456 834	18 456 833	18 456 833	18 456 833	18 456 834	18 456 833	221 481 997
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	8 710 917	8 710 917	8 710 916	8 710 917	8 710 917	8 710 916	8 710 917	8 710 917	8 710 916	8 710 917	8 710 917	8 710 916	104 531 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 134 250	1 134 250	1 134 250	1 134 250	1 134 250	1 134 250	1 134 250	1 134 250	1 134 250	1 134 250	1 134 250	1 134 250	13 611 000
14.	Dologi kiadások	6 314 667	6 314 667	6 314 666	6 314 667	6 314 667	6 314 666	6 314 667	6 314 667	6 314 666	6 314 667	6 314 667	6 314 666	75 776 000
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások	641 164	641 163	641 163	641 163	641 163	641 162	641 164	641 163	641 163	641 163	641 164	641 164	7 693 959
17.	Beruházások													
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Tartalékok	1 655 836	1 655 836	1 655 837	1 655 836	1 655 837	1 655 837	1 655 836	1 655 836	1 655 838	1 655 836	1 655 836	1 655 837	19 870 038
21.	Költségvetési szervek finanszírozása													
22.	Finanszírozási kiadások													
23.	Kiadások összesen:	18 456 834	18 456 833	18 456 832	18 456 833	18 456 834	18 456 831	18 456 834	18 456 833	18 456 833	18 456 833	18 456 834	18 456 833	221 481 997
24.	Egyenleg													

12. melléklet a.../2024.(...) Társulási határozathoz

ESZGY Társulás
2024. ÉVI Véglegesen átvett pénzek kimutatása

4. tájékoztató tábla

13. melléklet a ... /2024. (...) Társulási határozathoz

forintban

1	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
6.1	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)	167 575 984	173 753 211
6.1.1	NEAK-tól átvett pénzeszköz	1 951 400	1 951 400
6.1.1.3	JHSNY támogatás (Gondozási Kp.)	1 951 400	1 951 400
6.1.4	EU-s támogatásból származó bevétel		
6.1.3	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		
6.1.4	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	165 624 584	171 801 811
	JHSNY támogatás		
6.1.4.1	Központi (fejlesztől) kvi szervtől átv. pénz.		
6.1.4.2	Támogatás értékű bevétel önkormányzattól	165 624 584	171 801 811
	HSNY-re hozzájárulás Alsónyék	373 123	381 072
	HSNY-re hozzájárulás Alsónána	175 997	164 670
	HSNY-re hozzájárulás Bába	1 802 040	713 560
	HSNY-re hozzájárulás Bábászék	7 713 081	7 829 464
	HSNY-re hozzájárulás Pörböly	300 248	260 474
	HSNY-re hozzájárulás Sárpilis	90 998	332 414
	HSNY-re hozzájárulás Várdomb	1 209 378	1 714 546
	HSNY-re igényelt állami támogatás átadása	55 615 010	61 509 800
	Munkaszervezet működtetésére Alsónána	248 243	227 464
	Munkaszervezet működtetésére Alsónyék	246 149	225 546
	Munkaszervezet működtetésére Bába	266 341	244 047
	Munkaszervezet működtetésére Bábászék	5 483 351	5 024 378
	Munkaszervezet működtetésére Pörböly	95 556	87 558
	Munkaszervezet működtetésére Sárpilis	208 197	190 770
	Munkaszervezet működtetésére Várdomb	205 226	188 048
	Szociális étkeztetésre igényelt állami támogatás átadása	6 534 220	5 930 840
	Szociális étkeztetésre támogatás átadása Bábászék	24 328 780	23 848 160
	IK-re igényelt állami támogatás átadása	15 217 460	16 205 200
	IK hozzájárulás Bábászék	3 630 540	4 676 800
	Gyermekjóléti és családsegítégre igényelt állami támogatás átadása	11 293 270	11 293 270
	Családsegítés Bábászék	20 951 112	20 396 054
	Családsegítés Alsónyék	2 379 614	2 270 934
	Családsegítés Alsónána	2 399 808	2 293 741
	Családsegítés Sárpilis	2 012 742	1 987 475
	Családsegítés Várdomb		3 805 526
	JHSNY feladat támogatása Bábászék	2 844 100	
6.1.4.3	Támogatás értékű bev. többcélú kistérségi társulástól		

2 025

171 801 811

Állami	94 939 110	
Bábászék	61 774 856	
Alsónyék	2 877 552	
Alsónána	2 685 875	
Bába	957 607	
Pörböly	348 032	
Sárpilis	2 510 659	
Várdomb	5 708 120	

