

**Előterjesztés
a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás
2026. évi költségvetéséről**

A 2026. évi költségvetésről szóló előterjesztést az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően állítottuk össze.

Az eredeti társulási megállapodás 23. pontja értelmében a társult önkormányzatok minden év végén a központi finanszírozás ismeretében közös elhatározással döntenek a társulási együttműködés folytatásáról. Mindezt figyelembe véve Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése a 107/2025. (XI. 27.) számú határozatával jóváhagyta a társulási megállapodás módosítását, a társulási együttműködés 2026. december 31-ig terjedő, határozott időtartamra történő meghosszabbítását, melyről Sántos Községi Önkormányzat Képviselő-testülete is döntött.

Bevételek

A Társulás 2026. évre tervezett bevételeinek összege 864 490 e Ft, mely a következő forrásokból tevődik össze:

I. Működési bevételek

Az intézmény működési bevételeinél mindösszesen 15 788 e Ft-tal nagyobb összeggel számoltunk, döntően a szociális étkezés térítési díjbevétel 14 118 e Ft-os növekedése miatt, mivel az ellátást igénylők körén belül emelkedett a magasabb térítési díjat fizetők aránya. Az egyéb működési bevételek összeségében 1 670 e Ft-tal emelkedtek az előző évi eredeti előirányzathoz képest. Ez a változás a Gondozási Központ díjainak emelkedésének (2 980 e Ft) és a Gondozási Központban a továbbszámolt közüzemi díjak és jelzőrendszeres házigondozás díjak (1 270 e Ft), valamint a Liget Otthon működési bevételeinek minimális csökkenésének (40 e Ft) együttes hatására vezethető vissza.

Az intézménynél az előző évben a Somogy Vármegyei Kormányhivataltól a közcélú munkabérek és járulékainak fedezetére és a nyári diákmunka bér és járulék kiadásaihoz, a Nemzeti Adó és Vámhivataltól szakmai gyakorlati képzésre államháztartáson belülről átvett támogatás realizálódott. A 2026. évi költségvetésben az egyéb támogatásértékű bevételek és az ezzel összefüggő kiadások az előző év gyakorlatának megfelelően év közben, a tényleges teljesítésnek megfelelően kerülnek átvezetésre.

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX törvény értelmében továbbra is Kaposvár Megyei Jogú Város igényelheti, a feladatmutatók alapján a társulási feladatellátásra (szociális étkeztetés, személyi gondozás, idősorúak és fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása, pszichiátriai és szenvedélybetegek közösségi ellátása) vonatkozó központi támogatásokat, amely összegeket államháztartáson belüli támogatás formájában biztosítja a társulás részére. A társulásban ellátott feladatokra, melyekre a társulás okán emelt összegű támogatás igényelhető (étkeztetés, házi segítségnyújtás, idősok nappali ellátásra, fogyatékosok nappali ellátása) a kiegészítő normatíva továbbra is lehívható. Az előző évhez viszonyítva a szociális étkeztetéshez, az

időskorúak és a fogyatékos személyek nappali ellátásához kapcsolódó alap és kiegészítő támogatások fajlagos összegei módosultak, beépült a 2025. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés hatása. A 2026. évben a minimálbér és garantált bérminimum rendezése mellett több ágazat, így a szociális területen dolgozók is részesülnek béremelésében, a bértervezésben ez utóbbi hatásával még nem számoltunk később az állami forrás ismeretében adja át az Önkormányzat a szükséges fedezetet.

A szociális ágazati pótlék kapcsán a tárgyévi tényleges kifizetések alapján a Magyar Államkincstár utalja a központi támogatást. Az előirányzatot év közben a tényadatok alapján képezzük.

A 2026. évi jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátásának finanszírozására vonatkozóan még nem rendelkezünk érvényes aláírt szerződéssel, ezért támogatás összegét nem terveztük. A megállapodás megkötését követően – az előző évek gyakorlatának megfelelően - a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság a támogatást, utólagos elszámolási kötelezettséggel, egy összegben utalja át a társulás számlájára.

