

AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 6.

MELLÉKLET: 10 db

TÁRGY: Javaslát a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2026. évi költségvetésének elfogadásával kapcsolatban

ELŐTERJESZTÉS
SZEKSZÁRD ÉS KÖRNYÉKE ALAPELLÁTÁSI ÉS SZAKOSÍTOTT ELLÁTÁSI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
SORON KÖVETKEZŐ ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: dr. Fusz György elnök

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Szász-Kovács Edit
költségvetési és pénzügyi ügyintéző

ELŐADÓ: Szántóné Karl Rita pénzügyi osztályvezető

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: _____
dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető

Tisztelt Társulási Tanács!

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 államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (3) bekezdés értelmében a társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24.§-t, a 27.§-t és a 28.§-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24.§ (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.

A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás (továbbiakban: Társulás) 2026. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

Társulás 2026. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása:

Társulás összesített (1. sz. melléklet)

2026. évi bevételi főösszege	627 350 ezer Ft
2026. évi kiadási főösszege	627 350 ezer Ft

Társulás (2. sz. melléklet)

2026. évi bevételi főösszege	605 959 ezer Ft
2026. évi kiadási főösszege	605 959 ezer Ft

Bevételek:

Működésre átvett pénzeszközök:

- Állami támogatás
 - A Társulás által fenntartott Humánszolgáltató Központ állami támogatásának összege a 2026. évi központi költségvetésről szóló 2025. évi LXIX. törvény szerinti megalapozó felmérés alapján, illetve a kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról szóló 427/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján megítélt összege: **446 827 ezer Ft.**

- Átvett pénzeszköz Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától (a továbbiakban: SZMJV)

- SZMJV támogatása a Társulás működéséhez:
Támogatás tervezett összege **350 ezer Ft.**
- SZMJV kiegészítő támogatása Humánszolgáltató Központ működéséhez 2026. évi tervezett összege: **158 782 ezer Ft.**

Működési célú támogatások összesen: 605 959 ezer Ft

Bevételek mindösszesen: 605 959 ezer Ft

Kiadások:

Működési kiadások összesen: 350 ezer Ft

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása: 605 609 ezer Ft
(Humánszolgáltató Központ támogatása)

Kiadások mindösszesen: 605 959 ezer Ft

Humánszolgáltató Központ 2013. óta a Társulás fenntartásában működik. Az intézmény
2026. évi tervezet **bevételi főösszege: 627 000 ezer Ft**
2026. évi tervezet **kiadási főösszege: 627 000 ezer Ft**

Humánszolgáltató Központ bevételi oldala:

Saját bevételek: (szolgáltatás ellenértéke és ellátási térítési díj bevétele)

Működési bevétel tervezett összege: 1 000 ezer Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 20 391 ezer Ft

Központi, irányító szervi támogatás összesen: 605 609 ezer Ft

Központi költségvetésből várható állami támogatás: 446 827 ezer Ft

SZMJV kiegészítő támogatásának összege: 158 782 ezer Ft

Bevételek összesen: 627 000 ezer Ft

Humánszolgáltató Központ kiadási oldala:

Személyi jellegű kifizetés:

Engedélyezett létszámkeret: 65,5 fő

2026.01.12-én a Tolna Vármegyei Kormányhivatal a lefolytatott hatósági ellenőrzése során felhívta az intézményvezető figyelmét, hogy a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti és gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 1. számú melléklete szerint 1000 fő köznevelési, szakképző intézményben nyilvántartott gyermekekre vetítve 1 fő óvodai és iskola

szociális segítő alkalmazása szükséges. A Szekszárdi Járásban köznevelési, szakképző intézményben nyilvántartott gyermekek száma: 9826 fő, ezért 10 fő óvodai és iskolai szociális segítő alkalmazása szükséges. A Humánszolgáltató Központban 9,5 fő óvodai és iskolai szociális segítő álláshely van, ezért a feltárt hiányosság megszüntetése érdekében 0,5 fő álláshely emelésére van szükséges.