ESZGY Társulás
2024. ÉVI Véglegesen átvett pénzek kimutatása

4. tájékoztató tábla

13. melléklet a ... /2024. (...) Társulási határozathoz

forintban

	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
6.1.4.4	<i>Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések</i>		
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1+...+6.2.4)	250 000	
6.2.1	OEP-től átvett pénzeszköz		
6.2.2.	EU támogatás		
6.2.3	Elkülöntött állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		
6.2.4	Önkormányzatoktól társulástól átvett pénzeszköz	250 000	
	JHSNY feladat támogatása Bátaszék		
	IK hozzájárulás Bátaszék	0	0
	Családsegítés Bátaszék - laptop,	250 000	0
	Szociális étkeztetésre támogatás átadása	0	0
	Védőnők Bátaszék	0	0
	HSNY-re hozzájárulás Bátaszék	0	0
	Orvosi ügyeletre átvett Bátaszék	0	0
6.2.5	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás(5.7.4.1+...+5.7.4.6.)		
6.3.	<i>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</i>		
6.4.	<i>Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről</i>		
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+ 6.2+ 6.3 + 6.4)	167 825 984	173 753 211

14. melléklet a .../2024. (...) Társulási határozathoz		<i>forintban !</i>	
	Véglegesen átadott pénzeszköz megnevezése	2024.évi eredeti előirányzat	2025.évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
1.6	Támogatásértékű működési kiadás	6 753 063	6 187 811
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Bátaszék	5 483 351	5 024 378
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Alsónána	248 243	227 464
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Alsónyék	246 149	225 546
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Bába	266 341	244 047
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Pörböly	95 556	87 558
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Sárpilis	208 197	190 770
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Várdomb	205 226	188 048
1.7.	Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre		
2.3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		
2.4	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	0	0
	Véglegesen átadott pénzeszközök (1.6+1.7+2.3+2.4)	6 753 063	6 187 811

BEVÉTELEK*Ft-ban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026.évi	2027.évi	2028.évi
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	222 683 000	233 817 000	247 199 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 500 000	4 000 000	4 500 000
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	33 908 000	35 603 000	37 298 000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	260 091 000	273 420 000	288 997 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	20 000 000	20 000 000	20 000 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	280 091 000	293 420 000	308 997 000

KIADÁSOK*Ft-ban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026.évi	2027.évi	2028.évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	276 591 000	289 420 000	304 497 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	3 500 000	4 000 000	4 500 000
2.1.	Beruházások	3 500 000	4 000 000	4 500 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	280 091 000	293 420 000	308 997 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	280 091 000	293 420 000	308 997 000

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges,
az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható!

1. számú előterjesztés

Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás Társulási Tanácsának
2025. február 4-én 9:15 órakor megtartandó ülésére

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Dr. Bozsolik Róbert TT elnök
Simon Csabáné MOB igazgató

Készítette: Bosnyák Erika pénzügyi előadó

Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Paksi-Firle Anna jegyző

Véleményezte:
társult önkormányzatok képviselő-testületei

Tisztelt Társulási Tanács!

A Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulása és a Társulásban résztvevő önkormányzatok által elfogadott megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének, és a zárszámadásának elfogadása, de véleményezésre meg kellett küldeni a társulásban résztvevő valamennyi önkormányzatok képviselő-testületének.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése értelmében a társulások költségvetésének elkészítésénél az Áht. 23- 25. §-ának helyi önkormányzatokra vonatkozóan megállapított rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy;

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az Áht. 23. § (2) – (3) bekezdése határozza meg, hogy a helyi önkormányzat költségvetésének milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia.

Emellett az Áht. 24. § (4) bekezdése meghatározza, hogy az önkormányzati költségvetés

benyújtásakor milyen mérlegeket és kimutatásokat kell előterjeszteni, illetve bemutatni.

A Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

BEVÉTELEK:

A Társulás költségvetési határozatban szereplő bevételi jogcímek részletezése:

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 754 586 544 Ft, amely 9,5 %-kal haladja meg az előző évi irányszámot.

A Társulás bevételi forrása 2 nagy fejezetből áll össze:

A Költségvetési bevételekből és a Finanszírozási bevételekből.

A Költségvetési bevételek tovább bontva az alábbi tételekből állnak össze:

➤ **Működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat összetétele:**

- Az egyik jelentős forrás az önkormányzatok működési támogatása, melyet Bátaszék Város Önkormányzata igényel. A 2025. évi feladat alapú finanszírozás alapján a feladat változásokat figyelembe véve 564 936 936 Ft állami támogatással terveztünk. A 2024. évi kiinduló adathoz képest 53 175 704 Ft többlet támogatás érkezik: a pedagógus életpálya bevezetésével összefüggően 43 723 300 Ft összegben az óvodapedagógusi illetmények és pótlékok növekedésére, a minimálbér és a garantált bérminimum emelésére 7 081 280 Ft áll rendelkezésre, továbbá a 2025.évi költségvetési törvényben biztosított feladatalapú támogatások is növekedtek. A kötelezően ellátandó feladatok állami támogatása így sem fedezi a tervezett kiadásokat. A feladatoknál saját erőt is kell az önkormányzatoknak biztosítani a kiadások fedezetére. (Részletesen a 13. sz. mellékletben.)

