Nagyrábé Polgármesterétől

# ELŐTERJESZTÉS

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. szeptember 23-ai soros ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2026. évi költségvetésének féléves teljesítéséről

**Előterjesztést készítette:** Sólyomné Bernát Magdolna gazdaságvezető

**Véleményezi:** Pénzügyi, Népjóléti és Ügyrendi Bizottság

A döntéshez **egyszerű**/minősített többség szükséges.

Nagyrábé Polgármesterétől

# ELŐTERJESZTÉS

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. szeptember 23-ai soros ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2026. évi költségvetésének féléves teljesítéséről

## I. Bevételek tervezése

Az óvoda fenntartásának finanszírozása a következőképpen alakul:

Az intézmény által ellátott feladatokra (Óvodai nevelés, Bölcsődés korú gyermekek ellátása, Család- és gyermekjóléti szolgálat) összesen 157.087.107 Ft állami támogatást tervezünk, az alábbiak szerint:

| | |
|---|---|
| - Köznevelési normatíva: | 105.480.310 Ft |
| - Családsegítés: | 7.855.000 Ft |
| - Bölcsőde: | 44.073.797 Ft |
| - Összesen: | 157.409.107 Ft. |
| - májusi normatíva felmérés: | |
| - Köznevelési normatíva: | + 251.000 Ft |
| - Bölcsőde: | - 573.000 Ft |
| - **Összesen:** | **157.087.107 Ft** |

Év közben minimális változás miatt kellett előirányzatot módosítanunk. 251.000 Ft-tal növekedett a köznevelési normatívánk az Óvodapedagógusok béremelése miatt, de sajnos 573.000 Ft-tal viszont csökkent a bölcsőde üzemeltetési támogatása. (Ez utóbbi központilag van visszaosztva).

Az I. félév végéig kiutalásra került az állami normatíva 52 %-a, illetve a havonta a bérek alapján kalkulált esélyteremtési támogatásból 7.382.311 Ft, valamint a szociális ágazati pótlékra 1.384.569 Ft. Az intézményfinanszírozás összege (*vagyis az az összeg, amit a Társulás, mint fenntartó az Óvoda részére átutal*) 90.043.334 Ft volt, mely teljes egészében állami támogatás, fenntartói kiegészítésre az I. félévben nem volt szükség.

Az előző évi elfogadott pénzmaradványunk összesen 429.528 Ft, melyből 81.107 Ft a Társulásé 348.421 Ft pedig az Óvodaé.

Nagyrábé Polgármesterétől

## II. Kiadások tervezése

### 1. Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok teljesítése

A teljesítésadatok a 2025. december – májusra járó béreket és járulékait, valamint a júniusi hóközi kifizetéseket tartalmazzák, összesen 86.747.262 Ft, a módosított előirányzathoz képest 49,9 %-os teljesítés.
A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján 2026. január 1. napjától a minimálbér 290.800 Ft-ról 322.800 Ft-ra, a garantált bérminimum pedig 348.800 Ft-ról 373.200 Ft-ra emelkedett.
A minimálbér emelésen kívül, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. tv. (PUÉtv) alapján megtörtént az óvodapedagógusok újabb béremelése. (kötelező 10 %) Az idén erre a feladatra 5.995.600 Ft-ot kapunk és a béremelés után számolt bérekkel ez előreláthatólag 100 %-ban felhasználásra fog kerülni.
Bár az intézmény költségvetése közvetlenül nem tartalmazza, de a 2024.évi beszámoló 11/L űrlapja alapján – a 2024.évben Pedagógus béremelésre kapott támogatásból visszafizetendő mintegy 4.306.094 Ft 2026-os évet terhelő havi részletei és azok után megállapított kamatok teljes mértékben visszafizetésre kerültek. 2025-ben 2.870.734 Ft-ot és 2026-ban további 1.435.360 Ft-ot utaltunk vissza. 2026-ban a Magyar Államkincstár az állami normatíva jogcímek közül az *Óvodaműködési támogatás* és az *Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása* jogcímek alapján, az Önkormányzat által igényelt támogatások és azok évközi módosításának megalapozottságát vizsgálta felül. Az ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult, a vizsgált mutatószámokat megalapozottnak tartja.

