

<i>Sorszám:</i> Ny/12.	<i>Tárgy:</i> Tájékoztató a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2026. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről
<i>Döntéshozatal módja:</i> Egyszerű többség	<i>Véleményező bizottság:</i> Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság, Humán és Szociális Bizottság
<i>Tárgyalás módja:</i> Nyílt ülés	<i>Előkészítette:</i> Kovács Szilvia osztályvezető Pénzügyi Osztály

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban: Társulás) 2026. szeptemberi ülésén került tárgyalásra a 2026. I. féléves költségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló.

A Tisztelt Képviselő-testületet az alábbiak szerint tájékoztatjuk róla.

1. A feladatellátás általános értékelése

A Társulásnak nincs önálló munkaszervezete, így a testületi munkával és a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat a Békési Polgármesteri Hivatal munkatársai látják el. Az intézmények gazdálkodási feladatait az Óvoda gazdasági szervezete végzi.

2. A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt bevételeinek teljesítését, gazdálkodónkénti bontásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adataiból megállapítható, hogy 2026. I. félévben a bevételek a módosított előirányzat 53 %-ában teljesültek.

2.1. Intézmények

Az intézmények bevételi előirányzataikat 53 %-ra, vagyis **1 087 544 883 Ft-ra** teljesítették. Intézményi működési bevételek módosított előirányzata **78 181 835 Ft** összegben, 47 %-ban teljesült.

A működési célú átvett pénzeszközök 100 %-ban, a fenntartótól kapott támogatás 53 %-ban teljesült.

Óvoda

A bevételek 53 %-on, **635 810 406 Ft** összegben teljesültek.

Ezen belül az *Intézményi működési bevételek* teljesítésének aránya 48 % és **15 932 311 Ft** összegű, jellemzően ebéd térítési díj.

A *Működési célú átvett pénzeszköz* **3 148 284 Ft** összegben, 100 %-on teljesült. Ez az összeg tartalmazza a Munkaügyi Központtól 3 fő közmunkás alkalmazásának fedezetét.

Az *Irányító szervtől kapott támogatás* teljesülése 53 %. Ennek oka, hogy a szociális dolgozók ágazati pótléka, kiegészítő pótléka, a pedagógusok esélyteremtési illetményrésze, valamint a februárban és március hónapban kifizetett Otthonteremtési támogatás és visszamenőleges pedagógus béremelés nem szerepel a normatívában, ezeket az eredeti előirányzatban nem lehet tervezni, és az állam minden hónapban utólag, a tényleges teljesítés alapján téríti azt meg.

Az *Előző évi pénzmaradvány* 100 %-ban igénybe lett véve **76 915 Ft** összegben.

BVSZSZK

A bevételek **451 734 477 Ft** összegben, 54 %-on teljesültek.

Az *Intézményi működési bevételek* teljesítése 47 %, **62 249 524 Ft**, mely jellemzően ellátási díjak ellenértékéből adódik.

A *Működési célú átvett pénzeszköz* **2 379 870 Ft**, amely a Munkaügyi Központtól érkezett támogatás.

Az *Irányítószervtől kapott támogatás* 53 %.

Az intézmény előző évi pénzmaradványa **20 238 606 Ft**, melyből 19 408 154 Ft a TOP-Plusz-3.1.2-21-BS1-2022-00006 „Együtt az integrációért Békésen 2.” EU-s pályázat, 739 000 Ft a Hajléktalanokért Közalapítvány pályázat kötelezettséggel terhelt maradványa.

2.2. A Társulás

A Társulás működési célú bevételei összesen **1 834 654 Ft** összegben teljesültek. Ez az összeg nem tartalmazza Békés Város Önkormányzata által utalt normatíva és saját támogatás összegét, mivel ezek tovább utalásra kerülnek a fenntartott intézmények számára.

3. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését az 2. melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatok teljesítése 52 %, ezen belül a működési kiadások 52 %-on, a felhalmozási kiadások 100 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

3.1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzataikat 52 %-ra, **1 063 138 944 Ft** összegben teljesítették.

Óvoda

Az intézmény összes kiadása **632 393 993 Ft** összegben, 52 %-on teljesült.

