

KEMENESALJAI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2026. ÉVI PÉNZÜGYI TERV

Tervezési irányelvek:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdés, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 29. § (3) bekezdés alapján társulásunk 2026. évi pénzügyi tervét az alábbiakban terjesztem elő:

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. számú törvény vonatkozó rendelkezéseit maximálisan figyelembe vettük a tervezés során.

A költségvetés tervezési irányelveit a jegyző és a pénzügyi irodavezető kiküldte az intézményvezetőnek, aki az irányelveket figyelembe vette a tervezés során.

A Magyar Államkincstár által kiközölt feladatalapú támogatások összegét maximálisan figyelembe vettük a tervezés során, valamint az intézményi költségvetés tervezése, a Magyar Államkincstár 2026. évi állami támogatások megalapozó felmérésével összhangban történt.

Az intézményi költségvetés tervezetének egyeztetése megtörtént az intézményvezetővel, melyről jegyzőkönyv készült.

A tervezés és a könyvelés továbbra is a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodájában, az intézménygazdálkodási csoportban történik.

A 2026. évi költségvetés tervezése során a stabilitási törvénynek megfelelően fő tervezési irányelv, hogy a költségvetést 0 Ft hiánnyal kell elfogadni.

Külső forrásból származó finanszírozási bevétellel nem számolunk, azaz hitelfelvételt nem tervezünk.

A társulás és intézménye bevételi és kiadási előirányzatainak tervezéséhez az alábbiakat vesszük figyelembe:

A Népjóléti Szolgálat fenntartója 2013. 07.01. óta a jogi személyiséggel rendelkező intézményfenntartó társulás. Az intézmény költségvetése a fenntartó költségvetésébe épül be, Celldömölk Város Önkormányzata költségvetésében a feladatalapú finanszírozás bevétele jelenik meg, amit működési célú támogatási kiadásként tovább kell utalni a társulásnak. Az önkormányzatok által nyújtandó „finanszírozás” működési célú támogatásként jelenik meg bevételként a Társulásnál.

A Népjóléti Szolgálatnál a vendégétkezés esetében a *Vasvármegyei Markusovszky Egyetemi Oktatókórházzal* betegélelmezés tárgyában kötött megállapodás az Intázai telephely vonatkozásában 2025. szeptember 01-től 2026. július 31-ig tart. A 2026. évre tervezett bevételek és kiadások ezt szem előtt tartva kerültek kiszámolásra.

A *Népjóléti Szolgálat* költségvetését érinti a legérzékenyebben a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése. A dolgozói létszámból mindenkit érint.

A megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása a Társulási Tanács határozata alapján 8 fővel számolandó 2026. évre.

A **Védőnői Szolgálat** család-és nővédelem ellátása 2023. július 01-jétől kezdődően a kormány 2022. év folyamán meghozott döntése értelmében a Népjóléti Szolgálat irányítása alól kikerült. Az ifjúság egészségügyi feladatokat végző védőnőkről ekkor a kormány úgy rendelkezett, hogy nagy valószínűséggel átkerülnek állami irányítás alá. Ezzel kapcsolatos döntés nem tartalmaz rendelkezéseket sem a 2015. évi CXXIII. törvény az egészségügyi alapellátásról, sem a 96/2033. (VII.15.) Kormányrendelet az egészségügyi szolgáltatás gyakorlásának általános feltételeiről, valamint a működési engedélyezési eljárásról.

Ebből kifolyólag az intézmény 1 fő védőnő bérének tervezésével kalkulált, aki előreláthatólag a 2026. év folyamán a továbbiakban is a Népjóléti Szolgálat feladatellátásának keretein belül végzi ifjúság egészségügyi tevékenységét. A szakfeladatra az intézmény a továbbiakban is kapja a NEAK finanszírozást.

Dolgozói létszámok alakulása 2026-ban:

A 2025. december 31-ei záró állomány 150 fő és a 2026. január 01-jei nyitóállomány 150 fő. A Népjóléti Szolgálat nyitó létszáma 150 fő, számított létszám 149,25 fő.

A megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása a Társulás határozata alapján 8 fővel számolandó 2026. évre is.

Üres álláshely: - 1 fő 4 órás HSNY szakfeladat, 1 fő 8 órás Merse Idősek Klubja szakfeladat, 1 fő 6 órás Szenvedélybetegek közösségi ellátása szakfeladat, 1 fő 8 órás esetenedzser Család és Gyermejjóléti Központ szakfeladaton.

A 2026-os évben a megüresedett gyermekorvosi állást, vállalkozói szerződés helyett egészségügyi szolgálati jogviszonnyal tudja az intézmény betölteni. **1 fő heti 8 órában egészségügyi jogviszonyban foglalkoztatott munkavállaló foglalkoztatásának engedélyezését kérik 2026. január 12-től 2026. december 31-ig. Tervezésnél kérik ezt figyelembe venni.**

2026. évre vonatkozóan plusz egy fő szociális gondozó – ápoló álláshely engedélyezését kérjük 2026. március 01-től. Indoklás: Az Intézmény bentlakásos ellátásában részesülők demens személyek száma az elmúlt időszakban jelentős mértékben megnövekedett. A demenciával élő személyek gondozása az általános ápolási-gondozási feladatokon túl fokozott fizikai pszichés és mentális terheléssel jár. Folyamatos jelenlétet megnövekedett ápolási időt, valamint fokozott figyelmet és biztonsági intézkedéseket igényel. A 2025. év december 12-ei állapot szerint a demens létszám 17 fő volt.

Az Intézmény létszáma így 150 főről 152 főre változik.

A Népjóléti Szolgálat hiánya a társulást fenntartó települések között kerül szétosztásra a megállapodásban foglaltak szerint ellátotti létszám arányosan. A hatályos társulási megállapodás alapján a társult önkormányzatok a házi segítségnyújtáshoz, a szociális étkezéshez, járulnak hozzá, a többi feladat veszteségét teljes egészében Celldömölk Város Önkormányzata viseli.

A HSNY feladathoz 0 Ft-al, a szociális étkeztetés feladathoz 30.310.098 Ft-tal járulnak hozzá a társulási tagok a 4. melléklet szerint.

A községek által fizetett hozzájárulás 1.174.810 Ft, Celldömölk hozzájárulása 55.893.049 Ft, az intézmény teljes hiánya tehát 57.068.859 Ft.

Az előterjesztés 5. melléklete tartalmazza a társulási tagok által fizetendő hozzájárulások összegét a társulás bankköltségéhez. 2026-ban Celldömölk Város Önkormányzata átvállalta a 60.000 Ft fedezetet a bankköltséghez.

Részletesen az alábbiakban terjesztjük elő a bevételi és a kiadási előirányzatokat:

2026. ÉVI BEVÉTELEK

Az 1. és 2. mellékletben kidolgoztuk a 2026. évben várható bevételeket.

I./ MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:

1./ Intézményi működési bevételek:

A Népjóléti Szolgálat saját bevételei a Társulás költségvetésében jelennek meg.

