

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges, az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható!

1. számú előterjesztés

Bátaszék Város Önkormányzata Képviselő-testületének Alsónána, Alsónyék, Sárpilis és Várdomb községek önkormányzata képviselő-testületeivel, 2026. január 28-án, 15.30 órakor megtartandó **EGYÜTTES** ülésre

A bátaszéki székhelyű társulások 2026. évi költségvetésének véleményezése

Előterjesztő: Keresztes Katalin pénzügyi irodavezető

Készítette: Keresztes Katalin pénzügyi irodavezető
Bosnyák Erika pénzügyi ügyintéző
Bucherné Berg Tímea pénzügyi ügyintéző

Törvényességi ellenőrzést végezte: Kondriczné dr. Varga Erzsébet

Tárgyalja:

valamennyi bizottság

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekejóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének véleményezése

Az elfogadott társulási megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének és zárszámadásának elfogadása, azaz az önkormányzatoknak e tekintetben véleményezési lehetősége van.

Jelen előterjesztés mellékletét képezi a Társulási Tanács elé beterjesztésre kerülő teljes anyag.

Javasoljuk az alábbi határozati javaslat elfogadásával az ESZGY társulás 2026. évi költségvetését elfogadásra javasolni a Társulási Tanács részére.

BÁTASZÉK

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekejóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének véleményezésére

Bátaszék Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetését

**235 225 485 Ft bevétellel,
235 225 485 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez 116 210 210 Ft állami támogatást, 61 114 416 Ft önkormányzati saját forrást, mindösszesen **177 324 626 Ft** támogatást biztosít.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Dr. Bozsolik Róbert polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

ALSÓNÁNA

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetése véleményezésére

Alsónána Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetését

**235 225 485 Ft bevétellel,
235 225 485 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez **2 089 444 Ft** támogatást biztosít.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Berta Levente László polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

ALSÓNYÉK

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetése véleményezésére

Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetését

**235 225 485 Ft bevétellel,
235 225 485 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez **2 360 726 Ft** támogatást biztosít.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Molnár István János polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

SÁRPILIS

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetése véleményezésére

Sárpilis Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetését

**235 225 485 Ft bevétellel,
235 225 485 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez **1 628 680 Ft** támogatást biztosít.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Figler János polgármester

(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

VÁRDOMB

Határozati javaslat

a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetése véleményezésére

Várdomb Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetését

**235 225 485 Ft bevétellel,
235 225 485 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Gondozási Központ intézményének működéséhez **4 382 990 Ft** támogatást biztosít.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: dr. Tóth Korinna polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének véleményezése

Az elfogadott társulási megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének és zárszámadásának elfogadása, azaz az önkormányzatoknak e tekintetben véleményezési lehetősége van.

Jelen előterjesztés mellékletét képezi a Társulási Tanács elé beterjesztésre kerülő teljes anyag.

Javasoljuk az alábbi határozati javaslat elfogadásával a MOB társulás 2026. évi költségvetését elfogadásra javasolni a Társulási Tanács részére.

BÁTASZÉK

Határozati javaslat

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetése véleményezésére

Bátaszék Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetését
**824 549 578 Ft bevétellel,
824 549 578 Ft kiadással**
javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,
2. az intézményi feladatok ellátásához, a Városi Óvoda intézmény működéséhez 625 927 680 Ft állami támogatást, 55 916 145 Ft önkormányzati saját forrást, mindösszesen 681 843 825 Ft-ot biztosít.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Dr. Bozsolik Róbert polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Iráttár

ALSÓNÁNA

Határozati javaslat

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetése véleményezésére

Alsónána Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetését

**824 549 578 Ft bevétellel,
824 549 578 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Városi Óvoda intézmény működéséhez 5 135 975 Ft-ot biztosít.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Berta Levente László polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Irattár

ALSÓNYÉK

Határozati javaslat

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetése véleményezésére

Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás
2026. évi költségvetését

**824 549 578 Ft bevétellel,
824 549 578 Ft kiadással**

javasolja elfogadásra a Társulási Tanácsnak,

2. az intézményi feladatok ellátásához, a Városi Óvoda intézmény
működéséhez 5 106 245 Ft-ot biztosít.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Molnár István János polgármester
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: Társulási Tanács
BKÖH pénzügyi iroda
Irattár

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges,
az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható!

1. számú előterjesztés

Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás Társulási Tanácsának
2026. február -n órákor megtartandó ülésére

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Dr. Bozsolik Róbert TT elnök
Révész Petra MOB főigazgató

Készítette: Bosnyák Erika pénzügyi előadó
Keresztes Katalin pénzügyi irodavezető

Törvényességi ellenőrzést végezte: Kondriczné dr. Varga Erzsébet jegyző

Véleményezte:
társult önkormányzatok képviselő-testületei

Tisztelt Társulási Tanács!

A Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulása és a Társulásban résztvevő önkormányzatok által elfogadott megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének, és a zárszámadásának elfogadása, de véleményezésre meg kell küldeni a társulásban résztvevő valamennyi önkormányzatok képviselő-testületének.

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 Áht. 23. § (2) – (3) bekezdése határozza meg, hogy a helyi önkormányzat költségvetésének milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia.

Emellett az Áht. 24. § (4) bekezdése meghatározza, hogy az önkormányzati költségvetés

benyújtásakor milyen mérlegeket és kimutatásokat kell előterjeszteni, illetve bemutatni.

A Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

BEVÉTELEK:

A Társulás költségvetési határozatban szereplő bevételi jogcímek részletezése:

A 2026. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 824 549 578 Ft, amely 9,3 %-kal haladja meg az előző évi irányszámot.

A Társulás bevételi forrása 2 nagy fejezetből áll össze:

A Költségvetési bevételekből és a Finanszírozási bevételekből.

A Költségvetési bevételek tovább bontva az alábbi tételekből állnak össze:

➤ **Működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat összetétele:**

- Az egyik jelentős forrás az önkormányzatok működési támogatása, melyet Bátaszék Város Önkormányzata igényel. A 2026. évi feladat alapú finanszírozás alapján a feladat változásokat figyelembe véve 625 927 680 Ft állami támogatással terveztünk. A 2025. évi kiinduló adathoz képest 60 990 744 Ft többlet támogatás érkezik.

A pedagógus életpálya bevezetésével összefüggően az óvodapedagógusi illetmények és pótlékok növekedésére 23 969 800 Ft összegű, a pedagógusok teljesítményértékelésére 8 496 000 Ft összegű támogatást kap a Társulás.

A minimálbér és a garantált bérminimum emelésére, illetve a bölcsődei kiegészítő pótlékokra -15%- összesen 18 194 440 Ft az állami támogatás. Továbbá a 2026. évi költségvetési törvényben biztosított feladatalapú támogatások is növekedtek.

A kötelezően ellátandó feladatok állami támogatása nem fedezi a tervezett kiadásokat. A feladatoknál saját erőt is kell az önkormányzatoknak biztosítani a kiadások fedezetére. (Részletesen a 13. sz. mellékletben.)

A másik forrás, a már említett – a feladatellátásban részesülő – önkormányzati hozzájárulások. Mivel az állami normatíva nem elégséges a feladatok ellátásának finanszírozására - még a legtakarékosabb gazdálkodás mellett sem -, ezért a társulásban résztvevő önkormányzatok a rájuk eső támogatást saját költségvetésükből biztosítják feladatarányosan. A 13. sz. melléklet szemlélteti, hogy a 2026. évi hozzájárulás magasabb összegű (74 819 543 Ft), mint a 2025. évi (62 984 676 Ft). Ennek oka, hogy az állami támogatás bizonyos jogcímeknél alacsonyabb összegben finanszírozza le a kiadásokat, mint az előző évben. (Részletesen 13.sz. mellékletben.)

- **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:** A költségvetésbe felhalmozási jellegű bevételek a 3. sz. melléklet szerinti beruházási kiadásokra kerültek tervezésre, melyet Bátaszék Város Önkormányzata finanszíroz.

Működési bevételek között került megtervezésre az ingatlanok bérbeadásából származó bevétel, az étkeztetéssel kapcsolatos ellátási- és szolgáltatási díjak, valamint ezek áfa vonzatai. A 2025. évben az étkezési térítési díjaknál egy alkalommal történt emelés. A terv a 2025. január 01-től hatályos díjjal számol.

A Finanszírozási bevételek között tartjuk nyilván az előző évi pénzmaradványt, melynek összege 25 330 119 Ft, ebből 20 722 145 Ft a Társulásnál céltartalékba kerül a 2025.évi Társulási feladatok elszámolásának fedezetéül, valamint a 4 607 974 Ft a MOB költségvetési maradványa.