A másik forrás, a már említett – a feladatellátásban részesülő – önkormányzati hozzájárulások. Mivel az állami normatíva nem elégséges a feladatok ellátásának finanszírozására - még a legtakarékosabb gazdálkodás mellett sem -, ezért a társulásban résztvevő önkormányzatok a rájuk eső támogatást saját költségvetésükből biztosítják feladatarányosan. A 13.sz. melléklet szemlélteti, hogy a 2025. évi hozzájárulás magasabb összegű (62 984 676 Ft), mint a 2024. évi (33 785 389 Ft). Ennek oka, hogy az állami támogatás bizonyos jogcímeknél alacsonyabb összegben finanszírozza le a kiadásokat, mint az előző évben. (Részletesen 13.sz. mellékletben.)

- **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:** A költségvetésbe felhalmozási jellegű bevételek a 3.sz. melléklet szerinti beruházási kiadásokra kerültek tervezésre, melyet Bátaszék Város Önkormányzata, Alsónyék község Önkormányzata és Pörböly község Önkormányzata finanszíroz.

Működési bevételek között került megtervezésre az ingatlanok bérbeadásából származó bevétel, valamint az étkeztetéssel kapcsolatos ellátási- és szolgáltatási díjak, valamint ezek áfa vonzatai. A 2024.évben az étkezési térítési díjknál egy alkalommal történt emelés. A terv a 2025.január 01-től hatályos díjjal számol.

A Finanszírozási bevételek között tartjuk nyilván az előző évi pénzmaradványt, melynek összege 22 922 932 Ft, ebből 17 721 446 Ft a Társulásnál céltartalékba kerül a 2024.évi Társulási feladatok elszámolásának fedezetéül, valamint az 5 201 486 Ft a MOB költségvetési maradványa.

KIADÁSOK:

A költségvetési határozatban szereplő kiadások jogcímenkénti részletezése:

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 754 586 544 Ft, amely 9,5 %-kal haladja meg az előző évi irányszámot.

Személyi juttatások: 431 683 000 Ft

A MOB közalkalmazottjainak jóváhagyott álláshelyszáma a 10/2024. (VIII.30.) TT határozat alapján 65 fő.

2025. január 01-től emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum. A minimálbér a korábbi bruttó 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra, a garantált bérminimum pedig a bruttó 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra változott.

Óvodai ellátás tekintetében a 2024. január 1-től bevezetett pedagógus életpálya jogszabályi változásai alapján jelentős béremelésekben részesülnek. A törvényben meghatározott illetmény alsó határa Ped.I. fokozatnál 21,4%, Ped.II. fokozatnál 19%-os emeléssel minden óvodapedagógus számára biztosításra kerül. Emelkedtek a pótlékok (megbízások) díjai is a törvényben meghatározott arányszámokkal.

A nevelést, oktatást közvetlenül segítő dajkák, óvodatitkár, és pedagógiai asszisztensek bére a minimálbér és garantált bérminimum emelés következtében nő, továbbá emelkedik ennek vonzataként a kötelező pótlékuk is, bruttó 30 000 Ft/fő + járulék bérnövekedést tartalmaz a tervezet munkáltatói döntésen alapuló illetmény biztosításával a 2025. évi költségvetési évre.

A konyhai dolgozókra csak a minimálbér és garantált bérminimum összegei vonatkoznak a közalkalmazotti bértáblázat szerint, ezért részükre a központi intézkedések mellett bruttó 30 000 Ft/fő + járulék, ill. vezető esetében bruttó 40 000Ft/fő + járulék munkáltatói döntésen alapuló bérnövekedést tartalmaz a tervezet.

A MOB-nál a 2025. évben 3 fő jubileumi jutalomra jogosult munkatárssal terveztünk erre a jogcímenre.

Az egyéb nem rendszeres juttatásoknál a bankszámlavezetési díjak, a közlekedési költségterítések, a magáncélú telefon használati díjak és a megbízási díjak szerepelnek.

A Társulás az általa fenntartott intézménynél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a 2025. év során cafetéria - juttatást nem tud biztosítani. A Társulás 2025. évre jutalomalapot nem hoz létre a költségvetésében.

A fentiek figyelembevételével a személyi juttatások kiadásai az előző év tényadataihoz képest 52 965 000 Ft növekedést mutatnak, melynek jelentős része a minimálbér és bérminimum, valamint a pedagógus életpálya bevezetéséből jelentkező alapilletményből és pótlékokból adódó emelés összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 55 922 000 Ft.

A járulékok a személyi juttatások vonzataként, a törvényi előírásoknak megfelelően kerültek betervezésre a 13 % szociális hozzájárulási adó figyelembevételével. A járulék mértéke az előző évhez képest nem változott.

Dologi kiadások: 227 254 250 Ft

Az intézmények működéséhez kapcsolódó **dologi kiadásokat** részletesen terveztük, figyelembe véve a változásokat és az előző évi szigorú gazdálkodással elért teljesítési adatokat. Az előző évhez viszonyítva 7 655 800 Ft-tal csökkent a dologi kiadások összege. Ez elsősorban az étkezők létszámának csökkenésével függ össze, mert az igénybevétel csökkenése miatt a nyersanyagköltségek is jelentősen csökkentek. Ezeket a kiadásokat jelentősen kompenzálják a saját bevételek az étkezési díjak tekintetében, valamint az állami támogatások, önkormányzati hozzájárulások.