Vendégétkezés:

- *Vendégétkezés* térítési díjának vonatkozásában a 256/2024. (XI.27.) sz. Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületi határozat értelmében a vendégétkezés díja 2026. évre is br. 1699,- Ft összegben kívánja meghatározni.
- *Munkahelyi étkezés* térítési díjának vonatkozásában 2025. év végén a képviselő-testület által emelés került elfogadásra. A térítési díj emelésről a 309/202. (XI.26.) sz. Celldömölk Város Önkormányzat képviselő-testületi határozata rendelkezik, melynek értelmében az intézményi étkezés díja 2026. január 01-jétől kezdődően br. 1.200 Ft/adag.
- A *Vasvármegyei Markusovszky Egyetemi Oktatókórházzal* betegélelmezés tárgyában kötött megállapodás az Intaházai telephely vonatkozásában 2025. szeptember 01-től 2026. július 31-ig tart. A 2026. évre tervezett bevételek ezt szem előtt tartva kerültek kiszámolásra. A kalkulációnál alkalmazásra került a kórházzal kötött megállapodás VI.1. pontjában szereplő infláció mértékének figyelembevételére vonatkozó kikötés. Ennek értelmében a 2026. január 01-jétől kezdődően az előző évi KSH általános inflációs ráta 50%-nak megfelelő mértékkel emelkedik. A hatályos 2.292- Ft + Áfa/adag helyett (bruttó 2.910,84,- Ft) a 2026. évre az inflációs mutatószámmal növelt értékkel került a térítési díj betervezésre az intaházi betegek élelmezése vonatkozásában, amely 2026. január 01-től 2342,- Ft + ÁFA (bruttó 2974,- Ft).
- *Speciális étkezők* vonatkozásában a térítési díj összegét a 256/2024. (XI.27.) sz. Celldömölk Város Önkormányzat képviselő-testületi határozata alapján a 2026. évre is br.1.850,- Ft összegben kívánja intézményünk meghatározni.

Bölcsőde:

Népjóléti Szolgálat Bölcsődéjében, Kisvakond Mini Bölcsődében a 17/2025. (XI.27.) Celldömölk Város Önkormányzat Képviselő-testülete Önkormányzati rendeletének 1. sz. melléklete értelmében 2026. január 01-jétől kezdődően az étkezés térítési díjának emelése kerül bevezetésre. Ennek eredményeképpen:

- gondozás: 250,- Ft /nap
- gondozás gyermek távolléte esetén: 150,- Ft/nap
- étkezés (napi 4 alkalommal): **714 Ft+ Áfa /nap**

A tervezés során gondozás esetében a térítési díj változatlan összege, míg étkezés vonatkozásában az emelt összeg (5%-kal növelt díj) került figyelembe vételre.

Gyermekétkeztetés:

Gyermekétkeztetés esetében a 17/2025. (XI.27.) Celldömölk Város Önkormányzat Képviselő-testülete Önkormányzati rendeletének 1. sz. melléklete értelmében 2026. január 01-jétől kezdődően a térítési díjak emelkednek.

Ennek eredményeképpen:

- Óvodai ellátás:
 - egész napos: **686,- Ft/nap + Áfa**
 - ebéd: **399,- Ft/nap + Áfa**
 - tízórai és ebéd: **541,- Ft/nap + Áfa**
 - ebéd és uzsonna: **544,- Ft/nap + Áfa**
- Iskolai gyermekellátás:
Általános iskola alsó tagozat:
 - egész napos: **759,- Ft/nap + Áfa**
 - ebéd: **420,- Ft/nap + Áfa**
 - tízórai és ebéd: **589,- Ft/nap + Áfa**

- ebéd és uzsonna: 590,- Ft/nap + Áfa

Általános iskola felső tagozat:

- egész napos: 866,- Ft/nap + Áfa
- ebéd: 460,- Ft/nap + Áfa
- tízórai és ebéd: 663,- Ft/nap + Áfa
- ebéd és uzsonna: 663,- Ft/nap + Áfa

Középiskola (csak ebéd): 568,- Ft/nap + Áfa

- Speciális étkezést igénybe vevő gyermekek (orvosi szakvélemény alapján)
 - a.) Tízórai 0 Ft/nap + ÁFA
 - b.) Ebéd 0 Ft/nap + ÁFA
 - c.) Uzsonna 0 Ft/nap + ÁFA

A tervezés során az emelt összeg került figyelembevételre 2026. év vonatkozásában.

A gyermekétkeztetésre vonatkozó tervezés dokumentumai (Várható bevételek; Várható kiadások) a levél mellékleteként kerülnek csatolásra.

Alap-és szakosított ellátások bevételei:

Intézményünk személyes gondoskodást nyújtó ellátásokból származó bevételeinek tervezése során az 5/2025. (III.27.) Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének rendelete alapján módosított a szociális és gyermekvédelmi ellátásokról szóló 11/2021. (VII.1.) Önkormányzati rendelet 5. mellékletében szereplő térítési díjak kerültek figyelembe vételre. 2025. 06. 01-től emelkedett a szolgáltatások térítési díja, 4.700,- Ft/nap, ezen összeggel került tervezésre a 2026. év bevétele.

Támogató Szolgálat:

Intézményünk a támogató szolgáltatás ellátásából származó bevételeinek tervezése során az 5/2024. (IV.18.) Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének rendelete alapján kerültek figyelembe vételre. 2024. 07. 01-től a szállítás 40 Ft/gyerek, 160 Ft/egyéb, ezen összeggel került tervezésre a 2026. év bevétele.

Az intézményi működési bevételeket összesen 324.121.442 Ft összegben terveztük.

2./ Működési célú támogatások államháztartáson belül:

A működési célú támogatások pénzeszköz átvétele összesen 1.053.423.599 Ft, ami a Társulásban résztvevő önkormányzatok hozzájárulásaiból (4. és 5. melléklet), a feladatalapú finanszírozásból, és az OEP bevételből áll (2. és 3. melléklet). A társulás bankköltségéhez 60.000 Ft-al járul hozzá Celldömölk Város Önkormányzata.

Az önkormányzatok hozzájárulásai a Népjóléti Szolgálathoz ellátotti létszám alapján történik a Társulási Megállapodásban rögzítetteknek megfelelően.

Feladatonként a hozzájárulás összege:

- Szociális étkeztetés: 117.481 Ft/ellátott/év
- HSNY: 0 Ft/ellátott/év

2. a./ Feladatalapú finanszírozás 2026. évi változásai:

A költségvetési törvény szabályozza - a kapcsolódó mellékletekkel együtt – a helyi önkormányzatokat, települési és területi nemzetiségi önkormányzatokat, valamint a társulásokat megillető feladatalapú finanszírozást.

A költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza a működési támogatások jogcímeit és a fajlagos összegeit. A pénzügyi határozat 3. melléklete részletesen tartalmazza az egyes jogcímeket, mutatószámokat, fajlagos összegeket és a támogatás összegét.

A szociális és gyermekétkeztetési feladatok ellátására összesen 942.469.940 Ft-ot kapunk.

A Népjóléti Szolgálat 94.040.061 Ft-tal kap több támogatást, mint eredetileg 2025. évben. A változások oka a mutatószám változások és fajlagos összegek emelkedése. Az idei évben az eredeti előirányzat tartalmazza a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatti béremelések, valamint a kiegészítő bölcsődei pótlék bér és járulék emelésének fedezetét.

2018. január 1. napjától megváltozott a bölcsődék finanszírozási rendszere, a normatív finanszírozást felváltotta a feladatalapú finanszírozás. Ez két összetevőből áll, egyrészt a bértámogatásból, másrészt az üzemeltetési támogatásból.

A bértámogatást a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók számára, valamint a hozzá kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez biztosítja. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék valamint a kiegészítő bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szocho kifizetésére is.

Az ellátottak számának meghatározása úgy történik, hogy tervezéskor a beíratott gyermekek naponként figyelembe vett éves becsült létszámát kell osztani 230-cal és a kapott szám lesz az elismert létszám. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott. Nem vehető figyelembe ugyanakkor az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott.

A sajátos nevelési igényű gyermekeket az ellátottak számában két főként lehet figyelembe venni.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az államháztartásért felelős miniszter 2025. december 15-ig döntött. Májusban és októberben a miniszter a döntését módosíthatja. 2025. évi eredeti előirányzat 8.364 e Ft, 2026. évi eredeti előirányzat 2.955 e Ft.

Az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása feladathoz az intézményüzemeltetési támogatás 65.394.482 Ft-ról 77.842.456 Ft-ra nőtt 2026. évre. Az intézményüzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az államháztartásért felelős miniszter 2025. december 15-ig döntött. Májusban és októberben a miniszter a döntését módosíthatja.

