Nagyrábé Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2024.szeptember 25-ei soros ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2024. évi gazdálkodásának I. féléves teljesítéséről

Előterjesztő: Tiszai Károly polgármester

Előterjesztést készítette: Sólyomné Bernát Magdolna pénzügyi ügyintéző

Véleményezi: Pénzügyi, Népjóléti és Ügyrendi Bizottságok

A döntéshez egyszerű/minősített többség szükséges.

Nagyrábé Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS
Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2024.szeptember 25-ei soros ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2024. évi gazdálkodásának I. féléves teljesítéséről

Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás
2024. I. féléves gazdálkodása

Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és Intézménye tekintetében az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§. (1) bekezdése, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXLX. törvény, valamint Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő testületének az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 13/2019. (XI. 28.) önkormányzati rendeletének 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a Társulás 2024.I. féléves gazdálkodásáról a következő tájékoztatást adom:

A Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a 2024. évi eredeti költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **255.236.158 Ft** összegben állapította meg. Az I. félév végére a módosított előirányzat **263.807.133 Ft**.

I. Bevételek

1. Óvodai nevelés, óvoda működtetés finanszírozása

Az **óvoda fenntartásának** finanszírozásában a következőképpen változott. Az óvónők bértámogatása 2024-ben 5.262.900 Ft/fő/év-ről 5.980.790 Ft/fő/év-re emelkedett. A segítők bérének támogatása 2023-ban 3.878.000 Ft/fő/év volt, 2024-ben pedig 4.421.000 Ft/fő/év lett. Működtetésre 2023-ban 130.000 Ft/ fő támogatást kaptunk, 2024. évben ez 137.000 Ft/fő/év lett. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatására szintén emelkedett minimálisan 467.690 Ft/fő/év-ről 514.000 Ft/fő/év-re, viszont az eddigi 3 fő helyett csak 2 fő óvónő tartozik ebbe a kategóriába. A január 1-től érvényes béremelés miatt 20.546.337 Ft-ot fogunk kapni. Az esélyteremtési ágazati pótlékra 6.30-ig 2.890.363 Ft-ot kaptunk.

2. Bölcsőde működtetés finanszírozása

A **Bölcsőde** finanszírozása két tételből épül fel. Külön van bértámogatás, ami 2023-ban 5.453.000 Ft/fő/év volt, 2024-ben pedig 6.276.200 Ft/fő/év. A bértámogatás szolgál a szakmai dolgozók béréhez és járulékaihoz, a bölcsődei pótlék és az amiatt fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez is. A bölcsőde üzemeltetési támogatása év elején adóerő-képesség függvényében, illetve az elvárt térítési díj bevételek figyelembevételével került megállapításra, ezen a jogcímen 5.070.410 Ft-ot kapunk, 2.038.690 Ft-tal kevesebbet, mint

tavaly. Viszont májusban normatíva elvonás történt a bölcsőde üzemeltetési feladataira biztosított források újrafelosztása miatt, 987.800 Ft.

Béremelés kiegészítő támogatása a bölcsőde estében pedig 1.685.400 Ft lesz egész évre. A diplomás bölcsődei kisgyermeknevelőre járó normatívát a májusi normatíva lemondás/pótigény során tudtuk megigényelni, ami 8.522.000 Ft bevételt jelent.

3. Gyermekjóléti szolgálat finanszírozása

Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatására a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. A támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladat-ellátását biztosítja. A közös hivatalhoz tartozó valamennyi települést ugyanannak a szolgálatnak kell ellátnia, esetünkben ez Nagyrábé és Bihardancsháza településeket jelenti. A számított alaplétszám szerint 5.928.000 Ft-ot fogunk kapni, ami közel 800.000 Ft-tal több, mint tavaly, a szociális ágazati pótlékot pedig továbbra is vissza tudjuk igényelni (3.037.440 Ft-ot). A béremelés kiegészítő támogatása 715.100 Ft.

Az előző évi elfogadott **pénzmaradvány**unk 148.975 Ft, melyből 18.121 Ft a Társulásé és 130.854 Ft az Óvodáé.

Az állami támogatás az előre meghatározott havi ütemezés szerint érkezik. A Társulás és az Óvoda kiadásainak és bevételeinek teljesülését mérlegszerűen az 1. és 2. mellékletek szemléltetik, elkülönülten pedig a 3-4 és a 5. mellékletek mutatják be. Az összes teljesült bevétel a félév végére 135.312.621 Ft, ami a módosított előirányzat 51,3%-a.