Az eredeti költségvetésben 4 039 eFt felhalmozási támogatás értékű bevétellel számolunk. A 2025. évi tényadatok hiányában előző évi maradványt nem tervezünk, a 2025. évi zárszámadás elfogadását követően határozat módosítás keretében építjük be a 2026. évi költségvetésbe a jóváhagyott maradványt.

Kiadások

A Kaposvári Szociális Központ kiadásai a szintrehozások hatására a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest 68 284 e Ft-tal emelkedtek.

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2026. évi költségvetés elfogadását követően 644 861 e Ft támogatást biztosít a gazdálkodáshoz. Az Önkormányzat által fenntartott intézményekhez hasonlóan az energiaköltségek szintrehozása, az emelkedő minimálbér és garantált bérminimum miatti bérfejlesztések, valamint a szerződött kötelezettségek figyelembevételével került meghatározásra a támogatás mértéke. Ugyanakkor a költségvetés egyensúlya érdekében a személyi juttatások és a kötött előirányzatok nélküli dologi kiadásokra az önkormányzati intézményeknél végrehajtott 1-1 %-os zárolást a Társulás támogatása esetében is érvényesítette Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Az intézménynél a személyi juttatások 32 591 e Ft-tal, emelkedtek az alábbi változások együttes hatására:

Az előző évi eredeti előirányzathoz képest kiadás csökkenést eredményez a 2025. I. félévi jubileumi jutalom és felmentés kapcsán várhatóan jelentkező kifizetések előző évinél 1 749 e Ft-tal alacsonyabb összege. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a soros előlépések 11 havi fedezete és a túlórák, az ügyetek díjazásának változása miatti többletforrás beépült az intézmény költségvetésébe. A minimálbér és garantált bérminimum emelésre jelentős, 19 865 e Ft összeg, míg az egy fő gyógytornász megbízási szerződéssel történő foglalkoztatására 2 965 e Ft személyi juttatás többlet épül be a 2026. évi költségvetésbe. Emellett a szociális ágazat béremelésénél jelentkező különbségek csökkentése érdekében továbbra is rendelkezésre áll a szociális dolgozók bérkiegészítésére 3 700 e Ft forrás.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata a személyi jellegű juttatásokkal párhuzamosan változik, ugyanakkor az eredeti előirányzathoz képest összeségében 2 235 e Ft-tal csökkent, a rehabilitációs hozzájárulás terhére történő foglalkoztatás miatt.

A dologi kiadások 37 928 e Ft-tal csökkentek az alábbi növelő és csökkentő tényezők együttes hatására:

Az energia, közműdíjknál a 2025. évi fogyasztást és a jelenleg ismert egységárakat alapul véve történt a tervezés. A 2025. év során a takarékos energiafelhasználás és az árak kedvező alakulása jelentős mértékben csökkentette a tényleges kiadásokat. Ennek eredménye a 2025. évhez viszonyított jelentős – 3 420 e Ft összegű – előirányzat csökkenés.

Megtörtént az élelmezési kiadások szintrehozása az érvényes nyersanyagnormákkal, rezsiköltséggel számolva. Az igénybevevők összetételén belüli változások miatt a Gondozási Központban 41 148 e Ft-tal, míg a Gyöngyfa Napközi Otthonban 914 e Ft-tal magasabb kiadás várható. A működési többletbevételnek a szakmai feladatellátásra történő felhasználása a dologi kiadások előirányzatát további 1 670 e Ft-tal emeli. A megnövekedett gépjárműszervíz költségeire 591 e Ft összege továbbra is rendelkezésre áll a költségvetésben.

A tervszámok tartalmazzák a 130/2024. (XI.28.) önkormányzati határozat értelmében a Nyugdíjasház a különszolgáltatási díjjal nem fedezett 1 753 e Ft összegű költségét is, amely előző évi összeghez képest 1 413 e Ft-tal csökkent.

A tervezett felhalmozási kiadások összege 4.039 e Ft, amely a számviteli szabályoknak megfelelően a kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre nyújt fedezetet.

