

NAPIREND SORSZÁMA: 7.

MELLÉKLET: 14 db

TÁRGY: Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2026. évi költségvetésének elfogadására

ELŐTERJESZTÉS

**A SZEKSZÁRD ÉS KÖRNYÉKE SZOCIÁLIS ALAPSZOLGÁLTATÁSI ÉS SZAKOSÍTOTT ELLÁTÁSI
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK**

SORON KÖVETKEZŐ ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Dr. Bali Ildikó Társulási Tanács elnöke

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Forray Kitti költségvetési és pénzügyi
ügyintéző**

ELŐADÓ:

Szántóné Karl Rita pénzügyi osztályvezető

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető

Terjedelem: 1 + 14 oldal

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 Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2026. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

Társulás 2026. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása:

Társulás összevont költségvetésének (1. melléklet; I. mérleg)

2026. évi bevételi főösszege	1 050 550 ezer Ft
2026. évi kiadási főösszege	1 050 550 ezer Ft

Társulás 2026. évre tervezett bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza.

2026. évi tervezett bevételi főösszege	706 184 ezer Ft
2026. évi tervezett kiadási főösszege	706 184 ezer Ft

Bevételek

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától az intézmények fenntartására átvett működési támogatás összege:	705 834 ezer Ft
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától a Társulás tevékenységének támogatására átvett összeg:	350 ezer Ft
TÁRSULÁS TÁRGYÉVI BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	706 184 ezer Ft

Kiadások

Működési kiadások:	350 ezer Ft
Intézmények finanszírozására fordított kiadás:	705 834 ezer Ft
TÁRSULÁS TÁRGYÉVI KIADÁSAI:	706 184 ezer Ft

A Társulás a Szociális Központ fenntartásával gondoskodik a szociális alapszolgáltatások, az idősek és fogyatékos személyek nappali ellátása, a házi segítségnyújtás, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, és a szociális étkeztetés, mint kötelező önkormányzati feladat ellátásáról. Szakosított ellátás keretében az idősek tartós bentlakásos ellátását biztosítja.

A Társulásnak 12 település a tagja. 2026. évben 3 településen van tényleges feladat ellátás, Szekszárdon, Ócsényben és Szedresben.

Idősek tartós bentlakásos ellátása Szekszárdon 3 telephelyen érhető el. A férőhelyek száma 113. A feladatot 46,5 fő alkalmazottal látják el.

Idősek nappali ellátása szintén csak a megyeszékhelyen van, mely 4 telephelyen látja el a feladatot, összesen 100 férőhellyel és 9 fő alkalmazottal.

A szociális étkeztetés a nappali ellátás telephelyein vehető igénybe, illetve kérhető házhozszállítás is Szekszárd területén. Az étkezők száma a tervadatok alapján 2026-ben 258 fő, a feladat megvalósítását 2 fő alkalmazott végzi.

A házi segítségnyújtás szolgáltatás Szekszárdon, Ócsényben és Szedresben is elérhető. Összesen 72 idős embernek nyújtanak segítséget az otthoni életvitelükben. Szekszárdon 45 ellátottra 12,5 fő alkalmazott, Ócsényben 14 fő ellátottra 2 fő alkalmazott és Szedresben 13 fő ellátottra szintén 2 fő alkalmazott jut. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás szintén ezen a három településen érhető tetten. Összesen 136 készülék van üzembe helyezve, Szekszárdon 122, Ócsényben 9, Szedresben 5.

Fogyatékosok nappali ellátása Szekszárdon 1 telephelyen működik. Az ellátottak száma 20 fő, a feladatot 5 alkalmazottal látja el az intézmény.

Az intézmény 2026. évre tervezett bevételeit és kiadásait a 3. számú melléklet tartalmazza.