II. Kiadások

1. Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok

A teljesítés tartalmazza a december- május hónapra járó juttatásokat és a júniusi nettó béreket és járulékait. A teljesítés közel időarányos, az óvodánál 44,5 %-os. Jelenleg 4 fő óvodapedagógusunk van, illetve továbbra is számítunk az eddig megbízási szerződéssel foglalkoztatott nyugdíjas óvónőre, akit szeptember 1-től óraadó megbízással fogunk alkalmazni, mivel az 5,4 fő óvónő helyett csak 4 főállású óvodapedagógusunk van. Összesen 4 fő óvodai munkát segítő kisgyermeknevelőnk és dajkánk van, ennyit ismer el a normatíva is. A bölcsődében a 3 fő középiskolai végzettségű kisgyermeknevelő mellet egy diplomás dolgozóra is tudtunk év közben normatívát igényelni.

2. Dologi kiadások, beruházás

A közüzemi szolgáltatókkal az esetek legnagyobb részében az önkormányzat kötött szerződést és az önkormányzat által kiegyenlített számlát az intézmény részére továbbszámlázza. Az összes dologi kiadás teljesítése az óvoda esetében 44,5 %, a társulásnál pedig 33 %.
Kisértékű tárgyi eszközként az óvodánál sövényvágó beszerzése történt.

Az összes teljesült kiadás a félév végére az óvodánál 65.992.499 Ft, ami a módosított előirányzat 50,1%-a.

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

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

Nagyrábé, 2024. szeptember 18.

Tiszai Károly
polgármester

……./2024. (IX.25.) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2024. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről szóló tájékoztatást tudomásul veszi, az abban leírtakkal egyetért.

Határidő: 2024. szeptember 30.
Felelős: jegyző, intézményvezetők, gazdaságvezető

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

Forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi Előirányzat	2024. mód.E.I.	2024.félévi teljesítés	Megnevezés	2024. évi Előirányzat	2024. mód.E.I.	2024.félévi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	108 193 610	108 443 610	54 644 874
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	127 502 579	131 802 579	67 610 459	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 115 581	14 115 581	7 206 604
3.	2.-ból EU-s támogatás				Dologi kiadások	5 172 888	9 293 863	4 114 721
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	113 500	113 500	60 960
6.	4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok			
7.	Egyéb működési bevételek	15 000	15 000	2 728				
8.	RNÖ támogatás							
9.	Alapítványi támogatás							
10.	Generali biztosító							
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**127 517 579**	**131 817 579**	**67 613 187**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**127 595 579**	**131 966 554**	**66 027 159**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	127 518 579	131 789 554	67 674 734	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	78 000	148 975	148 975	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás bevétele	127 440 579	131 640 579	67 525 759	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Intézményfinanszírozás	127 440 579	131 640 579	67 525 759
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**127 518 579**	**131 789 554**	**67 674 734**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**127 440 579**	**131 640 579**	**67 525 759**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**255 036 158**	**263 607 133**	**135 287 921**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**255 036 158**	**263 607 133**	**133 552 918**
24.	**ebből intézményfinanszírozás**				**ebből intézményfinanszírozás**			
25.	**Nettósított bevétel**				**Nettósított kiadás**			

1. melléklet

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

ezer Ft

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi Előirányzat	2024. mód.E.I.	2024.félévi teljesítés	Megnevezés	2024. évi Előirányzat	2024. mód.E.I.	2024.félévi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Normatíva átvétel önkormányzattól	100 000	100 000		Beruházások			
4.					200 ezer Ft alatti eszközök beszerzése	100 000	100 000	24 700
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**100 000**	**100 000**		**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**100 000**	**100 000**	**24 700**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*100 000*	*100 000*	*24 700*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás bevétele	100 000	100 000	24 700	Intézményfinaszírozás kiadása:	100 000	100 000	24 700
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)							
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
21.	Értékpapírok bevételei							
22.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**100 000**	**100 000**	**24 700**	**Felhalmozásicélú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**100 000**	**100 000**	**24 700**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**200 000**	**200 000**	**24 700**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**200 000**	**200 000**	**49 400**
24.	**ebből intézményfinanszírozás**				**ebből intézményfinanszírozás**			
25.	**Nettósított bevétel**				**Nettósított kiadás**			