Jelenleg, ahogyan az az eredeti költségvetésben is szerepel, 5 fő kinevezett óvodapedagógusunk van, illetve 1 fő nyugdíjas óvónőt megbízási díj ellenében alkalmazunk. Mivel nem biztosított mindhárom óvodai csoportban a 2-2 óvónő, így tervezzünk a többlettanítás miatti és az átfedési időre járó munkabéreket. Ezen a jogcímen június 30-ig összesen 2.660.150 Ft bért és 345.819 Ft járulékot fizettünk ki.
Az óvodapedagógusok munkáját segítők finanszírozás szempontjából elismert létszáma 4 fő. Jelenleg azonban 5 főt foglalkoztatunk, mivel a Ped.kr. 33/B. § szerint:

*„(5) Ha az óvoda reggel 8.00 óra előtt vagy a délutáni időszakban nem fejlesztő, iskola-előkészítő vagy más, kifejezetten nevelési jellegű foglalkozást szervez, ezen időszakokban a gyermekek felügyeletét nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott személy is elláthatja."*

Változatlanul (költségvetés-tervezésnél már ismertetve)1 fő dajka, 2 fő kisgyermeknevelő és 2 fő pedagógiai asszisztensünk van, év közben csak személyi változás volt, létszámbeli nem.
A bölcsőde feladaton 2 kisgyermeknevelő és 1 fő dajka foglalkoztatható, illetve a Ktv tv. szerint egycsoportos bölcsőde estén lehetőség van egy negyedik dolgozót alkalmazni. Bölcsődei segítőként 4 fő munkavállalónk van, közülük 1 fő diplomás és rá a diplomás emelt normatívát igénybe tudjuk venni.

Kifizetésre került a dolgozók éves cafeteria juttatása, amely Bruttó 200.000 Ft/fő, összesen 3.072 917 Ft + járulék. Jubileumi jutalom az idei évben nem esedékes. Közlekedési költségtérítést 2 főnek fizettünk, 108.981 Ft volt a teljesítés. A *361/2025.(XI.25.) kormányrendelet* alapján 1 fő részesült az *Otthontámogatásban*, (575.423 Ft + járulék), mely teljes egészében állami támogatásból valósult meg.

A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke továbbra is 13 %.

**2. Dologi kiadások teljesítése**

Nehezen tervezhetőek a dologi kiadásaink, melyre a 2025. évi várható teljesítési adatokra összesen plusz 10%-ot terveztünk. Természetesen ez a százalék különbözik az egyes kiadásnemeknél. A rezsicsökkentés érdekében a takarékos gazdálkodásra törekszünk, csak a működéshez legszükségesebb anyagokat és szolgáltatásokat szerezzük be.

Az I. félév végére a teljesített dologi kiadások összege 2.893.987 Ft (*A módosított előirányzat 38 %-a*). Ebből néhány jellemző kiadás:

- gázszolgáltatás: 873.196 Ft + áfa (januárban készült elszámoló számla)
- víz- és csatornadíjak: 497.142 Ft + áfa
- Villamosenergia: 93.435 Ft + áfa
- munkaruha, munkacipő: 67.453 +áfa
- bankköltség: 341.399 Ft.
- tanfolyamdíj: 12.000 Ft.

Kisértékű tárgyi eszközökre 300.000 Ft-ot tervezünk, de itt még teljesítés nem történt.

Június 30-án a pénzkészlet 413.159 Ft, melyből 144.930 Ft készpénz és 268.229 Ft bankszámlapénz.