Személyi jellegű kiadások:

- alapilletmények
- jogszabály szerint kötelezően adandó pótlékok
(2026.01.01-től a kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 427/2025. (XII.23.) rendelet, illetve a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) kormányrendelet módosítása értelmében a dolgozók kiegészítő szociális pótléka is jogosultak)
- egyéb pótlék (kapcsolattartási feladatok ellátására) – 20 ezer forint/fő/hó
- munkáltatói döntésen alapuló illetmény (40 ezer forint/álláshely, havi 2 620 ezer forint)
- jubileumi jutalom (2026. évben 2 874 ezer forint)
- 10 ezer forint/hó/fő + járulék béren kívüli juttatás (cafetéria)
- ruházati költségtérítés (bruttó 40 ezer forint/fő + szociális hozzájárulási adó)
- Szekszárd közigazgatási határán kívülről munkába járó alkalmazottak utazási költség-térítése (30 forint/km)
- bankszámla vezetési költségtérítés, amely bruttó 1 504 forint/hó/fő
- 4 ezer forint/álláshely szociális támogatás, amelyet a nehéz helyzetbe került dolgozó számára adhat az intézményvezető
- iskolakezdési támogatás (bruttó 45 113 forint/gyermek)
- otthonteremtési támogatás (361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján, 15.000 ezer forint)
- megbízási díjak (a téli időszakban megnövekedett, a munkaidőn túli utcai szociális munka ellátására, 100 ezer forint/hó/fő)

Tervezett rendszeres és nem rendszeres személyi juttatás összege: 483 059 ezer Ft

Járulékok:

A béreket szociális hozzájárulási adó, a béren kívüli juttatásokat szociális hozzájárulási és kifizetői adó, valamint a béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatásokat szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség terheli, illetve az intézmény rehabilitációs hozzájárulási adó fizetésére is kötelezett.

Tervezett járulék összege: 70 235 ezer Ft

Dologi kiadások:

A dologi kiadások előirányzata nyújt fedezetet az intézmény feladatellátása során felmerülő szakmai anyagok, nyomtatványok, üzemeltetési anyagok beszerzésére, a karbantartási kötelezettségek teljesítésére, egyéb szolgáltatások kiadásaira, mint az étkezés, a telefon, az

internet, a víz, a fűtés, az áram, a vásárolt közszolgáltatások, a kiküldetési költségek, bérleti díjak, az áfa és az egyéb üzemeltetési költségek összegére. A dologi kiadások a meglévő szerződések, megállapodások szerinti kötelezettségek, a 2025. évi teljesítési adatok, az esetleges áremelkedések és egy 4,5%-os inflációkövetés figyelembevételével lettek megtervezve.

Tervezett összeg:

67 906 ezer Ft

Beruházások:

A beruházások eredeti előirányzata 5 800 ezer forint, amelyből a Humánszolgáltató Központ a Családok Átmeneti Otthonában a nyári melegek miatti feltétlen szükséges klímák kiépítésére, a Családok Átmeneti Otthonában és a Hajléktalan Szállón elavult, régi tárgyi eszközeinek cseréjére, illetve az intézményben 15 darab új asztali számítógép vásárlására szeretné fordítani.

Tervezett összeg:

5 800 ezer Ft

Kiadások összesen:

627 000 ezer Ft

A Társulás tagjai saját hozzájárulásukat a kormányzati funkciók szerinti feladatellátásonként tervezett tárgyévi költségvetés alapján előleg formájában biztosítják. Az előleg utalása két részletben a tárgyév március 31-ig és tárgyév szeptember 30-ig esedékes.

A társult önkormányzatok fizetési kötelezettsége a 2026. évre a következők szerint alakul:

Báta Község Önkormányzata:

853 860 forint

A többi társult településre jutó tervezett állami támogatás fedezi a településen felmerülő tervezett költségeket, ezért nekik 2026. évben nem kell előleget fizetniük.

Kérem a tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására, és a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2026. február 6.

dr. Fusz György
elnök

Határozati javaslat I.

**Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának
.../2026. (.) határozata
a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2026. évi
kötségvetésének elfogadásáról**

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás (a továbbiakban: Társulás) Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásaira, a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

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

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi költségvetésének

- a) **bevételi főösszegét 627 350 ezer Ft-ban,**
- b) **kiadási főösszegét 627 350 ezer Ft-ban**

állapítja meg.