A Kaposvári Szociális Központ keretében működő a házi segítségnyújtás szolgáltatást igénybe vevők számának folyamatos emelkedése miatt a gondozói létszám emelése vált indokolttá. A szolgáltatás folyamatos biztosítása, a várólista elkerülése és az ellátás biztonságos szervezése okán 1 fő házi segítségnyújtásban foglalkoztatott gondozó álláshely létrehozásával a társulás fenntartásában működő intézményben a közszférában foglalkoztatottak létszáma 75 főre módosul. Az álláshely betöltéséhez szükséges fedezetet Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja.

A társulás működési kiadásaira (bankköltségek) 1 000 e Ft előirányzatot terveztünk.

A társulásnak több éves kötelezettségvállalása és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége nincs.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. §-a alapján amennyiben az átmeneti gazdálkodás szabályairól a társulási tanács nem alkot határozatot akkor a költségvetési határozat elfogadásáig a társulási tanács elnöke jogosult a bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. Az átmeneti időszakban a társulás Kaposvár Megyei Jogú Várostól az időarányos támogatást vette át és adta tovább finanszírozás formájában a Kaposvári Szociális Központ részére. Az ez időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások a 2026. évi költségvetési határozatba beépültek.

Kaposvár, 2026. január 20.

Kárpáti Tímea
a társulási tanács elnöke

Határozati javaslatok:

- 1.) A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta a társulás Társulási Megállapodásban foglalt kötelezően ellátott feladatainak 2026. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és a Társulás, valamint a fenntartása alatt működő Kaposvári Szociális Központ kötelezően ellátott feladataihoz kapcsolódó bevételi, kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatokkénti bontásban, és a dolgozói létszámkeretét az 1. sz. és a 2. sz. mellékletek szerint hagyja jóvá. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § és 26. § (1) bekezdései alapján a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás a 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a.) A Társulás 2026. évi költségvetésének

tárgy évi bevételi előirányzata:	864 490 e Ft
tárgy évi kiadási előirányzata:	864 490 e Ft
tárgyévi költségvetési hiány:	0 e Ft
finanszírozási célú pénzügyi bevétel:	0 e Ft
finanszírozási célú pénzügyi kiadás:	0 e Ft
több évre vállalt kötelezettségek összege:	0 e Ft

ezen belül:

a működési célú bevételek	860 451 e Ft
a működési célú kiadások	860 451 e Ft
ebből:	
a személyi juttatások	373 967 e Ft
a munkaadót terhelő járulék	49 713 e Ft
a dologi és egyéb folyó kiadások	436 771 e Ft
a felhalmozási célú bevételek	4 039 e Ft
a felhalmozási célú kiadások	4 039 e Ft
ebből:	
a beruházási kiadások áfa-val	4.039 e Ft
a létszám összesen	88 fő
ebből: a közszférában foglalkoztatottak létszámkerete	75 fő
a közfoglalkoztatottak létszámkerete	13 fő

- b.) A Társulás önként vállalt és államigazgatási feladatokat nem lát el.

- c.) A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az Áht. 29/A. §-ra figyelemmel, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban stabilitási törvény) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján a 353/2011. (XII. 30.) korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a következők szerint állapítja meg:

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2027. év	2028. év	2029. év
Saját bevételek (intézményi ellátási díjak)	139 925	146 921	161 613
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek	0	0	0

- d.) A társulásnak több éves kötelezettségvállalása és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége nincs, közvetett támogatásokat nem biztosít.
- e.) A társulás előirányzat felhasználási ütemtervét a 3. melléklet, az Áht. 24. § (4) bekezdés d.) pontja szerint a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait a 4. melléklet tartalmazza.
- f.) A költségvetés végrehajtására, a közös fenntartású intézmény gazdálkodására, ellenőrzésére, elszámolására, jogaira, kötelezettségeire - a társulási megállapodás értelmében - Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának rendeletei és szabályzatai vonatkoznak.
- g.) A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás és a fenntartása alatt működő Kaposvári Szociális Központ kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítási, módosítási, az intézményi saját hatáskörben nem módosítható többletbevételekkel és a Kaposvár Megyei Jogú Várostól átvett támogatással összefüggő előirányzat módosítási hatásköröket, 10.000 e Ft értékhatárig - a Társulás üléskezési szünetében - a Társulási Tanács Elnökére ruházza át. Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a negyedévet követő költségvetési határozat módosítás keretében kell beszámolni, a Társulási Tanács Elnöke ezzel együtt javaslatot tesz a költségvetési határozat módosítására.