2026. évre tervezett bevételi főösszege	1 050 200 ezer Ft
2026. évre tervezett kiadási főösszege	1 050 200 ezer Ft

Bevételek

Az intézmény bevételeinek alakulása 2025-2026-ban

adatok ezer forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2026- 2025)	Index (%) (2025/2024)
Költségvetési bevételek (B1-B7)	293 595	344 366	50 771	117,3%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	674 983	705 834	30 851	104,6%
ebből: Állami támogatás	512 759	543 650	30 891	106,0%
ebből: Önkormányzati támogatás	162 224	162 184	-40	100,0%
Bevételek összesen:	968 578	1 050 200	81 622	108,4%

Az intézmény működési bevételei a bázisévhez viszonyítva 50 771 ezer forinttal növekednek az ellátási díjak 2026. január 1-től történő emelése, illetve a közsférában dolgozók otthontámogatása miatt.

A Szociális Központ 2026. évi költségvetéséhez irányítószervi támogatásként 4,6 %-kal, azaz 30 851 ezer forinttal kell több finanszírozást biztosítani. Az állami támogatás összege 2026. évre 543 650 ezer forint, mely a költségvetési kiadások 51,8 %-ára nyújt fedezetet. Ez az arány az előző évben 52,9 % volt, ami 1,1 százalékpontos csökkenést jelent. Az állami támogatás a bázisévhez viszonyítva minimális 6 %-kal, 30 891 ezer forinttal növekszik. A növekedést a költségvetési törvényben meghatározott, egyes feladatokra jutó fajlagos összegek emelkedése, illetve a 2026. január 01-jével bevezetett kiegészítő szociális pótlék és 15 %-os kiegészítő bérpótlék okozza.

Működési bevételek tervezett összege (ellátási díjak és egyéb szolgáltatások bevétele, otthontámogatás)	344 366 ezer Ft
Központi irányítószervi támogatás	705 834 ezer Ft
<i>Ebből:</i>	
- Költségvetési törvény alapján igényelt állami támogatás	543 650 ezer Ft
- Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi tervezett kiegészítő támogatása a Szociális Központ működéséhez	162 184 ezer Ft
TÁRGYÉVI BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	1 050 200 ezer Ft

Kiadások

Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központjának 2026. évi költségvetésének tervezett kiadási főösszege 1 050 200 ezer forint.

A Szociális Központ költségvetési kiadásainak előirányzata a 2025. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 2026-ban 8,4 %-kal növekedett, abszolút értéke 81 622 ezer forint. Ennek kiemelt előirányzatonkénti bemutatását tartalmazza az alábbi táblázat.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2025-2026-ban

adatok ezer forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2026- 2025)	Index (%) (2025/2025)
Személyi juttatások (K1)	483 706	542 355	58 649	112,1%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	67 012	74 615	7 603	111,3%
Dologi kiadások (K3)	402 440	422 890	20 450	105,1%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	180	180	0	100,0%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0,0%
Beruházások (K6)	15 240	10 160	-5 080	66,7%
Felújítások (K7)	0	0	0	0,0%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0	0	0	0,0%
Költségvetési kiadások :	968 578	1 050 200	81 622	108,4%

Az intézmény feladatainak megvalósításához engedélyezett alkalmazottainak száma 2026. január 1-én 80 fő, a betöltetlen üres álláshelyek száma 4.

Személyi juttatások

2026-ben a bázisévhez viszonyítva a bértömeg 58 649 ezer forinttal nő. Az alkalmazottak a közalkalmazotti törvény hatálya tartoznak. A minimálbér és garantált bérminimum előző években történt emeléseinek következtében a közalkalmazotti bértábla gyakorlatilag megszűnt. Az alkalmazottak közül minimálbére 6 fő munkavállaló, garantált bérminimumra 74 fő munkavállaló jogosult. A minimálbér és garantált bérminimum emelkedése 30 285 ezer forinttal növeli a tervezett bértömeget.

Amíg más területeken dolgozók egyre magasabb díjazásban részesülnek, addig a hasonló területen, önkormányzati intézményben foglalkoztatott szociális területen dolgozók illetményének emelése a minimálbér és garantált bérminimum emelésére korlátozódik. A 2026. januárban kapott illetmény növekedés rövid időre orvosolja, de nem szünteti meg a képzett munkaerő más területre vándorlását. A Szociális Központban jelenleg 4 üres álláshely van és nehéz megfelelő, elhivatott alkalmazottakkal pótolni a kilépő szakembereket.

