

**Kaposvár-Sántos Szociális
Intézményfenntartó Társulás
Elnöke**

**Előterjesztés
a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás
2025. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről és
a 2025. évi költségvetési határozat IV. módosításáról**

A határozattervezet értelmében a Társulás költségvetésének főösszege 67 691 e Ft-tal nő az III. negyedévi teljesítési adatok alapján történt saját hatáskörű előirányzat módosítások és a központi források emelkedésével összefüggően.

Intézményi bevételek (2. sz. melléklet)

Az intézmény irányító szervtől kapott támogatásának előirányzata összességében 26 428 e Ft-tal emelkedett, a szociális ágazati pótléokra és az egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak pótlékára összesen 17 765 e Ft összegben átadott források, valamint az ételmezési tevékenység III. negyedévi elszámolásából adódó 8 663 e Ft összegű többlet önkormányzati támogatás hatására.

Az III. negyedévi teljesítés adatok alapján az intézményi működési bevételek előirányzatának 10 279 e Ft összeggel történő emelését javasoljuk, melyből 7 823 e Ft-ot az ételmezési és 2 456 e Ft-ot az egyéb intézményi működési bevételek többlete indokolja.

Az intézmény saját hatáskörben az egyéb működési célú támogatás előirányzatát 30 984 e Ft összegben emelte meg, ebből 9 232 e Ft összeget a közfoglalkoztatás támogatása, 21 684 e Ft-ot a gyakorlati képzéshez kapcsolódó szakképzési támogatás eredményezett. Továbbá államháztartáson kívülről működési célú támogatásként a Klinikai Táplálásért Alapítványtól kapott 68 e Ft összeget tápszer vásárlására.

Az intézmény működési bevételeinek teljesítése kedvezően alakult, összességében meghaladja az időarányos mértéket. A támogatási értékű és az egyéb támogatásértékű működési bevételek előirányzatát utólag az előterjesztés keretében igazítjuk a teljesítéshez. (2. táblázat)

Társulási bevételek

A Társulás működési célú bevételi előirányzata 26 428 e Ft-tal nő az intézményi bevételeknél részletezett okok hatására (1. melléklet). A bevételek teljesítése az előirányzathoz viszonyítva időarányos, Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a kiadások felmerülésének függvényében a támogatás módosított előirányzatának 74,6 %-t biztosította. (1. táblázat)

Intézményi kiadások (2. melléklet)

Az intézményi kiadások előirányzata összességében 67 691 e Ft-tal nő, mely összeg a működési célú kiadások előirányzatát emeli.

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett központi támogatások (a szociális ágazati összevont pótlék, a szociális ágazatban egészségügyi munkakörben foglalkoztatottak kiegészítő pótléka) hatására a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzata 17 765 e Ft-tal nőtt. A Szociális Központ III. negyedévi elszámolása alapján az ételmezési kiadások 16 486 e Ft-tal emelkedtek a tervezetthez képest. Emellett az egyéb intézményi működési bevételek összességében 2 456 e Ft többletét a Gyöngyfa Napközi Otthon vizesedő homlokzatfalának helyreállítására, illetve a Liget Otthonban a felpúposodott járólap cseréjére használja fel az intézmény.

Az intézmény az államháztartáson belüli támogatások és az államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök terhére saját hatáskörben 30 984 e Ft összegben emelte a kiadási előirányzatait.

Az intézmény kiadásainak teljesítése az előirányzathoz viszonyítva időarányos képet mutat. (2. táblázat)

Társulási kiadások

A társulásnál a tervezett működési kiadások 96,4 %-ban teljesültek, döntően az egyszeri kiadási tételek (a 2024. évi jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatás elszámolása, illetve a 2024. évi maradvány elszámolás) teljesülése miatt. Ugyanakkor a folyamatosan jelentkező bankköltségek 68,9 %-os teljesítési aránya miatt nem szükséges az előirányzat módosítása.

Társulás 2025. évi költségvetési előirányzatainak módosítását az 1. számú melléklet szerint, a Kaposvári Szociális Központ 2025. évi költségvetési előirányzatainak módosítását a 2. számú melléklet szerint javasolom elfogadni.

A Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 6/2025.(III.10.) határozatának 1.) g.) pontja és az Mötv. 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján a hatáskörömbé utalt döntés értékhatárát 10 millió Ft-ban határozta meg. Ezen felhatalmazás alapján az elmúlt időszakban az elnök döntést nem hozott.