Felelős: Kárpáti Tímea
a társulási tanács elnöke
Közreműködik: Balogh Beáta
gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

- 2.) A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az Elnöknek a költségvetési határozat elfogadásáig folytatott átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolóját tudomásul veszi.

Felelős: Kárpáti Tímea
a társulási tanács elnöke
Közreműködik: Balogh Beáta
gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

- 3.) A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az Áht. 85. §-a alapján a Társulás általa fenntartott Kaposvári Szociális Központnál a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- készpénzfizetési számlák,
- vásárlási előleg, ellátmány,
- munkavállalók illetmény előlege,

- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi kiküldetése,
- f) közcélú dolgozók munkabére,
- g) térítési díjak visszafizetése.

A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás pénztári kifizetést nem teljesít.

Felelős: Kárpáti Tímea
a társulási tanács elnöke

Közreműködik: Balogh Beáta
gazdasági igazgató

Határidő: azonnal

4.) A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdése és a 95. § (3) bekezdése alapján, az államháztartáson kívüli források átvételére és átadására az alábbiak szerint rendelkezik:

- a) A Társulás és az általa fenntartott költségvetési szerv esetében a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó államháztartáson kívüli, tárgy évi kötelezettséget jelentő forrás átvételéről a 1.) g.) pontban megállapított értékhatárig a Társulási Tanács Elnöke jogosult dönteni, melyről a soron következő ülésén tájékoztatja a Társulási Tanácsot.
- b) Az államháztartáson kívüli forrás értékhatárt meghaladó összegű átvételéről, illetve több évet érintő kötelezettségvállalásról, valamint államháztartáson kívülre történő forrás átadásról minden esetben a Társulási Tanács dönt.
- c) A források átadásáról, átvételéről minden esetben támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmaznia kell:
 - a felek megnevezését, címét, képviselőjükben eljáró személyek nevét;
 - a támogatás összegét;
 - a támogatás felhasználásának célját;
 - a támogatás felhasználásának feltételeit;
 - a pénzügyi teljesítés határidejét, módját, ütemezését;
 - a pénzügyi és szakmai elszámolás módját, határidejét;
 - a szerződésben vállalt kötelezettségek nem teljesítésének következményeit;
 - minden olyan egyéb rendelkezést, kikötést, feltételt, amelyben a felek megállapodtak.
- d) A támogatási szerződés megkötéséhez a támogatott az alábbi nyilatkozatokat köteles benyújtani
 - nyilatkozat a köztartozás mentességéről;
 - átláthatósági és összeférhetetlenségi nyilatkozat;
 - Áfa nyilatkozat;
- e) Nem nyújtható támogatás annak a szervezetnek, melynek:
 - lejárt határidejű tartozása van a támogató felé;
 - a korábbi támogatásához kapcsolódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette;
 - civil szervezet esetén az egyesületi jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. számú törvény 30.§ és 75.§-a alapján a beszámolójának letétbe helyezését nem teljesítette.

Felelős: Kárpáti Tímea
a társulási tanács elnöke
Közreműködik: Balogh Beáta
gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

5.) A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa úgy határozott, hogy a Kaposvári Szociális Központ részére 1 fő gondozói álláshelyet biztosít 2026. március 1-től. Az álláshelyek kapcsán felmerülő kiadások pénzügyi fedezetét Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja.

Felelős: Kárpáti Tímea
a társulási tanács elnöke
Közreműködik: Dr. Csillag Gábor jegyző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Turnár Jánosné intézményvezető
Határidő: azonnal.