Az egyes illetményelemek a hatályos jogszabályok figyelembevételével a 2026. évi költségvetésben az alábbiak szerint kerültek megtervezésre:

- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum megállapításáról szóló 26/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) 2026. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 322 800 forint, a garantált bérminimum havi összege 373 200 forint. Az alapilletmények 2026. évre e szerint kerültek tervezésre.
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 65. § (1) bekezdése szerinti magasabb fizetési fokozatba sorolás miatti illetmény növekedés elvész bérminimumok miatt.
- Megtervezésre került, minden olyan kötelezően adandó pótlék, melyet szintén a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény, vagy annak valamely végrehajtási

rendelete tesz kötelezővé. A Kjt. 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja 2026. évben is 20 000 forint.

- A 257/2000. (XII.26) Kormány rendelet 5. számú mellékletében szereplő szociális ágazati összevont pótlék összegét, a 663/2021. (XII.21) Kormány rendelet 1. melléklete váltotta fel. A 2026. évre a pótléktáblában nem történt változás. Az ebben foglaltaknak megfelelően történt az ágazati pótlékok tervezése.
- A 427/2025. (XII.23.) Korm. rendeletben foglaltak alapján 2026. január 1-től bevezetésre került a kiegészítő szociális pótlék, valamint a 15% -os kiegészítő bérpótlék.
- A munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés összeg 2026. évben 40 000 Ft/fő.
- Az intézmény költségvetése tartalmazza a munkavállalóknak tárgyévben járó, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § szerinti jubileumi jutalmakat.
- Az intézményben a „cafetéria” béren kívüli juttatások jogcímen tervezett juttatás egységesen minden intézményben egy főre számítva 10 000 forint/hó, valamint ennek járulékai, melynek kifizetése SZÉP Kártyára utalással teljesíthető.
- Az önkormányzat az intézmény költségvetésébe 4 000 forint/alkalmazott szociális juttatást tervezett. Ezt az összeget az intézmény az év közben nehéz helyzetbe került alkalmazottak megsegítésére fordíthatja.
- Szintén megtervezésre került, Szekszárd közigazgatási határán kívülről munkába járó alkalmazottak utazási költségtérítése. A tömegközlekedést igénybe vevők költségtérítése a vármegye bérlet 86 %-a. A saját gépjárművel munkába járók költségtérítése a lakóhelyétől a munkavégzés helyéig, km-ben mért távolságot figyelembe véve, km-ként 30 forint.
- A tervezett személyi juttatások tartalmazzák a fizetési számlához kapcsolódóan a törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla vezetési hozzájárulás bruttó összegét, melynek mértéke 2026. évben 1 504 forint/hó.
- Az intézményi költségvetésbe eredeti előirányzatként került beépítésre az iskoláskorú gyermeket nevelő alkalmazottak részére adott iskolakezdési támogatás, melynek nettó összege 30 000 forint/gyerek, bruttó összege 45 113 forint/gyerek.
- A tervezet tartalmazza továbbá a folytonos munkarendben foglalkoztatottak részére műszakpótlékra, helyettesítésre, túlmunkára és a jelzőrendszere házi segítségnyújtás feladat ellátásához szükséges készenlétre fizetett bért, mely a tervezett törvény szerinti illetmények 2%-ában lett meghatározva.

Foglalkoztatottak személyi juttatásai tervezett összege	540 875 ezer Ft
Külső személyi juttatások tervezett összege	1 480 ezer Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott, továbbra is 13%. A bértömeg növekedésével arányosan a járulékok tervezett összege is emelkedik 7 603 ezer forinttal.

Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO tervezett összege	74 615 ezer Ft
---	----------------

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezett összege 422 890 ezer forint, ami 20 450 ezer forinttal több, mint a 2025. évi eredeti előirányzat. Az idei évben a dologi kiadások összköltségvetésen belüli aránya 40,3 %, mely 18,45 százalékponttal alul marad a személyi juttatások és munkaadói járulékok költségvetésen belüli arányától.