A Népjóléti Szolgálatban a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban dolgozóknak összevont szociális ágazati pótlékot, és újonnan bevezetésre kerülő kiegészítő szociális pótlékot, az egészségügyi dolgozóknak egészségügyi pótlékot kell adni, amit az eredeti előirányzatban nem tervezünk, mivel év közben kapjuk meg a tényadatok alapján, ugyanúgy, mint 2025-ben. Év közben lesz előirányzat módosítás róla, szintén Celldömölk Város Önkormányzata adja át működési célú támogatásként.

II./ FELHALMOZÁSI JELLEGŰ BEVÉTELEK:

A Társulás felhalmozási és tőke jellegű bevételekkel nem rendelkezik.

III./ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK:

A Társulás finanszírozási bevételekkel nem rendelkezik.

2026. ÉVI KIADÁSOK

A kiadások társulási szintű számbavételét, az egyes főbb kiadáscsoportok bontásában a 6. mellékletben mutatjuk be. Fő szempont, hogy a kiadások két fő területét – működési és felhalmozási kiadások – külön-külön mérlegszerűen kell bemutatni.

A 7. melléklet intézményenkénti bontásban tartalmazza a kiadásokat.

I./ MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:

1./ Intézményi működési kiadások

Személyi juttatások:

Személyi juttatás és járulék a Társulásnál nincs, mivel nincs alkalmazottja. A társulási tanács munkaszervezeti teendőit a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

A Népjóléti Szolgálat bértervezése az alábbi irányelvek alapján történt.

A bértervezésénél a következőket vettük figyelembe:

- A Kjt. 66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, valamint a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat 2026. évre a költségvetési törvény 6. melléklete tartalmazza.
- 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2026. évben 20.000 Ft.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján 2026. január 1-től:

A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén havibér alkalmazása esetén 322.800 Ft. (2026. január - november havi bérek tervezése!)

Az előző bekezdésben meghatározottaktól eltérően a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén 373.200 forint. (2026. január - november havi bérek tervezése!)

2023. július 6-án kihirdették és a Magyar Közlöny 2023. évi 100. számában megjelent a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény.

A Magyar Közlöny 2025. évi 157. számában megjelent a Kormány 435/2025. (XII.23.) Korm. rendelete a 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról. A 2. § (1) A munkáltató a tanárok 2025. december 1-jei pótlékok, megbízási díjak nélküli, Púétv. 98. §-a szerinti illetményét, munkabérét intézményi szinten átlagosan 10%-kal köteles emelni. A 4.§ (1) bekezdése alapján a gyakornok fokozathoz tartozó havi illetmény összege a 2026. évben 705.000 forint.

A Népjóléti Szolgálatnál a bölcsődében is alkalmazni kell fenti jogszabályt a főiskolai végzettségű bölcsődei gondozónők tekintetében. Jelenleg 1 fő főiskolai végzettségű bölcsődei gondozónőt alkalmazunk aki Gyesei van.

A 2025. december havi béreket a tényadatoknak megfelelően terveztük.

A központi költségvetés átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét fenntartó települési önkormányzatok részére az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák béréhez, valamint a szociális kifizetéséhez. Ez a bértámogatás szolgál (és nem lesz külön forrás) a bölcsődei pótlék, kiegészítő bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szociális kifizetésére is. Így eredeti előirányzatban beterveztük a fizetendő bölcsődei pótlékokat.

A Magyar Közlöny 2025. évi 157. számában megjelent a Kormány 427/2025.(XII.23.) rendelete a kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról.

A rendelet 2. melléklete tartalmazza a kiegészítő bölcsődei pótlék összegét a bölcsődében, mini bölcsődében foglalkoztatott közép fokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők, szaktanácsadók vonatkozásában.

A rendelet 3. melléklete tartalmazza a kiegészítő bölcsődei pótlék összegét a bölcsődében, mini bölcsődében foglalkoztatott bölcsődei dajkák vonatkozásában.

A rendelet 4. melléklete tartalmazza a kiegészítő bölcsődei pótlék összegét.

Az intézmény 1 fő védőnő bérének tervezésével kalkulált, aki előreláthatólag a 2026. év folyamán a továbbiakban is a Népjóléti Szolgálat feladatellátásának keretein belül végzi ifjúságegészségügyi tevékenységét.

A Népjóléti Szolgálatnál a gyermekétkeztetést ellátó 2 főzőkonyha és az egészségügyi szolgálati jogviszonyba tartozó munkavállalók kivételével mindenkit érint a Kormányrendeletekben megállapított 15%-os ágazati béremelés. Celldömölk Város Önkormányzatának képviselő-testülete javasolta, hogy azon dolgozóknál akiket nem érint a központi bérfejlesztés is valósuljon meg a 15%-os bérnövekedés. A bérek ezen elvek alapján lettek betervezve.

A rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2026. évben a minimálbér kilencszerese, tehát 2.905.200 Ft/fő/év. A Társulási Tanács 2026. évre is engedélyezte a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatását a Népjóléti Szolgálatnál. Elrendelte, hogy az intézményvezető gondoskodjon e lehetőség maximális kihasználásáról a rehabilitációs hozzájárulás elkerülése érdekében. Ennek megfelelően bér és járulék soron kellett megtervezni az ezzel kapcsolatos kiadásokat. 8 fő bére lett tervezve egész évre.

Az egyéb bérelemek tekintetében (közlekedési költségtérítés, jubileumi jutalom, stb.) a tényleges létszám alapján számolt összeget kellett figyelembe venni.

Egyéb személyi juttatás elemek (túlóra, napidíj, ruházati költségtérítés) csak bázis szintjén voltak tervezhetők.

A dolgozók írásbeli nyilatkozatai alapján a következő személyek kívánnak **nyugdíjba** vonulni a 2026. év folyamán:

H. Gyula közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán 2026. április 18-án megszűnik. A dolgozó korrál történő nyugdíjazása okán felmentési időre nem jogosult a hatályos jogszabályi rendelkezések értelmében. Ebből kifolyólag dupla bér tervezése sem válik szükségessé a munkavállaló álláshelyén.

P. Andrea közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán **2026. szeptember 24-én** felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje **4 hónap: 2026. május 24-től 2026. szeptember 24-ig**, a munkavégzés alól történő felmentése **2026. július 24- től 2026. szeptember 24-ig** tart. Tekintettel a gyermekétkeztetés feladatellátása során végzett tevékenységekre, valamint a kialakuló betegségek okán történő helyettesítési feladatok ellátására, a dolgozó munkavégzés alóli felmentésének idejére szükséges dupla bért tervezni.

G. Anita közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán **2026. augusztus 02-án** felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje **5 hónap: 2026. március 02-től 2026. augusztus 02-ig**, a munkavégzés alól történő felmentése **2026. május 18- től 2026. augusztus 02--ig** tart. Tekintettel az Idősek Otthona I- ben végzendő gondozási és ápolási tevékenységekre, valamint a kialakuló betegségek okán történő helyettesítési feladatok ellátására, a dolgozó munkavégzés alóli felmentésének idejére szükséges dupla bért tervezni.

Dr. N. D Rita közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán **2026. december 15- én** felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje **8 hónap: 2026. április 15-től 2026. december 15-ig**, a munkavégzés alól történő felmentése **2026. augusztus 15- től 2026. december 15-ig** tart. A szociális étkeztetés, valamint a diétás /felelőtt. gyermek/ étkezés folyamatos biztosítása okán, a dolgozó munkavégzés alóli felmentésének idejére szükséges dupla bért tervezni.