Sorszám	Bevételek	2025. évi terv	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi terv
I. Tárgy évi működési célú bevételek				
1.	Kaposvári Szociális Központ működési célú bevétele (2. melléklet)	198 802	277 819	214 590
1.1.	Működési bevételek összesen	198 802	213 589	214 590
1.1.1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	76 345	88 676	90 463
1.1.2	*egyéb intézményi működési bevételek	122 457	124 913	124 127
1.2	Egyéb működési bevételek összesen	0	64 230	0
1.2.1.1	Támogatásértékű működési bevételek összesen	0	57 037	0
1.2.1.2	Támogatásértékű működési bevétel Társulástól a 2024. év	0	7 056	0
1.2.2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	137	0
2.	Társulás működési célú bevételei összesen	593 424	675 111	645 861
2.1	Egyéb működési bevételek összesen	593 424	675 111	645 861
2.1.1	Működési célú tám. értékű bevételek	593 424	675 111	645 861
2.1.1.1.	Ebből:	593 424	663 127	645 861
2.1.1.1.1.	*Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű működési bevétel	0	7 056	0
2.1.1.2	* egyéb támogatásértékű működési bevétel a Kaposvári Szociális Központtól a előző évi maradványelszámolás korrekciója	0	4 928	0
2.1.1.3	* Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátására	0		
I.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ működési bevételei összesen (1+2)	792 226	952 930	860 451
II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek				
1.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ egyéb felhalmozási bevételei összesen	4 039	6 067	4 039
1.1	Kaposvári Szociális Központ támogatásértékű felhalmozási bevételei összesen	0	937	0
1.2	Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű felhalmozási bevétel	4 039	5 130	4 039
III. Finanszírozási bevételek				
1.	Társulás és intézmény finanszírozási bevétele összesen	0	18 122	0
1.1	Kaposvári Szociális Központ előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	15 139	0
1.2	Kaposvári Szociális Központ előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	2 983	0
Bevételek mindösszesen (I+II+III):		796 265	977 119	864 490

Sorszám	Kiadások	2025. évi terv	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi terv
I. Tárgyévi működési célú kiadások				
1.	Kaposvári Szociális Központ működési kiadása (2. melléklet)	791 167	959 454	859 451
1.1	Ebből: *személyi juttatás	341 376	441 057	373 967
1.2	*munkaadót terhelő járulékok	51 948	62 954	49 713
1.3	*dologi és egyéb folyó kiadás	397 843	455 443	435 771
1.4	*egyéb működési kiadások	0	0	0
1.4.1	* ebből: egyéb támogatásértékű működési kiadás a társulás részére a előző évi maradványelszámolás korrekciója	0	0	0
1.5	* ellátottak juttatása	0	0	0
2.	Társulás működési célú kiadásai összesen	1 059	8 615	1 000
2.1	Társulás dologi kiadásai (bankköltségek, tanusítvány)	500	1 000	1 000
2.2.1	Működési támogatásértékű kiadás (2024. évi jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatás visszafizetése)	559	559	0
2.2.2	Működési támogatásértékű kiadás (előző évi maradványelszámolás korrekciójának átadása Kaposvári Szociális Központnak)	0	7 056	0
I.	Az intézmény és a társulás működési kiadásai összesen (1+2)	792 226	968 069	860 451
II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások				
1.	Kaposvári Szociális Központ felhalmozási kiadásai (2. melléklet)	4 039	9 050	4 039
1,1	ebből: *felújítási kiadások áfa-val	0	0	0
1,2	* beruházási kiadások áfa-val	4 039	9 050	4 039
2.	Társulás felhalmozási célú kiadásai összesen (1.sz melléklet)	0	0	0
II.	A társulás és intézmény felhalmozási kiadásai összesen (1+2)	4 039	9 050	4 039
Kiadások mindösszesen (I+II)		796 265	977 119	864 490
Működési költségvetés egyenlege:		0	0	0
Ebből: Működési költségvetés tárgyévi egyenlege		0	-15 139	0
Ebből: Működési c. pénzmaradvány és az áthúzódó kiadások egyenlege		0	15 139	0
Felhalmozási költségvetés egyenlege:		0	0	0
Ebből: Felhalmozási költségvetés tárgyévi egyenlege		0	-2 983	0
Ebből: Felhalmozási c. pénzmaradvány és az áthúzódó kiadások egyenlege		0	2 983	0
Létszám összesen (fő)		87	87	88
ebből: közférában foglalkoztatottak létszám kerete (fő)		74	74	75
közfoglalkoztatottak létszám kerete (fő)		13	13	13