A tervezés a 2025. évi teljesítés adatok alapján történt, figyelembe véve a szállítók inflációkövető áremelését.

A folyamatos áremelkedések miatt az időksek ápolásához szükséges gyógyszerek, segédeszközök, szakmai anyagok beszerzése, illetve az egyéb üzemeltetési anyagbeszerzések (higiéniai anyagok, tisztítószer, irodaszerek) vonatkozásában a kiadásokra fordítható előirányzatot 1 304 ezer forinttal megemeltük az előző évhez viszonyítva

A kommunikációs szolgáltatásokra tervezett összeg 3 552 000 Ft összeggel növekedett az előző évekhez képest.

A dologi kiadásokon belül a legnagyobb arányt a közüzemi díjakra és a vásárolt élelemzésre fordított kiadás jelenti. A közüzemi díjak tervezése előző évben túltervezett volt, ezért csökken a tárgyévi előirányzata 11 717 ezer forinttal, míg a vásárolt élelemzés a szolgáltatási díj 10%-os növekedése miatt, 18 395 ezer forinttal nő az előző évhez viszonyítva.

A bérleti díjak soron szereplő összeg tartalmazza a fogyatékos személyek nappali intézménye Babits M. utcai épületének felújítása miatt felmerülő bérleti díjakat is.

A karbantartási kiadások soron az elmúlt évi eredeti előirányzathoz képest 1 665 ezer forinttal több kiadással terveztünk, mivel az épületek, valamint az intézmény által használt gépjárművek, egyéb tárgyi eszközök (ipari mosógépek, liftek, riasztó berendezések, klímák) állapota folyamatosan romlik, ezért rendszeres karbantartást igényelnek.

A Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások esetén 6 712 ezer forint összeggel terveztünk, mely közel 50%-os emelkedést jelent a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest. Az emelkedést a dolgozók kötelező szakmai továbbképzései, valamint a szakápolási tevékenység ellátásra kötendő szerződés indokolja.

Az egyéb szolgáltatások teljesítésére 1 709 ezer forinttal többet terveztünk a bázisévhez viszonyítva az intézményi takarítás szolgáltatás áremelkedése miatt. előirányzatot

Az ellátottaknak az intézmény érdekében végzett tevékenységének értékeléseként 3 fő részére havi 5 ezer forint/fő juttatást tervezünk, mely éves szinten 180 ezer forint.

Dologi kiadások tervezett összege	422 890 ezer Ft
-----------------------------------	-----------------

Ellátottak pénzbeli juttatásai tervezett összege	180 ezer Ft
--	-------------

Beruházások

A beruházásra tervezett előirányzat 10 160 ezer forint a 2025. évi 15 240 ezer forinttal szemben. Ez a keret elegendő arra, hogy a meghibásodott kisebb értékű tárgyi eszközök (vasalók, hőszigetelők, ventilátorok, hűtőgépek, stb.), a tönkrement bútorok (irodaszékek, étkezőasztalok), illetve az elavult számítástechnikai eszközök lecserélésre kerüljenek. Az

összeg kisebb felújításokra vagy esetleg 1-2 klíma beszerzésére, beépítésére is fedezetet biztosít. A beruházásra tervezett összeg továbbá tartalmazza a Mérey utcai és Kadarka utcai épületekben lévő elavult gázkazánok cseréjét is.

Beruházások tervezett összege

10 160 ezer Ft

TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:

1 050 200 ezer Ft

A Társulás tagjai saját hozzájárulásukat a településenként tervezett tárgyévi költségvetés alapján, előleg formájában biztosítják. Az előleget két részletben a tárgyévi március 31-ig, és a tárgyévi szeptember 30-ig a finanszírozó, Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat számlájára utalja át.

2026. évben az állami támogatások jelentős összegű emelkedésének köszönhetően, minkét településen fedezetet nyújtanak a tervezett kiadásokra, ezért a megállapított előlegek összege nulla.

