

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS
Zalaegerszegi Szociális Társulás
Társulási Tanácsa
2026. február 10-i ülésére

<u>Tárgy:</u>	A Zalaegerszegi Szociális Társulás 2026. évi költségvetése
<u>Előterjesztő:</u>	Balaicz Zoltán a társulás elnöke
<u>Készítette:</u>	Polgármesteri kabinet Hutnik Eszter intézményfenntartó szakreferens
<u>Egyeztetve:</u>	Közigazdasági Osztály Zalaegerszegi Gondozási Központ
<u>Társulási Tanács ülésre meghívást kap:</u>	Dr. Kovács Gábor Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője Szita Gabriella Nagypáli Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
<u>Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:</u>	Önkormányzati Osztály
<u>Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:</u>	Közigazdasági Osztály

Tisztelt Társulási Tanács!

A Zalaegerszegi Szociális Társulás (a továbbiakban: Szociális Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1)-(2) bekezdései, valamint az Áht. 23. §-24. §-aiban-
ában kapott felhatalmazás alapján a 2026. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a
következőket rendeli el:

A társulás költségvetésének része az irányítása alá tartozó költségvetési szerv (Zalaegerszegi Gondozási
Központ) költségvetése is. A költségvetésről határozatban kell dönten.

A számviteli szabályok szerint az intézmény teljes éves költségvetésének a Szociális Társulásnál kell
szerepelnie, így ennek figyelembevételével került megállapításra a 2026. évi bevételek és kiadások
előirányzata. Az állami támogatások továbbra is Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata
közreműködésével jutnak el a Szociális Társuláshoz.

A Zalaegerszegi Szociális Társulás és intézménye, a Zalaegerszegi Gondozási Központ 2026. évi eredeti
költségvetésének együttes főösszege **1.273.014.353 Ft.**

A Zalaegerszegi Szociális Társulás intézmény nélküli tervezett bevételi előirányzatai:

- **730.218.000 Ft** támogatásértékű működési bevétel Zalaegerszeg MJV Önkormányzatától,
amiből az állami támogatás előreláthatóan 522.332.592 Ft. Az összeg leszervezésre kerül a
Zalaegerszegi Gondozási Központnak az éves működés finanszírozására.
- **12.266.353 Ft** egyéb támogatásértékű működési bevétel, az otthonteremtési támogatás
nyújtásához, amely leszervezésre kerül a Zalaegerszegi Gondozási Központ részére.
- **500.000 Ft** támogatásértékű működési bevétel Zalaegerszeg MJV Önkormányzatától, amely a
társulás dologi költségeire fordítandó.
- **30.000 Ft** kamatbevétel, mely a társulás dologi költségeire fordítandó (nyomtatványok,
bankköltség, stb.)

A bevételek és kiadások összevont - az intézményfinanszírozás nettósítását követő – adatait az 1.
melléklet tartalmazza.

Zalaegerszegi Gondozási Központ:

Bevételek	Összeg (Ft)	Kiadások	Összeg (Ft)
Működési bevételek	400.000.000	Személyi juttatások	611.576.788
Központi irányító szervi támogatás	742.484.353	Munkaadókat terhelő járulékok	97.525.565
Maradvány igénybevétele	130.000.000	Dologi kiadások	543.382.000
		Beruházások	20.000.000
Bevételek összesen	1.272.484.353	Kiadások összesen	1.272.484.353

Az intézményi költségvetési előirányzatok tervezése során a bevételek és kiadások az alapító okirat
szerinti, alaptevékenység által meghatározott ellátási formánként kerültek meghatározásra.

Az intézmény engedélyezett létszáma 152 főről 123 főre csökkent. A létszámcsökkenés oka a két főzőkonyha megszüntetése volt. A főzőkonyhák kiszervezése következtében az érintett munkakörök megszűntek.

A 2025. évi intézményfinanszírozás eredeti előirányzata korrigálásra került az évközi változások szintre hozásával, a feladatellátásban bekövetkezett változásokból eredő többletkiadásokkal, illetve megtakarításokkal. 2026. évben az intézményfinanszírozás összege 742.484.353 Ft-ban lett meghatározva.

