Bihardancsháza Polgármesterétől

**ELŐTERJESZTÉS**
Bihardancsháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 08-i soros ülésére

**Előterjesztés tárgya:** Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2023. évi költségvetéséről

**Előterjesztő:** Balku Tamás polgármester

**Előterjesztést készítette**: Sólyomné Bernát Magdolna gazdaságvezető

**Véleményezi:** Ügyrendi Bizottság

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

Bihardancsháza Polgármesterétől

**ELŐTERJESZTÉS**
Bihardancsháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 08-i soros ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és intézménye 2023. évi költségvetéséről

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény már 2022. nyarán kihirdetésre került. Az önkormányzatot megillető állami támogatás tényleges összegei pedig decemberben lettek közzé téve. A Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat költségvetését a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás Tanácsa határozatban fogadja el, Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának és Bihardancsháza Község Önkormányzatának Képviselő-testületei egyetértésével.

## I. Bevételek tervezése

Az **óvoda fenntartásának** finanszírozása a következőképpen változott. Az óvónők bértámogatása 2023-ban minimálisan emelkedik, 4.861.500 Ft/fő/év-ről 5.262.900 Ft/fő/év-re. A szakmai ágazati pótlék 20%-ról 32%-ra emelkedett, még nem tudjuk, hogy erre az emelésre kapunk-e külön támogatást vagy ebből a minimális normatíva emelkedésből kell fedeznünk a többlet kiadást. A segítők bérének támogatása 2022-ben 3.339.000 Ft/fő/év, 2023-ben pedig 3.878.000 Ft/fő/év. Működtetésre 2022-ben 110.000 Ft/ fő támogatást kaptunk, 2023. évben ez 130.000 Ft/fő/év lesz. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatására szintén emelkedett minimálisan 432.000-ről 467.690 Ft/fő/év lett, viszont nyugdíjazás miatt már csak 3 fő óvónőre jár, ez 1.403 ezer Ft bevételt jelent.

A **Bölcsőde** finanszírozása két tételből épül fel. Külön van bértámogatás, ami 2022-ben 4.260.000 Ft/fő/év, 2023-ban pedig 5.453.000 Ft/fő/év lesz. 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 adóerő-képesség függvényében, illetve az elvárt térítési díj bevételek figyelembevételével került megállapításra, ezen a jogcímen 8.871.000 Ft-ot kapunk, 4.138 ezer Ft-tal többet, mint tavaly.

**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 5.129 ezer Ft-ot fogunk kapni, a szociális ágazati pótlékot továbbra is vissza tudjuk igényelni, ez előreláthatólag 3.027 ezer Ft lesz.

Tervezzük az előző évi várható pénzmaradványt, ami a Társulás esetében 28 ezer Ft, az Óvoda esetében pedig 300 ezer Ft körül lesz.

## II. Kiadások tervezése

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

Kiadások tekintetében a személyi juttatások esetében terveznünk kell:
A számolt rendszeres és nem rendszeres bruttó bérek és járulékait, ami összesen 95.850 ezer Ft,
*A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet* alapján 2023. január 1. napjától a minimálbér 200.000 Ft-ról 232.000 Ft-ra, a garantált bérminimum pedig 260.000 Ft-ról 296.400 Ft-ra emelkedett. Ez majdnem minden dolgozót érint.
A jogszabályban előírt soros lépések és a garantált bérminimum miatti emelések fedezetét biztosítani kell. Ez utóbbira 2022-ben kaptunk támogatást, de az idén még nem tudjuk, hogy lesz-e ilyen jellegű plusz jogcím.

Az óvodapedagógusok esetében emelkedett a szakmai ágazati pótlék mértéke, 20%-ról 32 %-ra.
Tervezzük továbbá a dolgozók cafeteria juttatását, amely nettó 8.000 Ft/fő havonta, valamint következik egy 40 éves jubileumi jutalom kifizetése, amely 5 havi alapbérnek és járulékainak felel meg.

Az bérminimum emelés feladatonkénti megoszlása a következő (*járulék nélkül, várható*):

*ezer forintban*

| Intézmény/ szakfeladat | Soros lépés bruttó bér | Minimálbér és garantált minimálbér kiegészítés (összesen) | Minimálbér és garantált minimálbér kiegészítés (ez évi) |
|---|---|---|---|
| Óvoda | *1.744* | *13.065* | *3.139* |
| Bölcsőde | *54* | *7.260* | *804* |
| Családsegítő | *0* | *3.626* | *878* |
| Összesen: | *1.798* | *23.951* | *4.821* |

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

Az Intézményben az óvodai nevelés személyi feltételei csak részben biztosítottak.

Az Intézmény működtetéséhez szükséges, Köznev. tv. 2. melléklete, illetve a Költségvetési tv. 2. mellékletének II. 1. pontja alapján számított létszáma:

- 5,2 fő óvoda pedagógus
- 4 fő óvoda pedagógus munkáját segítő (3 fő dajka, vagy gondozó és egyben takarító, valamint 1 fő pedagógiai asszisztens.)