Őcsény Község Önkormányzata:

0 Ft

Szedres Község Önkormányzata:

0 Ft

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására és a határozathozatalra.

Szekszárd, 2026. február 6.

Dr. Bali Ildikó
elnök

Határozati javaslat I.

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának

..../2026. (II. .) határozata

a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2026. évi költségvetésének elfogadásáról

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásaira a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási 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

1 050 550 ezer Ft-ban

b) kiadási főösszegét

1 050 550 ezer Ft-ban

állapítja meg.

2. A Társulási Tanács a költségvetési egyenleget 0 forint-ban, a

a) működési célú kiadási összegét

1 040 390 ezer Ft-ban

b) felhalmozási célú kiadási összegét

10 160 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 című melléklet szerint hagyja jóvá.

5. A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi bevételek és kiadások szerkezeti mérlegét az I. B mérleg című melléklet 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 Társulási bevétel – kiadást 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 a 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-vezető 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 kell betartani.

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 nem meghaladóan 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-ben 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 szükségés 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 vagy 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 80 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 törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

4. Az elrendelt személyi juttatás és 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 4 000 Ft-ot 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 10 000 Ft/hó/fő összeget SZÉP kártyára történő feltöltéssel, illetve bankszámla vezetésének költségtérítése címen adott bruttó 1 504 forint/hó/fő összeget, valamint iskolakezdési támogatásként bruttó 45 113 forint/gyermek összeg fedezetét az intézményi költségvetésben biztosítja. (Iskolakezdési támogatás arra a gyermekekre vehető igénybe, aki után a szülő vagy házastársa családi pótlékra jogosult és közoktatási intézmény nappali tagozatos hallgatója.)

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, hó közti kifizetés, költségtérítés,
2. elszámolásra kiadott összegek: kiküldetési költség, beszerzés, reprezentáció, üzemanyag vásárlása, postaköltség,
3. készlet és kis értékű 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: Dr. Bali Ildikó Társulási Tanács elnöke

Határozati javaslat II.

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának

.... /2026. (II. .) határozata

a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás tagjainak 2026. évi előlegfizetési kötelezettségéről

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa

1. megállapítja, hogy a Társulás 2026. évi költségvetéséhez a Társulási megállapodás VI. fejezet 2.3.1. pontjában foglalt, kormányzati funkciók szerinti, feladat ellátásonként tervezett tárgyévi költségvetés alapján előlegfizetési kötelezettség nem terheli egyik települést sem.

Határidő: a döntéshozatal napja

Felelős: Dr. Bali Ildikó Társulási Tanács elnöke

2. felkéri a munkaszervezet-vezetőt, hogy a határozat társulás tagjai részére történő megküldéséről gondoskodjon.

Határidő: a döntéshozatal napja

Felelős: dr. Zsikó-Gál Klaudia munkaszervezet vezetője

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2026. évi tervezett mérlege

adatok ezer Ft-ban

Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat	Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
Költségvetési bevételek	1 050 550	Költségvetési kiadások	1 050 550
Finanszírozási bevételek	0	Finanszírozási kiadások	0
Tárgyévi bevételek összesen	1 050 550	Tárgyévi kiadások összesen	1 050 550

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás

2026. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege (adatok ezer forintban)

Működési bevételek előirányzata	2026. évi eredeti előirányzat	Működési kiadások előirányzata	2026. évi eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	715 144	Személyi juttatások (K1)	542 355
Működési bevételek (B4)	335 406	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	74 615
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	Dologi kiadások (K3)	423 240
Működési célú finanszírozási bevétel (B8)	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	180
		Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
Működési bevételek összesen	1 050 550	Működési kiadások összesen	1 040 390
Működési hiány / többlet	10 160	Működési hiány / többlet	

2026. évi fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlege (adatok ezer forintban)

	2026. évi eredeti előirányzat		2026. évi eredeti előirányzat
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Beruházások (K6)	10 160
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	10 160
Felhalmozási hiány / többlet	-10 160	Felhalmozási hiány / többlet	