N. Zoltánné egészségügyi szolgálati jogviszonya nyugdíjba vonulása okán **2026. december 01-én** felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje **45 nap: 2026. október 16-tól 2026. december 01-ig**, a munkavégzés alól történő felmentése **2026. november 08 -tól 2026. december 01-ig** tart. A házi gyermekorvosi alapellátás folyamatos biztosítása okán, a dolgozó munkavégzés alóli felmentésének idejére szükséges dupla bért tervezni.

Mné N. Éva egészségügyi szolgálati jogviszonya nyugdíjba vonulása okán **2026. szeptember 30-án** felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje **90 nap: 2026. július 03-tól 2026. szeptember 30-ig**, a munkavégzés alól történő felmentése **2026. augusztus 16-tól 2026. szeptember 30-ig** tart. Az iskola és – ifjúság – egészségügyi védőnői ellátás folyamatos biztosítása okán, 2026. szeptember 01-től 2026. szeptember 30-ig szükséges dupla bért tervezni.

5 dolgozó kap jubileumi jutalmat, 1 dolgozó 25 éveset, 3 fő 30 éveset és 1 fő 40 éveset. Összesen jubileumi jutalomra 6.644.165 Ft-ot terveztünk.

Műszakpótlék tervezett összege a 2026. évre **14.517.326,- Ft** (A számítás alapját jelentő 12.623.762,- Ft összeg 15 %-kal került megnövelésre a bér emelkedésre való tekintettel).

A társadalmi gondozók tiszteletdíjának tényadatai 2025. évben: 1.048.516,- Ft /2024. december - 2025. november/. A „társadalmi gondozó” jogintézménye, valamint a részére fizethető **szociális gondozási tiszteletdíj** kizárólag a **házi segítségnyújtás** keretében végzett tevékenységhez kapcsolódik. Emiatt az ételszállítást végző munkatársak részére nem fizethető ilyen jogcímen juttatás. Elszámolási irányadó szabályok a Munka Törvénykönyvében foglaltak szerint. **A tiszteletdíj összegét szükséges átcsoportosítani a rendkívüli bérpótlék összegéhez, ami 2026. évben: 1.086.263- Ft.**

Készenléti díj: a 2026. évre tervezett összeg **414.552,- Ft.** (60 napra került készenléti díj betervezése a központi épület riasztó felügyelete, illetve idős otthonokban felmerülő akut problémák miatt, munkaidőn kívül. A készenléti teljesítő dolgozó részére kerül kifizetésre a készenléti díj. Abban az esetben kerül csak kijelölésre munkavállaló, ha a feladatellátást az intézményvezetés más módon nem tudja megoldani. Az év többi napján a készenléti az intézményvezetés, illetve az idős otthonok vezetői látják el ellenszolgáltatás nélkül.)

Készenlét Család-és Gyermekjóléti Központ esetében: a 2026. évre tervezett összeg **3.281.408,- Ft.** A család- és gyermekjóléti központ a hatályos ágazati jogszabályok alapján köteles gyermekvédelmi jelzőrendszeri készenléti szolgálatot biztosítani. (15/1998. (IV. 30.) NM rendelet – 27. § A készenléti szolgálat kötelezően megszervezendő a család- és gyermekjóléti központ nyitvatartási idején kívül.) A készenléti szolgálat ellátása a családsegítő, esetmenedzser munkatársak munkaköréhez kapcsolódó feladat, amelynek munkajogi feltételeit és díjazását a Munka Törvénykönyve szabályozza. A készenlét díjazása az Mt. 144. § alapján kötelező, ezért annak fedezetét a költségvetésben biztosítani szükséges a gesztós működés érdekében.

A bérpótlék összegének felülvizsgálatát és emelését továbbá indokolja, hogy Intézményünknel a bérpótlékokra vonatkozó díjak **szinte valamennyi szakmai területen felülvizsgálatra kerültek**, és a jogszabályoknak való megfelelés érdekében **a kötelezően előírt díjtételek alkalmazása szükséges**, amely a tervezett többletösszeg megjelenését eredményezi.

Rendkívüli pótlék tervezett összege 2026. évre: **17.961.813,- Ft.** A pótlék összege tartalmazza 2026. augusztus 20-i rendezvényeken, karácsonyi ünnepségeken történő munkavégzés által keletkező többletmunka díját, illetve az egyéb munkavállalók helyettesítési díját is, rendkívüli pótlék díját.

Veszélyességi pótlék tervezett összege 2026. évre: **253.000,- Ft**

A bérpótlék szabályait a 257/2000. Korm. rend. 15. § 6 h bek. rögzíti (3. sz. melléklet).

Közlekedési költségtérítésre **4.087.334 Ft** került betervezésre.

Megbízási díjak:

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórházzal kötött megállapodás értelmében a Népjóléti Szolgálat ételszállítási feladatokat lát az intaházi telephely vonatkozásában. Az ételkiszállítási feladatokat hétvégén és ünnepnapokon 1 fő megbízási szerződéssel látja el, melynek ellentételezéseként megbízási díj kerül kifizetésre a részére. A megbízási díj összege: szombati napok esetében **br.13.020,- Ft/ nap**, míg vasárnap és ünnepnapokon **br.16.800,- Ft/nap**. Éves szinten ez hozzávetőlegesen **br. 1.653.540,- Ft** összeg tervezését igényli.

F. Benjáminnal megbízási szerződés került megkötésre 2024. év májusában ételszállítási feladatok elvégzésére, amit saját gépjárművel végez. Mindezt a tisztelet díjas kifizetési rendszer racionalizálása érdekében. A feladatellátás Celldömölk- Alsóság és Celldömölk-Izsákfa településrészekben valósul meg az intézmény szociális étkezőinek részére. Az előzőekben leírtakat figyelembe véve kérnénk az intézményi költségvetésébe a megbízott megbízási díjának 2026. évre történő tervezését/kalkulálását. A megbízott díja munkanapokon **br. 180,- Ft/adag**; pihenőnapon és ünnepnapon **br. 230,- Ft/adag** összegben került megállapításra. Éves szinten ez hozzávetőlegesen **br. 1.906.896,- Ft** összeg tervezését jelenti.

Fné S. Veronika fejlesztőpedagógiai feladatok ellátását végzi az intézmény Család-és Gyermejjóléti Központjánál megbízási szerződés keretében. 2025-ben díjazása **br. 72.600,-Ft/hó** volt. Intézményünk 2026. január 01-től **br. 77.000,- Ft/hó** összegre kívánja módosítani ezt az összeget.

K. Mária megbízási szerződés keretében a Népjóléti Szolgálat celldömölki konyhájáról a Celldömölki Városi Általános iskolába átvviszi a tízórai étkezéshez szükséges ételt. Díjazása **br. 4000,- ft/ napi két óra**. Intézményünk ezen feladatra **br. 800.000,- Ft** összeg betervezését javasolja.

S. Viktória megbízási szerződés alapján az Idősek Otthona II.-ben végez ápolási feladatokat. Intézményünk ezen feladatra **br. 300.000,- Ft** összeg betervezését javasolja.

V. Károlyné megbízási szerződés alapján az I. sz. Klubban végez gondozási feladatokat. Intézményünk ezen feladatra **br. 663.516,- Ft** összeg betervezését javasolja.

Kné T. Katalin megbízási szerződés alapján az Idősek Otthonában (Nemesdömölk u. 15.) végez szakápolási feladatokat. Intézményünk ezen feladatra **br. 2.592.000,- Ft** összeg betervezését javasolja.

H. Gézané megbízási szerződés alapján az Idősek Otthonában (Szalóky S. u. 1.) végez szakápolási feladatokat. Intézményünk ezen feladatra **br. 2.592.000,- Ft** összeg betervezését javasolja.

M. L. Zoltánné megbízási szerződés alapján az Idősek Otthonában (Szalóky S. u. 1.) végez szakápolási feladatokat. Intézményünk ezen feladatra **br. 1.944.000- Ft** összeg betervezését javasolja.