2. A Társulási Tanács a költségvetési egyenleget 0 forintban,

- a) működési célú összegét: 621 550 ezer Ft-ban,
- b) felhalmozási célú összegét: 5 800 ezer Ft-ban

állapítja meg.

3. A Társulási Tanács a II/ 1. pontban megállapított költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I. mérleg alapján határozza meg.

4. A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az I. A mérleg szerint hagyja jóvá.

5. A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi bevételek és kiadások szerkezeti mérlegét az I. B mérleg szerint hagyja jóvá.

6. A Társulási Tanács a II/ 1. pontban megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. A Társulási Tanács a Társulás bevételét – kiadását a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. A Társulási Tanács a Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok szerinti bontásban a 3. melléklet alapján határozza meg.
9. A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi előirányzat felhasználási ütemtervét havi bontásban az 4. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.
10. A Társulási Tanács a többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban és összesítve az 5. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
11. A Társulási Tanács a középtávú tervezést az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
12. A Társulási Tanács a 2026. évi likviditási tervét a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a munkaszervezet vezetője 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 Áht. és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Társulási Tanács jogosult.
A Társulási Tanács a Társulás költségvetési kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra a társulási tanács elnöke részére felhatalmazást ad, aki az előirányzat átcsoportosításról a Társulási Tanácsot köteles tájékoztatni.
Az élet-, illetve vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy következményei elhárítása céljából a Társulási Tanács elnöke a Társulás költségvetése körében átmeneti - Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a Társulási Tanács legközelebbi ülésén be kell számolnia.
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 munkaszervezet-vezető által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.

7. A munkaszervezet az évközi előirányzat módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

8. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát be kell tartani.

9. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Társulási Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.

10. A költségvetés végrehajtása során a rendszeres költségelemek vonatkozásában tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok időarányost meg nem haladóan vállalhatók és fizethetők ki (a saját bevételek teljesülése ütemének figyelembevételével).

11. 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.

12. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.

13. A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.

14. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2025. évben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a társulási jóváhagyást követően használható fel.

15. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt.

16. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.

17. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés útján a Társulási Tanács döntése alapján hasznosíthatja.

18. Az előírások szerint a tartalék képzéséről és 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.

19. A Társulás a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatát a határozatának módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a Társulás számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Társulási

Tanács elnöke a Társulást tájékoztatja. A Társulási Tanács - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési határozatának ennek megfelelő módosításáról. Ha év közben az Országgyűlés a Társulást érintő módon az Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulás elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

IV. Költségvetési létszám

A Társulási Tanács a költségvetési szerv költségvetési létszámkeretét 2026.01.01-től 65,5 főben állapítja meg.

V. Létszám és bérigazgatás

Személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések

1. A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
2. A költségvetési szerv vezetője az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
3. A költségvetési szerv abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja a törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
4. Az elrendelt személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának differenciált elvonása miatt esetlegesen előforduló személyi juttatás előirányzat túllépésének fedezete a költségvetési szerv kezdeményezésére felügyeleti hatáskörben a költségvetési szerv egyéb kiadásai terhére átcsoportosítható.
5. A Társulási Tanács az engedélyezett betöltött álláshelyenként évi 4 ezer forintot biztosít szociális célra a személyi juttatás előirányzatán belül, mely keret felhasználása a költségvetési szerv belső szabályzata szerint történik.
6. A Társulási Tanács nem kötelező juttatásként a Társulás által irányított intézményekben a közalkalmazottak és a munkavállalók részére béren kívüli juttatásként adott nettó 10 ezer forint/hó/fő összeg SZÉP kártyára történő feltöltéssel, a bankszámla vezetésének költségtérítése címen adott bruttó 1 504 Ft/hó/fő összeg, illetve iskolakezdési támogatásként adott bruttó 45 113 forint/gyermek (aki után a szülő vagy házastársa családi pótlékra jogosult, és közoktatási intézmény nappali tagozatos hallgatója) összeg fedezetét az intézményi költségvetésben biztosítja.
7. A költségvetési intézmény vezetője a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ebből eredő megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.
8. A nem rendszeres személyi juttatásról szóló döntésről – a számfejtés előtt - a munkáltatói jog gyakorlója tájékoztatja a polgármestert.
9. A Társulási Tanács az intézménye költségvetésében a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010.(II.26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási

költségtérítés adómentesen adható összegének (30 Ft/km) kifizetéséhez szükséges fedezetet biztosítja.