KIADÁSOK:

A költségvetési határozatban szereplő kiadások jogcímenkénti részletezése:

A 2026. évi kiadások tervezett főösszege 824 549 578 Ft, amely 9,3%-kal haladja meg az előző évi irányszámot.

Személyi juttatások: 482 497 800 Ft

A MOB közalkalmazottjainak jóváhagyott álláshelyszáma a 141/2025. (VI.25.) TT határozat alapján 65 fő.

2026. január 01-től emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum. A minimálbér a korábbi bruttó 290 800 Ft-ról 322 800 Ft-ra, a garantált bérminimum pedig a bruttó 348 800 Ft-ról 373 200 Ft-ra változott.

Óvodai ellátás tekintetében a 2024. január 1-től bevezetett pedagógus életpálya jogszabályi változásai alapján 10%-os béremelés minden óvodapedagógus számára biztosításra kerül. Emelkedtek a pótlékok (megbízások) díjai is a törvényben meghatározott arányszámokkal.

A nevelést, oktatást közvetlenül segítő dajkák, óvodatitkár, és pedagógiai asszisztensek bére a minimálbér és garantált bérminimum emelés következtében nő, továbbá emelkedik ennek vonzataként a kötelező pótlékuk is, valamint a 2024-ben megállapított munkáltatói döntésen alapuló illetmény is biztosításra kerül a 2026. évi költségvetési évre.

A konyhai dolgozókra csak a minimálbér és garantált bérminimum összegei vonatkoznak a közalkalmazotti bértáblázat szerint, ezért részükre a központi intézkedések mellett a 2024-ben megállapított munkáltatói döntésen alapuló illetmény is biztosításra kerül a 2026. évi költségvetési évre.

A MOB-nál a 2026. évben 2 fő jubileumi jutalomra jogosult munkatárssal terveztünk erre a jogcímenre.

Az egyéb nem rendszeres juttatásoknál a bankszámlavezetési díjak, a közlekedési költségterítések, a magáncélú telefon használati díjak és a megbízási díjak szerepelnek.

A Társulás az általa fenntartott intézménynél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a 2026. év során cafetéria - juttatást nem tud biztosítani. A Társulás 2026. évre jutalomalapot nem hoz létre a költségvetésében.

A fentiek figyelembevételével a személyi juttatások kiadásai az előző év adataihoz képest 50 814 800 Ft növekedést mutatnak, melynek jelentős része a minimálbér és bérminimum, a pedagógus életpálya bevezetéséből jelentkező alapilletményből és pótlékokból adódó emelés, valamint a bölcsődei kiegészítő pótlék összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 60 463 000 Ft.

A járulékok a személyi juttatások vonzataként, a törvényi előírásoknak megfelelően kerültek betervezésre a 13 % szociális hozzájárulási adó figyelembevételével. A járulék mértéke az előző évhez képest nem változott.

Dologi kiadások: 236 779 500 Ft

Az intézmények működéséhez kapcsolódó **dologi kiadásokat** részletesen terveztük, figyelembe véve a változásokat és az előző évi szigorú gazdálkodással elért teljesítési adatokat. Az előző évhez viszonyítva 9 525 250 Ft-tal növekedett a dologi kiadások összege. Ez elsősorban a szolgáltatási díjak emelkedésének, valamint az egyszeri kiadásoknak tudható be. (gázenergia, kazánfelújítás, fényjelzők cseréje, úszásoktatás, riasztó felügy.díj, mérleghitelesítés, udvari játék ellenőrzések, bátaszéki főzőkonyha HACCP oktatása, Opel gépjármű felújítás-műszaki költségei)

Az energiaköltségeket az előző év tényleges felhasználási adatai alapján, a szerződésekből ismert díjjal kalkuláltuk, a nyersanyagbeszerzés költségét az előző évben lefolytatott beszerzés keretében elfogadott áraknak megfelelően, az érvényes nyersanyagnorma szerint határoztuk meg.

A Társulás dologi kiadásai között a tavalyival azonos összeg szerepel a bankszámlavezetési költségek fedezeteként.

Egyéb működési célú kiadások: 22 051 133 Ft

A társulás által a KÖH munkaszervezet működtetésére átadott 17 443 159 Ft-ot, valamint az intézménynél 4 607 974Ft összeget szerepeltetjük. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata az előző évi összegnél 5 592 285 Ft-tal magasabb, ami a KÖH hozzájárulás növekedéséből adódik.

Beruházások: 2 036 000Ft

E jogcímen a működéshez alapvetően szükséges eszközbeszerzéseket szerepeltettük óvodai, bölcsődei neveléshez és a konyhai feladatellátáshoz kapcsolódóan. Az év során a tervek szerint: 1db húsdaráló 805 000 Ft (Bátaszék Konyhához), 1db udvari játék (gőzmozdony vagonnal) 825 000 Ft Bölcsődéhez, és 2 db notebook 406 000 Ft (Bátaszék Óvodához) beszerzés történik meg.

Felújítások: nem terveztünk 2026-ban.

Tartalékképzés:

A céltartalékok között került elkülönítésre 20 722 e Ft, mely a települések közötti elszámolásokról adódó visszafizetési kötelezettségek teljesítését biztosítja (ez a megmaradt pénzmaradvány).

A/ BEVÉTELEK	824 549 578 Ft
• <i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről:</i>	<i>698 711 223 Ft</i>
• <i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:</i>	<i>2 036 000 Ft</i>
• <i>Működési bevételek összesen</i>	<i>98 472 236 Ft</i>
• <i>Finanszírozási bevételek</i>	<i>25 330 119 Ft</i>
B/ KIADÁSOK	824 549 578 Ft
• <i>Működési költségvetés kiadásai</i>	<i>822 513 578 Ft</i>
• <i>Felhalmozási költségvetés kiadásai</i>	<i>2 036 000 Ft</i>

Kérem a Tanácsot, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg döntését.

Határozati javaslat

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetéséről

A Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó 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 Társulás 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

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

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulás 2026. évi költségvetésének

a) bevételi fő összeget 824 549 578 Ft-ban,

b) kiadási fő összeget 824 549 578 Ft-ban

állapítja meg.

A költségvetési kiadás

működési célú összegét: 822 513 578 Ft-ban,

felhalmozási célú összegét: 2 036 000 Ft-ban

állapítja meg.

Megállapítja, hogy az érintett önkormányzatok 2026. évi költségvetésük terhére előreláthatólag az alábbiak szerint járulnak hozzá az intézményi feladatok ellátásához, az intézmény működéséhez:

a.) Bátaszék Város 681 843 825 Ft-tal, (amelyből 625 927 680 Ft állami támogatás, 55 916 145 Ft önkormányzati saját forrás)

b.) Alsónyék Község 5 106 245 Ft-tal,

c.) Pörböly Község 8 661 178 Ft-tal, míg

d.) Alsónána Község 5 135 975 Ft-tal.

A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat, a Társulás összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet alapján határozza meg.

A 2026. évi

a) általános tartalék előirányzatát 0 Ft-ban,

b) céltartalék előirányzatát 20 722 145 Ft-ban állapítja meg.

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen 2.1. és 2.2. melléklet tartalmazza.

A beruházási és a felújítási kiadások előirányzatát beruházásonként és felújításonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2026. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé – az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt az 4., 5. és 6. mellékletek szerint hagyja jóvá.

Az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 7. melléklet szerint fogadja el.

A Mikrotársasági Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 8. melléklet szerint állapítja meg, a Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 9. *melléklet* alapján határozza meg.

A MOB társulás 2026. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét 2024. évi tény, 2025. évi várható, valamint 2026. évi terv szerinti adatokkal, kiemelt előirányzatonként a 10. melléklet tartalmazza.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

A Társulás 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.

A véglegesen átvett pénzeszközök összegét a 13. melléklet szerint, a véglegesen átadott pénzeszközök összegét a 14. melléklet szerint határozza meg.

A többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban és összesítve a 15. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Az intézmény 2026. évi álláshely keretét a 141/2025. (VI.25) TT határozatában szereplő megosztásban összesen **65 álláshelyben** határozza meg.

A munkaszervezet feladatellátásához kapcsolódó személyi jellegű kiadás úgy kerül meghatározásra, hogy a társulás részére feladatot ellátó munkaszervezeti köztisztviselők éves személyi juttatásainak munkáltatói terheit is tartalmazó összköltsége kerül kimutatásra.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája 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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Társulási Tanács jogosult.
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 Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.
7. Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szerv vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
8. A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
9. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.
10. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Társulási Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
11. 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).
12. 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.
13. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Tanács engedélyével kerülhet sor.
14. A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.
15. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2025-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a tanácsi jóváhagyást követően használható fel.

16. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt.
17. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.
18. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.
19. Az előírások szerint a tartalék 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.
20. A költségvetési határozat módosítását a következő évi költségvetés első fordulós tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.
21. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 79/A. § (2) bekezdésében foglaltakra figyelemmel *2026. évre 1.000.- Ft/hó/fő* bankszámla-hozzájárulást (a továbbiakban: hozzájárulás) biztosít a társulás által fenntartott (Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde) intézménynél ténylegesen munkaviszonyban álló (munkát végző) közalkalmazottak részére.
22. A tárgyévi hozzájárulás összegét a tényleges munkavégzéssel eltöltött időtartammal arányosan kell megállapítani. Amennyiben a közalkalmazott legalább egy munkanapot állományban volt, a teljes havi összeg jár neki az adott hónapra.
23. A hozzájárulás kifizetésére egy összegben, a tárgyév december 10. napjáig kerül sor.

IV. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

1. A társulás és költségvetési szerve ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a társulás esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
2. A társulás a belső ellenőrzés kialakításáról külső szakértő bevonásával gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

V. Záró rendelkezések

1. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.
2. Egyúttal a társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.06.) TT határozatát hatályon kívül helyezi.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Kondriczné dr. Varga Erzsébet jegyző
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: érintett önk.-ok polgármesterei

Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda
irattár

költségvetéshez átlag10% emeléssel, 2024es mtatói emelés nem ped.+konyhai dolg. Minbér és gar.emeléssel, Bölcsi kieg.pótlékkal együtt

2026.MOB KÖLTSÉGVETÉSE

Ft-ban

	Bszék ovi	Bölcsőde	Bszék konyha	BÁTASZÉK	ALSÓNYÉK	Pörboly ovi	Pörboly konyha	PÖRBÖLY	ALSÓNÁNA	Mindössz
Személyi juttatások	287 133 800	35 182 000	72 946 000	395 261 800	26 049 000	25 740 000	9 477 000	35 217 000	25 970 000	482 497 800
Járadékok	36 568 000	4 573 000	9 450 000	50 591 000	3 381 000	3 319 000	904 000	4 223 000	2 268 000	60 463 000
Dologi kiadások	31 678 000	4 163 000	172 910 000	208 751 000	7 011 920	3 752 510	11 607 000	15 359 510	5 357 070	236 479 500
Beruházás	406 000	825 000	805 000	2 036 000	0			0	0	2 036 000
Műk.c.pesz.k.átadás Áhba	1 675 093		1 021 558	2 696 651	521 679	204 351	482 349	686 700	702 944	4 607 974
2026.Kiadások összesen	357 460 893	44 743 000	257 132 558	659 336 451	36 963 599	33 015 861	22 470 349	55 486 210	34 298 014	786 084 274

	Bszék ovi	Bölcsőde	Bszék konyha	BÁTASZÉK	ALSÓNYÉK	Pörboly ovi	Pörboly konyha	PÖRBÖLY	ALSÓNÁNA	Mindössz
Készletértékesítés			0	0				0		0
Szolgáltatások ellenértéke			22 772 000	22 772 000			5 367 000	5 367 000		28 139 000
Közvetített szolg.értéke			0	0				0		0
Tulajdonosi bevételek			200 000	200 000				0		200 000
Ellátási díjak			33 865 000	33 865 000			2 394 000	2 394 000		36 259 000
Kiszámlázott áfa			15 291 000	15 291 000			2 095 000	2 095 000		17 386 000
Áfa visszatérülés			15 738 000	15 738 000			750 236	750 236		16 488 236
Működési bevételek össz.	0	0	87 866 000	87 866 000	0	0	10 606 236	10 606 236	0	98 472 236
Ktgv-i maradvány	1 675 093		1 021 558	2 696 651	521 679	204 351	482 349	686 700	702 944	4 607 974
2026.Állami hozzájárulás	337 989 170	43 663 800	141 631 258	523 284 228	34 841 020	25 312 046	11 381 764	36 693 810	31 108 622	625 927 680
2026.Önk-i hj.MOB műk.	17 796 630	1 079 200	26 613 742	45 489 572	1 600 900	7 499 464	0	7 499 464	2 486 448	57 076 384
2026.FINANSZÍROZÁS	355 785 800	44 743 000	168 245 000	568 773 800	36 441 920	32 811 510	11 381 764	44 193 274	33 595 070	683 004 064
2026.Bevételek összesen:	357 460 893	44 743 000	257 132 558	659 336 451	36 963 599	33 015 861	22 470 349	55 486 210	34 298 014	786 084 274

Önkormányzati hozzájárulás 2026.	Bszék ovi	Bölcsőde	Bszék konyha	BÁTASZÉK	ALSÓNYÉK	Pörboly ovi	Pörboly konyha	PÖRBÖLY	ALSÓNÁNA	Mindösszesen
2026.Önk-i hj.MOB műk.	17 796 630	1 079 200	26 613 742	45 489 572	1 600 900	7 499 464	0	7 499 464	2 486 448	57 076 384
Étkeztetési hj.				-3 200 000	2 000 000				1 200 000	0
KÖH hozzájárulás				13 326 573	1 505 345			1 161 714	1 449 527	17 443 159
Társulás dologi hj.				300 000						300 000
Önkorm.önerő 2026				55 916 145	5 106 245			8 661 178	5 135 975	74 819 543
Állami támogatás				625 927 680						625 927 680
Összes hozzájárulás 2026				681 843 825	5 106 245			8 661 178	5 135 975	700 747 223

Önkormányzati hozzájárulás 2025.										
Óvodaműk. Konyha műk.hj	7 945 336	2 748 930	25 319 133	36 013 399	2 742 184	7 662 408	601 511	8 263 919	4 407 812	51 427 314
Étkeztetési hj.				-2 541 000	1 560 000				981 000	0
KÖH hozzájárulás				8 588 241	955 750			747 489	965 882	11 257 362
Társulás dologi hj.				300 000						300 000
Önkorm.önerő2025				42 360 640	5 257 934			9 011 408	6 354 694	62 984 676
Állami támogatás össz.				574 243 246						574 243 246
Összes hozzájárulás 2025				616 603 886	5 257 934			9 011 408	6 354 694	637 227 922

Különbözet előző évhez	2026-2025									
Önkorm.önerő				13 555 505	-151 689			-350 230	-1 218 719	11 834 867
Állami támogatás				51 684 434						51 684 434
Összes hozzájárulás				65 239 939	-151 689	0	0	-350 230	-1 218 719	63 519 301

Állami hozzájárulás2026	337 989 170	43 663 800	141 631 258	523 284 228	34 841 020	25 312 046	11 381 764	36 693 810	31 108 622	625 927 680
Állami hozzájárulás2025	302 193 664	38 099 000	132 531 867	472 824 531	29 156 816	26 732 382	10 378 489	37 110 871	25 844 718	564 936 936
Különbözet előző évhez	35 795 506	5 564 800	9 099 391	50 459 697	5 684 204	-1 420 336	1 003 275	-417 061	5 263 904	60 990 744

MOB Társulás
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Társulás működésének általános támogatása	
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	698 711 223
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 036 000
4.	Működési bevételek	98 472 236
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	799 219 459
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	25 330 119
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	25 330 119
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	25 330 119
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	824 549 578

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	822 513 578
1.1.	Személyi juttatások	482 497 800
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	60 463 000
1.3.	Dologi kiadások	236 779 500
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	22 051 133
1.6.	Tartalékok	20 722 145
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	
1.8.	- Céltartalék	20 722 145
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	2 036 000
2.1.	Beruházások	2 036 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	824 549 578
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás	
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	824 549 578

MOB Társulás

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	482 497 800
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	698 711 223	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	60 463 000
3.	Működési bevételek	98 472 236	Dologi kiadások	236 779 500
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.			Egyéb működési célú kiadások	22 051 133
6.			Tartalékok	20 722 145
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	797 183 459	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	822 513 578
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	25 330 119	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	25 330 119	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Központi, irányító szervei támogatás	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	25 330 119	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	822 513 578	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	822 513 578
24.	Költségvetési hiány:	25 330 119	Költségvetési többlet:	-
25.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.1. melléklet a/2026. (.....) társulási határozathoz

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 036 000	Beruházások	2 036 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	2 036 000	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	2 036 000
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	2 036 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	2 036 000
27.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
28.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.2. melléklet a/2026. (... ..) társulási határozathoz

**Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként**

Ft-ban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
2db notebook Bátaszék Óvoda	406 000			406 000	
1db húsdaráló Bátaszék konyha	805 000			805 000	
Udvarra gőzmozdony vagonnal Bölcsőde	825 000			825 000	
ÖSSZESEN:	2 036 000			2 036 000	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

					Ft-ban
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)

MOB Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ft-ban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2027.	2028.	2029.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

MOB Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

MOB Társulás 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ft-ban

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ft-ban

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ft-ban

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Megnevezés	Mikrotérsgégi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás	01
Feladat megnevezése		2025

Ft-ban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1.	Társulás működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Társulás működésének általános támogatása	
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	698 711 223
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 036 000
4.	Működési bevételek	
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	700 747 223
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	20 722 145
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	20 722 145
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	20 722 145
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	721 469 368

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	38 465 304
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	300 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	17 443 159
1.6.	Tartalékok	20 722 145
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	
1.8.	- Céltartalék	20 722 145
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	38 465 304
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)	683 004 064
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	683 004 064
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	721 469 368

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda Bölcsőde és Konyha	02
Feladat megnevezése		2026.év

Ft-ban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	98 472 236
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	28 139 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	200 000
1.5.	Ellátási díjak	36 259 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 386 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	16 488 236
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	98 472 236
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	687 612 038
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 607 974
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	683 004 064
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	786 084 274

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	784 048 274
1.1.	Személyi juttatások	482 497 800
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	60 463 000
1.3.	Dologi kiadások	236 479 500
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	4 607 974
1.6.	Tartalékok	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 036 000
2.1.	Beruházások	2 036 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	786 084 274

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	65
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

MOB TÁRSULÁS 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	545 057 457	620 809 800	698 711 223
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 166 702	6 373 635	2 036 000
4.	Működési bevételek	111 060 320	97 444 990	98 472 236
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	248 910		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	660 533 389	724 628 425	799 219 459
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	22 567 040	22 922 932	25 330 119
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	21 309 832	22 768 840	25 330 119
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	1 257 208	154 092	
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	22 567 040	22 922 932	25 330 119
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	683 100 429	747 551 357	824 549 578

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	654 860 995	715 847 603	822 513 578
1.1.	Személyi juttatások	380 627 224	435 141 597	482 497 800
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 641 186	53 536 904	60 463 000
1.3.	Dologi kiadások	218 638 765	210 710 254	236 779 500
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 953 820	16 458 848	22 051 133
1.6.	Tartalékok			20 722 145
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			20 722 145
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	5 316 502	6 373 635	2 036 000
2.1.	Beruházások	4 488 220	5 920 245	2 036 000
2.2.	Felújítások	828 282	453 390	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	660 177 497	722 221 238	824 549 578
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	660 177 497	722 221 238	824 549 578

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint*Ft-ban*

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Beruházás feladatonként							
2.	.....						
3.	.....						
4.	Felújítás célonként							
5.	.....						
6.	.....						
7.	Egyéb							
8.	.....						
9.								
10.	.....						
11.								
12.	.....						
Összesen (1+4+7+9+11)								

12. melléklet a .../2026. (...) Társulási határozathoz

**Előirányzat-felhasználási terv
2026. évre**

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzat működési támogatása													
3.	Működési célú támogatás ÁH-on belül	56 815 869	56 815 869	56 815 869	31 485 750	56 815 869	62 815 869	66 815 869	87 538 014	56 815 869	56 815 869	51 815 869	57 344 638	698 711 223
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül			406 000	825 000				805 000					2 036 000
5.	Működési bevételek	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	4 000 000			10 000 000	10 000 000	15 000 000	9 472 236	98 472 236
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek				25 330 119									25 330 119
10.	Bevételek összesen:	66 815 869	66 815 869	67 221 869	67 640 869	66 815 869	66 815 869	66 815 869	88 343 014	66 815 869	66 815 869	66 815 869	66 816 874	824 549 578
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	40 208 150	40 208 150	40 208 150	40 208 150	40 208 150	40 208 150	40 208 150	40 208 150	40 208 150	40 208 150	40 208 150	40 208 150	482 497 800
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 038 500	5 038 500	5 038 500	5 038 500	5 038 500	5 038 500	5 038 500	5 038 500	5 038 500	5 038 500	5 038 500	5 039 500	60 463 000
14.	Dologi kiadások	19 731 625	19 731 625	19 731 625	19 731 625	19 731 625	19 731 625	19 731 625	19 731 625	19 731 625	19 731 625	19 731 625	19 731 625	236 779 500
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások	1 837 594	1 837 594	1 837 594	1 837 594	1 837 594	1 837 594	1 837 594	1 837 594	1 837 594	1 837 594	1 837 594	1 837 599	22 051 133
17.	Beruházások			406 000	825 000				805 000					2 036 000
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Tartalékok								20 722 145					20 722 145
21.	Költségvetési szervek finanszírozása													
22.	Finanszírozási kiadások													
23.	Kiadások összesen:	66 815 869	66 815 869	67 221 869	67 640 869	66 815 869	66 815 869	66 815 869	88 343 014	66 815 869	66 815 869	66 815 869	66 816 874	824 549 578
24.	Egyenleg													

12.sz.melléklet

MOB Társulás *13.sz.melléklet*
2026. ÉVI VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK KIMUTATÁSA

Forintban !

1	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
6.1	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)	622 374 612	698 711 223
6.1.1	OEP-től átvett pénzeszköz		
6.1.1.1			
6.1.4	EU-s támogatásból származó bevétel		
6.1.3	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		
6.1.4	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	622 374 612	698 711 223
6.1.4.1	<i>Központi (fejezettől) kvi szervtől átv. pénz.</i>		
6.1.4.2	<i>Támogatás értékű bevétel önkormányzattól</i>	622 374 612	698 711 223
	MOB bérekre átadott állami támogatás Bátaszék	323 951 700	365 095 000
	MOB működtetésre átadott állami támogatás Bátaszék	44 420 780	47 903 858
	MOB óvopedagógusok kiegészítő átadott állami támogatás Bátaszék	7 994 800	8 604 000
	MOB óvopedagógusok nemzetiségi pótlék átadott állami támogatás Bátaszék	6 952 000	7 648 000
	MOB óvopedagógusok diabetes pótlék átadott állami támogatás Bátaszék	608 300	0
	MOB bölcsödére átadott állami támogatás Bátaszék	38 099 000	43 663 800
	MOB gyermekétkeztetés állami támogatása Bátaszék	142 513 636	152 542 622
	MOB rászoruló gyermekek szünidei gyermekétkeztetés állami támogatása Bátaszék	396 720	470 400
	MOB Működési hozzájárulás Bátaszék	30 065 399	40 553 572
	MOB munkaszervezet működtetésére Bátaszék	8 588 241	13 326 573
	MOB munkaszervezet működtetésére Alsónyék	955 750	1 505 345
	MOB Működési hozzájárulás Alsónyék	3 302 184	3 600 900
	MOB munkaszervezet működtetésére Pörboly	747 489	1 161 714
	MOB Működési hozzájárulás Pörboly óvoda	7 202 408	7 499 464
	MOB Működési hozzájárulás Pörboly konyha	221 511	

MOB Társulás *13.sz.melléklet*
2026. ÉVI VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK KIMUTATÁSA

Forintban !

1	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
2	3	4	
	MOB Működési hozzájárulás Alsónána Óvoda	5 388 812	3 686 448
	MOB munkaszervezet működtetésére Alsónána	965 882	1 449 527
6.1.4.3	<i>Támogatás értékű bev. többcélú kistérségi társulástól</i>		
6.1.4.4	<i>Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések</i>		
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1+...+6.2.4)	5 547 000	2 036 000
6.2.1	OEP-től átvett pénzeszköz		
6.2.2.	EU támogatás		
6.2.3	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		
6.2.4	Önkormányzatoktól átvett pénzeszköz	5 547 000	2 036 000
	Fejlesztési célra átvett pénz Alsónyék	1 000 000	
	Fejlesztési célra átvett pénz Pörböly	840 000	
	Fejlesztési célra átvett pénz Bátaszék	3 707 000	2 036 000
	Fejlesztési célra átvett pénz Alsónána		
6.2.5	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás(5.7.4.1+...+5.7.4.6.)		
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
6.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről		
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+ 6.2+ 6.3 + 6.4)	627 921 612	700 747 223

Ezer forintban !

