

ELŐTERJESZTÉS

Nagybakónak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 26. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

2. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	2./Tájékoztató a Nagybakónak, Murakeresztúr, Nagyrécse Községek Szociális Intézményfenntartó Társulás 2025. évi gazdálkodásáról és a Nagybakónaki Idősek Klubja 2025. évi működéséről
A napirend előterjesztője:	Kovács Tamás polgármester
Az előterjesztést készítette:	Borsodi-Wolf Judit pénzügyi ügyintéző, Gazdikné Behober Edit intézményvezető
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
Döntéshozatal módja:	egyszerű többséggel
Melléklet:	- Idősek Klubja 2025. évi költségvetésének módosítása - Beszámoló az Idősek Klubja 2025. évi gazdálkodásáról - Beszámoló az Idősek Klubja 2025. évi szakmai tevékenységéről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nagybakónak, Murakeresztúr, Nagyrécse Községek Szociális Intézményfenntartó Társulás fenntartásában működik a Nagybakónaki Idősek Klubja költségvetési szerv. A társulás és az Idősek Klubja 2024. évi költségvetésének módosítására, a 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló és a szakmai beszámoló elfogadására a társulási tanács jogosult, egyben köteles is, Nagybakónak Község Önkormányzata Képviselő-testülete döntési kompetenciával e tekintetben nem rendelkezik.

Azonban a korábbi évek gyakorlatának megfelelően tájékoztatásul mellékelten bemutatjuk a Nagybakónak, Murakeresztúr, Nagyrécse Községek Szociális Intézményfenntartó Társulás és az Nagybakónaki Idősek Klubja 2025. évi költségvetésének módosítását és a 2025. évi gazdálkodását, és a Nagybakónaki Idősek Klubja szakmai tevékenységéről szóló beszámolóját az alábbiak szerint:

I. A Nagybakónaki Idősek Klubja 2025. költségvetésének módosítása

A fenntartó szerv az Idősek Klubja

Módosított bevételi főösszegét: 48.552.782,- Ft-ban

Módosított kiadási főösszegét: 48.552.782,- Ft-ban állapítja meg.

2. Az intézmény 2025. évi költségvetési bevételeinek módosítását az alábbiakban határozza meg:

Bevételek	Eredeti	Módosított	forint Változás
Szolgáltatások ellenértéke	2.500.000,-	2.975.400,-	+ 475.400,-
Ellátási díjak	12.500.000,-	13.954.130,-	+1.454.130,-
Egyéb működési bevételek			
Központi irányítószervi tám.	28.135.860,-	30.382.466,-	+2.246.606,-
Előző évi pénzmaradvány	1.237.786,-	1.237.786,-	
Bevételek összesen:	44.376.646,-	48.552.782,-	+4.176.136,-

3. Az intézmény 2025. évi költségvetési kiadásainak módosítását az alábbiakban határozza meg.

Kiadások	Eredeti	Módosított	forint Változás
Személyi juttatások	21.503.800,-	22.363.766,-	+ 859.966,-
Munkaadókat terhelő jár.	2.748.694,-	2.750.430,-	+ 1.736,-
Dologi kiadások	20.124.152,-	23.008.587,-	+2.884.435,-

Beruházások		429.999,-	+ 429.999,-
Kiadások összesen:	44.376.646,-	48.552.782,-	+4.176.136,-

4. Az Idősek Klubjában az étkeztetés térítési díj növekedése miatt megemelkedtek a szolgáltatások és az ellátási díjak. A személyi juttatások, az élelmiszer beszerzés és a közműdíjak emelkedése okozta. Beszerzésre került egy fagyasztószekrény és egy felülfagyasztós hűtő.

II. Nagybakónak, Murakeresztúr, Nagyrécse Községek Szociális Intézményfenntartó Társulás

2025. évi költségvetésének módosítása

A társulási tanács a társulás

Módosított bevételi főösszegét: 30.423.583,- Ft-ban

Módosított kiadási főösszegét: 30.423.583,- Ft-ban állapította meg.

3. Az intézmény 2025. évi költségvetési bevételeinek módosítását az alábbiakban határozza meg:
Bevételek forint

	Eredeti	Módosított	Változás
Egyéb működési bevételek	28.165.860,-	30.412.466,-	+2.246.606,-
<u>Előző évi pénzmaradvány</u>	<u>11.117,-</u>	<u>11.117,-</u>	
Bevételek összesen:	28.177.037,-	30.423.583,-	+2.246.606,-

5. Az intézmény 2025. évi költségvetési kiadásainak módosítását az alábbiakban határozza meg.
Kiadások forint

	Eredeti	Módosított	Változás
Egyéb szolgáltatások	41.177,-	41.177,-	
<u>Központi irányítószervi tám.</u>	<u>28.135.860,-</u>	<u>30.382.466,-</u>	<u>+2.246.606,-</u>
Kiadások összesen:	28.177.037,-	30.423.643,-	+2.246.606,-

6. Az Idősek Klubjában jelentkező személyi juttatások, az élelmiszer beszerzés és a közműdíjak emelkedése miatt került sor a bevételek és a kiadások emelésére.