10. A Társulási Tanács az intézmény költségvetésében a munkáltatói döntésen alapuló határozott időre szóló illetményrészre fedezetet biztosít.

VI. Készpénzben teljesíthető kiadások

A Társulás a készpénzben teljesíthető kiadások körét a következők szerint határozza meg:

1. személyi juttatások: megbízási díj, hóközi kifizetés, költségtérítés,
2. elszámolásra kiadott összegek: kiküldetési költség, beszerzés, reprezentáció, üzemanyag vásárlása, postaköltség,
3. készlet és kisértékű tárgyi eszköz beszerzése,
4. reprezentációs kiadások,
5. kiküldetési kiadások,
6. kisösszegű szolgáltatási kiadások,
7. társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetése

VII. Záró rendelkezések

1. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

2. A költségvetési határozat V. 10. pontjában foglaltakat 2026. március 1-től kell alkalmazni.

Határidő: a döntéshozatal napja

Felelős: Társulási Tanács elnöke

Határozati javaslat II.

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának/2026. (II. .) határozata a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás tagjainak 2026. évi előlegfizetési kötelezettségéről

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa

1. felhívja a Szekszárd-dal társult önkormányzatok figyelmét, hogy a Társulás 2026. évi költségvetéséhez a társulási megállapodás V. fejezet 2.3.1. pontjában foglalt saját hozzájárulásukat előlegként – a kormányzati funkciók szerinti feladat ellátásonként tervezett tárgyévi költségvetés alapján – az alábbiak szerint fizessék meg:

- 1.1. Bába: 853 860 forint/év
- 1.2. ütemezés: két részletben, tárgyév március 31-ig és tárgyév szeptember 30-ig esedékes
- 1.3. közlemény: alapellátási és szakosított ellátási társulás 2026. évi előleg

Határidő: a döntéshozatal napja
Felelős: Társulási Tanács elnöke

2. felhívja a munkaszervezet-vezetőt, hogy a határozatot az érintett részére küldje meg.

Határidő: a döntéshozatal napját követő ötödik munkanap
Felelős: dr. Zsikó-Gál Klaudia munkaszervezet vezetője

I.mérleg

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2026. évi tervezett mérlege

adatok ezer forintban

Bevételek	Eredeti előirányzat 2026	Kiadások	Eredeti előirányzat 2026
Költségvetési bevételek	627 350	Költségvetési kiadások	627 350
Finanszírozási bevételek	0	Finanszírozási kiadások	0
Tárgyévi bevételek összesen	627 350	Tárgyévi kiadások összesen	627 350

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás			
2026. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege (ezer forintban)			
Működési bevételek előirányzata	2026. Eredeti	Működési kiadások előirányzata	2026. Eredeti
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	626 350	Személyi juttatások (K1)	483 059
Működési bevételek (B4)	1 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	70 235
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	Dologi kiadások (K3)	68 256
Finanszírozási bevételek (B8)	0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
Működési bevételek összesen	627 350	Működési kiadások összesen	621 550
Működési hiány / többlet	5 800	Működési hiány / többlet	
2026. évi fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlege (ezer forintban)			
	2026. Eredeti		2026. Eredeti
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Beruházások (K6)	5 800
Felhalmozási bevételek (B5)	0	Felújítások (K7)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Felhalmozási bevételek összesen	0	Felhalmozási kiadások összesen	5 800
Felhalmozási hiány / többlet	-5 800	Felhalmozási hiány / többlet	

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2026. évi tervezett I. B. mérlege

Bevételek	2 026	K i a d á s o k	2 026
Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja működési bevételei		Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja működési kiadásai	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	20 391	Személyi juttatások (K1)	483 059
Működési bevételek (B4)	1 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	70 235
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	Dologi kiadások (K3)	67 906
Finanszírozási bevételek (B8)	605 609	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja működési bevételei összesen	627 000	Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja működési kiadásai összesen	621 200
Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja felhalmozási bevételei		Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja felhalmozási kiadásai	
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Beruházások (K6)	5 800
Felhalmozási bevételek (B5)	0	Felújítások (K7)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja felhalmozási bevételei összesen	0	Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja felhalmozási kiadásai összesen	5 800
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	627 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN	627 000