A *Személyi juttatások* 51 %-on teljesültek. A járulékok teljesítési aránya, összhangban a személyi jellegű kifizetésekkel 51 %. A dologi kiadások 60 %-on teljesültek. Békés Város Önkormányzata a tavalyival megegyező összegben tudott normatíván felüli támogatást

nyújtani költségvetési szervének, így nem feltétlenül van fedezet a gyermekétkeztetés évről évre emelkedő beszerzési árára. Az intézménynek szakmai működését olyan keretek közzé kellene korlátoznia, hogy a normatíva által lefinanszírozott létszámkeretek között maradjon a személyi állománya. Ez a működési koncepció hozhat kedvezőbb pénzügyi hátteret a jelenlegi állami finanszírozás mellett.

Felhalmozási kiadásokra 389 832 Ft-ot költött az intézmény.

BVSZSZK

Az intézmény által teljesített kiadások összege **430 744 951 Ft**, amely 41 %-os teljesítési arányt mutat a tárgyidőszak végén.

A Személyi juttatások 53 %-on, a Munkáltatót terhelő járulékok 55 %-on, a Dologi kiadások 43 %-on teljesültek. A kedvezőbb dologi szintet az okozza, hogy a vásárolt élelmezés már január 1-jétől emelt áron lett betervezve.

A Felhalmozási kiadások **149 985 Ft** összegben valósultak meg, A Hajléktalanokért Közalapítványtól nyert pénzügyi támogatásból vérnyomásmérőket, valamint saját forrásból 1 db magasnyomású mosót vásárolt az intézmény.

3.2. A Társulás

A Társulás dologi kiadási között kerülnek tervezésre és elszámolásra a bankköltségek és egyéb szolgáltatási díjak módosított előirányzata, melynek teljesítése **367 208 Ft** a tárgyidőszak végén. A kiadások teljesítése között kerültek tervezésre és elszámolásra a Polgármesteri Hivatal felé fizetett, gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátási díjai, számlavezetési díj.

4. Létszámgazdálkodás

A Társulás jóváhagyott létszámkeretét 198 fő. A Szociális Szolgáltató Központ 8 órára átszámított létszámkerete 89 fő, amely 86 főállású és 4 fő részmunkaidős státuszából tevődik össze. Az Óvoda esetében 109 fő az intézmény engedélyezett létszámkerete. A teljesítéseket a tábla az intézmények adatközlése alapján tartalmazza.

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

Határozati javaslat:

Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2026. I. félévi költségvetésének teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.

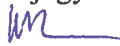
Határidő: intézkedésre azonnal

Felelős: Kálmán Tibor polgármester

Békés, 2026. szeptember 21.



Jogi ellenjegyző



Pénzügyi ellenjegyző



Kálmán Tibor
polgármester

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2026. évi bevételi előirányzatának I. féléves teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1																Adatok Főbb
2																
3																
4	Bekes Városi Szociális Szolgáltató Központ	130 141 800	133 496 024	62 249 524		2 379 870	2 379 870		20 238 606	20 238 606	608 333 936	686 789 418	366 866 477	738 475 736	842 903 918	451 734 477
5	Bekesi Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	32 305 643	33 018 492	15 932 311		3 148 284	3 148 284		76 915	76 915	1 114 397 986	1 174 005 452	616 652 896	1 146 703 629	1 210 249 143	635 810 406
6	Költségvetési szervek összesen:	162 447 443	166 514 516	78 181 835		5 528 154	5 528 154		20 315 521	20 315 521	1 722 731 922	1 860 794 870	983 519 373	1 885 179 365	2 053 153 061	1 087 544 883
7	Társulas	3 111 040	3 111 040	1 485 120	1 722 731 922	1 860 794 870	983 799 373	69 534	69 534	69 534	-1 722 731 922	-1 860 794 870	-983 519 373	3 180 574	3 180 574	1 834 654
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	165 558 483	169 625 556	79 666 955	1 722 731 922	1 866 323 024	989 327 527	69 534	20 385 055	20 385 055				1 888 359 939	2 056 333 635	1 089 379 537

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2026. évi bevételi előirányzatának 1. féléves teljesítése