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

Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat	Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja működési bevételei		Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja működési kiadásai	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	8 960	Személyi juttatások (K1)	542 355
Működési bevételek (B4)	335 406	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	74 615
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	Dologi kiadások (K3)	422 890
Finanszírozási bevételek (B8)	705 834	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	180
Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja működési bevételei összesen	1 050 200	Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja működési kiadásai összesen	1 040 040
Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja felhalmozási bevételei		Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja felhalmozási kiadásai	
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Beruházások (K6)	10 160
Felhalmozási bevételek (B5)	0	Felújítások (K7)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja felhalmozási bevételei összesen	0	Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja felhalmozási kiadásai összesen	10 160
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 050 200	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 050 200

	1. melléklet
Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásának	
ÖSSZESÍTETT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2026.	
<i>adatok ezer Ft-ban</i>	
	2026. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
Működési bevételek	
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	0
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)	715 144
ebből: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett	706 184
ebből: Helyi Önkormányzattól átvett	0
ebből: Elkülönített Állami Pénzalaptól átvett	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	715 144
Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 465
Tulajdonosi bevételek (B 404)	0
Ellátási díjak (B405)	312 515
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	16 991
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	4 435
Kamatbevételek (B408)	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0
Egyéb működési bevételek (B411)	0
Működési bevételek (B4)	335 406
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 (B65)	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
Állami támogatás segélyekre	
Működési bevételek összesen(B1+B3+B4+B6)	1 050 550
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

	1. melléklet
Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásának	
ÖSSZESÍTETT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2026.	
<i>adatok ezer Ft-ban</i>	
	2026. évi eredeti előirányzat
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)	1 050 550
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	1 050 550

	1. melléklet
Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásának	
ÖSSZESÍTETT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2026.	
<i>adatok ezer Ft-ban</i>	
	2026. évi eredeti előirányzat
KIADÁSOK	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	540 875
Külső személyi juttatások (K12)	1 480
Személyi juttatások (K1)	542 355
Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	74 615
Dologi kiadások (K3)	423 240
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	180
Egyéb működési célú kiadások	
Elvonások és befizetések (K502)	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	0
Tartalékok (K513)	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	1 040 390
Felhalmozási kiadások	
Beruházások (K6)	10 160
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 (K88)	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	10 160
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	1 050 550
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	1 050 550

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásának	
BEVÉTELI - KIADÁSI ELŐÍRÁNYZATAI 2026. ÉVI	
adatok ezer Ft-ban	
	2026. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
TÁRSULÁS BEVÉTELEI	
Működési bevételek	
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	
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)	706 184
ebből: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett	706 184
ebből: Társult települések Önkormányzataitól átvett	
ebből: Társult települések Önkormányzataitól átvett	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	706 184
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 (B411)	
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)	706 184
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)	

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásának	
BEVÉTELI - KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI 2026. ÉVI	
adatok ezer Ft-ban	
	2026. évi eredeti előirányzat
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)	706 184
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811)	
Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	
Maradvány igénybevétele (B8131)	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN $=(B1-B7)+(B8)$	706 184

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásának	
BEVÉTELI - KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI 2026. ÉVI	
adatok ezer Ft-ban	
	2026. évi eredeti előirányzat
KIADÁSOK	
TÁRSULÁS KIADÁSAI	
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 (K506)	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	
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 szervi támogatások folyósítása (K915)	
Ebből: Intézmény finanszírozása	705 834
Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	705 834
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	705 834
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	706 184