Kaposvár, 2025. december 2.


Kárpáti Tímea
a társulási tanács elnöke

Határozati javaslat:

1.) A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a 6/2025. (III.10.) számú határozatával elfogadott 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait az előterjesztés 1-2 sz. mellékletei alapján módosítja és hagyja jóvá.
A Társulás és az intézmény együttes 2025. évi költségvetésében, az 1. melléklet alapján

a tárgyévi költségvetési bevételi előirányzat	958 997 e Ft-ra
a finanszírozási célú pénzügyi bevételek összege	
(2024. évi maradvány)	18 122 e Ft-ra
a tárgyévi költségvetési kiadási előirányzat módosul.	977 119 e Ft-ra

ezen belül a Társulási Tanács

a működési célú bevételeket	952 930 e Ft-ra
a működési célú maradványt	15 139 e Ft-ra
a működési célú kiadásokat	968 069 e Ft-ra

ebből:

a személyi juttatásokat	441 057 e Ft-ra
a munkaadót terhelő járulékot	62 954 e Ft-ra
a dologi és egyéb folyó kiadásokat	456 443 e Ft-ra
a működési támogatás értékű kiadás	7 615 e Ft-ra

a felhalmozási célú bevételek	6 067 e Ft-ra
a felhalmozási célú maradványt	2 983 e Ft-ra
a felhalmozási célú kiadásokat	9 050 e Ft-ra

ebből:

a beruházási kiadásokat Áfa-val	9 050 e Ft-ra
---------------------------------	---------------

a létszám összesen	87 fő
---------------------------	--------------

ebből: a közszférában közalkalmazotti jogviszonyban

foglalkoztatottak létszámkerete	74 fő
---------------------------------	-------

a közfoglalkoztatottak létszámkerete	13 fő
--------------------------------------	-------

módosítja.

Felelős: Kárpáti Tímea
a társulási tanács elnöke

Közreműködik: Balogh Beáta
gazdasági igazgató

Határidő: azonnal.

2.) A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a 6/2025. (III.10.) számú határozatával elfogadott 2025. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről szóló tájékoztatót az 1-2 számú táblázat alapján jóváhagyólag tudomásul veszi.

Felelős: Kárpáti Tímea
a társulási tanács elnöke

Közreműködik: Balogh Beáta
gazdasági igazgató

Határidő: azonnal.

Sor- szám	Bevételek	2024. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosított új előirányzat	Eltérés
I. Tárgy évi működési célú bevételek					
1.	Kaposvári Szociális Központ működési célú bevétele (2. melléklet)	264 312	236 556	277 819	41 263
1.1	Működési bevételek összesen	208 316	203 310	213 589	10 279
1.1.1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	78 894	80 853	88 676	7 823
1.1.2	*egyéb intézményi működési bevételek	129 422	122 457	124 913	2 456
1.2	Egyéb működési bevételek összesen	55 996	33 246	64 230	30 984
1.2.1.1	Támogatásértékű működési egyéb bevételek összesen	55 512	26 121	57 037	30 916
1.2.1.2	Támogatásértékű működési bevétel társulástól a 2024. évi maradványszámlás korrekciója	0	7 056	7 056	0
1.2.2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	484	69	137	68
2.	Társulás működési célú bevételei összesen	660 088	648 683	675 111	26 428
2.1	Egyéb működési bevételek összesen	660 088	648 683	675 111	26 428
2.1.1	Működési célú támogatásértékű bevételek	660 088	648 683	675 111	26 428
2.1.1.1	Ebből: *Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű működési bevétel	595 723	636 699	663 127	26 428
2.1.1.2	*Kaposvár Megyei Jogú Várostól egyéb támogatásértékű működési bevétel teljesítés esetében 2023. évi, tárgyév esetében a 2024. évi maradványszámlás korrekciója	59 437	7 056	7 056	0
2.1.1.3	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	4 928	4 928	4 928	0
I.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ működési bevételei összesen (1+2)	924 400	885 239	952 930	67 691
II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek					
1.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ egyéb felhalmozási bevételei összesen	4 569	6 067	6 067	0
1.1	Kaposvári Szociális Központ támogatásértékű felhalmozási bevételei összesen	1 608	937	937	0
1.2	Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű felhalmozási bevétel	2 961	5 130	5 130	0
III. Finanszírozási bevételek					
1.	Társulás és intézmény finanszírozási bevétele összesen	87 216	18 122	18 122	0
1.1	Kaposvári Szociális Központ előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	86 329	15 139	15 139	0
1.2	Kaposvári Szociális Központ előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	887	2 983	2 983	0
Bevételek mindösszesen (I+II+III):		1 016 185	909 428	977 119	67 691