A		B	C	D	E	F	G
		Bevételek összesen			Teljesítés %-a		
1	Megnevezés						
		Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	Teljesítés	Működés	Felhalmozás	Összesen
4	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	738 475 736	842 903 918	451 734 477	54%		54%
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	1 146 703 629	1 210 249 143	635 810 406	53%		53%
6	Költségvetési szervek összesen:	1 885 179 365	2 053 153 061	1 087 544 883	53%		53%
7	Társulás	3 180 574	3 180 574	1 834 654	58%		58%
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	1 888 359 939	2 056 333 635	1 089 379 537	53%		53%

Adatok Ft-ban

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2026. I. féléves kiadási előirányzatainak teljesítése

A			B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
			Működési kiadások														
1	2	Megnevezés	Személyi juttatások (K1)			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)			Dologi és egyéb folyó kiadások (K3)			Egyéb működési célú kiadások			Működési célú Tartalékok		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4		Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	470 249 325	558 837 029	299 111 270	58 627 003	70 691 146	38 947 806	209 599 408	213 225 758	92 535 890						
5		Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	863 381 635	915 848 759	468 740 668	127 910 372	137 898 998	70 143 294	155 411 622	156 111 554	93 120 199						
6		Költségvetési szervek összesen:	1 333 630 960	1 474 685 788	767 851 938	186 537 375	208 590 144	109 091 100	365 011 030	369 337 312	185 656 089				0	0	0
7		Társulás	0			0			3 111 040	3 111 040	367 208				69 534	69 534	
8		Társulás és intézményei mindösszesen:	1 333 630 960	1 474 685 788	767 851 938	186 537 375	208 590 144	109 091 100	368 122 070	372 448 352	186 023 297				0	69 534	0

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2026. I. féléves kiadási előirányzatainak teljesítése

A			A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Megnevezés			Működési kiadás összesen			Felhalmozási kiadások (Beruházások, felújítások K6,K7)			Kiadások összesen			Teljesítés %		
1	2	3	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Működés	Felhalmozás	Összesen
4	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		738 475 736	842 753 933	430 594 966			149 985	738 475 736	842 903 918	430 744 951	51%	-	51%
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		1 146 703 629	1 209 859 311	632 004 161			389 832	1 146 703 629	1 210 249 143	632 393 993	52%	100%	52%
6	Költségvetési szervek összesen:		1 885 179 365	2 052 613 244	1 062 599 127			539 817	1 885 179 365	2 053 153 061	1 063 138 944	52%	100%	52%
7	Társulás		3 180 574	3 180 574	367 208				3 180 574	3 180 574	367 208	12%	-	12%
8	Társulás és intézményei mindösszesen:		1 888 359 939	2 055 793 818	1 062 966 335			539 817	1 888 359 939	2 056 333 635	1 063 506 152	52%	100%	52%

Adatok Ft-ban

Békési Kistérségi intézményfenntartó Társulás 2026. I. féléves költségvetési mérlege

	A	B	C	D
1.	I. Működési költségvetés			
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	169 625 556	Személyi juttatások	1 474 685 788
5.	Működési célú átvett pénzeszköz	1 866 323 024	Munkaadókat terhelő járulékok	208 590 144
6.	Kp-i irányítószervi támogatás	0	Dologi és egyéb folyó kiadások	372 448 352
7.			Egyéb működési célú kiadások	0
8.			Működési célú tartalékok	69 534
9.	<i>Működési bevételek összesen</i>	2 035 948 580	<i>Működési kiadások összesen</i>	2 055 793 818
10.	Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			-19 845 238
11.	Működési célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozásra			20 385 055
12.	I. Működési költségvetés egyenlege			539 817
13.	II. Felhalmozási költségvetés			
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.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		Beruházások, felújítások	539 817
17.	<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	0	<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	539 817
18.	Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			-539 817
19.	Működési célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozásra			0
20.	II. Felhalmozási költségvetés egyenlege			-539 817
21.	III. Működési költségvetésből finanszírozva			539 817
22.	IV. Költségvetési egyenleg (I.+II.)			0