Az energiaköltségeket az előző év tényleges felhasználási adatai alapján, a szerződésekből ismert díjjal kalkuláltuk, a nyersanyagbeszerzés költségét az előző évben lefolytatott beszerzés keretében elfogadott áraknak megfelelően, az érvényes nyersanyagnorma szerint határoztuk meg.

A Társulás dologi kiadásai között a tavalyival azonos összeg szerepel a bankszámlavezetési költségek fedezeteként.

Egyéb működési célú kiadások:

A társulás által a KÖH munkaszervezet működtetésére átadott 11 257 362 Ft-ot szerepeltetjük, amely az előző évi összegnél 3 976 371 Ft-tal magasabb.

Beruházások: e jogcímen a működéshez alapvetően szükséges eszközbeszerzéseket szerepeltettük óvodai, bölcsődei neveléshez és a konyhai feladatellátáshoz kapcsolódóan. Az év során a tervek szerint: 1db ipari dagasztógép 402 000Ft, 1db ipari kézimixer 205 000Ft (Bátaszék Konyhához), 1db udvari játék (gőzmozdony vagonnal) 1 300 000Ft Bölcsődéhez, 1db 3*3m homokozó 300 000Ft és 5 db notebook 1 500 000Ft (Bátaszék Óvodához), 1db légkondicionáló 1 000 000Ft (Alsónyék Óvodához), 1db légkondicionáló 460 000Ft (Pörböly Óvodához), 1db légkondicionáló 380 000Ft (Pörböly Konyhához) beszerzés történik meg.

Felújítások: nem terveztünk 2025-ben.

Tartalékképzés:

A céltartalékok között került elkülönítésre 22 923 e Ft, mely a települések közötti elszámolásokból adódó visszafizetési kötelezettségek teljesítését biztosítja (ez a megmaradt pénzmaradvány).

A/ BEVÉTELEK	754 586 544 Ft
• <i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről:</i>	<i>622 374 612 Ft</i>
• <i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:</i>	<i>5 547 000 Ft</i>
• <i>Működési bevételek összesen</i>	<i>103 742 000 Ft</i>
• <i>Finanszírozási bevételek</i>	<i>22 922 932 Ft</i>
B/ KIADÁSOK	754 586 544 Ft
• <i>Működési költségvetés kiadásai</i>	<i>749 039 544 Ft</i>
• <i>Felhalmozási költségvetés kiadásai</i>	<i>5 547 000 Ft</i>

Kérem a Tanácsot, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg döntését.

Határozati javaslat

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetéséről

A Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira a Társulás 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

1. A költségvetési határozat hatálya a Tanácsra és az általa irányított költségvetési szervre, valamint a munkaszervezetre terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulás 2024. évi költségvetésének

a) bevételi fő összeget 754 586 544 Ft-ban,

b) kiadási fő összeget 754 586 544 Ft-ban

állapítja meg.

A költségvetési kiadás

működési célú összegét: 749 039 544 Ft-ban,

felhalmozási célú összegét: 5 547 000 Ft-ban

állapítja meg.

Megállapítja, hogy az érintett önkormányzatok 2025. évi költségvetésük terhére előreláthatólag az alábbiak szerint járulnak hozzá az intézményi feladatok ellátásához, az intézmény működéséhez:

a.) Bátaszék Város 607 297 576 Ft-tal, (amelyből 564 936 936Ft állami támogatás, 42 360 640 Ft önkormányzati saját forrás)

b.) Alsónyék Község 5 257 934 Ft-tal,

c.) Pörböly Község 9 011 408 Ft-tal, míg

d.) Alsónána Község 6 354 694 Ft-tal.

A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat, a Társulás összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet alapján határozza meg.

A 2025. évi

a) általános tartalék előirányzatát 0 Ft-ban,

b) céltartalék előirányzatát 22 922 932 Ft-ban állapítja meg.

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen 2.1. és 2.2. melléklet tartalmazza.

A beruházási és a felújítási kiadások előirányzatát beruházásonként és felújításonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2025. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé – az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt az 4., 5. és 6. mellékletek szerint hagyja jóvá.

Az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 7. melléklet szerint fogadja el.

A Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 8. melléklet szerint állapítja meg, a Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 9. *melléklet* alapján határozza meg.

A MOB társulás 2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét 2023. évi tény, 2024. évi várható, valamint 2025. évi terv szerinti adatokkal, kiemelt előirányzatonként a 10. melléklet tartalmazza.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

A Társulás 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg. A véglegesen átvett pénzeszközök összegét a 13. melléklet szerint, a véglegesen átadott pénzeszközök összegét a 14. melléklet szerint határozza meg.

A többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban és összesítve a 15. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Az intézmény 2025. évi álláshely keretét a 10/2024. (VIII.30.) TT határozatában szereplő megosztásban összesen **65 álláshelyben** határozza meg.