Sor- szám	Bevételek	2025. évi terv	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi terv
I. Tárgyévi működési célú bevételek				
I.	Működési célú bevételek összesen	791 167	944 315	859 451
1	Működési bevételek összesen	198 802	213 589	214 590
1.1.1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	76 345	88 676	90 463
1.1.2	*egyéb intézményi működési bevételek	122 457	124 913	124 127
1.2	Egyéb működési bevételek összesen	0	64 230	0
1.2.1.1	Támogatásértékű működési bevételek összesen	0	57 037	0
1.2.1.2	Támogatásértékű működési bevétel Társulástól a 2024. é	0	7 056	0
1.2.2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	137	0
1.3	Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól) működési célú támogatás	592 365	666 496	644 861
II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek				
II.	Felhalmozási célú bevételek összesen	4 039	6 067	4 039
1.	Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól) felhalmozási célú támogatás	4 039	5 130	4 039
2.	Egyéb felhalmozási támogatásértékű bevétel	0	937	0
III. Finanszírozási bevételek				
III.	Finanszírozási bevételek összesen	0	18 122	0
1.	Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	15 139	0
2.	Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	2 983	0
Bevételek mindösszesen (I+II):		795 206	968 504	863 490
Sor- szám	Kiadások	2025. évi terv	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi terv
I. Tárgyévi működési célú kiadások				
I.	Működési kiadások összesen	791 167	959 454	859 451
1.1	Ebből: *személyi juttatás	341 376	441 057	373 967
1.2	*munkaadót terhelő járulékok	51 948	62 954	49 713
1.3	*dologi és egyéb folyó kiadás	397 843	455 443	435 771
1.4	*egyéb működési kiadások	0	0	0
1.4.1	*ebből: egyéb támogatásértékű működési kiadás a társulás részére az előző évi maradványszárolás korrekciója	0	0	0
1.5	*ellátottak juttatása	0	0	0
II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások				
II.	Felhalmozási kiadások összesen	4 039	9 050	4 039
2.1	ebből: *felújítási kiadások áfa-val	0	0	0
2.2	*beruházási kiadások áfa-val	4 039	9 050	4 039
Kiadások mindösszesen (I+II)		795 206	968 504	863 490
Létszám összesen (fő)		87	87	88
ebből: közférában foglalkoztatottak létszám kerete (fő)		74	74	75
közfoglalkoztatottak létszám kerete (fő)		13	13	13

Előirányzat felhasználási ütemterv
Bevételek
2026. év

3. sz. melléklet
a /2026.()sz. társulási határozathoz
(ezer Ft)

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Összesen
1	Megnevezés													
2	Kaposvári Szociális Központ működési bevételei	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 877	214 590
3	Működési bevételek összesen	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 883	17 877	214 590
4	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	7 539	7 539	7 539	7 539	7 539	7 539	7 539	7 539	7 539	7 539	7 539	7 534	90 463
5	*egyéb intézményi működési bevételek	10 344	10 344	10 344	10 344	10 344	10 344	10 344	10 344	10 344	10 344	10 344	10 343	124 127
6	Egyéb működési bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Támogatásértéktől működési bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	*NEAK alapból támogatásértéktől működési bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	*egyéb támogatásértéktől működési bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 819	645 861
11	Társulási működési célú bevételei összesen	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 819	645 861
12	Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Ebből:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	* Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátásáért működési bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Egyéb működési bevételek összesen	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 819	645 861
16	Működési célú tám. énekű bevételek összesen													0
17	Ebből:													
18	*Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértéktől működési bevétel	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 822	53 819	645 861
19	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ működési bevételei összesen (1+2)	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 696	860 451
20	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ felhalmozási bevételei összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	0	0	1 039	4 039
21	Bevételek összesen	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	71 705	72 705	71 705	71 705	72 735	864 490
22	Havi egyenleg	84	84	-166	84	84	-166	84	84	-166	84	84	-174	0