III. Nagybakónak, Murakeresztúr, Nagyrécse Községek Szociális Intézményfenntartó Társulás és intézménye 2025. évi gazdálkodása

A mellékelt táblázatok mutatják a Nagybakónak, Murakeresztúr, Nagyrécse Községek Szociális Intézményfenntartó Társulás és intézménye 2025. évi gazdálkodásának adatait.

Az Intézményfenntartó Társulás

Bevétele

Eredeti előirányzata 28.177.037,- Ft, módosított előirányzata 30.423.583,- teljesítése: 30.423.583,- Ft.

Kiadása

Eredeti előirányzata 28.177.037,- Ft, módosított előirányzata 30.423.583,- teljesítése: 30.414.967,- Ft.

Az Idősek Klubját, mint intézményét 30.382.466,- Ft értékben finanszírozta 2025. évben.

A Társulás és intézménye gazdálkodása takarékos, megfontolt döntések eredménye. Számlatartozás és egyéb kötelezettség nem terheli a 2026. évi költségvetési évet.

IV. Beszámoló az Idősek Klubja 2024. évi szakmai tevékenységéről

A szakmai beszámoló az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem tájékoztatásom elfogadását.

Nagybakónak, 2026. május 20.



Határozati javaslat

Nagybakónak Község Önkormányzata Képviselőtestülete a Nagybakónak, Murakeresztúr, Nagyrécse Községek Szociális Intézményfenntartó Társulás és a Nagybakónaki Idősek klubja költségvetési szerv 2025. évi költségvetésének módosításáról és a 2025. gazdálkodásáról szóló tájékoztatást elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kovács Tamás polgármester

Nagybakónaki Idősek Klubja összesen

BEVÉTELEK

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Szolgáltatások ellenértéke B402	2 500 000	2 975 400	2 975 400
Ellátási díjak B405	12 500 000	13 954 130	13 954 130
Kamatbevétel B408			1
Egyéb működési bevételek B411	3 000	3 000	4 510
Költségvetési bevételek	15 003 000	16 932 530	16 934 041
Előző évi pénzmaradvány B8131	1 237 786	1 237 786	1 237 786
Központi irányító szervi támogatás B816	28 135 860	30 382 466	30 382 466
Finanszírozási bevételek	29 373 646	31 620 252	31 620 252
Bevételek összesen	44 376 646	48 552 782	48 554 293

KIADÁSOK

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	21 503 800	22 363 766	22 363 766
Munkaadó járulékok K2	2 748 694	2 750 430	2 750 430
Készletbeszerzés K31	3 830 000	5 319 021	4 500 795
Kommunikációs szolgáltatás K32			
Szolgáltatások K33	13 030 000	14 090 314	14 074 645
Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások K35	3 264 152	3 599 252	3 559 185
Dologi kiadások K3	20 124 152	23 008 587	22 134 625
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (K64)		338 582	338 582
Beruházás célú előzetesen felszámított áfa (K67)		91 417	91 417
Beruházások (K6)	0	429 999	429 999
Költségvetési kiadások	44 376 646	48 552 782	47 678 820

Nagybakónaki Idősek Klubja
költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	2 500 000	2 975 400	2 975 400
Ellátási díjak (B405)	12 500 000	13 954 130	13 954 130
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	0	1
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0	1
Egyéb működési bevételek (B411)	3 000	3 000	4 510
Működési bevételek (B4)	15 003 000	16 932 530	16 934 041
Költségvetési bevételek (B1-B7)	15 003 000	16 932 530	16 934 041

Nagybakónaki Idősek Klubja
finanszírozási bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 237 786	1 237 786	1 237 786
Maradvány igénybevétele (B813)	1 237 786	1 237 786	1 237 786
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	28 135 860	30 382 466	30 382 466
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	29 373 646	31 620 252	31 620 252
Finanszírozási bevételek (B8)	29 373 646	31 620 252	31 620 252