A munkaszervezet feladatellátásához kapcsolódó személyi jellegű kiadás úgy kerül meghatározásra, hogy a társulás részére feladatot ellátó munkaszervezeti köztisztviselők éves személyi juttatásainak munkáltatói terheit is tartalmazó összköltsége kerül kimutatásra.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája a felelős.
2. A Társulás bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
3. A Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.

4. Az előirányzatok módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Társulási Tanács jogosult.
6. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a társulás költségvetési szerve által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a Társulási Tanács a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.
7. Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szerv vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
8. A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
9. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.
10. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Társulási Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
11. A költségvetés végrehajtása során a rendszeres költségelemek vonatkozásában tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok időarányost nem meghaladóan vállalhatók és fizethetők ki (a saját bevételek teljesülése ütemének figyelembevételével).
12. A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból működési tartalékot kell képezni. A felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű felhalmozási forrásból származó nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot kell képezni.
13. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Tanács engedélyével kerülhet sor.
14. A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.
15. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2024-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a tanácsi jóváhagyást követően használható fel.

16. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt.
17. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.
18. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.
19. Az előírások szerint a tartalék felhasználásáról a Társulási Tanács dönt. Az általános tartalék az évközi működési és fejlesztési többletigények finanszírozására, vis maior helyzetek megoldására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
20. A költségvetési határozat módosítását a következő évi költségvetés első fordulós tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.
21. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 79/A. § (2) bekezdésében foglaltakra figyelemmel *2025. évre 1.000.- Ft/hó/fő* bankszámla-hozzájárulást (a továbbiakban: hozzájárulás) biztosít a társulás által fenntartott (Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde) intézménynél ténylegesen munkaviszonyban álló (munkát végző) közalkalmazottak részére.
22. A tárgyévi hozzájárulás összegét a tényleges munkavégzéssel eltöltött időtartammal arányosan kell megállapítani. Amennyiben a közalkalmazott legalább egy munkanapot állományban volt, a teljes havi összeg jár neki az adott hónapra.
23. A hozzájárulás kifizetésére egy összegben, a tárgyévi december 10. napjáig kerül sor.

IV. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

1. A társulás és költségvetési szerve ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a társulás esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
2. A társulás a belső ellenőrzés kialakításáról külső szakértő bevonásával gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

V. Záró rendelkezések

1. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.
2. Egyúttal a társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.08.) TT határozatát hatályon kívül helyezi.

Határidő: 2025. február 15.

Felelős: dr. Fírlé-Paksi Anna jegyző
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: érintett önk.-ok polgármesterei

Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda
irattár

költségvetéshez ped21,4 és 19% emeléssel, +30eFt,+40eFt emelés nem ped.+konyhai dolg. Állami gar.emeléssel és ped.béremeléssel

2025.MOB KÖLTSÉGVETÉSE

Ft-ban

	Bszék ovi	Bölcsőde	Bszék konyha	BÁTASZÉK	ALSÓNYÉK	Pörboly ovi	Pörboly konyha	PÖRBÖLY	ALSÓNÁNA	Mindössz
Személyi juttatások	251 232 000	31 790 000	67 342 000	350 364 000	22 300 000	27 010 000	9 015 000	36 025 000	22 994 000	431 683 000
Járadékok	32 577 000	4 132 000	8 708 000	45 417 000	2 895 000	3 487 000	1 162 000	4 649 000	2 961 000	55 922 000
Dologi kiadások	24 530 000	3 625 930	174 127 000	202 282 930	5 704 000	3 437 790	11 232 000	14 669 790	4 297 530	226 954 250
Beruházás	1 800 000	1 300 000	607 000	3 707 000	1 000 000	460 000	380 000	840 000	0	5 547 000
Műk.c.peszk.átadás Áhba	1 761 404		2 690 474	4 451 878	345 914	121 689	138 946	260 635	143 059	5 201 486
2025.Kiadások összesen	311 900 404	40 847 930	253 474 474	606 222 808	32 244 914	34 516 479	21 927 946	56 444 425	30 395 589	725 307 736

	Bszék ovi	Bölcsőde	Bszék konyha	BÁTASZÉK	ALSÓNYÉK	Pörboly ovi	Pörboly konyha	PÖRBÖLY	ALSÓNÁNA	Mindössz
Készletértékesítés			0	0				0		0
Szolgáltatások ellenértéke			24 693 000	24 693 000			5 085 000	5 085 000		29 778 000
Közvetített szolg.értéke			0	0				0		0
Tulajdonosi bevételek			200 000	200 000				0		200 000
Ellátási díjak			35 865 000	35 865 000			2 583 000	2 583 000		38 448 000
Kiszámlázott áfa			16 351 000	16 351 000			2 070 000	2 070 000		18 421 000
Áfa visszatérülés			15 824 000	15 824 000			1 071 000	1 071 000		16 895 000
Működési bevételek össz.	0	0	92 933 000	92 933 000	0	0	10 809 000	10 809 000	0	103 742 000
Ktgv-i maradvány	1 761 404		2 690 474	4 451 878	345 914	121 689	138 946	260 635	143 059	5 201 486
2025.Állami hozzájárulás	302 193 664	38 099 000	132 531 867	472 824 531	29 156 816	26 732 382	10 378 489	37 110 871	25 844 718	564 936 936
2025.Önk-i hj.MOB műk.	7 945 336	2 748 930	25 319 133	36 013 399	2 742 184	7 662 408	601 511	8 263 919	4 407 812	51 427 314
2025.FINANSZÍROZÁS	310 139 000	40 847 930	157 851 000	508 837 930	31 899 000	34 394 790	10 980 000	45 374 790	30 252 530	616 364 250
2025.Bevételek összesen:	311 900 404	40 847 930	253 474 474	606 222 808	32 244 914	34 516 479	21 927 946	56 444 425	30 395 589	725 307 736