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

**Nagyrábé, 2026. szeptember 16.**

**Major József sk.**
**polgármester**

Nagyrábé Polgármesterétől

**Határozati javaslat:**

…../2026. (IX. 23.) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2026. I. féléves költségvetésének teljesítéséről szóló tájékoztatást tudomásul veszi, az abban leírtakkal egyetért.

**Határidő:** 2026. szeptember 30. a költségvetési törvényben meghatározottak szerint.
**Felelős:** jegyző, gazdaságvezető

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

Forintban

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév | Megnevezés | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | | | | Személyi juttatások | 151 395 827 | 153 658 150 | 76 615 206 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 178 039 770 | 181 482 083 | 90 504 197 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 19 941 100 | 20 221 090 | 10 132 056 |
| 3. | 2.-ból EU-s támogatás | | | | Dologi kiadások | 6 997 400 | 7 927 371 | 3 123 501 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | | | | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök | | | | Egyéb működési célú kiadások | 110 000 | 110 000 | 53 340 |
| 6. | 4.-ből EU-s támogatás | | | | Tartalékok | | | |
| 7. | Egyéb működési bevételek | 5 000 | 5 000 | 3 255 | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | | |
| **13.** | **Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)** | **178 044 770** | **181 487 083** | **90 507 452** | **Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)** | **178 444 327** | **181 916 611** | **89 924 103** |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. ) | 178 220 434 | 429 528 | 90 733 725 | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 399 557 | 429 528 | 429 528 | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 18. | Intézményfinanszírozás bevétele | 177 820 877 | 181 263 190 | 90 304 197 | 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 | 177 820 877 | 181 263 190 | 90 304 197 |
| **22.** | **Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)** | **178 220 434** | **181 692 718** | **90 733 725** | **Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)** | **177 820 877** | **181 263 190** | **90 304 197** |
| **23.** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)** | **356 265 204** | **363 179 801** | **181 241 177** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)** | **356 265 204** | **363 179 801** | **180 228 300** |
| **24.** | **ebből intézményfinanszírozás** | | | | **ebből intézményfinanszírozás** | | | |
| **25.** | **Nettósított bevétel** | | | | **Nettósított kiadás** | | | |

*1. melléklet*

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

Forintban

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév | Megnevezés | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Normatíva átvétel önkormányzattól | 300 000 | 300 000 | | Beruházások | | | |
| 4. | | | | | 200 ezer Ft alatti eszközök beszerzése | 300 000 | 300 000 | |
| 5. | | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | | |
| **13.** | **Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)** | **300 000** | **300 000** | | **Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)** | **300 000** | **300 000** | |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. ) | *300 000* | *300 000* | | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | | | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 18. | Intézményfinanszírozás bevétele | 300 000 | 300 000 | | Intézményfinaszírozás kiadása: | 300 000 | 300 000 | |
| 19. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.) | | | | | | | |
| 20. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 21. | Értékpapírok bevételei | | | | | | | |
| **22.** | **Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)** | **300 000** | **300 000** | | **Felhalmozásicélú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)** | **300 000** | **300 000** | |
| **23.** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)** | **600 000** | **600 000** | | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)** | **600 000** | **600 000** | |
| **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 | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév |
|---|---|---|---|---|
| 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.)** | **178 039 770** | **181 482 083** | **90 504 197** |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről | | | |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 178 039 770 | 181 482 083 | 90 504 197 |
| 2.4. | - ebből EU támogatás | | | |
| **3.** | **Közhatalmi bevételek** | | | |
| **4.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)** | **300 000** | **300 000** | **0** |
| 4.1. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről | | | |
| 4.2. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 300 000 | 300 000 | |
| 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.)** | **178 339 770** | **181 782 083** | **90 504 197** |
| **9.** | **Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)** | **81 107** | **81 107** | **81 107** |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 81 107 | 81 107 | 81 107 |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | | | |
| **10.** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)** | **178 420 877** | **181 863 190** | **90 585 304** |

| | Kiadások | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév |
|---|---|---|---|---|
| A | B | C | D | E |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)** | **178 420 877** | **181 863 190** | **90 533 711** |
| 1.1. | Személyi juttatások | | | |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | | |
| 1.3. | Dologi kiadások | 300 000 | 300 000 | 229 514 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | | | |
| 1.6. | Intézményfinanszírozás kiadásai | 178 120 877 | 181 563 190 | 90 304 197 |
| **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.)** | **178 420 877** | **181 863 190** | **90 533 711** |
| **Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)** | | **0** | **0** | **0** |