Fentiek alapján megbízási díjra **13.375.952 Ft +13% szociális hozzájárulási adó** lett betervezve.

2026. évre **reprezentációs költségekre** **362.600,- Ft** összeg betervezését kérte az intézményvezető.

Üres álláshely: - 1 fő 4 órás HSNY szakfeladat, 1 fő 8 órás Merse Idősek Klubja szakfeladat, 1 fő 6 órás Szenvedélybetegek közösségi ellátása szakfeladat, 1 fő 8 órás esetenmenedzser Család és Gyermejjóléti Központ szakfeladaton. Az üres álláshelyekre bért nem terveztünk.

A Népjóléti Szolgálat a **közfoglalkoztatásban** rejlő lehetőségek kihasználásával is igyekszik a bérköltségek által okozott terhek csökkentésére. Ennek megfelelően a 2026. év folyamán is – ameddig a jogszabályi rendelkezések és változások is lehetővé teszik - tervezni a közfoglalkoztatási program igénybevételét 2 fő esetében.

A személyi juttatásokat 800.493.426 Ft összegben terveztük.

Járulék:

A szociális hozzájárulási adó mértéke 13% a 2021.évi CXXXI. törvény alapján.

A járulékokat 103.532.792 Ft összegben terveztük.

Dologi kiadások:

A 2026. évi dologi kiadásoknál a bázist a 2025. évi teljesítés jelenti, megtisztítva az egyszeres kiadásoktól.

Az élelmezésnél a nyersanyagköltséget a várható igénybevétel alapján terveztük, figyelembe vettük a nyersanyag drágulásokat és aktuális szolgáltatási szerződéseinket.

A közüzemi költségek számításánál a gáz, áram és vízdíj költségeknél a 2026. január 1-jétől érvényes árak alapján terveztük a várható éves összegeket, figyelembe véve a 2025. évi felhasznált mennyiségeket.

Átlagosan 3,6%-kal magasabb kiadási szintet számoltunk az egyéb dologi kiadásoknál.

Az intézményi költségvetés egyeztetésekor soronként ellenőriztük a tervezést.

A Társulásnál bankköltség lett betervezve 60.000 Ft összegben.

A dologi kiadásokat 449.508.383 Ft összegben terveztük.

2./ Tartalék

Működési tartalékot nem terveztünk.

II./ FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

1./ Beruházások és felújítások

Felhalmozási kiadással, beruházással a tervezés során számoltunk.

Beruházások:

- A Népjóléti Szolgálat központi épületében 3 db klíma felszerelése, kiépítése /anyag, rezsi és munkadíj/: br. 1.497.584,- Ft
- A Népjóléti Szolgálat Szociális konyháján használt elhasználódott szállító edényeinek /badella/ cseréje: br. 450.000,- Ft

Felújítások:

- A Népjóléti Szolgálat II. számú Idősek Klubjának külső homlokzat felújítási munkálatai /északi oldal szomszéd felől, hullik a vakolat/: br. 4.812.855,- Ft
- Idős Otthonok, Idősek klubjai, Nappali Támogató Központ aktuális felújítási munkák br. 17.250.410 Ft

Felhalmozási kiadást összesen 24.010.440 Ft összegben terveztünk fentiek alapján.

III./ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Finanszírozási kiadásokat nem terveztünk.

MÉRLEGEK

A működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen kell bemutatni ahhoz, hogy az esetleges éves működési hiányt kimutatva intézkedést lehessen hozni további bevételek növelésére, illetve kiadások csökkentésére.

A működési és felhalmozási mérleg a 8. mellékletben kerül bemutatásra.

A stabilitási törvénynek megfelelően hiányt nem tervezünk.

Egyéb tervezést befolyásoló tényezők:

A létszám előirányzatokat a 13. melléklet tartalmazza.

A 2025. december 31-ei záró állomány 150 fő és a 2026. január 01-jei nyitóállomány 150 fő. A Népjóléti Szolgálat nyitó létszáma 150 fő, számított létszám 149,25 fő.

A 2026-os évben a megüresedett gyermekorvosi állást, vállalkozói szerződés helyett egészségügyi szolgálati jogviszonnyal tudjuk betölteni. **1 fő heti 8 órában egészségügyi jogviszonyban foglalkoztatott munkavállaló foglalkoztatásának engedélyezését kérjük 2026. január 12-től 2026. december 31-ig. Tervezésnél kérjük ezt figyelembe venni szíveskedjenek. Foglalkoztatásáról döntött a testület. 2026. évre vonatkozóan plusz egy fő szociális gondozó – ápoló álláshely engedélyezését kérjük 2026. március 01-től.** Indoklás: Az Intézmény bentlakásos ellátásában részesülők demens személyek száma az elmúlt időszakban jelentős mértékben megnövekedett. A demenciával élő személyek gondozása az általános ápolási-gondozási feladatokon túl fokozott fizikai pszichés és mentális terheléssel jár. Folyamatos jelenlétet megnövekedett ápolási időt, valamint fokozott figyelmet és biztonsági intézkedéseket igényel. A 2025. év december 12-ei állapot szerint a demens létszám 17 fő volt (2. sz. melléklet). **Az Intézményünk létszáma így 150 főről 152 főre változik.**

Az elmúlt évek tapasztalatai alapján elmondható, hogy a **bentlakásos ellátásoknál** a nyugdíjba vonuló dolgozók utánpótlása kihívást jelent az intézmény számára. Emellett azt is fontos kiemelni, hogy a bentlakásos intézményekben az ellátottak demens-nem demens aránya folyamatosan felcserélődő tendenciát mutat, illetve növekszik a pszichiátriai problémákkal kezelt ellátottjaink száma is. Ebből következően a dolgozókat nagyobb felelősség és intenzívebb munkavégzés terheli. Tovább nehezíti az intézmény dolgát a fluktuáció is az amúgy sem egyszerű álláshely betöltés mellett. Szociális gondozó-ápoló végzettségű dolgozóink a helyi egészségügyi intézményben vállalnak munkát, mivel segédnővéként is magasabb bérezésben részesülnek. Az intézményből távozó dolgozók helyére az álláshirdetések ellenére ugyanúgy nehéz megfelelő szakképzettséggel és szaktudással rendelkező munkaerőt találni, mint a nyugdíjazott munkavállalók helyére.

Intézményünk ezért indokoltnak tartja létszámon felül annak a 3 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatott munkavállalónak a továbbfoglalkoztatását a 2026. évben is, akik mind egészségügyi, mind szociális szakképzettségüknek köszönhetően a feladat ellátását önállóan, szakmai kompetenciájuk birtokában megfelelő szakértelemmel tudják végezni. Az intézmény rendelkezik szakápolási engedéllyel is, melynek feltétele a megfelelő szakképzettség. Ezen dolgozóknak a végzettsége ezen kritériumnak is eleget tesz. A dolgozók foglalkoztatása így az intézmény számára több szempontból is előnyös lehetőségeket hordoz magában.

Összességében elmondható, hogy megbízásuk teljesítésére elsősorban azért van szükség, mert az elmúlt időszak magas fluktuációja következtében az üres álláshelyek szociális gondozókkal kerültek betöltésére. A jogszabályi háttér azonban előírja a bentlakásos intézmények számára, hogy a dolgozók bizonyos részének

egészségügyi végzettséggel szükséges rendelkezni. Ennek eleget téve, ezt a feltételt intézményünk ezen 3 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatott munkavállalóval tudja ezt követően biztosítani. Foglalkoztatásukat továbbá az a tendencia is indokolja, amely a tavalyi év, valamint az azt megelőző években is jól megfigyelhető a lakók egészségi állapotában. Ez nem más, mint az ellátottak felgyorsult egészségi állapotának a romlása, melynek következtében a munkavállalókat még magasabb szakmai kompetenciát igénylő feladatellátás és ezzel együtt felelősség is terheli. A munkavállalók egy része azonban szociális gondozó végzettséggel rendelkezik – ahogy ez más a fentiekben is kiemelésre került -, mely nem fedi le azon egészségügyi szakmai tevékenységek ellátását, amely igényként jelentkezik a bentlakók esetében. A dolgozói állomány cserélődése ezt a helyzetet még tovább fokozza, ugyan is az utánpótlásnál még nehezebb az egészségügyi végzettséggel rendelkezők felkutatása, valamint ritka ezen álláskeresőket jelentkezése.