2. melléklet

3. melléklet Forintban

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

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi Előirányzat	2024. mód.E.I.	2024.félévi teljesítés
A	B	C	D	E
	Bevételek			
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**0**	**0**	**0**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**127 502 579**	**131 802 579**	**67 610 459**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	127 502 579	131 802 579	67 610 459
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	**100 000**	**100 000**	**0**
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	100 000	100 000	
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	**0**	**0**	**0**
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	**127 602 579**	**131 902 579**	**67 610 459**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**18 000**	**18 121**	**18 121**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 000	18 121	18 121
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás finanszírozása			
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**127 620 579**	**131 920 700**	**67 628 580**

	Kiadások	2024. évi Előirányzat	2024. mód.E.I.	2024.évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**127 620 579**	**131 920 700**	**67 609 819**
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	180 000	180 121	59 360
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Intézményfinanszírozás kiadásai	127 440 579	131 740 579	67 550 459
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	0	0	0
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**127 620 579**	**131 920 700**	**67 609 819**
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				

4. melléklet Forintban

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

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi Előirányzat	2024. mód.E.I.	2024.félévi teljesítés
A	B	C	D	E
	Bevételek			
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**15 000**	**15 000**	**2 728**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek	15 000	15 000	2 728
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**0**	**0**	**0**
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.	- ebből EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	**0**	**0**	**0**
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	**0**	**0**	**0**
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	**15 000**	**15 000**	**2 728**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**127 500 579**	**131 871 433**	**67 681 313**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	60 000	130 854	130 854
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	127 440 579	131 740 579	67 550 459
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**127 515 579**	**131 886 433**	**67 684 041**

	Kiadások	2024. évi Előirányzat	2024. mód.E.I.	2024.félévi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**127 415 579**	**131 786 433**	**65 967 799**
1.1.	Személyi juttatások	108 193 610	108 443 610	54 644 874
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 115 581	14 115 581	7 206 604
1.3.	Dologi kiadások	4 992 888	9 113 742	4 055 361
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	113 500	113 500	60 960
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**100 000**	**100 000**	**24 700**
2.1.	Beruházások	100 000	100 000	24 700
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok,			
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**127 515 579**	**131 886 433**	**65 992 499**

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	**17**	**17**	**17**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

5. melléklet

Nagyrábéi Óvoda Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat működési kiadásai kiemelt előirányzatonként

Forintban

Sorsz.	A Megnevezés	B Kiadás összesen			C Szem.jut.		
		2024. évi Előirányzat	**2024. mód.E.I.**	**2024.félévi teljesítés**	**2024. évi Előirányzat**	**2024. mód.E.I.**	**2024.félévi teljesítés**
1.	Óvoda-szakmai	73 943 877	78 314 721	39 055 535	63 212 805	63 462 805	31 874 938
2.	Óvoda-működési	6 780 589	6 780 589	3 521 680	5 662 740	5 662 740	3 179 900
3.	Családsegítő	13 691 111	13 691 111	6 519 479	11 034 740	11 034 740	5 568 500
4.	Bölcsöde	32 886 502	32 886 502	16 810 145	28 283 325	28 283 325	14 021 536
5.	**Összesen:**	127 302 079	**131 672 923**	**65 906 839**	**108 193 610**	**108 443 610**	**54 644 874**

Sorsz.	A Megnevezés	D Járulékok			E Dologi		
		2024. évi Előirányzat	**2024. mód.E.I.**	**2024.félévi teljesítés**	**2024. évi Előirányzat**	**2024. mód.E.I.**	**2024.félévi teljesítés**
1.	Óvoda-szakmai	8 017 302	8 017 302	4 130 614	2 713 770	6 834 614	3 049 983
2.	Óvoda-működési	799 431	799 431	341 780	318 418	318 418	
3.	Családsegítő	1 481 391	1 481 391	770 782	1 174 980	1 174 980	180 197
4.	Bölcsöde	3 817 457	3 817 457	1 963 428	785 720	785 720	825 181
5.	**Összesen:**	**14 115 581**	**14 115 581**	**7 206 604**	**4 992 888**	**9 113 732**	**4 055 361**