

<i>Sorszám:</i> <b>Ny/11.</b>	<i>Tárgy:</i> <b>Tájékoztató a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetéséről</b>
	<i>Véleményező bizottság:</i> <b>Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság Humán és Szociális Bizottság</b>
	<i>Előkészítette:</i> <b>Kovács Szilvia osztályvezető Pénzügyi Osztály</b>
<i>Döntéshozatal módja:</i> <b>Egyszerű többség</b>	
<i>Tárgyalás módja:</i> <b>Nyílt ülés</b>	

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulásnak az önkormányzatokra érvényes szabályok szerint kell működnie, ezért az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § bekezdése alapján – figyelemmel az Áht. 26. § (1) bekezdésére – a Társulási Tanács elnöke a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás költségvetési határozatát február 15-ig benyújtotta a Társulási Tanácsnak, mely elfogadásra került. Előterjesztésünkben erről adunk tájékoztatást.

A Békési Polgármesteri Hivatal előkészítésében a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetése az alábbiak szerint került elfogadásra a Társulás Tanács által.

#### **A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás által fenntartott intézmények:**

##### **Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde (a továbbiakban: Óvoda)**

Székhely: Központi Óvoda

Telephelyei: Bóbita Óvoda, Korona Óvoda, Teleky utcai óvoda, Földvár Bölcsőde, Gólyafészek Bölcsőde, Tornaszoba, Sport helyiség

##### **Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ (a továbbiakban: BVSZSZK)**

Az intézmény feladatellátási helyei:

- Békés
- Tarhos
- Bélmegyer
- Köröstarcsa.

### **A 2026. évi költségvetés bemutatása**

A Társulás **2026. évi költségvetésének fő összege 1 888 359 939 Ft**, melynek részleteit a Társulási Tanács határozatban fogadja el.

A központi költségvetésből finanszírozott állami támogatásokat a költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza.

### **Bevételek**

Az intézmények és a fenntartó bevételeit az 1. melléklet tartalmazza.

A **működési bevételek** összesen **165 558 483 Ft**, melyből az intézményeknél megjelenő összeg 162 447 443 Ft, térítési és ellátási díjbevételekből áll.

A Társulás **működési célú átvett pénzeszközök** összege a Békés Város Önkormányzatától érkező **1 722 731 922 Ft** támogatás. Békés Város Önkormányzata 1 653 471 497 Ft állami normatíván felül még saját forrásainak terhére 26 513 925 Ft önkormányzati támogatást biztosít a Társulás intézményei számára, valamint a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézetnél 42 746 500 Ft összegű támogatást is továbbadja a Társulás intézményei számára.

Az Intézmények **1 722 731 922 Ft fenntartói támogatásban** részesülnek.

A Társulás intézményeinél a 2025. évi gazdálkodásának eredményeként szabad **maradvány** nem képződött, a Társulás pedig **69 534 Ft** maradvánnyal zárta a 2025. évet.

### **Kiadások**

A kiadások tervezett összege **1 888 359 939 Ft**, amelyet kiemelt előirányzatokra és intézményekre készült bontásban a 2. mellékletben mutatunk be.

A **személyi juttatásokra** fordítható **1 333 630 960 Ft** kizárólag az intézményeknél jelenik meg, ehhez kapcsolódóan **186 537 375 Ft** összegben terveztünk **munkaadókat terhelő járulékot**.

A **dologi** kiadások az intézményeknél **365 011 030 Ft** összegben kerültek tervezésre, a Társulás dologi kiadásainak összege **3 111 040 Ft**.

A 2026. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 3. melléklet tartalmazza. A Társulás 2026. évi költségvetése nem tartalmaz felhalmozási kiadásokat és bevételeket.

A 2026. évi költségvetésben **69 534 Ft** összegű működési célú tartalék tervezésére tettek javaslatot a nem várható kiadásokra (5. melléklet).

A Társulás kiadási és bevételi előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. mellékletben állítottuk össze.

A Társulás kiadásait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. mellékletben mutatjuk be.

A Társulás költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontjának megfelelően a 8. mellékletben mutatjuk be.

A Társulás 2026. évi és további három év adósságot keletkeztető ügyleteinek finanszírozását a 9. mellékletben mutatjuk be.

A Társulás költségvetése nem tartalmaz hazai és uniós projekteket.

**Létszámgazdálkodás (4. melléklet)**

A Társulás jóváhagyott létszámkerete **198** főben került elfogadásra.