**Nagybakónaki Idősek Klubja
költségvetési kiadások**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	19 472 800	19 938 456	19 938 456
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	600 000	630 000	630 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	360 000	608 700	608 700
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	20 432 800	21 177 156	21 177 156
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 071 000	1 186 610	1 186 610
Külső személyi juttatások (K12)	1 071 000	1 186 610	1 186 610
Személyi juttatások ((K1)	21 503 800	22 363 766	22 363 766
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 748 694	2 750 430	2 750 430
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 750 430
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	80 000	80 000	76 342
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 750 000	5 239 021	4 424 453
Készletbeszerzés (K31)	3 830 000	5 319 021	4 500 795
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	500 000	1 446 021	1 446 021
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 100 000	2 059 345	2 059 345
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	200 000	84 094	84 094
Közüzem díjak (K331)	1 800 000	3 589 460	3 589 460
Vásárolt élelmezés (K332)	10 000 000	9 335 321	9 335 321
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	80 000	20 000	4 331
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	61 500	61 500
Egyéb szolgáltatások (K337)	1 150 000	1 084 033	1 084 033
Szolgáltatási kiadások (K33)	13 030 000	14 090 314	14 074 645
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 254 152	3 579 252	3 546 197
Egyéb dologi kiadások (K355)	10 000	20 000	12 988
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	3 264 152	3 599 252	3 559 185
Dologi kiadások (K3)	20 124 152	23 008 587	22 134 625
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	338 582	338 582
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	91 417	91 417
Beruházások (K6)	0	429 999	429 999
Költségvetési kiadások (K1-K8)	44 376 646	48 552 782	47 678 820

**Nagybakónaki Idősek Klubja
maradványkimutatás**

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	16 934 041
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	47 678 820
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-30 744 779
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	31 620 252
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	31 620 252
A)	Alaptevékenység maradványa (=I+II)	875 473
C)	Összes maradvány (=A+B)	875 473
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	875 473

Nagybakónaki Idősek Klubja mérleg

Megnevezés	2024. december 31-i állapot	Módosítások (+/-)	2025. december 31-i állapot
B/I/1 Vásárolt készletek	360 061	0	624 530
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	360 061	0	624 530
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	360 061	0	624 530
C/II/1 Forintpénztár	79 290	0	242 950
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	79 290	0	242 950
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 158 496	0	353 223
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 158 496	0	353 223
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 237 786	0	596 173
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	0	12 000
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	12 000
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	0	0	12 000
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	279 300
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	279 300
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	279 300
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	291 300
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 597 847	0	1 512 003
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 058 127	0	1 058 127
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	170 843	0	170 843
G/IV Felhalmozott eredmény	-645 604	0	-3 035 434
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-2 389 830	0	849 738
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-1 806 464	0	-956 726
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 651 551	0	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	1 651 551	0	0
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 651 551	0	0
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 752 760	0	2 468 729
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 752 760	0	2 468 729
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 597 847	0	1 512 003

Nagybakónaki Idősek Klubja
eredménykimutatás

Megnevezés	2024. december 31-i állapot	Módosítások (+/-)	2025. december 31-i állapot
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázatú bevételei	11 881 390	0	16 941 530
I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (=01+02+03)	11 881 390	0	16 941 530
06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	24 462 206	0	30 382 466
09 Különféle egyéb eredményszámlázatú bevételek	3 506	0	4 510
III Egyéb eredményszámlázatú bevételek (=06+07+08+09)	24 465 712	0	30 386 976
10 Anyagköltség	2 973 282	0	4 500 795
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 098 435	0	12 423 094
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	14 071 717	0	16 923 889
14 Bérköltség	16 589 000	0	21 171 570
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 156 774	0	1 795 310
16 Bérjárulékok	2 170 353	0	2 863 285
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	21 916 127	0	25 830 165
VI Értékcsökkenési leírás	0	0	338 582
VII Egyéb ráfordítások	2 749 090	0	3 386 133
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-2 389 832	0	849 737
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázatú bevételek	2	0	1
VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei (=17+18+19+20+21)	2	0	1
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	2	0	1
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-2 389 830	0	849 738

Nagybakónaki Idősek Klubja
Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonekezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonekezelés be adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+ 8)
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	2 849 037	0	0	0	2 849 037
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	263 780	0	0	0	263 780
Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	263 780	0	0	0	263 780
Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	3 112 817	0	0	0	3 112 817
Terv szerinti értékcsokekenés nyitó állománya	0	0	2 849 037	0	0	0	2 849 037
Terv szerinti értékcsokekenés növekedése	0	0	263 780	0	0	0	263 780
Terv szerinti értékcsokekenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	3 112 817	0	0	0	3 112 817
Értékcsokekenés összesen (=19+23)	0	0	3 112 817	0	0	0	3 112 817
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	3 112 817	0	0	0	3 112 817