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulásának	
ÖSSZESÍTETT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2026. ÉV	
adatok ezer forintban	
	2026. évi eredeti előir.
BEVÉTELEK	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
Működési bevételek	
Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	626 350
ebből: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett	605 959
ebből: Társult települések Önkormányzataitól átvett	0
ebből: Intézménytől átvett	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	626 350
Működési bevételek	
Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0
Tulajdonosi bevételek (B 404)	0
Ellátási díjak (B405)	1 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0
Kamatbevételek (B408)	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (410)	0
Egyéb működési bevételek (B411)	0
Működési bevételek (B4)	1 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
Működési bevételek összesen(B1+B3+B4+B6)	627 350
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről	
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0
Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0
Ebből: Projektekre elnyert támogatások	0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
Felhalmozási bevételek	
Immateriális javak értékesítése (B51)	0
Ingatlanok értékesítése (B52)	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0
Részesedések értékesítése (B54)	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök	
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0
Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	627 350
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811)	0
Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0
Maradvány igénybevétele (B8131)	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	627 350

KIADÁSOK	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	482 195
Külső személyi juttatások (K12)	864
Személyi juttatások (K1)	483 059
Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	70 235
Dologi kiadások (K3)	68 256
Egyéb működési célú kiadások	
Elvonások és befizetések (K502)	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0
Tartalékok (K513)	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	621 550
Felhalmozási kiadások	
Beruházások (K6)	5 800
Ebből: Projektek kiadásai	0
Felújítások (K7)	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K85)	0
Lakástámogatás (K87)	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	5 800
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	627 350
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
Belföldi finanszírozás kiadásai	
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	0
Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0
Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	627 350

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulásának	
BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2026. ÉV	
adatok ezer forintban	
	2026. évi eredeti előír.
BEVÉTELEK	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
Elvonások és befizetések bevételei (B12)	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	605 959
ebből: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett	605 959
ebből: Társult települések Önkormányzataitól átvett	
ebből: Intézménytől átvett	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	605 959
Működési bevételek	
Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	
Tulajdonosi bevételek (B 404)	
Ellátási díjak (B405)	
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	
Kamatbevételek (B408)	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	
Egyéb működési bevételek (B410)	
Működési bevételek (B4)	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
Működési bevételek összesen(B1+B3+B4+B6)	605 959
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről	
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	
Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	
Ebből: Projektekre elnyert támogatások	
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
Felhalmozási bevételek	
Immateriális javak értékesítése (B51)	
Ingatlanok értékesítése (B52)	
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	
Részesedések értékesítése (B54)	
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	
Felhalmozási bevételek (B5)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök	
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0
Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	605 959

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811)	
Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	
Maradvány igénybevétele (B8131)	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	605 959
KIADÁSOK	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	
Külső személyi juttatások (K12)	
Személyi juttatások (K1)	0
Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	
Dologi kiadások (K3)	350
Egyéb működési célú kiadások	
Elvonások és befizetések (K502)	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (B506)	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (B512)	
Tartalékok (K513)	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	350
Felhalmozási kiadások	0
Beruházások (K6)	
Ebből: Projektek kiadásai	
Felújítások (K7)	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K85)	
Lakástámogatás (K87)	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	350
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
Belföldi finanszírozás kiadásai	
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	
Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	
Központi irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	
Ebből: Intézmény finanszírozása	605 609
Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	605 609
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	605 609
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	605 959