A Szociális Szolgáltató Központ 8 órára átszámított létszámkerete **89** fő, amely 86 főállású és 4 fő részmunkaidős státusból tevődik össze.

Az Óvoda létszámát **109** főben került jóváhagyásra.

**Tájékoztató adatok a 2026. évi költségvetéshez**

Az Áht.-nak a tervezés kötelező elemeit tartalmazó egyes rendelkezéseit a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulásra 2026. évre vonatkozóan az alábbiak szerint határozták meg, amelyek a költségvetési határozatban rögzítésre kerültek.

- A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás közvetett támogatásokat szervezeteknek, magánszemélyeknek nem nyújt.
- A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás több éves kihatással járó kötelezettségeket nem vállalt.
- Nem tartalmaz felhalmozási kiadásokat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztató és a határozati javaslat elfogadására.

**Határozati javaslat:**

**Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló tájékoztatót elfogadja.**

**Határidő:** intézkedésre azonnal

**Felelős:** Kálmán Tibor polgármester

**Békés, 2026. március 23.**

  
**Kálmán Tibor**  
polgármester

  
Jogi ellenjegyző

  
Pénzügyi ellenjegyző

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás és Intézményei**  
**2026. évi működési bevételei**

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	Megnevezés	<b>Működési bevételek</b>				<b>Bevételek összesen</b>
2.		<b>Intézményi működési bevételek (B4)</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B1, B6)</b>	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>		
3.				<b>Maradványigénybevétel működési célra</b>	<b>Kp-i irányítószertől kapott támogatás</b>	
4.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	130 141 800			608 333 936	738 475 736
5.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	32 305 643	0		1 114 397 986	1 146 703 629
6.	<b>Költségvetési szervek összesen:</b>	<b>162 447 443</b>	<b>0</b>		<b>1 722 731 922</b>	<b>1 885 179 365</b>
7.	Társulás	3 111 040	1 722 731 922	69 534	-1 722 731 922	3 180 574
8.	<b>Társulás és intézményei mindösszesen:</b>	<b>165 558 483</b>	<b>1 722 731 922</b>	<b>69 534</b>	<b>0</b>	<b>1 888 359 939</b>

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás és Intézményei  
2026. évi működési kiadásai**

Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G
1.	Megnevezés	Működési kiadások				Felhalmozási kiadások	Kiadások összesen
2.		Személyi juttatások (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	Dologi és egyéb folyó kiadások (K3)	Tartalék (működési)		
3	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	470 249 325	58 627 003	209 599 408		0	738 475 736
4	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	863 381 635	127 910 372	155 411 622		0	1 146 703 629
5	<b>Költségvetési szervek összesen:</b>	<b>1 333 630 960</b>	<b>186 537 375</b>	<b>365 011 030</b>		<b>0</b>	<b>1 885 179 365</b>
6	Társulás	0	0	3 111 040	69 534		3 180 574
7	<b>Társulás és intézményei mindösszesen:</b>	<b>1 333 630 960</b>	<b>186 537 375</b>	<b>368 122 070</b>	<b>69 534</b>	<b>0</b>	<b>1 888 359 939</b>

## Békési Kistérségi intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetési mérlege

Ft-ban

	A	B	C	D
1.	<b>I. Működési költségvetés</b>			
2.	<i>Működési bevételek</i>		<i>Működési kiadások</i>	
3.	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
4.	Intézményi működési bevételek (B4)	165 558 483	Személyi juttatások	1 333 630 960
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B1, B6)	1 722 731 922	Munkaadókat terhelő járulékok	186 537 375
6.	Finanszírozási bevételek - Kp.irányítószeri támogatás	-	Dologi és egyéb folyó kiadások	368 122 070
8.			Működési célú tartalékok	69 534
9.	<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>1 888 290 405</i>	<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>1 888 359 939</i>
10.	<b>Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)</b>			- 69 534
11.	<b>Működési célú maradvány igénybevétele</b>			69 534
12.	<b>I. Működési költségvetés egyenlege</b>			-
13.	<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>			
14.	<i>Felhalmozási bevételek</i>		<i>Felhalmozási kiadások</i>	
15.	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
16.		-		-
17.	<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	-	<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	-
18.	<b>Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)</b>			-
19.	Működési célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozásra			-
20.	<b>II. Felhalmozási költségvetés egyenlege</b>			-
21.	<b>VI. Költségvetési egyenleg (I.+II.)</b>			-