A közfoglalkoztatottak létszáma előreláthatóan: 2 fő.

A megváltozott munkaképességű dolgozók (8 fő) tovább foglalkoztatásáról döntött a Társulási Tanács a Népjóléti Szolgálatnál a 18/2025.(XI.20.) számú társulási tanács határozatában, ennek megfelelően bér és járulék soron terveztük az ezzel kapcsolatos kiadásokat.

Kérem a Társulási Tanácsot, hogy fogadja el a 2026. évi pénzügyi határozatot és annak mellékleteit.

Celldömölk, 2026. február 3.




Fehér László István
Társulási Tanács elnöke

BEVÉTELEK
2026. évi költségvetés

Ft-ban

		Eredeti előirányzat
1./	<u>Inézményi működési bevételek</u>	
	Összesen:	324 121 442
2./	<u>Önkormányzatok műk. célú támogatása</u>	
	Összesen:	0
3./	<u>Közhatalmi bevételek</u>	
	Igazgatás szolgáltatási díj	
	Átengedett közhatalmi bevételek	
	Összesen:	0
4./	<u>Működési célú tám., kölcsönök visszatérülése</u>	
	- államháztartáson belülről	
	- államháztartáson kívülről	
	Összesen:	0
5./	<u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u>	
	- OEP	53 825 800
	- helyi önkormányzatok	999 597 799
	Összesen:	1 053 423 599
6./	<u>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</u>	
	Összesen:	
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 377 545 041
7./	<u>Felhalmozási bevételek</u>	
	- tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése	
	Összesen:	0
8./	<u>Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása</u>	
	Összesen:	0
9./	<u>Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése</u>	
	- államháztartáson belülről	
	- államháztartáson kívülről	
	Összesen:	0
10./	<u>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</u>	
	- helyi önkormányzatok	
	Összesen:	0
11./	<u>Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</u>	
	Összesen:	
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	1 377 545 041
12./	<u>Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről</u>	
	- Fejlesztési célú hitelek felvétele	
	- Működési célú hitelek felvétele	
	- Likviditási célú hitelek	
	Összesen:	0
13./	<u>Előző évi maradvány igénybevétele</u>	
	Összesen:	0
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 377 545 041

2026. évi bevételek eredeti előirányzat

Ft-ban				
Intézmény, társulás	Saját bevételek működési	Működési célú támogatások önkormányzatoktól	Működési célú támogatások OEP	Összesen
Népjóléti Szolgálat	324 121 442	0	53 825 800	377 947 242
- ebből kötelező feladatok	215 339 859		53 825 800	269 165 659
- ebből önként vállalt feladatok	0		0	0
- ebből állami feladatok	108 781 583	0	0	108 781 583
Kemenesaljai Szoc., Gyermekj. és Egészs. Intézményfenntartó Társulás	0	999 597 799	0	999 597 799
- ebből kötelező feladatok		747 574 939		747 574 939
- ebből önként vállalt feladatok		252 022 860		252 022 860
- ebből állami feladatok				0
Összesen:	324 121 442	999 597 799	53 825 800	1 377 545 041
				999 537 799

* Népjóléti Szolgálat finanszírozásának megbontása:

Ft-ban			
Megnevezés	Feladatalapú finanszírozás	Celldömölk Város Önkormányzata által fizetett hozzájárulás	Községek által fizetett hozzájárulás
Népjóléti Szolgálat	942 469 940	55 893 049	1 174 810
			999 537 799

2026. évi feladatalapú finanszírozás bevétele

Támogatási jogcím	2025. évi eredeti előirányat			2026. évi eredeti előirányat			eltérés
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Városi Óvoda)							
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	172 374	292,00	50 333 208	172 374	291,30	50 212 546	-120 662
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	10 147 000	26,10	264 836 700	11 460 000	25,80	295 668 000	30 831 300
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	869 000	6,0	5 214 000	956 000	5,7	5 449 200	235 200
1.2.5.1.1. Pedagógusok szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000	17,0	89 556 000	5 567 000	17,0	94 639 000	5 083 000
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			409 939 908			445 968 746	36 028 838

Ft-ban

A Népjóléti Szolgálat feladataihoz az önkormányzatok hozzájárulásai

Ft-ban

Megnevezés	Házi segítségnyújtás Ft/ellátott/év		Szociális étkeztetés Ft/ellátott/év		Népjóléti Szolgálat egyéb feladataihoz	Összesen
	Ellátottak száma fő 2026.01.01.	Hozzájárulás összege	Ellátottak száma fő 2026.01.01.	Hozzájárulás összege		
Celldőmők	79		248	29 135 288	26 757 761	55 893 049
Boba				0	0	0
Borgáta				0	0	0
Csőnge	4			0	0	0
Duka				0	0	0
Egyházashetye			2	234 962	0	234 962
Jánosháza				0	0	0
Karakó				0	0	0
Keléd				0	0	0
Kemeneskápolna				0	0	0
Kemenesmagasi				0	0	0
Kemenesmihályfa				0	0	0
Kemenespálfa				0	0	0
Kemenessömjén	4			0	0	0
Kemenesszentmárton				0	0	0
Kenyeri				0	0	0
Kissomlyó				0	0	0
Köcsk	8			0	0	0
Mersevát			7	822 367	0	822 367
Mesteri	4		1	117 481	0	117 481
Nagysimonyi	7			0	0	0
Nemeskeresztúr				0	0	0
Nemeskocs	4			0	0	0
Óstiffyasszonyfa	7			0	0	0
Pápoc				0	0	0
Szergény				0	0	0
Tokorcs	7			0	0	0
Vönöck				0	0	0
Összesen:	124	0	258	30 310 098	26 757 761	57 067 859

A hozzájárulások számítása a Társulási Megállapodásban rögzítetteknek megfelelően történt.

Kemenesaljai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás

5. melléklet

2026. évi költségvetéshez a társulási tagok által fizetett hozzájárulások a Társulás felé

Megnevezés	2025.01.01. lakosságszám	Bankköltségre Ft-ban
Celldömölk	9 820	60 000
Boba	790	0
Borgáta	265	0
Csönge	393	0
Duka	264	0
Egyházashetye	315	0
Jánosháza	2 376	0
Karakó	211	0
Keléd	94	0
Kemeneskápolna	110	0
Kemenesmagasi	873	0
Kemenesmihályfa	517	0
Kemenespálfa	394	0
Kemenessömjén	515	0
Kemenesszentmárton	212	0
Kenyeri	846	0
Kissomlyó	264	0
Köcsk	283	0
Mersevát	586	0
Mesteri	295	0
Nagysimonyi	939	0
Nemeskeresztúr	301	0
Nemeskocs	327	0
Ostffyasszonyfa	777	0
Pápoc	345	0
Szergény	292	0
Tokorcs	376	0
Vönöck	696	0
Összesen:	23 476	60 000