Sor- szám	Kiadások	2024. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosított új előirányzat	Eltérés
I. Tárgyévi működési célú kiadások					
1.	Kaposvári Szociális Központ működési kiadása (2. melléklet)	933 754	891 763	959 454	67 691
1.1	Ebből: *személyi juttatás	420 294	408 457	441 057	32 600
1.2	*munkaadót terhelő járulékok	50 911	59 982	62 954	2 972
1.3	*dologi és egyéb folyó kiadás	403 112	423 324	455 443	32 119
1.4	*egyéb működési kiadások összesen	59 437	0	0	0
1.4.1	* ebből előző évi működési maradvány átadás	59 437	0	0	0
1.5	* ellátottak juttatása		0	0	0
2.	Társulás működési célú kiadásai összesen	59 740	8 615	8 615	0
2.1	Társulás dologi kiadásai (bankköltségek)	184	1 000	1 000	0
2.2.1	Működési támogatásértékű kiadás (teljesítés esetében 2023. évi, tárgyév esetében 2024. évi jezőrendszes házi segítségnyújtás támogatás visszafizetése)	119	559	559	0
2.2.2	Működési támogatásértékű kiadás (teljesítés esetében 2023. évi, tárgyév esetében 2024. évi maradványszámlálás korrekciójának átadása Kaposvári Szociális Központnak)	59 437	7 056	7 056	0
I.	Az intézmény és a társulás működési kiadásai összesen (1+2)	993 494	900 378	968 069	67 691
II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások					
1.	Kaposvári Szociális Központ felhalmozási kiadásai (2. melléklet)	4 569	9 050	9 050	0
1.1	ebből: *felújítási kiadások áfa-val	166	0	0	0
1.2	*beruházási kiadások áfa-val	4 403	9 050	9 050	0
2.	Társulás felhalmozási célú kiadásai összesen (1.sz melléklet)	0	0	0	0
II.	A társulás és intézmény felhalmozási kiadásai összesen (1+2)	4 569	9 050	9 050	0
Kiadások mindösszesen (I+II)		998 063	909 428	977 119	67 691
Működési költségvetés egyenlege:		17 235	0	0	0
Ebből: Működési költségvetés tárgyévi egyenlege		-69 094	-15 139	-15 139	0
Ebből: Működési c. pénzmaradvány és az áthúzódó kiadások egyenlege		86 329	15 139	15 139	0
Felhalmozási költségvetés egyenlege:		887	0	0	0
Ebből: Felhalmozási költségvetés tárgyévi egyenlege		0	-2 983	-2 983	0
Ebből: Felhalmozási c. pénzmaradvány és az áthúzódó kiadások egyenlege		887	2 983	2 983	0
Létszám összesen fő		79	87	87	0
ebből:					
közférában, közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak létszám kerete		68	74	74	0
közfoglalkoztattak létszám kerete		11	13	13	0