**A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2026. évi jóváhagyott  
létszámkerete**

	A	B	C	D	E
1.					
2.		<b>Létszámkeret (Átlaglétszám )</b>			
3.		<b>Eredeti terv</b>			
4.	Megnevezés	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejes munkaidősre átszámított létszám
6.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	86	4	90	89
7.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	109	0	109	109
8.	<b>Intézmények összesen:</b>	<b>195</b>	<b>4</b>	<b>199</b>	<b>198</b>
9.	Társulás	0	0	0	0
10.	<b>Mindösszesen közfoglalkoztatottak:</b>	<b>195</b>	<b>4</b>	<b>199</b>	<b>198</b>

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás**  
**2026. évi tartalék előirányzata**

Ft-ban

A	B	C	D
<b>MEGNEVEZÉS</b>			<b>Előirányzat</b>
<b>I. Működési céltartalékok</b>			
<b>Társulás költségvetésében</b>			
	1.	Általános működési célú tartalék nem tervezett kiadásokra	69 534
<b>I. Működési tartalékok összesen</b>			<b>69 534</b>
<b>Tartalékok mindösszesen:</b>			<b>69 534</b>



**A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás feladatainak minősítése a 2026. évi jóváhagyott költségvetése és az Áht 23. § (2) bekezdés a) pont ab) alpontja és a b) pont bb) alpontja alapján**

adatok Ft-ban

	C	D	E	F	G
1.	Megnevezés	<b>A Társulás feladatai</b>			
2.					
3.		Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Eredeti költségvetés összesen
4.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	0	698 784 236	39 691 500	738 475 736
5.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	0	1 146 703 629	0	1 146 703 629
6.	<b>Intézmények összesen:</b>	<b>0</b>	<b>1 845 487 865</b>	<b>39 691 500</b>	<b>1 885 179 365</b>
7.	Társulás	0	3 180 574		3 180 574
8.	<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>1 848 668 439</b>	<b>39 691 500</b>	<b>1 888 359 939</b>

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás bevételeinek és kiadásainak középtávú terve  
2026 - 2029**

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján**

					adatok Ft-ban
	A	B	C	D	E
1.		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
2.	<b>Bevételek</b>				
3.	Intézményi működési bevételek (B4)	165 558 483	173 000 000	173 000 000	173 000 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök (B1, B6)	1 722 731 922	1 793 740 000	1 793 740 000	1 793 740 000
5.	Maradványigénybevétel működési célra	69 534	50 000	50 000	50 000
6.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 888 359 939</b>	<b>1 966 740 000</b>	<b>1 966 740 000</b>	<b>1 966 740 000</b>
7.	<b>Kiadások</b>				
8.	Személyi jellegű kiadások	1 333 630 960	1 413 000 000	1 413 000 000	1 413 000 000
9.	Munkaadót terhelő járulékok	186 537 375	183 690 000	183 690 000	183 690 000
10.	Dologi és egyéb folyó kiadások	368 122 070	370 000 000	370 000 000	370 000 000
11.	Tartalékok	69 534	50 000	50 000	50 000
12.	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
13.	<b>Kiadások összesen</b>	<b>1 888 359 939</b>	<b>1 966 740 000</b>	<b>1 966 740 000</b>	<b>1 966 740 000</b>

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2026. évi és további három évben saját bevételeinek alakulása és az adósságot keletkeztető ügyletek finanszírozása**  
**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján**

	A	D	E	F	G
1	<b>Saját bevételek a 353/2011. (XII.30) Korm.rendelet 2. § (1) bekezdése szerint</b>	<b>2026. évi terv</b>	<b>2027. évi terv</b>	<b>2028. évi terv</b>	<b>2029. évi terv</b>
2	Helyi adóbevételek	0	0	0	0
3	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
4	Önkormányzati vagyon és vagyoneértékű jog értékesítésből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
5	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
6	Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részvény, vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
8	<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	<b>Saját bevétel 50 %-a Gst. 10. § (5) bekezdése szerint</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	<b>Adósságot keletkeztető ügyletek a Gst. 8. § (2) bekezdés a) pontja szerint</b>	<b>2026. évi terv</b>	<b>2027. évi terv</b>	<b>2028. évi terv</b>	<b>2029. évi terv</b>
11	Devizában (EUR) kibocsátott kötvény	0	0	0	0
12	Devizában (CHF) kibocsátott kötvény	0	0	0	0
13	HUF-ban felvett beruházási hitel	0	0	0	0
14	<b>Adósságot keletkeztető ügyletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>