	Véglegesen átadott pénzeszköz megnevezése	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat
1	2	4	4
1.6	<i>Támogatásértékű működési kiadás</i>	16 458 848	22 051 133
	Bátaszéki KÖH munkaszervezetre adott támogatás Bátaszék	8 588 241	13 326 573
	Bátaszéki KÖH munkaszervezetre adott támogatás Alsónyék	955 750	1 505 345
	Bátaszéki KÖH munkaszervezetre adott támogatás Pörböly	747 489	1 161 714
	Bátaszéki KÖH munkaszervezetre adott támogatás Alsónána	965 882	1 449 527
	Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre	5 201 486	4 607 974
1.7.	<i>Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre</i>		
2.3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		
2.4	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0
	Véglegesen átadott pénzeszközök (1.6+1.7+2.3+2.4)	16 458 848	22 051 133

B E V É T E L E K

6.sz.tájékoztató

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	715 572 196	737 039 362	759 150 543
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 097 080	2 159 992	2 224 792
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	101 810 350	104 864 661	108 010 601
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	819 479 626	844 064 015	869 385 936
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	26 090 023	26 872 724	27 678 906
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	845 569 649	870 936 739	897 064 842

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	843 472 569	868 776 747	894 840 050
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	2 097 080	2 159 992	2 224 792
2.1.	Beruházások	2 097 080	2 159 992	2 224 792
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	845 569 649	870 936 739	897 064 842
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	845 569 649	870 936 739	897 064 842

1. számú előterjesztés

a Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti
Intézmény-fenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2026. február ...-án
... órákor megtartandó ülésére

az Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény- fenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Dr. Bozsólik Róbert TT elnök
Borosné Simon Zsuzsanna intézményvezető

Készítette: Bucherné Berg Tímea pénzügyi előadó
Keresztes Katalin pénzügyi irodavezető

Törvényességi ellenőrzést végezte: Kondriczné Dr. Varga Erzsébet jegyző

Véleményezte:
társult önkormányzatok képviselő-testületei

Tisztelt Társulási Tanács!

Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulást az érintett önkormányzatok a 2013. június 25-én megtartott együttes ülésükön hozták létre. Miután az új önkormányzati törvény értelmében csak jogi személyiségű társulások jöhettek létre, gazdálkodásukra a költségvetési szervekre előírt jogszabályok vonatkoznak, azaz éves költségvetéssel kell rendelkezniük.

Az elfogadott megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének, és a zárszámadásának elfogadása, de véleményezésre meg kellett küldeni a társulásban résztvevő valamennyi önkormányzat képviselő-testületének is.

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 Áht. 23. § (2) – (3) bekezdése határozza meg, hogy a helyi önkormányzat költségvetésének

milyen előirányzatokat kell kötelezően tartalmaznia. Emellett az Áht. 24. § (4) bekezdése meghatározza, hogy az önkormányzati költségvetés benyújtásakor milyen mérlegeket és kimutatásokat kell előterjeszteni, illetve bemutatni.

Az Egészségügyi, Szociális és Gyermejkölési Intézmény-fenntartó Társulás 2026. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

A Társulás költségvetési határozatban szereplő bevételi jogcímek részletezése:

A 2026. évi bevételek tervezett főösszege **235 225 485 Ft.**

A Társulás **bevételi előirányzata** alapvetően két részre bontható:

A Költségvetési bevételekre és a Finanszírozási bevételekre.

A Költségvetési bevételek részeként az alábbi előirányzatokat tartalmazza a költségvetési javaslat:

- **Működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat** tervezett összege 186 751 018 Ft, amely két forrásból származik:
 - Az egyik jelentős forrás az önkormányzatoknak a központi költségvetésből juttatott támogatás, melyet Bátaszék Város Önkormányzata igényel. A 2026. évben 116 210 210 Ft állami támogatással számolhatunk. A család- és gyermekjóléti szolgálati feladat ellátására 21 994 000 Ft-ot, szociális étkeztetésre 5 103 000 Ft-ot, a személyi gondozásra 71 527 610 Ft-ot, az időskorúak nappali intézményi ellátására 17 585 600 Ft-ot biztosít az állami költségvetés.

A kötelezően ellátandó feladatok állami támogatása nem fedezi a tervezett kiadásokat, a feladatellátáshoz ez évben is saját erőt kell az önkormányzatoknak biztosítani a kiadások fedezetére.

A másik forrás, a már említett – a feladatellátásban részesülő – önkormányzatok által biztosított hozzájárulások. A társulásban résztvevő önkormányzatokat a rájuk eső támogatás feladatarányosan terheli. Összesen 71 940 808 Ft-tal számolunk e jogcímen eredeti előirányzatként.

KÖH munkaszervezeti hozzájárulásként 8 210 018 Ft összeget tartalmaz a javaslat. (Részletesen a 14. sz. mellékletben.)

- **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat**

A költségvetés készítése során 2026 évre 1 400 000 Ft-ot terveztünk. Családsegítésnél 600 000 Ft-ot, Szociális étkeztetésnél 800 000 Ft-ot (Részletesen a 3. sz. mellékletben.)

Működési bevételek: között került megtervezésre az ellátási díjak keretében a házi segítségnyújtás térítési díja, valamint a szociális étkezés bevétele, továbbá a hozzá kapcsolódó áfa vonzata. A saját bevételek összegét 26 004 000 Ft-tal kalkuláltuk.

A Finanszírozási bevételek között tartjuk nyilván az előző évi pénzmaradványt, melynek összege 21 070 467 Ft, ebből 19 366 988 Ft a Társuláznál céltartalékba kerül a 2025. évi Társulási feladatok elszámolásának fedezetéül, 1 703 479 Ft a Gondozási Központ költségvetéséhez kapcsolódik.

KIADÁSOK:

A 2026. évi kiadások tervezett főösszege **235 225 485 Ft.**

Már 2026. január 1-től változott a minimálbér és a garantált bérminimum. A minimálbér a korábbi bruttó 290.800 Ft-ról 322.800 Ft-ra nőtt, a garantált bérminimum pedig bruttó 348.800 Ft helyett 373.200 Ft lett.

A költségvetési határozatban szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: 114 132 000 Ft

A **Gondozási Központ** 20 fő munkatársa a közalkalmazotti törvény alapján kerül alkalmazásra. A közalkalmazotti bértábla fizetési fokozatai és osztályai szerinti alapilletmény besorolás a garantált bérminimum összegeivel azonosak. Az állami költségvetésből történő finanszírozással a munkatársak többsége ágazati pótlékban is részesül, de még így is jelentősen alacsonyabb a bérük a versenyszférához képest. A személyi juttatások között került betervezésre a közalkalmazottak rendszeres bére, a közlekedési költségtérítés, a bankszámlavezetési díjak, valamint az időszaki megbízási díjak. (A 15/2023.(IX.28) TT határozat értelmében 20 fő az álláshelyek száma, de a részmunkaidősök miatt 22 fővel került betöltésre az engedélyezett álláshely).

A garantált bérminimum változásokat figyelembe véve 6 141 663 Ft az ebből származó bérnövekedés hatása.

A 2026. évi költségvetési javaslat minden dolgozót érintve 30.000.- Ft munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítést tartalmaz, mely a keresetek reálértékének csökkenését némileg ellensúlyozza. Ez az intézkedés Bátaszék, Alsónyék, Alsónána, Bata, Pörböly, Sárpilis, Várdomb településeket érinti, ami összegében 2 383 848.- Ft többlet juttatás biztosítását jelenti.

A Társulás az általa fenntartott intézménynél foglalkoztatott közalkalmazottak részére 2026. év során cafetéria - juttatást nem tud biztosítani.

A társulás a tervezet szerint a 2026. évre jutalomalapot nem hagy jóvá a költségvetésében.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 14 847 000 Ft.

A járulékok a személyi juttatások vonzataként, a törvényi előírásoknak megfelelően kerültek betervezésre. A járulék mértéke az előző évhez képest nem változott.

Dologi kiadások: 75 566 000 Ft

Az intézmény működéséhez kapcsolódó **dologi kiadásokat** részletesen terveztük, figyelembe véve a változásokat és az előző évi takarékos gazdálkodással elért teljesítési adatokat.

A Társulás dologi kiadásai között 4 000 Ft összeggel a bankszámla költségek megfizetésének fedezete szerepel.

Egyéb működési célú kiadások:

A társulás által a KÖH munkaszervezet működtetésére átadandó 8 210 018 Ft összegű kiadás, valamint a Gondozási Központnál 1 703 479 Ft maradvány került itt megtervezésre.

Beruházások:

A 2026. évre 1 400 000 Ft beruházási kiadást terveztünk. (Részletesen a 3. sz. mellékletben.)

Felújítások: Az év során eredeti előirányzatként felújítási kiadással sem számolunk.