Sor- szám	Bevételek	2024. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosított új előirányzat	Eltérés
I. Tárgyévi működési célú bevételek					
I.	Működési célú bevételek összesen	864 659	876 624	944 315	67 691
1.1	Működési bevételek összesen	208 316	203 310	213 589	10 279
1.1.1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	78 894	80 853	88 676	7 823
1.1.2	*egyéb intézményi működési bevételek	129 422	122 457	124 913	2 456
1.2	Egyéb működési bevételek összesen	55 996	33 246	64 230	30 984
1.2.1.1	Támogatásértékű működési egyéb bevételek összesen	55 512	26 121	57 037	30 916
1.2.1.2	Támogatásértékű működési bevétel társulástól a 2024. évi maradványelszámolás korrekciója	0	7 056	7 056	0
1.2.2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	484	69	137	68
1.3	Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól) működési célú támogatás	600 347	640 068	666 496	26 428
II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek					
II.	Felhalmozási célú bevételek összesen	4 569	6 067	6 067	0
1.	Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól) felhalmozási célú támogatás	2 961	5 130	5 130	0
2	Egyéb felhalmozási támogatásértékű bevétel	1 608	937	937	0
III.	Finanszírozási bevételek	87 216	18 122	18 122	0
1.1	Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	86 329	15 139	15 139	0
1.2	Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	887	2 983	2 983	0
Bevételek mindösszesen (I+II):		956 444	900 813	968 504	67 691
Sor- szám	Kiadások	2024. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosított új előirányzat	Eltérés
I. Tárgyévi működési célú kiadások					
1.	Működési kiadások összesen	933 754	891 763	959 454	67 691
1.1	Ebből: *személyi juttatás	420 294	408 457	441 057	32 600
1.2	*munkaadót terhelő járulékok	50 911	59 982	62 954	2 972
1.3	*dologi és egyéb folyó kiadás	403 112	423 324	455 443	32 119
1.4	*egyéb működési kiadások összesen	59 437	0	0	0
1.4.1	* ebből előző évi működési maradvány átadás	59 437	0	0	0
1.5	* ellátottak juttatása		0	0	0
II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások					
2.	Felhalmozási kiadások összesen	4 569	9 050	9 050	0
2.1	ebből: *felújítási kiadások áfa-val	166	0	0	0
2.2	* beruházási kiadások áfa-val	4 403	9 050	9 050	0
Kiadások mindösszesen (I+II)		938 323	900 813	968 504	67 691
Létszám összesen fő		79	87	87	0
ebből:					
közférában, közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak létszám kerete		68	74	74	0
közfoglalkoztattak létszám kerete		11	13	13	0

Sor-szám	Bevételek	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2025. 09. 30.	Teljesítés %-a
I. Tárgy évi működési célú bevételek				
1.	Kaposvári Szociális Központ működési célú bevétele (2. melléklet)	236 556	206 326	87,2
1.1	Működési bevételek összesen	203 310	155 197	76,3
1.1.1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	80 853	65 627	81,2
1.1.2	*egyéb intézményi működési bevételek	122 457	89 570	73,1
1.2	Egyéb működési bevételek összesen	33 246	51 129	153,8
1.2.1.1	Támogatásértékű működési egyéb bevételek összesen	26 121	43 936	168,2
1.2.1.2	Támogatásértékű működési bevétel társulástól a 2024. évi maradványszámlás korrekciója	7 056	7 056	100,0
1.2.2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	69	137	198,6
2.	Társulás működési célú bevételei összesen	648 683	486 204	75,0
2.1	Egyéb működési bevételek összesen	648 683	486 204	75,0
2.1.1	Működési célú támogatásértékű bevételek	648 683	486 204	75,0
2.1.1.1	*Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű működési bevétel	636 699	474 220	74,5
2.1.1.2	*Kaposvár Megyei Jogú Várostól egyéb támogatásértékű működési bevétel a 2024. évi maradványszámlás korrekciója	7 056	7 056	100,0
2.1.1.3	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	4 928	4 928	100,0
I.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ működési bevételei összesen (1+2)	885 239	692 530	78,2
II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek				
1.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ egyéb felhalmozási bevételei összesen	6 067	5 847	96,4
1.1	Kaposvári Szociális Központ támogatásértékű felhalmozási bevételei összesen	937	937	100,0
1.2	Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű felhalmozási bevétel	5 130	4 910	95,7
III. Finanszírozási bevételek				
1.	Társulás és intézmény finanszírozási bevétele összesen	18 122	18 122	100,0
1.1	Kaposvári Szociális Központ előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	15 139	15 139	100,0
1.2	Kaposvári Szociális Központ előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	2 983	2 983	100,0
Bevételek mindösszesen (I+II+III):		909 428	716 499	78,8