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulásának				
INTÉZMÉNYI BEVÉTEL-KIADÁS ELŐIRÁNYZATA 2026. ÉV				
adatok ezer forintban				
	2026. évi eredeti előir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
INTÉZMÉNY BEVÉTELEI				
Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	20 391	20 391		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0			
Működési bevételek (B4)	1 000	1 000	0	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0			
Szolgáltatások ellenértéke (B402)		0		
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0			
Tulajdonosi bevételek (B 404)	0			
Ellátási díjak (B405)	1 000	1 000		
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0			
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0			
Kamatbevételek (B408)	0			
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0			
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (410)	0	0		
Egyéb működési bevételek (B411)	0	0		
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0			
Működési célra átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)		0		
Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)				
Költségvetési bevételek (B1-B7)	21 391	21 391	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		0		
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	605 609	605 609	0	0
2.-ből Állami támogatás	446 827	446 827		
2.-ből Önkormányzati kiegészítés	158 782	158 782		
Finanszírozási bevételek (B8)	605 609	605 609	0	0
Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja	627 000	627 000	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	627 000	627 000	0	0
INTÉZMÉNY KIADÁSAI				
Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja				
Személyi juttatások (K1)	483 059	483 059	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	482 195	482 195		
Külső személyi juttatások (K12)	864	864		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	70 235	70 235		
Dologi kiadások (K3)	67 906	67 906		
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0
Elvonások és befizetések (K502)	0			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	0			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0			
Beruházások (K6)	5 800	5 800		
Felújítások (K7)				
Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)	0	0	0	0
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (K84)	0			
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0			
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	627 000	627 000	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)	0			
Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja	627 000	627 000	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	627 000	627 000	-	-

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás

Előirányzat-felhasználási terv 2026. év

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	50 925	68 756	52 356	51 955	50 503	50 036	49 303	52 335	49 604	49 602	50 487	50 488	626 350
Működési bevételek (B4)	83	83	84	83	83	83	84	84	83	83	84	83	1 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)													0
Bevételek összesen	51 008	68 839	52 440	52 038	50 586	50 119	49 387	52 419	49 687	49 685	50 571	50 571	627 350
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	39 724	53 512	40 991	38 511	38 111	38 715	38 112	40 706	38 112	38 111	39 116	39 338	483 059
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 596	9 639	5 761	5 439	5 387	5 466	5 387	5 725	5 387	5 386	5 517	5 545	70 235
Dologi kiadások (K3)	5 688	5 688	5 688	5 688	5 688	5 688	5 688	5 688	5 688	5 688	5 688	5 688	68 256
Egyéb működési célú kiadások (K5)													0
Beruházások (K6)				2 400	1 400	250	200	300	500	500	250		5 800
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)													0
Kiadások összesen	51 008	68 839	52 440	52 038	50 586	50 119	49 387	52 419	49 687	49 685	50 571	50 571	627 350

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulásának

Tájékoztató adatok az Áht 24. § (4) bekezdés b) pontja bekezdés alapján

	Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	Összesen
Adósságszolgálat						
- rövidlejáratú hitel törlesztése	tőketörlesztés	0	0	0	0	0
- Kötvény	tőketörlesztés	0	0	0	0	0
- fejlesztési hitel törlesztése	tőketörlesztés	0	0	0	0	0
kamatok	össz. kamat	0	0	0	0	0
Beruházások, FELÚJÍTÁS						
Nincs áthúzódó hatású		0	0	0	0	0
Összesen		0	0	0	0	0

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás					
Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján (adatok ezer forintban)					
	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	Összesen
Személyi juttatások (K1)	483 059	497 551	512 477	527 852	2 020 939
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	70 235	72 342	74 512	76 748	293 837
Dologi kiadások (K3)	68 256	70 304	72 413	74 585	285 558
Egyéb működési célú kiadások (K5)			0	0	0
Működési kiadások összesen	621 550	640 197	659 402	679 184	2 600 333
Beruházások (K6)	5 800	5 974	6 153	6 338	24 265
Felújítások (K7)					
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)					
Felhalmozási kiadások összesen	5 800	5 974	6 153	6 338	24 265
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	627 350	646 171	665 556	685 522	2 624 598
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
KIADÁSOK ÖSSZESEN	627 350	646 171	665 556	685 522	2 624 598
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	626 350	645 141	664 495	684 430	2 620 415
Működési bevételek (B4)	1 000	1 030	1 061	1 093	4 184
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)					
Működési bevételek összesen	627 350	646 171	665 556	685 522	2 624 598
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)					
Felhalmozási bevételek (B5)					
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)					
Felhalmozási bevételek összesen					
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	627 350	646 171	665 556	685 522	2 624 598
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	627 350	646 171	665 556	685 522	2 624 598

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás

Likviditási terv 2026. év

[illegible]