4. melléklet Forintban

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

| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév |
|---|---|---|---|---|
| A | B | C | D | E |
| | **Bevételek** | | | |
| 1. | **Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)** | **5 000** | **5 000** | **3 255** |
| 1.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | |
| 1.2. | Szolgáltatások ellenértéke | | | |
| 1.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | |
| 1.4. | Tulajdonosi bevételek | | | |
| 1.5. | Ellátási díjak | | | |
| 1.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | | |
| 1.7. | Általános forgalmi adó visszatérülése | | | |
| 1.8. | Kamatbevételek | | | |
| 1.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| 1.10. | Egyéb működési bevételek | 5 000 | 5 000 | 3 255 |
| 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.)** | **5 000** | **5 000** | **3 255** |
| 9. | **Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)** | **178 439 327** | **181 911 611** | **90 652 618** |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 318 450 | 348 421 | 348 421 |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 178 120 877 | 181 563 190 | **90 304 197** |
| *9.4.* | *- melyből normatív állami támogatás* | *174 598 957* | *174 849 957* | *90 043 334* |
| 10. | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)** | **178 444 327** | **181 916 611** | **90 655 873** |

| | Kiadások | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév |
|---|---|---|---|---|
| A | B | C | D | E |
| 1. | **Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)** | **178 144 327** | **181 616 611** | **89 694 589** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 151 395 827 | 153 658 150 | 76 615 206 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 19 941 100 | 20 221 090 | 10 132 056 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 6 697 400 | 7 627 371 | 2 893 987 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | 110 000 | 110 000 | 53 340 |
| 2. | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)** | **300 000** | **300 000** | **0** |
| 2.1. | Beruházások | 300 000 | 300 000 | |
| 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.)** | **178 444 327** | **181 916 611** | **89 694 589** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév |
| 1. | Óvoda-szakmai | 111 216 680 | 112 349 952 | 58 659 233 | 97 730 646 | 98 745 046 | 52 280 240 |
| 2. | Óvoda-működési | 10 890 290 | 11 820 261 | 5 406 319 | 6 653 880 | 6 653 880 | 3 321 632 |
| 3. | Családsegítő | 12 013 992 | 12 893 033 | 6 785 057 | 9 281 232 | 9 999 155 | 5 319 739 |
| 4. | Bölcsöde | 43 913 365 | 44 443 365 | 18 790 640 | 37 730 069 | 38 260 069 | 15 693 595 |
| 5. | **Összesen:** | 178 034 327 | **181 506 611** | **89 641 249** | **151 395 827** | **153 658 150** | **76 615 206** |

| Sorsz. | A Megnevezés | D Járulékok | | | E Dologi | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév | 2026. évi Előirányzat | 2026. évi mód. E.I. Félév | 2026. teljesítés Félév |
| 1. | Óvoda-szakmai | 12 936 034 | 13 054 906 | 6 359 181 | 550 000 | 550 000 | 19 812 |
| 2. | Óvoda-működési | 750 910 | 750 910 | 375 424 | 3 485 500 | 4 415 471 | 1 709 263 |
| 3. | Családsegítő | 1 232 060 | 1 393 178 | 883 330 | 1 500 700 | 1 500 700 | 581 988 |
| 4. | Bölcsöde | 5 022 096 | 5 022 096 | 2 514 121 | 1 161 200 | 1 161 200 | 582 924 |
| 5. | **Összesen:** | **19 941 100** | **20 221 090** | **10 132 056** | **6 697 400** | **7 627 371** | **2 893 987** |