Ezzel ellentétben az Intézményben jelenleg 4 fő óvodapedagógus van foglalkoztatva, ebből 1 fő felmondási idejét tölti, további 1 főt pedig megbízási díjjal (augusztus 31-ig) nyugdíj mellett foglalkoztatunk.

Az óvodapedagógusok munkáját segítők finanszírozás szempontjából elismert létszáma 4 fő. Jelenleg azonban 6 főt foglalkoztatunk, mert 1 fő szintén felmentési idejét tölti nyugdíjazás miatt, továbbá a plusz 1 fővel az óvodapedagógus hiányt próbáljuk ellensúlyozni, 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."*

## 2. Dologi kiadások tervezése

Nehezen tervezhetőek a dologi kiadásaink, melyre a 2022. évi várható teljesítési adatokra összesen plusz 15%-ot tervezünk. Természetesen ez a százalék különbözik az egyes kiadásnemeknél, a közüzemi díjaknál mintegy 300 %, a többi esetben pedig csökkentésre törekszünk. A rezsicsökkentés érdekében elfogadott Intézkedési terv alapján a takarékos gazdálkodásra törekszünk, csak a működéshez legszükségesebb anyagokat és szolgáltatásokat szerezzük be.

Kisértékű tárgyi eszközökre 200 ezer Ft-ot tervezünk.

## III. Települési hozzájárulás

A bevételek és kiadások intézmény-egységenként az alábbiak szerint alakulnak:

ezer Ft

| | Óvoda | Bölcsőde | Gyermekjóléti Szolgálat | Összesen |
|---|---|---|---|---|
| Bevétel | 51.607 | 25.230 | 8.156 | 84.993 |
| Kiadás | 62.177 | 25.316 | 11.832 | 99.325 |
| Egyenleg | -10.570 | -86 | -3.676 | -14.332 |
| - ebből: | | | | |

A települések között érvényben lévő megállapodás alapján az Intézmény hiányát a gesztor település fedezi.

Kérem a tisztelt Képviselő-testület tagjait, hogy előterjesztésemet megtárgyalni szíveskedjenek.

Bihardancsháza, 2023. január 31.

Balku Tamás sk.
polgármester

**.....Kt. határozati javaslat**

Bihardancsháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrábé-Bihardancsháza Önkormányzati Társulás és Intézménye 2023. évi költségvetéséről szóló tájékoztatást tudomásul veszi, az abban leírtakkal egyetért. Megbízza a jegyzőt, hogy a 2023. évi költségvetési határozati-javaslatot készítse el.

**Határidő:** 2023. február 15. a költségvetési törvényben meghatározottak szerint.
**Felelős:** jegyző, intézményvezető, gazdaságvezető

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

ezer Ft

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2021. évi Tény | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat | Megnevezés | 2021. évi Tény | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | | | | Személyi juttatások | 63 874 | 78 174 | 85 075 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 81 182 | 88 296 | 99 292 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 9 545 | 10 094 | 10 775 |
| 3. | 2.-ból EU-s támogatás | | | | Dologi kiadások | 4 540 | 3 182 | 3 675 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | | | | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök | 75 | | | Egyéb működési célú kiadások | 13 | 76 | 100 |
| 6. | 4.-ből EU-s támogatás | | | | Tartalékok | | | |
| 7. | Egyéb működési bevételek | 5 | 2 | 5 | | | | |
| 8. | RNÖ támogatás | | | | | | | |
| 9. | Alapítványi támogatás | | | | | | | |
| 10. | Generali biztosító | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | | |
| **13.** | **Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)** | **81 262** | **88 298** | **99 297** | **Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)** | **77 972** | **91 526** | **99 625** |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. ) | | | | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 742 | 3 744 | 328 | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 18. | Intézményfinanszírozás bevétele | 81 033 | 88 136 | 99 120 | 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 | 81 033 | 88 136 | 99 120 |
| **22.** | **Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)** | **81 775** | **91 880** | **99 448** | **Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)** | **81 033** | **88 136** | **99 120** |
| **23.** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)** | **163 037** | **180 178** | **198 745** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)** | **159 005** | **179 662** | **198 745** |
| **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 | 2021. évi Tény | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat | Megnevezés | 2021. évi Tény | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Normatíva átvétel önkormányzattól | 205 | | 200 | Beruházások | | | |
| 4. | | | | | 200 ezer Ft alatti eszközök beszerzése | 205 | 165 | 200 |
| 5. | | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | | |
| **13.** | **Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)** | **205** | | **200** | **Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)** | **205** | **165** | **200** |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. ) | *205* | | *200* | 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 | 205 | | 200 | Intézményfinaszírozás kiadása: | 205 | | 200 |
| 19. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.) | | | | | | | |
| 20. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 21. | Értékpapírok bevételei | | | | | | | |
| **22.** | **Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)** | **205** | | **200** | **Felhalmozásicélú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)** | **205** | | **200** |
| **23.** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)** | **410** | | **400** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)** | **410** | **165** | **400** |
| **24.** | **ebből intézményfinanszírozás** | | | | **ebből intézményfinanszírozás** | | | |
| **25.** | **Nettósított bevétel** | | | | **Nettósított kiadás** | | | |