KIADÁSOK
2026. év költségvetés

Ft-ban

	Eredeti előirányzat
1./ Személyi juttatások	
Összesen:	800 493 426
2./ Munkaadókat terhelő járulékok	
Összesen:	103 532 792
3./ Dologi kiadások	
Összesen:	449 508 383
4./ Működ. célú kölcsön törlesztése. áll.házt. belül	
Összesen:	0
5./ Támogatásértékű műk. kiadások	
Összesen:	0
6./ Működési célú támogatások államháztartáson kívül	
Összesen:	0
7./ Tartalékok működési	
Összesen:	0
8./ Ellátottak pénzbeli juttatásai	
Összesen:	0
9./ Működési kiadások összesen: (1+...+8)	1 353 534 601
10./ Felújítások	
Összesen:	22 062 856
11./ Beruházások	
Összesen:	1 947 584
12./ Felhalm. célú kölcsön törlesztése. áll.házt. belül	
Összesen:	0
13./ Befektetési kiadások	0
14./ Felhalmozási célú támogatások áll.házt. kívülre	
Összesen:	0
15./ Tartalékok fejlesztési	
Összesen:	0
16./ Felhalmozási kiadások mindösszesen:	24 010 440
(10+...+15)	
17./Költségvetési kiadások összesen: (9+16)	1 377 545 041
18./ Finanszírozási kiadások	
kiegyenlítő (19+20)	0
19./ Hitelek törlesztése	
- Fejlesztési hitelek	
- Működési hitelek	
- Likvid hitel	
Összesen:	0
20./ Tárgyévi kiadások mindössz. :	1 377 545 041
(17+18)	

Kemenesaljai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás

7. melléklet

2026. évi kiadások eredeti előirányzat

Ft-ban						
Intézmény, társulás	Személyi juttatások	Járadékok	Dologi kiadások	Beruházások	Felújítások	Összesen
Népjóléti Szolgálat	800 493 426	103 532 792	449 448 383	1 947 584	22 062 856	1 377 485 041
- ebből kötelező feladatok	566 893 711	73 338 204	352 438 243	1 947 584	22 062 856	1 016 680 598
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	233 599 715	30 194 588	97 010 140	0	0	360 804 443
Kemenesaljai Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulás	0	0	60 000	0	0	60 000
- ebből kötelező feladatok			60 000			60 000
- ebből önként vállalt feladatok			0			0
- ebből állami feladatok			0			0
Összesen:	800 493 426	103 532 792	449 508 383	1 947 584	22 062 856	1 377 545 041
						999 537 799
						747 514 939
						252 022 860
						999 537 799

MÉRLEGEK
2026.

Ft-ban

	2025.évi eredeti előirányzat	2026.évi eredeti előirányzat
Felhalmozási mérleg		
Felhalmozási célú bevételek		
Támogatásértékű felhalmozási bevétel (B2)	1 946 000	0
Összesen:	1 946 000	0
Felhalmozási célú kiadások		
Beruházások (K6)	5 000 000	1 947 584
Felújítások (K7)	0	22 062 856
Összesen:	5 000 000	24 010 440
Felhalmozási mérleg		
Bevételek	1 946 000	0
Kiadások	5 000 000	24 010 440
Felhalmozási mérleg egyenlege	-3 054 000	-24 010 440
Működési mérleg		
Működési célú bevételek		
Működési bevételek (B5)	423 997 328	324 121 442
Működési célú támogatások (B1)	921 941 603	1 053 423 599
Összesen:	1 345 938 931	1 377 545 041
Működési célú kiadások		
Személyi juttatások (K1)	724 522 494	800 493 426
Járadékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	93 504 743	103 532 792
Dologi kiadások (K3)	524 857 694	449 508 383
Tartalék	0	0
Összesen:	1 342 884 931	1 353 534 601
Működési mérleg		
Bevételek	1 345 938 931	1 377 545 041
Kiadások	1 342 884 931	1 353 534 601
Működési mérleg egyenlege	3 054 000	24 010 440
Összes bevétel:	1 347 884 931	1 377 545 041
Összes kiadás:	1 347 884 931	1 377 545 041
Összevont mérleg egyenlege:	0	0

BEVÉTELEK
2026-2028. évek tervezett előirányzatai

Ft-ban

		2027.	2028.	2029.
1./	<u>Intézményi működési bevételek</u>			
	Összesen:	324 000 000	324 000 000	324 000 000
2./	<u>Önkormányzatok mük. célú támogatása</u>			
	Összesen:	0	0	0
3./	<u>Közhatalmi bevételek</u>			
	Igazgatás szolgáltatási díj			
	Átengedett közhatalmi bevételek			
	Összesen:	0	0	0
4./	<u>Működési célú tám., kölcsönök visszatérülése</u>			
	- államháztartáson belülről			
	- államháztartáson kívülről			
	Összesen:	0	0	0
5./	<u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u>			
	- OEP	54 000 000	54 000 000	54 000 000
	- államháztartáson belülről	999 800 000	999 800 000	999 800 000
	Összesen:	1 053 800 000	1 053 800 000	1 053 800 000
6./	<u>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</u>			
	Összesen:			
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 377 800 000	1 377 800 000	1 377 800 000
7./	<u>Felhalmozási bevételek</u>			
	- tárgyi eszk., immat. javak értékesítése			
	Összesen:	0	0	0
8./	<u>Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása</u>			
	Összesen:	0	0	0
9./	<u>Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése</u>			
	- államháztartáson belülről			
	- államháztartáson kívülről			
	Összesen:	0	0	0
10./	<u>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</u>			
	- államháztartáson belülről	0	0	0
	Összesen:			
11./	<u>Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</u>			
	Összesen:	0	0	0
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	1 377 800 000	1 377 800 000	1 377 800 000
12./	<u>Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről</u>			
	- Fejl. célú hitelek felvétele			
	- Működési célú hitelek felvétele			
	- Likviditási célú hitelek			
	Összesen:	0	0	0
13./	<u>Előző évi maradvány igénybevétele</u>			
	Összesen:	0	0	0
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:			
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 377 800 000	1 377 800 000	1 377 800 000

KIADÁSOK
2027-2029. évek tervezett előirányzatai

Ft-ban

	2027.	2028.	2029.
1./ Személyi juttatások			
Összesen:	810 000 000	810 000 000	810 000 000
2./ Munkaadókat terhelő járulékok			
Összesen:	107 800 000	107 800 000	107 800 000
3./ Dologi kiadások			
Összesen:	460 000 000	460 000 000	460 000 000
4./ Működ. célú kölcsön törlesztése. áll.házt. belül			
Összesen:	0	0	0
5./ Támogatásértékű műk. kiadások			
Összesen:			
6./ Működési célú pénzeszköz átadások			
Összesen:	0	0	0
7./ Tartalékok működési	0	0	0
8./ Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Összesen:	0	0	0
9./ Működési kiadások összesen: (1+...+8)	1 377 800 000	1 377 800 000	1 377 800 000
10./ Felújítások			
Összesen:	0	0	0
11./ Beruházások			
Összesen:	0	0	0
12./ Felhalm. célú kölcsön törlesztése áll.házt. belül			
Összesen:	0	0	0
13./ Befektetési kiadások	0	0	0
14./ Felhalmozási célú átadások áll.házt. kívülre			
Összesen:	0	0	0
15./ Tartalékok fejlesztési			
Összesen:	0	0	0
16./ Felhalmozási kiadások mindösszesen:			
(10+...+15)	0	0	0
17./Költségvetési kiadások összesen: (9+16)	1 377 800 000	1 377 800 000	1 377 800 000
18./ Hitelek törlesztése			
- Fejlesztési hitelek			
- Működési hitelek			
- Likvid hitel			
Összesen:	0	0	0
19./ Tárgyévi kiadások mindössz. :			
(17+18)	1 377 800 000	1 377 800 000	1 377 800 000

Kemenesaljai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás

11. melléklet

2026. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK													
Saját bevételek működési	27 010 000	27 010 000	27 010 000	27 010 000	27 010 000	27 010 000	27 010 000	27 010 000	27 010 000	27 010 000	27 010 000	27 011 442	324 121 442
Működési célú támogatások	87 785 300	87 785 300	87 785 300	87 785 300	87 785 300	87 785 300	87 785 300	87 785 300	87 785 300	87 785 300	87 785 300	87 785 299	1 053 423 599
Bevétel összesen:	114 795 300	114 795 300	114 795 300	114 795 300	114 795 300	114 795 300	114 795 300	114 795 300	114 795 300	114 795 300	114 795 300	114 796 741	1 377 545 041
KIADÁSOK													
Működési kiadások	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 551	1 353 534 601
Beruházások	0	1 947 584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 947 584
Felújítások	0	0	5 000 000	6 000 000	11 062 856	0	0	0	0	0	0	0	22 062 856
Kiadás összesen:	112 794 550	114 742 134	117 794 550	118 794 550	123 857 406	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 550	112 794 551	1 377 545 041

Kemenesaljai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás

12. melléklet

**Közvetett támogatások
2026. év**

Ft-ban

Megnevezés	Méltányosság alapján	
	Mentesség	Kedvezmény
Népjóléti Szolgálat		
- ellátottak térítési díja	0	52 640

A Társulás nem ad közvetett támogatásokat.