**A Békési Intézményfenntartó Társulás
létszámkerete és 2026. I. féléves teljesítése**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1													
2	Létszámkeret és teljesítése												
3	Eredeti terv				Módosított terv				Teljesítés				
4	Megnevezés	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám
6	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	86	4	90	89	86	4	90	89	86	4	90	89
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	109	0	109	109	109	0	109	109	108	0	108	108
7	Intézmények összesen:	195	4	199	198	195	4	199	198	194	4	198	197
8	Társulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Mindösszesen foglalkoztatottak:	195	4	199	198	195	4	199	198	194	4	198	197

Békés Kistérségi Intézményfenntartó Társulás

2026. I. félévi tartalék előirányzata

ezer Ft-ban

	A	B	C	D	D
1.	MEGNEVEZÉS			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2.	I. Működési céltartalékok				
3.					
4.	1.		Általános működési célú tartalék nem tervezett kiadásokra	69 534	69 534
5.					
6.	I. Működési tartalékok összesen			69 534	69 534
7.	Tartalékok mindösszesen:			69 534	69 534

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

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	K	L
	Bevételek										
1.	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező			Önként vállalt			Bevételek összesen		
2.			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3.											
4.											
5.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		698 784 236	776 754 264	406 765 015	39 691 500	66 149 654	44 969 462	738 475 736	842 903 918	451 734 477
6.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		1 146 703 629	1 210 249 143	635 810 406	0			1 146 703 629	1 210 249 143	635 810 406
7.	Intézmények összesen:	0	1 845 487 865	1 987 003 407	1 042 575 421	39 691 500	66 149 654	44 969 462	1 885 179 365	2 053 153 061	1 087 544 883
8.	Társulás		3 180 574	3 180 574	1 834 654		0	0	3 180 574	3 180 574	1 834 654
9.	Mindösszesen	0	1 848 668 439	1 990 183 981	1 044 410 075	39 691 500	66 149 654	44 969 462	1 888 359 939	2 056 333 635	1 089 379 537

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

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Kiadások										
1.	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező			Önként vállalt			Kiadás összesen		
2.			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3.											
4.											
5.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		698 784 236	776 754 264	396 700 489	39 691 500	66 149 654	34 044 462	738 475 736	842 903 918	430 744 951
6.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		1 146 703 629	1 210 249 143	632 393 993	0			1 146 703 629	1 210 249 143	632 393 993
7.	Intézmények összesen:	0	1 845 487 865	1 987 003 407	1 029 094 482	39 691 500	66 149 654	34 044 462	1 885 179 365	2 053 153 061	1 063 138 944
8.	Társulás		3 180 574	3 180 574	367 208				3 180 574	3 180 574	367 208
9.	Mindösszesen	0	1 848 668 439	1 990 183 981	1 029 461 690	39 691 500	66 149 654	34 044 462	1 888 359 939	2 056 333 635	1 063 506 152

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2026. I. féléves felhalmozási előirányzata és teljesítése

	A	B	C	D	E	F
1.						Forintban
2.			Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
3.				előirányzat		
4.			Beruházások, felújítások			
5.	A.		Költségvetésben tervezett beruházások, felújítások összesen			
6.			Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	0	0	0
7.			Beruházások			
8.	-	-		0	0	0
9.			Felújítások			
10.	-	-		0	0	0
11.			Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	0	0	0
12.			Beruházások			
13.	-	-		0	0	0
14.			Felújítások			
15.	-	-		0	0	0
16.	B.		Költségvetésben nem tervezett beruházások, felújítások összesen:			
17.			Békés Város Szociális Szolgáltató Központ utóellenőrzése miattai támogatás csökkentés végrehajtása a Társulás költségvetéséből	0	0	0
18.			Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	0	389 832	389 832
19.			Beruházások			
20.	-		Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések	0	389 832	389 832
21.	-		Felújítások			
22.	-	-		0	0	0
23.			Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde utóellenőrzése miattai támogatás csökkentés végrehajtása a Társulás költségvetéséből	0	0	0
24.			Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	0	149 985	149 985
25.			Beruházások			
26.	-		Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések	0	149 985	149 985
27.			Felújítások			
28.	-	-		0	0	0
29.			Beruházások, felújítások összesen: (A+B)	0	539 817	539 817