Előirányzat felhasználási ütemterv
Kiadások
2026. év

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Összesen
1	Megnevezés													
2	I. Működési célú kiadások													
3	Kaposvári Szociális Központ működési kiadása	71 621	71 621	71 621	71 621	71 621	71 621	71 621	71 621	71 621	71 621	71 621	71 620	859 451
4	Ebből: *személyi juttatás	31 164	31 164	31 164	31 164	31 164	31 164	31 164	31 164	31 164	31 164	31 164	31 163	373 967
5	*munkaadót terhelő járulékok	4 143	4 143	4 143	4 143	4 143	4 143	4 143	4 143	4 143	4 143	4 143	4 140	49 713
6	*dolgoi és egyéb folyó kiadás	36 314	36 314	36 314	36 314	36 314	36 314	36 314	36 314	36 314	36 314	36 314	36 317	435 771
7	*egyéb működési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	*Társulás működési célú kiadásai összesen	0	0	250	0	0	250	0	0	250	0	0	250	1 000
9	Társulás dologi kiadásai (bankköltségek)	0	0	250	0	0	250	0	0	250	0	0	250	1 000
10	Az intézmény és a társulás működési kiadásai összesen	71 621	71 621	71 871	71 621	71 621	71 871	71 621	71 621	71 871	71 621	71 621	71 870	860 451
11	Kaposvári Szociális Központ felhalmozási kiadásai	0	0	0	0	0	2 000	0	0	1 000	0	0	1 039	4 039
12	ebből: *felújítási kiadások áfa-val	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	*beruházási kiadások áfa-val	0	0	0	0	0	2 000	0	0	1 000	0	0	1 039	4 039
14	Társulás felhalmozási célú kiadásai összesen (1.sz melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	A társulás és intézmény felhalmozási kiadásai összesen (1+2)	0	0	0	0	0	2 000	0	0	1 000	0	0	1 039	4 039
16	Kiadások mindösszesen (1+II+III)	71 621	71 621	71 871	71 621	71 621	73 871	71 621	71 621	72 871	71 621	71 621	72 909	864 490
17														
18														

Tájékoztató adatok az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján
a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámairól

4. melléklet
ezer Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-		2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
2	szám					
3		Bevételek				
4	1.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ működési célú bevételei	860 451	946 496	1 041 146	1 145 260
5	2.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ felhalmozási célú bevételei	4 039	4 039	4 039	4 039
6	3.	Finanszírozási bevételek (előző évi maradvány)	0	0	0	0
7	I.	Bevételek összesen:	864 490	950 535	1 045 185	1 149 299
8						
9		Kiadások				
10	1.	Tárgy évi Társulás és a Kaposvári Szociális Központ működési kiadásai	860 451	946 496	1 041 146	1 145 260
11	2.	Tárgy évi Társulás és a Kaposvári Szociális Központ felhalmozási célú kiadásai	4 039	4 039	4 039	4 039
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
13	II.	Kiadások összesen:	864 490	950 535	1 045 185	1 149 299

C I N S Z	MÓDOSÍTÁSOK		J E L L E G	Kiadási és bevételi csoportok ➡													IV. Tervezett várható pénzm.	A. KIADÁS ÖSSZES	L é t sz.	L é t sz.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	SZERK. VÁL.	SZÍNTR.		H. K O R	E. L L E G	I. Személyi juttatás	I. Munk. terhelő járulékok	I. Dologi és egyéb folyó	I. Támog. ért.műk. kiadás	I. Műk.c. átadás áh.kívül	I. Társad. és szoc.p juttatások	I. Egyéb munkaadói kiadás	I. Ellátottak pénzb. juttatásai	II. Beruh. kiadás áfá-val	II. Felújítás kiadások áfá-val																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
																R					G	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.	I.

[illegible]