Önkormányzati hozzájárulás 2025.	Bszék ovi	Bölcsőde	Bszék konyha	BÁTASZÉK	ALSÓNYÉK	Pörboly ovi	Pörboly konyha	PÖRBÖLY	ALSÓNÁNA	Mindösszesen
2025.Önk-i hj.MOB műk.	7 945 336	2 748 930	25 319 133	36 013 399	2 742 184	7 662 408	601 511	8 263 919	4 407 812	51 427 314
Étkeztetési hj.				-2 541 000	1 560 000				981 000	0
KÖH hozzájárulás				8 588 241	955 750			747 489	965 882	11 257 362
Társulás dologi hj.				300 000						300 000
Önkorm.önerő 2025				42 360 640	5 257 934			9 011 408	6 354 694	62 984 676
Állami támogatás				564 936 936						564 936 936
Összes hozzájárulás 2025				607 297 576	5 257 934			9 011 408	6 354 694	627 921 612

Önkormányzati hozzájárulás összetevői	2024									
Óvodaműk. Konyha műk.hj	-7 123 322	434 380	26 154 073	19 465 131	1 828 094	1 218 028	3 044 135	4 262 163	649 010	26 204 398
Étkeztetési hj.				-2 373 000	1 456 000				917 000	0
KÖH hozzájárulás				5 547 387	622 525			483 458	627 621	7 280 991
Társulás dologi hj.				300 000						300 000
Önkorm.önerő				22 939 518	3 906 619			4 745 621	2 193 631	33 785 389
Állami támogatás össz.				511 761 232						511 761 232
Összes hozzájárulás 2024				534 700 750	3 906 619			4 745 621	2 193 631	545 546 621

Különbözet előző évhez	2025-2024									
Önkorm.önerő				19 421 122	1 351 315			4 265 787	4 161 063	29 199 287
Állami támogatás össz.				53 175 704						53 175 704
Összes hozzájárulás				72 596 826	1 351 315	0	0	4 265 787	4 161 063	82 374 991

Állami hozzájárulás2025	302 193 664	38 099 000	132 531 867	472 824 531	29 156 816	26 732 382	10 378 489	37 110 871	25 844 718	564 936 936
Állami hozzájárulás2024	269 685 122	36 637 200	117 875 707	424 198 029	25 926 476	26 775 132	9 159 815	35 934 947	25 701 780	511 761 232
Különbözet előző évhez	32 508 542	1 461 800	14 656 160	48 626 502	3 230 340	-42 750	1 218 674	1 175 924	142 938	53 175 704

PÖRBÖLY

Határozati javaslat

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetése véleményezésére

Pörböly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás
2025. évi költségvetését

**754 586 544 Ft bevétellel,
754 586 544 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Városi Óvoda intézmény
működéséhez 9 011 408 Ft támogatást biztosít.

Határidő: 2025. február 15.

Felelős: Sipos Lajos polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

MOB Társulás
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Társulás működésének általános támogatása	
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	622 374 612
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 547 000
4.	Működési bevételek	103 742 000
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	731 663 612
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	22 922 932
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	22 922 932
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	22 922 932
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	754 586 544

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	749 039 544
1.1.	Személyi juttatások	431 683 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	55 922 000
1.3.	Dologi kiadások	227 254 250
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	16 458 848
1.6.	Tartalékok	17 721 446
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	
1.8.	- Céltartalék	17 721 446
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	5 547 000
2.1.	Beruházások	5 547 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	754 586 544
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás	
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	754 586 544

MOB Társulás

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	431 683 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	622 374 612	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	55 922 000
3.	Működési bevételek	103 742 000	Dologi kiadások	227 254 250
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.			Egyéb működési célú kiadások	16 458 848
6.			Tartalékok	17 721 446
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	726 116 612	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	749 039 544
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	22 922 932	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	22 922 932	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		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Központi, irányító szervei támogatás	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	22 922 932	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	749 039 544	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	749 039 544
24.	Költségvetési hiány:	22 922 932	Költségvetési többlet:	-
25.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.1. melléklet a/2025. (.....) társulási határozathoz

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 547 000	Beruházások	5 547 000
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.)	5 547 000	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	5 547 000
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	5 547 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	5 547 000
27.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
28.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.2. melléklet a/2025. (.....) társulási határozathoz

**Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként**

Ft-ban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Dagasztógép ipari (kicsi) asztali Bátaszék konyha	402 000			402 000	
Kézmixer ipari 24cm-s szárral Bátaszék konyha	205 000			205 000	
Udvarra gőzmozdony vagonnal Bölcsőde	1 300 000			1 300 000	
3*3m homokozó zöld oldalra Bátaszék Óvoda	300 000			300 000	
5db notebook ovikréta használathoz Bátaszék Óvoda	1 500 000			1 500 000	
Légkondicionáló berendezés beszereléssel Alsónyék Óvoda	1 000 000			1 000 000	
Légkondicionáló berendezés beszereléssel Pörboly Óvoda	460 000			460 000	
Légkondicionáló berendezés beszereléssel Pörboly Konyha	380 000			380 000	
ÖSSZESEN:	5 547 000			5 547 000	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

					Ft-ban
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)

MOB Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ft-ban

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

MOB Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához*Ft-ban*

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

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

MOB Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ft-ban

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

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ft-ban

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

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ft-ban

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

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

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Megnevezés	Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás	01
Feladat megnevezése		2025

Ft-ban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1.	Társulás működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Társulás működésének általános támogatása	
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	622 374 612
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 547 000
4.	Működési bevételek	
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	627 921 612
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	17 721 446
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	17 721 446
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	17 721 446
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	645 643 058

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	29 278 808
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	300 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	11 257 362
1.6.	Tartalékok	17 721 446
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	
1.8.	- Céltartalék	17 721 446
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	29 278 808
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)	616 364 250
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	616 364 250
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	645 643 058

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda Bölcsőde és Konyha	02
Feladat megnevezése		2025.év

Ft-ban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	103 742 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	29 778 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	200 000
1.5.	Ellátási díjak	38 448 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 421 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	16 895 000
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	103 742 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	621 565 736
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 201 486
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	616 364 250
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	725 307 736

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	719 760 736
1.1.	Személyi juttatások	431 683 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	55 922 000
1.3.	Dologi kiadások	226 954 250
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 201 486
1.6.	Tartalékok	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	5 547 000
2.1.	Beruházások	5 547 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	725 307 736

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	65
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

MOB TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	444 185 030	542 276 629	622 374 612
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 587 500	5 068 502	5 547 000
4.	Működési bevételek	127 242 919	121 110 695	103 742 000
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		248 910	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	573 015 449	668 704 736	731 663 612
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	18 714 111	22 567 040	22 922 932
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	16 602 424	21 309 832	22 922 932
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	2 111 687	1 257 208	
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	18 714 111	22 567 040	22 922 932
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	591 729 560	691 271 776	754 586 544

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	567 575 020	663 031 432	749 039 544
1.1.	Személyi juttatások	292 197 442	378 718 414	431 683 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 889 841	48 046 953	55 922 000
1.3.	Dologi kiadások	231 056 250	226 312 243	227 254 250
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	8 431 487	9 953 822	16 458 848
1.6.	Tartalékok			17 721 446
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			17 721 446
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	1 587 500	5 317 412	5 547 000
2.1.	Beruházások	1 587 500	4 489 130	5 547 000
2.2.	Felújítások		828 282	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	569 162 520	668 348 844	754 586 544
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	569 162 520	668 348 844	754 586 544

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint*Ft-ban*

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

12. melléklet a .../2025. (...) Társulási határozathoz

**Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre**

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzat működési támogatása													
3.	Működési célú támogatás ÁH-on belül	53 473 675	52 781 675	52 781 675	30 646 743	52 781 675	55 303 675	62 455 675	69 102 121	39 380 675	50 455 675	49 757 675	53 453 673	622 374 612
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül			1 500 000	1 840 000	1 600 000				607 000				5 547 000
5.	Működési bevételek	9 674 000	9 674 000	9 674 000	9 674 000	9 674 000	9 674 000			12 000 000	12 000 000	12 698 000	9 000 000	103 742 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek				22 922 932									22 922 932
10.	Bevételek összesen:	63 147 675	62 455 675	63 955 675	65 083 675	64 055 675	64 977 675	62 455 675	69 102 121	51 987 675	62 455 675	62 455 675	62 453 673	754 586 544
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	36 291 333	35 678 333	35 678 333	36 376 333	35 678 333	37 910 333	35 678 333	35 678 333	35 678 333	35 678 333	35 678 333	35 678 337	431 683 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 700 917	4 621 917	4 621 917	4 711 917	4 621 917	4 911 917	4 621 917	4 621 917	4 621 917	4 621 917	4 621 917	4 621 913	55 922 000
14.	Dologi kiadások	20 783 854	20 783 854	20 783 854	20 783 854	20 783 854	20 783 854	20 783 854	9 708 854	9 708 854	20 783 854	20 783 854	20 781 856	227 254 250
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások	1 371 571	1 371 571	1 371 571	1 371 571	1 371 571	1 371 571	1 371 571	1 371 571	1 371 571	1 371 571	1 371 571	1 371 567	16 458 848
17.	Beruházások			1 500 000	1 840 000	1 600 000				607 000				5 547 000
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Tartalékok								17 721 446					17 721 446
21.	Költségvetési szervek finanszírozása													
22.	Finanszírozási kiadások													
23.	Kiadások összesen:	63 147 675	62 455 675	63 955 675	65 083 675	64 055 675	64 977 675	62 455 675	69 102 121	51 987 675	62 455 675	62 455 675	62 453 673	754 586 544
24.	Egyenleg													

12.sz.melléklet

MOB Társulás *13.sz.melléklet*
2025. ÉVI VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK KIMUTATÁSA

Forintban !