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásának				
INTÉZMÉNYI BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZAT 2026. év				
adatok ezer Ft-ban				
	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok
INTÉZMÉNY BEVÉTELEI				
Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	8 960	8 960		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B25)				
(B4)	335 406	335 406	0	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)		0		
Szolgáltatások ellenértéke (B402)		0		
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 465	1 465		
Tulajdonosi bevételek (B 404)		0		
Ellátási díjak (B405)	312 515	312 515		
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	16 991	16 991		
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	4 435	4 435		
Kamatbevételek (B4082)		0		
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)		0		
Egyéb működési bevételek (B411)		0		
(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 (B65)		0		
Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		0		
Költségvetési bevételek (B1)	344 366	344 366	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		0		
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	705 834	705 834	0	0
2.-ből Állami támogatás		0		
2-ből Társulási támogatás	543 650	543 650		
2-ből Önkormányzati kiegészítés	162 184	162 184		
Finanszírozási bevételek (B8)	705 834	705 834	0	0
Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja	1 050 200	1 050 200	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 050 200	1 050 200	0	0
INTÉZMÉNY KIADÁSAI				
Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja				
(K1)	542 355	542 355	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	540 875	540 875		
Külső személyi juttatások (K12)	1 480	1 480		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	74 615	74 615		
Dologi kiadások (K3)	422 890	422 890		
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	180	180		
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0
Elvonások és befizetések (K502)		0		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)		0		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)		0		
(K6)	10 160	10 160		
(K7)		0		
Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)	0	0	0	0
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84)		0		
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		0		
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	1 050 200	1 050 200	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)		0		
Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja	1 050 200	1 050 200	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 050 200	1 050 200	-	-

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásának

Előirányzat-felhasználási terv 2026. év

adatok ezer forintban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	56 865	63 866	62 738	59 067	57 500	63 764	61 459	58 969	58 337	57 501	58 104	56 974	715 144
Működési bevételek (B4)	27 951	27 950	27 951	27 950	27 951	27 950	27 951	27 950	27 951	27 950	27 951	27 950	335 406
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	84 816	91 816	90 689	87 017	85 451	91 714	89 410	86 919	86 288	85 451	86 055	84 924	1 050 550
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	43 541	50 541	48 451	43 541	43 541	49 239	43 541	45 008	43 541	43 541	44 329	43 541	542 355
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 990	5 990	6 953	6 667	5 990	5 990	6 774	5 991	6 192	5 990	5 990	6 098	74 615
Dologi kiadások (K3)	35 270	35 270	35 270	35 270	35 270	35 270	35 270	35 270	35 270	35 270	35 270	35 270	423 240
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	180
Beruházások (K6)				1 524	635	1 200	3 810	635	1 270	635	451		10 160
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)													0
Kiadások összesen	84 816	91 816	90 689	87 017	85 451	91 714	89 410	86 919	86 288	85 451	86 055	84 924	1 050 550

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás						
Tájékoztató adatok az Áht 24. § (4) bekezdés b) pontja 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 Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás					
Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján					
adatok ezer Ft-ban					
	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	Összesen
Személyi juttatások (K1)	542 355	558 626	575 384	592 646	2 269 011
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	74 615	76 853	79 159	81 534	312 161
Dologi kiadások (K3)	423 240	435 937	449 015	462 486	1 770 678
Ellátottak pénzbeli juttatásai (4)	180	185	191	197	753
Egyéb működési célú kiadások (K5)					0
Működési kiadások összesen	1 040 390	1 071 602	1 103 750	1 136 862	4 352 604
Beruházások (K6)	10 160	10 465	10 779	11 102	42 506
Felújítások (K7)					
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)					
Felhalmozási kiadások összesen	10 160	10 465	10 779	11 102	42 506
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	1 050 550	1 082 067	1 114 528	1 147 964	4 395 109
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 050 550	1 082 067	1 114 528	1 147 964	4 395 109
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	715 144	736 598	758 696	781 457	2 991 896
Működési bevételek (B4)	335 406	345 468	355 832	366 507	1 403 214
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)					
Működési bevételek összesen	1 050 550	1 082 067	1 114 528	1 147 964	4 395 109
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)					
Felhalmozási bevételek (B5)					
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)					
Felhalmozási bevételek összesen					
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	1 050 550	1 082 067	1 114 528	1 147 964	4 395 109
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 050 550	1 082 067	1 114 528	1 147 964	4 395 109

adatok E Ft-ban

[illegible]