Sor- szám	Kiadások	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2025. 09. 30.	Teljesítés %-a
I. Tárgyévi működési célú kiadások				
1.	Kaposvári Szociális Központ működési kiadása (2. melléklet)	891 763	688 950	77,3
1.1	Ebből: *személyi juttatás	408 457	329 663	80,7
1.2	*munkaadót terhelő járulékok	59 982	38 788	64,7
1.3	*dologi és egyéb folyó kiadás	423 324	320 499	75,7
1.4	*egyéb működési kiadások összesen	0	0	0,0
1.4.1	* ebből előző évi működési maradvány átadás	0	0	0,0
1.5	* ellátottak juttatása	0	0	0,0
2.	Társulás működési célú kiadásai összesen	8 615	8 304	96,4
2.1	Társulás dologi kiadásai (bankköltségek)	1 000	689	68,9
2.2.1	Működési támogatásértékű kiadás (2024. évi jezőrendszres házi segítségnyújtás támogatás visszafizetése)	559	559	100,0
2.2.2	Működési támogatásértékű kiadás (2024. évi maradványszámlás korrekciójának átadása Kaposvári Szociális Központnak)	7 056	7 056	100,0
I.	Az intézmény és a társulás működési kiadásai összesen (1+2)	900 378	697 254	77,4
II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások				
1.	Kaposvári Szociális Központ felhalmozási kiadásai (2. melléklet)	9 050	5 847	64,6
1.1	ebből: *felújítási kiadások áfa-val	0	0	0,0
1.2	* beruházási kiadások áfa-val	9 050	5 847	64,6
2.	Társulás felhalmozási célú kiadásai összesen (1.sz melléklet)	0	0	0,0
II.	A társulás és intézmény felhalmozási kiadásai összesen (1+2)	9 050	5 847	64,6
Kiadások mindösszesen (I+II)		909 428	703 101	77,3
Működési költségvetés egyenlege:		0	10 415	0,0
Ebből: Működési költségvetés tárgyévi egyenlege		-15 139	-4 724	31,2
Ebből: Működési c. pénzmaradvány és az áthúzódó kiadások egyenlege		15 139	15 139	100,0
Felhalmozási költségvetés egyenlege:		0	2 983	
Ebből: Felhalmozási költségvetés tárgyévi egyenlege		-2 983	0	0,0
Ebből: Felhalmozási c. pénzmaradvány és az áthúzódó kiadások egyenlege		2 983	2 983	100,0
Létszám összesen fő		87	78	89,7
ebből:				
közférában, közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak létszám kerete		74	68	91,9
közfoglalkoztattak létszám kerete		13	10	76,9

Sor- szám	Bevételek	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2025. 09. 30.	Teljesítés %- a
I. Tárgyévi működési célú bevételek				
I.	Működési célú bevételek összesen	876 624	684 226	78,1
1.1	Működési bevételek összesen	203 310	155 197	76,3
1.1.1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	80 853	65 627	81,2
1.1.2	*egyéb intézményi működési bevételek	122 457	89 570	73,1
1.2	Egyéb működési bevételek összesen	33 246	51 129	153,8
1.2.1.1	Támogatásértékű működési egyéb bevételek összesen	26 121	43 936	168,2
1.2.1.2	Támogatásértékű működési bevétel társulástól a 2024. évi maradványszámlolás korrekciója	7 056	7 056	100,0
1.2.2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	69	137	198,6
1.3	Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól) működési célú támogatás	640 068	477 900	74,7
II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek				
II.	Felhalmozási célú bevételek összesen	6 067	5 847	96,4
1.	Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól) felhalmozási célú támogatás	5 130	4 910	95,7
2	Egyéb felhalmozási támogatásértékű bevétel	937	937	100,0
III.	Finanszírozási bevételek	18 122	18 122	100,0
1.1	Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	15 139	15 139	100,0
1.2	Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	2 983	2 983	100,0
Bevételek mindösszesen (I+II):		900 813	708 195	78,6
Sor- szám	Kiadások	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2025. 09. 30.	Teljesítés %- a
I. Tárgyévi működési célú kiadások				
1.	Működési kiadások összesen	891 763	688 950	77,3
1.1	Ebből: *személyi juttatás	408 457	329 663	80,7
1.2	*munkaadót terhelő járulékok	59 982	38 788	64,7
1.3	*dologi és egyéb folyó kiadás	423 324	320 499	75,7
1.4	*egyéb működési kiadások összesen	0	0	0,0
1.4.1	* ebből előző évi működési maradvány átadása	0	0	0,0
1.5	* ellátottak juttatása	0	0	0,0
II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások				
2.	Felhalmozási kiadások összesen	9 050	5 847	64,6
2.1	ebből: *felújítási kiadások áfa-val	0	0	0,0
2.2	* beruházási kiadások áfa-val	9 050	5 847	64,6
Kiadások mindösszesen (I+II)		900 813	694 797	77,1
Létszám összesen fő		87	78	89,7
ebből:				
közférában, közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak létszám kerete		74	68	91,9
közfoglalkoztatottak létszám kerete		13	10	76,9