Tartalékképzés:

A céltartalékok között került elkülönítésre 19 366 988 Ft, mely a települések közötti elszámolásokból adódó visszafizetési kötelezettségek teljesítését biztosítja (ez a megmaradt pénzmaradvány)

A/ BEVÉTELEK

235 225 485 Ft

- *Működési célú támogatások államháztartáson belülről:* 186 751 018 Ft
- *Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:* 1 400 000 Ft
- *Működési bevételek összesen* 26 004 000 Ft
- *Finanszírozási bevételek* 21 070 467 Ft

B/ KIADÁSOK

235 225 485 Ft

- *Működési költségvetés kiadásai* 214 458 497 Ft
- *Felhalmozási költségvetés kiadásai* 1 400 000 Ft

Tartalékok

19 366 988 Ft

Határozati javaslat

Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás 2026. évi költségvetéséről

Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó 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 társulási megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontjában kapott hatáskörében eljárva a Társulás 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

1. A költségvetési határozat hatálya a Tanácsra és az általa irányított költségvetési szervekre, valamint a munkaszervezetre terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulás 2026. évi költségvetésének

a) bevételi fő összegét	235 225 485 Ft-ban,
b) kiadási fő összegét	235 225 485 Ft-ban

állapítja meg.

2. A költségvetési kiadásai egyenleg

a) működési célú összegét:	233 825 485 Ft-ban,
b) felhalmozási célú összegét:	1 400 000 Ft-ban

állapítja meg. A feladatellátáshoz Bátaszék Város Önkormányzata által igényelt 116 210 210 Ft állami támogatás kerül átadásra a társulás részére.

3. Megállapítja, hogy az érintett önkormányzatok 2026. évi költségvetésük terhére előreláthatólag az alábbiak szerint járulnak hozzá az intézményi feladatok ellátásához:

a.) Bátaszék város	61 114 416 Ft-tal,
A feladatellátáshoz kapott állami támogatás összege Bátaszék Város Önkormányzatától:	116 210 210 Ft
b.) Alsónána község	2 089 444 Ft-tal,
c.) Alsónyék község	2 360 726 Ft-tal,
d.) Báta község	83 635 Ft-tal,
e.) Pörböly község	280 917 Ft-tal,
f.) Sárpilis község	1 628 680 Ft-tal,
g.) Várdomb község	4 382 990 Ft-tal.
4. A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat az 1. melléklet alapján határozza meg.
5. A Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 9. melléklet alapján határozza meg.

6. A 2026. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé – az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt az 4., 5. és 6 mellékletek szerint hagyja jóvá.
7. A Társulás összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. A 2026. évi
 - a) általános tartalék előirányzatát 0 Ft-ban,
 - b) céltartalék előirányzatát 19 366 988 Ft-banállapítja meg.
9. Az intézmény 2026. évi álláshely keretét a 15/2023. (IX. 28.) határozatában szereplő megosztásban és létszámban összesen **20 fő álláshelyben** határozta meg.
10. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 2.1 és a 2.2. melléklet tartalmazza.
11. A beruházási kiadások előirányzatát beruházásonként, valamint a felújítási kiadások előirányzatát felújításonként részletezve a 3. melléklet szerint fogadja el.
12. Az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket a 4. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a saját bevételek részletezését az 5. melléklet szerint fogadja el.
13. Az ESZGY Társulás 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet, az Európai uniós forrásból megvalósuló projektek adatait a 7. melléklet tartalmazza.
14. Az ESZGY Társulás költségvetésének kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 8. melléklet, a Gondozási Központét a 9. melléklet szerint állapítja meg.
15. A társulási szintű kiadásokat és bevételeket 2024. évi tény, 2025. évi várható, 2026. évi terv részletezettséggel a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
16. A többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban és összesítve a 11. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
17. A Társulás 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.
18. A véglegesen átvett pénzeszközöket a 13. melléklet szerint, a véglegesen átadott pénzeszközöket a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
19. A Társulás 2027. évi, 2028. évi, 2029. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a 15. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

20. A munkaszervezet feladatellátásához kapcsolódó személyi jellegű kiadás úgy kerül meghatározásra, hogy a társulás részére feladatot ellátó munkaszervezeti köztisztviselők éves személyi juttatásainak munkáltatói terheit is tartalmazó összköltsége kerül kimutatásra.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel, beszámolóval, adatszolgáltatással, gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásáért a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája 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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Társulási Tanács jogosult.
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 Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.
7. Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szerv vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
8. A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
9. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.
10. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Társulási Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
11. A költségvetés végrehajtása során a rendszeres költségelemek vonatkozásában tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok időarányost nem meghaladóan vállalható és fizethető ki (a saját bevételek teljesülése ütemének figyelembevételével).
12. 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.

13. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Tanács engedélyével kerülhet sor.
14. A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.
15. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2025-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a tanácsi jóváhagyást követően használható fel.
16. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt
17. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.
18. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.
19. Az előírások szerint a tartalék 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.
20. A költségvetési határozat módosítását a következő évi költségvetés első forduló tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.
21. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 79/A. § (2) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a 2026. évre **1.000.- Ft/hó/fő** bankszámlahozzájárulást (a továbbiakban: hozzájárulás) biztosít a társulás által fenntartott (Gondozási Központ Bátaszék) intézménynél ténylegesen munkaviszonyban álló (munkát végző) közalkalmazottak részére. Amennyiben a közalkalmazott legalább egy munkanapot állományban volt, a teljes havi összeg jár neki az adott hónapra.
22. A tárgyévi hozzájárulás összegét a tényleges munkavégzéssel eltöltött időtartammal arányosan kell megállapítani.
23. A hozzájárulás kifizetésére egy összegben, a tárgyév december 10. napjáig kerül sor.

IV. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

1. A társulás és költségvetési szerve ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és tovább-fejlesztéséért az társulás esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
2. A társulás a belső ellenőrzés kialakításáról külső szakértő bevonása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

V. Záró rendelkezések

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

2. A Társulási Tanács egyúttal a társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.06) TT határozatát hatályon kívül helyezi.

Határidő: 2026.

Felelős: Kondriczné Dr. Varga Erzsébet
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: érintett önk.-ok polgármesterei
Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda
irattár

ESZGY Társulás

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	186 751 018
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 400 000
4.	Működési bevételek	26 004 000
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	214 155 018
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	21 070 467
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	21 070 467
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	21 070 467
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	235 225 485

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	233 825 485
1.1.	Személyi juttatások	114 132 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 847 000
1.3.	Dologi kiadások	75 566 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 913 497
1.6.	Tartalékok	19 366 988
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	
1.8.	- Céltartalék	19 366 988
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	1 400 000
2.1.	Beruházások	1 400 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	235 225 485
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás	
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	235 225 485

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	114 132 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	186 751 018	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 847 000
3.	Működési bevételek	26 004 000	Dologi kiadások	75 566 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.			Egyéb működési célú kiadások	9 913 497
6.			Tartalékok	19 366 988
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	212 755 018	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	233 825 485
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	21 070 467	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	21 070 467	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Központi, irányító szervei támogatás	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	21 070 467	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	233 825 485	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	233 825 485
24.	Költségvetési hiány:	21 070 467	Költségvetési többlet:	-
25.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.1. melléklet a/2026. (.....) társulási határozathoz

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	1 400 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek	1 400 000	Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	1 400 000	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	1 400 000
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	1 400 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	1 400 000
27.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
28.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.2. melléklet a/2026. (.....) társulási határozathoz

ESZGY Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2027.	2028.	2029.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Családsegítés - Laptop, Elektromos kerékpár	600 000			600 000	
Szociális étkeztetés - ipari mosogatógép	800 000			800 000	
ÖSSZESEN:	1 400 000			1 400 000	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:					

3. melléklet a/2026. (.....) karsulási határozathoz

ESZGY Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

ESZGY Társulás 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Megnevezés	ESZGY Társulás	01	01
Feladat megnevezése		2026. év	2025. év

Forintban!

0

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Előirányzat
1	2	3	3
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)		
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása		
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás		
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása		
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása		
1.5.	Egyéb támogatás		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	186 751 018	171 801 811
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 400 000	
4.	Működési bevételek		
5.	Felhalmozási bevételek		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	188 151 018	171 801 811
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	19 366 988	19 870 038
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről		
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése		
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	19 366 988	19 870 038
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.5.	Betétek megszüntetése		
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	19 366 988	19 870 038
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	207 518 006	191 671 849

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	27 581 006	26 061 849
1.1.	Személyi juttatások		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
1.3.	Dologi kiadások	4 000	4 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	8 210 018	6 187 811
1.6.	Tartalékok	19 366 988	19 870 038
1.7.	1.6.-ből - Általános tartalék		
1.8.	- Céltartalék	19 366 988	19 870 038
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	27 581 006	26 061 849
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)	179 937 000	165 610 000
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások		
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
4.3.	Irányító szervei (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	179 937 000	165 610 000
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	207 518 006	191 671 849

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Költségvetési szerv megnevezése	Gondozási Központ Bátaszék	02	02
Feladat megnevezése		2026. év	2025. év

Forintban!