*2. melléklet*

3. melléklet ezer Ft

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

| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | 2021. évi Tény | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat |
|---|---|---|---|---|
| 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.)** | **81 182** | **88 296** | **99 292** |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről | | | |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 81 182 | 88 296 | 99 292 |
| 2.4. | - ebből EU támogatás | | | |
| **3.** | **Közhatalmi bevételek** | | | |
| **4.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)** | **205** | **0** | **200** |
| 4.1. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről | | | |
| 4.2. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 205 | | 200 |
| 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.)** | **81 387** | **88 296** | **99 492** |
| **9.** | **Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)** | **63** | **30** | **28** |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 63 | 30 | 28 |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | | | |
| **10.** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)** | **81 450** | **88 326** | **99 520** |

| | Kiadások | 2021. évi Tény | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat |
|---|---|---|---|---|
| A | B | C | D | E |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)** | **81 420** | **88 298** | **99 520** |
| 1.1. | Személyi juttatások | | | |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | | |
| 1.3. | Dologi kiadások | 182 | 162 | 200 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | | | |
| 1.6. | Intézményfinanszírozás kiadásai | 81 238 | 88 136 | 99 320 |
| **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.)** | **81 420** | **88 298** | **99 520** |
| **Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)** | | | **0** | **0** |

4. melléklet ezer Ft

| | | | |
|---|---|---|---|
| Költségvetés i szerv megnevezés | Nagyrábéi Óvoda-Bölcsőde, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat | | |
| Feladat megnevezés | Összes bevétel, kiadás | | |

| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | 2021. évi Tény | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat |
|---|---|---|---|---|
| A | B | C | D | E |
| | **Bevételek** | | | |
| **1.** | **Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)** | **5** | **2** | **5** |
| 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 | 2 | 5 |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)** | **0** | **15** | **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 | | 15 | |
| 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** | **75** | | |
| **7.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | | | |
| **8.** | **Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)** | **80** | **17** | **5** |
| **9.** | **Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)** | **81 917** | **91 850** | **99 620** |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 679 | 3 714 | 300 |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 81 238 | 88 136 | 99 320 |
| **10.** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)** | **81 997** | **91 867** | **99 625** |
| | **Kiadások** | **2021. évi Tény** | **2022. évi Várható** | **2023. évi Előirányzat** |
| A | B | C | D | E |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)** | **77 790** | **91 364** | **99 425** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 63 874 | 78 174 | 85 075 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 9 545 | 10 094 | 10 775 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 4 358 | 3 020 | 3 475 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | 13 | 76 | 100 |
| **2.** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)** | **205** | **165** | **200** |
| 2.1. | Beruházások | 205 | 165 | 200 |
| 2.2. | Felújítások | | | |
| 2.3. | Egyéb fejlesztési célú kiadások | | | |
| 2.4. | - ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek | | | |
| **3.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)** | **77 995** | **91 529** | **99 625** |
| **Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)** | | **17** | **17** | **17** |
| **Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)** | | | | |

5. melléklet

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

ezer Ft

| Sorsz. | A Megnevezés | B Kiadás összesen | | | C Szem.jut. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2021. évi teljesítés | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat | 2021. évi teljesítés | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat |
| 1. | Óvoda-szakmai | 47 403 | 53 254 | 56 421 | 39 156 | 45 737 | 49 007 |
| 2. | Óvoda-működési | 4 876 | 6 508 | 5 831 | 4 347 | 5 686 | 4 991 |
| 3. | Családsegítő | 9 615 | 10 617 | 11 832 | 7 482 | 8 770 | 9 719 |
| 4. | Bölcsöde | 15 883 | 20 908 | 25 241 | 12 889 | 17 981 | 21 358 |
| 5. | **Összesen:** | 77 777 | **91 287** | **99 325** | **63 874** | **78 174** | **85 075** |

| Sorsz. | A Megnevezés | D Járulékok | | | E Dologi | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2021. évi teljesítés | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat | 2021. évi teljesítés | 2022. évi Várható | 2023. évi Előirányzat |
| 1. | Óvoda-szakmai | 5 750 | 5 891 | 5 814 | 2 497 | 1 626 | 1 600 |
| 2. | Óvoda-működési | 529 | 606 | 640 | | 216 | 200 |
| 3. | Családsegítő | 1 157 | 1 203 | 1 513 | 976 | 644 | 600 |
| 4. | Bölcsöde | 2 109 | 2 393 | 2 808 | 885 | 534 | 1 075 |
| 5. | **Összesen:** | **9 545** | **10 093** | **10 775** | **4 358** | **3 020** | **3 475** |