A Népjóléti Szolgálatnál foglalkoztatottak létszámadatai

fő

	2026.01.01	2026.12.31
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	148	150
- Szakalkalmazott *	121	123
- Technikai alkalmazott	27	27
Részmunkaidőben foglalkoztatott	2	2
- Szakalkalmazott	2	2
(átszámítva)	1,25	1,25
- Technikai alkalmazott	0	0
(átszámítva)	0	0
Összesen:	150	152
Összesen (átszámítva):	149,25	151,25

Intézmény neve	Létszámok					
	2026.01.01			2026.12.31		
1. Népjóléti Szolgálat	Kötelező feladatok	Állami feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Állami feladatok	Összesen
	111	39	150	112	40	152
	110,5	38,75	149,25	111,5	39,75	151,25

* 1 fő gyermekorvos egészségügyi jogviszonyban lett tervezve 2026.01.12-től
1 fő szociális gondozó-ápoló lett tervezve az idők otthonába 2026.03.01-től

KEMENESALJAI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

Kivonatos másolat a Kemenesaljai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának 2026. február 10-ei ülése jegyzőkönyvéből:

2/2026.(II.10.) sz. Társulási Tanácsi határozat:

Kemenesaljai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. tv. alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet előírásainak megfelelően a 2026. évi költségvetésről az alábbi határozatot alkotja:

A határozat hatálya

1.

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra és a Népjóléti Szolgálatra, mint irányítása alá tartozó intézményre terjed ki.

1.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésének bevételi főösszegét 1.377.545.041 Ft-ban állapítja meg. A bevételek

címek szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza. A Társulás bevételeit intézményenkénti bontásban a 2. melléklet tartalmazza. A feladatalapú finanszírozási bevétel részletezését a 3. melléklet tartalmazza. A Társulásban résztvevő önkormányzatok hozzájárulásait a Népjóléti Szolgálat feladataihoz a 4. melléklet tartalmazza. A Társulásban résztvevő önkormányzatok hozzájárulásait ügyeleti szolgáltatásra és bankköltségre az 5. melléklet tartalmazza.

3.

A 2. pontban meghatározott bevételek kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását az alábbiak szerint hagyja jóvá a Társulási Tanács:

- intézményi működési bevételek 324.121.442 Ft
- működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.053.423.599 Ft

4.

A Társulási Tanács a Társulás költségvetési kiadásainak főösszegét 1.377.545.041 Ft-ban hagyja jóvá, melyen belül

- a./ működési, fenntartási kiadásokra 1.353.534.601 Ft-ot
- b./ felhalmozási kiadásokra 24.010.440 Ft-ot
- c./ támogatásokra 0 Ft-ot
- d./ tartalékra 0 Ft-ot

biztosít, melyet a 6. melléklet szerinti részletezettséggel hagy jóvá.

A Társulás kiadásait intézményenkénti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

5.

A Társulási Tanács a 4. a./ pontjában megjelölt kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- személyi juttatások 800.493.426 Ft
- járulékok 103.532.792 Ft
- dologi jellegű kiadások 449.508.383 Ft

6.

A Társulási Tanács a 4. b./ pontjában megjelölt kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- felújítások 22.062.856 Ft
- beruházások 1.947.584 Ft

7.

A Társulási Tanács a felhalmozási és működési feladatok mérlegét a 8. mellékletben kimutatottak szerint veszi tudomásul.

8.

A Társulási Tanács költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 9. és 10. mellékletek tartalmazzák.

9.

A Társulás a 6. mellékletben meghatározott kiadásai között az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására általános működési tartalékot, céltartalékot nem képez. Amennyiben szükség lenne a kiadások fedezetére, a Társulásban résztvevő önkormányzatok a megállapodásban rögzítetteknek megfelelően biztosítják a fedezetet.

10.

A Gazdasági stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi a Társulási tanács.

11.

A Társulás előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 11. melléklet mutatja be.

11.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

12.

A Társulás közvetett támogatást természetes személynek, vállalkozásnak, egyéb szervezetnek nem ad. A Népjóléti Szolgálat által adott Közvetett támogatások a 12. mellékletben találhatók.

13.

/1/ Létszámot növelni a Társulási Tanács döntése alapján lehet. A létszám adatok alakulását a 13. melléklet tartalmazza. Közfoglalkoztatottakat a Társulás nem, intézménye viszont a lehetőségek kihasználásával foglalkoztat.

/2/ Az intézményvezető köteles az intézményben megüresedő álláshelyet a Társulási Tanács elnökének bejelenteni.

/3/ A személyi juttatások év közben keletkezett megtakarítása tárgyévi felhasználásánál – a túlóra és helyettesítés jogcímei kivételével – jutalom, illetve jóléti juttatás / ruhapénz, segély, étkezési hozzájárulás, stb./ csak a Társulási Tanács döntése alapján adható.

/4/ Az intézménynél év közben keletkezett többletbevételek felhasználására – a bevétel eléréshez kapcsolódó költségek kivételével – csak a Társulási Tanács döntése alapján kerülhet sor.

14.

/1/ Az intézménynek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség, átláthatóság szempontjainak biztosítása mellett.

/2/ A Társulási Tanács felhatalmazza az intézményt a költségvetésben előírt bevételei beszedésére, és – a bevételek teljesülése függvényében – a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

/3/ Az intézménynél a tervezett bevételek (saját bevétel, átvett pénzeszköz, feladatalapú finanszírozás) elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

15.

/1/ A feladatalapú finanszírozást megalapozó feladatmutatók felméréséről, évközi változásáról, elszámolásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylést végző Pénzügyi Iroda részére a kért határidőre adatot szolgáltatni.

/2/ A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatalapú finanszírozás igénylését, évközi változásait, elszámolását megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a feladatalapú finanszírozás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

16.

A Népjóléti Szolgálat év közben pótelőirányzati kérelmet csak vis major esetén nyújthat be.

17.

A Népjóléti Szolgálat az év közben megjelenő pályázati lehetőségek igénybevételénél a pályázathoz szükséges saját erőt a Társulási Tanácstól kívánják biztosítani, az összeghatárra való tekintet nélkül köteles döntésre a Társulási Tanács elé terjeszteni.

18.

A Társulási Tanács a Társulás számára év közben biztosított központi pótelőirányzatokkal a költségvetési határozatot negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló jóváhagyását megelőzően Társulási Tanácsi ülésen december 31-i hatállyal módosítja.

19.

A Népjeléti Szolgálat és a Társulás előirányzatait - saját hatáskörű előirányzati módosítási kezdeményezéseket is tudomásul véve - a Társulás szükség szerint évente többször és az éves beszámolóhoz kapcsolódóan, azt megelőzve módosítja.

III. Záró rendelkezések

20.

Ez a határozat a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Felelős: Fehér László elnök

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026. február 19.




Fehér László
elnök