0

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Előirányzat
1	2	3	3
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	26 004 000	28 304 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak	16 100 000	17 850 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 500 000	4 050 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	6 000 000	6 000 000
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Egyéb működési bevételek	4 000	4 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	26 004 000	28 304 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	181 640 479	167 116 148
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 703 479	1 506 148
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	179 937 000	165 610 000
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	207 644 479	195 420 148

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	206 244 479	195 420 148
1.1.	Személyi juttatások	114 132 000	104 531 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 847 000	13 611 000
1.3.	Dologi kiadások	75 562 000	75 772 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 703 479	1 506 148
1.6.	Tartalékok		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 400 000	
2.1.	Beruházások	1 400 000	
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai		
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	207 644 479	195 420 148

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	22	22
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

10. melléklet a .../2026.(..) Társulási határozathoz
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

10. melléklet a .../2026. (...) Társulási határozathoz

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	183 102 223	186 098 693	186 751 018
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	200 000		1 400 000
4.	Működési bevételek	29 706 434	26 956 302	26 004 000
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	213 008 657	213 054 995	214 155 018
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	28 940 898	21 376 186	21 070 467
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	28 940 898	21 376 186	21 070 467
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	28 940 898	21 376 186	21 070 467
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	241 949 555	234 431 181	235 225 485

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	220 373 369	216 406 344	233 825 485
1.1.	Személyi juttatások	111 557 025	117 308 680	114 132 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 581 605	15 427 122	14 847 000
1.3.	Dologi kiadások	66 177 193	59 010 244	75 566 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	28 057 546	24 660 298	9 913 497
1.6.	Tartalékok			19 366 988
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			19 366 988
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	200 000		1 400 000
2.1.	Beruházások	200 000		1 400 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	220 573 369	216 406 344	235 225 485
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.)		0	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	220 573 369	216 406 344	235 225 485

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Beruházás feladatonként							
2.	.....						
3.	.....						
4.	Felújítás célonként							
5.	.....						
6.	.....						
7.	Egyéb							
8.	.....						
9.								
10.	.....						
11.								
12.	.....						
Összesen (1+4+7+9+11)								

11. melléklet a .../2026. (...) Társulási határozathoz

**Előirányzat-felhasználási terv
2026. évre**

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzat működési támogatása													
3.	Működési célú támogatás ÁH-on belül	15 562 585	15 562 585	15 562 585	15 562 584	15 562 585	15 562 585	15 562 585	15 562 585	15 562 584	15 562 585	15 562 585	15 562 585	186 751 018
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	116 667	116 667	116 666	116 667	116 667	116 666	116 667	116 667	116 666	116 667	116 667	116 666	1 400 000
5.	Működési bevételek	2 167 000	2 167 000	2 167 000	2 167 000	2 167 000	2 167 000	2 167 000	2 167 000	2 167 000	2 167 000	2 167 000	2 167 000	26 004 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	1 755 872	1 755 872	1 755 873	1 755 872	1 755 872	1 755 873	1 755 872	1 755 872	1 755 873	1 755 872	1 755 872	1 755 872	21 070 467
10.	Bevételek összesen:	19 602 124	19 602 124	19 602 124	19 602 123	19 602 124	19 602 124	19 602 124	19 602 124	19 602 123	19 602 124	19 602 124	19 602 123	235 225 485
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	9 511 000	9 511 000	9 511 000	9 511 000	9 511 000	9 511 000	9 511 000	9 511 000	9 511 000	9 511 000	9 511 000	9 511 000	114 132 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 237 250	1 237 250	1 237 250	1 237 250	1 237 250	1 237 250	1 237 250	1 237 250	1 237 250	1 237 250	1 237 250	1 237 250	14 847 000
14.	Dologi kiadások	6 297 167	6 297 167	6 297 166	6 297 167	6 297 167	6 297 166	6 297 167	6 297 167	6 297 166	6 297 167	6 297 167	6 297 166	75 566 000
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások	826 125	826 125	826 124	826 125	826 125	826 124	826 125	826 125	826 125	826 124	826 125	826 125	9 913 497
17.	Beruházások	116 666	116 666	116 668	116 666	116 667	116 668	116 667	116 667	116 666	116 667	116 666	116 666	1 400 000
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Tartalékok	1 613 916	1 613 916	1 613 916	1 613 915	1 613 915	1 613 916	1 613 915	1 613 915	1 613 916	1 613 916	1 613 916	1 613 916	19 366 988
21.	Költségvetési szervek finanszírozása													
22.	Finanszírozási kiadások													
23.	Kiadások összesen:	19 602 124	19 602 124	19 602 124	19 602 123	19 602 124	19 602 124	19 602 124	19 602 124	19 602 123	19 602 124	19 602 124	19 602 123	235 225 485
24.	Egyenleg													

12. melléklet a.../2026.(...) Társulási határozathoz

ESZGY Társulás
2024. ÉVI Véglegesen átvett pénzek kimutatása

4. tájékoztató tábla

13. melléklet a ... /2026. (...) Társulási határozathoz

forintban

1	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
6.1	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)	171 801 811	186 751 018
6.1.1	NEAK-tól átvett pénzeszköz		
6.1.1.3	JHSNY támogatás (Gondozási Kp.)		
6.1.4	EU-s támogatásból származó bevétel		
6.1.3	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		
6.1.4	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	171 801 811	186 751 018
	JHSNY támogatás		
6.1.4.1	Központi (fejezettől) kvi szervtől átv. pénz.		
6.1.4.2	Támogatás értékű bevétel önkormányzattól	171 801 811	186 751 018
	HSNY-re hozzájárulás Alsónyék	381 072	212 118
	HSNY-re hozzájárulás Alsónána	164 670	11 490
	HSNY-re hozzájárulás Báta	713 560	-240 168
	HSNY-re hozzájárulás Bátaszék	7 829 464	11 856 808
	HSNY-re hozzájárulás Pörbölly	260 474	164 745
	HSNY-re hozzájárulás Sárpilis	332 414	-183 089
	HSNY-re hozzájárulás Várdomb	1 714 546	1 110 486
	HSNY-re igényelt állami támogatás átadása	61 509 800	71 527 610
	Munkaszervezet működtetésére Alsónyék	225 546	299 255
	Munkaszervezet működtetésére Alsónána	227 464	301 800
	Munkaszervezet működtetésére Báta	244 047	323 803
	Munkaszervezet működtetésére Bátaszék	5 024 378	6 666 371
	Munkaszervezet működtetésére Pörbölly	87 558	116 172
	Munkaszervezet működtetésére Sárpilis	190 770	253 115
	Munkaszervezet működtetésére Várdomb	188 048	249 502
	Szociális étkeztetésre igényelt állami támogatás átadása	5 930 840	5 103 000
	Szociális étkeztetésre támogatás átadása Bátaszék	23 848 160	21 140 000
	IK-re igényelt állami támogatás átadása	16 205 200	17 585 600
	IK hozzájárulás Bátaszék	4 676 800	4 302 400
	Gyermekjóléti és családsegítőre igényelt állami támogatás átadása	11 293 270	21 994 000
	Családsegítés Bátaszék	20 396 054	15 748 837
	Családsegítés Alsónyék	2 270 934	1 846 808
	Családsegítés Alsónána	2 293 741	1 778 699
	Családsegítés Sárpilis	1 987 475	1 558 654
	Családsegítés Várdomb	3 805 526	3 023 002
	JHSNY feladat támogatása Bátaszék		
6.1.4.3	Támogatás értékű bev. többcélú kistérségi társulástól		

2 026

188 151 018

Állami 116 210 210

Bátaszék 61 114 416

Alsónyék 2 360 726

Alsónána 2 089 444

Báta 83 635

Pörbölly 280 917

Sárpilis 1 628 680

Várdomb 4 382 990

ESZGY Társulás
2024. ÉVI Véglegesen átvett pénzek kimutatása

4. tájékoztató tábla

13. melléklet a ... /2026. (...) Társulási határozathoz

forintban

	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
6.1.4.4	<i>Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések</i>		
6.2.	<i>Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1+...+6.2.4)</i>		1 400 000
6.2.1	OEP-től átvett pénzeszköz		
6.2.2.	EU támogatás		
6.2.3	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		
6.2.4	Önkormányzatoktól társulástól átvett pénzeszköz		1 400 000
	JHSNY feladat támogatása Bátaszék		
	IK hozzájárulás Bátaszék	0	0
	Családsegítés Bátaszék - laptop, elektromos kerékpár		600 000
	Szociális étkeztetésre - ipari mosogatógép	0	800 000
	Báta HSNY	0	
		0	0
		0	0
6.2.5	<i>Egyéb kvi szervtől átvett támogatás(5.7.4.1+...+5.7.4.6.)</i>		
6.3.	<i>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</i>		
6.4.	<i>Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről</i>		
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+ 6.2+ 6.3 + 6.4)	171 801 811	188 151 018