1	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
6.1	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)	542 746 621	622 374 612
6.1.1	OEP-től átvett pénzeszköz		
6.1.1.1			
6.1.4	EU-s támogatásból származó bevétel		
6.1.3	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		
6.1.4	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	542 746 621	622 374 612
6.1.4.1	<i>Központi (fejezettől) kvi szervtől átv. pénz.</i>		
6.1.4.2	<i>Támogatás értékű bevétel önkormányzattól</i>	542 746 621	622 374 612
	MOB bérekre átadott állami támogatás Bátaszék	289 646 800	323 951 700
	MOB működtetésre átadott állami támogatás Bátaszék	45 679 110	44 420 780
	MOB óvopedagógusok kiegészítő átadott állami támogatás Bátaszék	7 026 600	7 994 800
	MOB óvopedagógusok nemzetiségi pótlék átadott állami támogatás Bátaszék	5 736 000	6 952 000
	MOB óvopedagógusok diabetes pótlék átadott állami támogatás Bátaszék	0	608 300
	MOB bölcsődére átadott állami támogatás Bátaszék	36 637 200	38 099 000
	MOB gyermekétkeztetés állami támogatása Bátaszék	126 710 907	142 513 636
	MOB rászoruló gyermekek szünidei gyermekétkeztetés állami támogatása Bátaszék	324 615	396 720
	MOB Működési hozzájárulás Bátaszék	14 592 131	30 065 399
	MOB munkaszervezet működtetésére Bátaszék	5 547 387	8 588 241
	Munkaszervezet működtetésére Alsónyék	622 525	955 750
	MOB Működési hozzájárulás Alsónyék	3 284 094	3 302 184
	Munkaszervezet működtetésére Pörböly	483 458	747 489
	MOB Működési hozzájárulás Pörböly óvoda	1 218 028	7 202 408
	MOB Működési hozzájárulás Pörböly konyha	3 044 135	221 511

MOB Társulás *13.sz.melléklet*
2025. ÉVI VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK KIMUTATÁSA

Forintban !

1	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
2	3	4	
	MOB Működési hozzájárulás Alsónána Óvoda	1 566 010	5 388 812
	Munkaszervezet működtetésére Alsónána	627 621	965 882
6.1.4.3	<i>Támogatás értékű bev. többcélú kistérségi társulástól</i>		
6.1.4.4	<i>Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések</i>		
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1+...+6.2.4)	2 800 000	5 547 000
6.2.1	OEP-től átvett pénzeszköz		
6.2.2.	EU támogatás		
6.2.3	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		
6.2.4	Önkormányzatoktól átvett pénzeszköz	2 800 000	5 547 000
	Fejlesztési célra átvett pénz Alsónyék		1 000 000
	Fejlesztési célra átvett pénz Pörböly		840 000
	Fejlesztési célra átvett pénz Bátaszék	2 800 000	3 707 000
	Fejlesztési célra átvett pénz Alsónána		
6.2.5	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás(5.7.4.1+...+5.7.4.6.)		
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
6.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről		
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+ 6.2+ 6.3 + 6.4)	545 546 621	627 921 612

Ezer forintban !

	Véglegesen átadott pénzeszköz megnevezése	2024.évi előirányzat	2025.évi előirányzat
1	2	3	4
1.6	<i>Támogatásértékű működési kiadás</i>	<i>12 326 387</i>	<i>16 458 848</i>
	Bátaszéki KÖH munkaszervezetre adott támogatás Bátaszék	5 547 387	8 588 241
	Bátaszéki KÖH munkaszervezetre adott támogatás Alsónyék	622 525	955 750
	Bátaszéki KÖH munkaszervezetre adott támogatás Pörböly	483 458	747 489
	Bátaszéki KÖH munkaszervezetre adott támogatás Alsónána	627 621	965 882
	Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre	5 045 396	5 201 486
1.7.	<i>Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülről</i>		
2.3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		
2.4	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0
	Véglegesen átadott pénzeszközök (1.6+1.7+2.3+2.4)	12 326 387	16 458 848

B E V É T E L E K

6.sz.tájékoztató

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	630 566 951	649 483 960	668 968 479
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 713 410	5 884 812	6 061 356
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	106 854 260	110 059 888	113 361 685
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	743 134 621	765 428 660	788 391 520
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	34 089 519	35 112 205	36 165 571
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	777 224 140	800 540 865	824 557 091

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	771 510 730	794 656 053	818 495 735
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	5 713 410	5 884 812	6 061 356
2.1.	Beruházások	5 713 410	5 884 812	6 061 356
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	777 224 140	800 540 865	824 557 091
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	777 224 140	800 540 865	824 557 091