14. melléklet a .../2026. (...) Társulási határozathoz		<i>forintban !</i>	
	Véglegesen átadott pénzeszköz megnevezése	2025.évi eredeti előirányzat	2026.évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
1.6	Támogatásértékű működési kiadás	6 187 811	8 210 018
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Bátaszék	5 024 378	6 666 371
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Alsónána	227 464	301 800
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Alsónyék	225 546	299 255
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Bába	244 047	323 803
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Pörböly	87 558	116 172
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Sárpilis	190 770	253 115
	Bátaszéki KÖH feladatellátási hozzájárulás Várdomb	188 048	249 502
1.7.	Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		
2.3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		
2.4	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0
	Véglegesen átadott pénzeszközök (1.6+1.7+2.3+2.4)	6 187 811	8 210 018

B E V É T E L E K*Ft-ban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027.évi	2028.évi	2029.évi
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	247 199 000	253 817 000	267 199 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 000 000	3 000 000	4 500 000
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	33 908 000	35 603 000	37 298 000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	283 107 000	292 420 000	308 997 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	20 000 000	20 000 000	20 000 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	303 107 000	312 420 000	328 997 000

K I A D Á S O K*Ft-ban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027.évi	2028.évi	2029.évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	301 107 000	309 420 000	324 497 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	2 000 000	3 000 000	4 500 000
2.1.	Beruházások	2 000 000	3 000 000	4 500 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	303 107 000	312 420 000	328 997 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	303 107 000	312 420 000	328 997 000

Családsegítés előleg 2026.

Település	Lakosság szám 2025.01.01.	%	2026.évi kiadások felosztása	2026.évi bevételek	Ágazati pótlék + 27% szoc.hozz.	Bérekompenzáció + 27% szoc.hozz.	Normatíva*	Bevétel összesen	2026.évi előleg önk. Befiz.
Alsónána	679	7,243%	3 371 821 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 593 122 Ft	1 593 122 Ft	-1 778 699 Ft
Alsónyék	705	7,521%	3 500 933 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 654 125 Ft	1 654 125 Ft	-1 846 808 Ft
Bátaszék	6 241	66,578%	30 991 951 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	14 643 114 Ft	14 643 114 Ft	-16 348 837 Ft
Sárpilis	595	6,347%	2 954 689 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 396 035 Ft	1 396 035 Ft	-1 558 654 Ft
Várdomb	1 154	12,311%	5 730 606 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 707 604 Ft	2 707 604 Ft	-3 023 002 Ft
Összesen	9 374	100,0%	46 550 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	21 994 000 Ft	21 994 000 Ft	-24 556 000 Ft

Család - és Gyermekjólét bevétele

Bevétel összesen

Családsegítő- és Gyermekjóléti normatíva : 21 994 000 Ft

Normatíva összesen 21 994 000 Ft

Családsegítő-Gyermekjóléti ágazati pótlék 0 Ft

Ágazati pótlék + 27% szoc. hozz. összesen 0 Ft

Gyermekjólét bérekompenzáció 0 Ft

27% szociális hozzájárulás 0 Ft

Bérekompenzáció összesen 0 Ft

évi Ágazati pótlék elszámolás bevétele 0 Ft

Bevételek mindösszesen: 21 994 000 Ft

Kiadás összesen: 46 550 000 Ft

Elszámolási különbözet: -24 556 000 Ft

Település	Normatíva (Fő)	%	2026. évi kiadások	2026. évi kiadások összesen	2026. évi saját bev.	Ágazati pótlék + 27% szoc.hozz.	Bérkompenzáció + 27% szoc.hozz.	Normatíva	Előző évi Normatíva maradvány	Összes bevétel	2026.évi bevétel-kiadás különbözet	2026. évi előleg befiz.
Alsónyék	5,25	6,79%	5 089 000	5 089 000	0	0	0	4 876 883	0	4 876 883	-212 118	-212 118
Alsónána	7,00	9,05%	6 514 000	6 514 000	0	0	0	6 502 510	0	6 502 510	-11 490	-11 490
Báta	10,03	12,97%	9 677 000	9 677 000	600 000	0	0	9 317 168	0	9 917 168	240 168	240 168
Bátaszék	34,72	44,90%	46 312 000	46 312 000	2 500 000	0	0	31 955 192	0	34 455 192	-11 856 808	-11 856 808
Pörböly	3,5	4,53%	3 416 000	3 416 000	0	0	0	3 251 255	0	3 251 255	-164 745	-164 745
Sárpilis	7,02	9,08%	6 338 000	6 338 000	0	0	0	6 521 089	0	6 521 089	183 089	183 089
Várdomb	9,8	12,67%	10 214 000	10 214 000	0	0	0	9 103 514	0	9 103 514	-1 110 486	-1 110 486
Összesen	77,32	100,0%	87 560 000	87 560 000	3 100 000	0	0	71 527 610	0	74 627 610	-12 932 390	-12 932 390

HSNY segítség

Várdomb 0,7 fő

Bátaszék 0 fő

71 527 610 *Állami normatíva: 928930 Ft/fő
 Kiegészítő normatíva:
 Állami normatíva segítség

Település	Normatíva (Fő)	%	2014. évi kiadások	2014. évi ágazati pótlék visszafizetés e kiadások	2014. évi kiadások összesen	2014. évi saját bev.
Alsónyék	4,03	5,4%	1 326 532	2 642	1 329 174	0
Báta	14,07	18,8%	3 975 998	9 224	3 985 222	245 924
Bátaszék	26,58	35,4%	6 864 282	17 426	6 881 708	997 624
Pörboly	4,03	5,4%	1 111 855	2 642	1 114 497	0
Sárpilis	8,74	11,7%	2 182 365	5 730	2 188 095	0
Várdomb	17,55	23,4%	4 187 152	11 506	4 198 658	0
Összesen	75	100,0%	19 648 184	49 171	19 697 355	1 243 548

49 171

Ágazati pótlék + 27% szoc.hozz.	Bérkompenzá ció + 27% szoc.hozz.	Normatíva	Összes bevétel	2014.évi bevétel- kiadás különbszet	2014. évi előleg befiz.	Különbszet
62 185	0	759 655	821 840	-507 334	624 000	116 666
217 107	171 831	2 652 195	3 287 057	-698 165	829 000	130 835
410 143	0	5 010 330	6 418 097	-463 611	845 015	381 404
62 185	0	759 655	821 840	-292 657	259 000	-33 657
134 863	0	1 647 490	1 782 353	-405 742	320 000	-85 742
270 805	227 584	3 308 175	3 806 564	-392 094	681 000	288 906
1 157 288	399 415	14 137 500	16 937 751	-2 759 604	3 558 015	798 411

1 157 288

14 137 500 **Állami normatíva:**

188 500 Ft/fő

Feladat- ellátás	2026. évi kiadás összesen	20256 évi saját bevétel	Ágazati pótlék+ szochozz	Állami támogatás	Normatíva bevételei	Bevétel összesen	2026. évi bevétel- kiadás különbszet	2026.évi Előleg fizetés Bátaszék
Szocétk	49 943 000	22 900 000			5 103 000	28 003 000	-21 940 000	-21 940 000
INE	21 888 000				17 585 600	17 585 600	-4 302 400	-4 302 400
Összesen:	71 831 000	22 900 000	0	0	22 688 600	45 588 600	-26 242 400	-26 242 400

2026. évi munkaszervezet előleg

Település	Idősek Nappali ellátás	Étkeztetés	Családsegítés és gyermekjóléti szolgálat	HSNY	Összesen	%	Összeg
Bátaszék	6 241	6 241	6 241	6 241	24 964	81,198	6 666 370
Alsónána			679	679	1 358	3,676	301 800
Alsónyék			705	705	1 410	3,645	299 255
Báta				1 491	1 491	3,944	323 803
Pörböly				544	544	1,415	116 172
Sárpilis			595	595	1 190	3,083	253 115
Várdomb			1 154	1 154	2 308	3,039	249 502
Összesen	6 241	6 241	9 374	11 409	33 265	100,00	8 210 018