A kormány 2026. január 1-től dolgozónként maximum 1.000.000 Ft vissza nem térítendő otthonteremtési támogatást biztosít a közszférában dolgozók számára. Az otthonteremtési támogatás igénybevételével kapcsolatban 2026. január 20-ig 10 fő jelezte, hogy élni kíván a támogatás lehetőségével. Az intézmény esetében ez az eredeti költségvetésben 12.266.353 Ft összegű kiadást jelent.

A működési bevételek 96 %-át a térítési díjak teszik ki. A fennmaradó bevétel a szolgálati lakásokból, a két főzőkonyha bérbeadásából befolyt bérleti díj, valamint továbbszámlázott közüzemi díjak (LÉSZ Kft., Zegesz, Sinosz).

A tervezett kiadások 48 %-át a személyi juttatások, 7,7 %-át a munkaadókat terhelő járulékok, 42,7 %-át a dologi kiadások, 1,6 %-át a beruházások teszik ki.

Személyi kiadások:

A 2026. évi tervezés során a minimálbér 11%-os (322.800 Ft), a garantált bérminimum 7%-os emelése (373.200 Ft) figyelembevételre került.

Az intézmény személyi juttatásainak tervezése során továbbra is elmondható, hogy a közalkalmazotti bértábla 2008. évtől nem változott, így az abban meghatározott illetmények nem érik el a hatályos minimálbér, illetve a garantált bérminimum összegét. Ennek következtében a jogszabályi előírásoknak megfelelően minden érintett közalkalmazott illetményét szükséges kiegészíteni.

A szociális ágazatban dolgozó közalkalmazottak részére a 257/2000. (XII.26.) Kormányrendelet 15. § (6h) bekezdése alapján egyes bérpótlékok mértéke 15%-kal emelkedik. Az emelés következtében az intézmény személyi jellegű kiadásai növekednek, ami többletforrás biztosítását teszi szükségessé. A dolgozókat megillető pótlékok egy része állandó összegű (munkahelyi pótlék, vezetői pótlék, címpótlék), a bérpótlékok egy része pedig változó összegű (műszakpótlék, készenléti díj).

A számított bérköltségek nem tartalmazzák a szociális ágazatban foglalkoztatottakat megillető szociális ágazati pótlék, egészségügyi pótlék összegét. 2026. évtől kiegészítő szociális pótlék kerül bevezetésre, amely további többletkiadást jelent. Ezen kiadások finanszírozására év közben kerül sor előirányzat-módosítás keretében.

A személyi juttatások az érvényben lévő jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek tervezésre. Az előirányzat a kötelező pótlékokat (vezetői, munkahelyi, fűtői, egyéb), valamint a jubileumi jutalom többletköltségét tartalmazza.

2026. évben 2 fő jogosult jubileumi jutalomra 1.866.000 Ft összegben.

A szociális hozzájárulási adó tervezésénél a személyi juttatások járulékköteles része (13 %), valamint a rehabilitációs hozzájárulás összege tervezésre került. A rehabilitációs hozzájárulás összege 6 fő után került tervezésre 17.431.200 Ft összegben.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások előirányzatának alakulását jelentősen befolyásolja, hogy 2025. májustól az intézmény konyhai feladatellátása kiszervezésre került. Ennek következtében az eddig dologi kiadások között tervezett étel-miszer-beszerzés megszűnt, helyette a vásárolt ételmezés került elszámolásra.

A szolgáltatást biztosító cég díjait inflációt meghaladó mértékben (6%) kívánja megemelni, melyet előre nem látható és nem tervezhető rendkívüli események, elvárások felmerülésével, továbbá költségeinek (bérkiadás, más meghatározó költségelemek) jelentős mértékben történő növekedésével indokol.

A dologi kiadások egyéb sorai a KSH által közzétett 4,4 %-os infláció mértékével megnövelt összegben kerültek tervezésre, figyelembe véve a hatályba lévő szerződéseket.

A gazdálkodásban nagy segítség, hogy a LÉSZ Kft. kezelésében lévő nyugdíjasházi lakások pályáztatásából befolyt bevétel 50 %-a az intézményt illeti, ennek egy részéből tudják ütemezetten biztosítani a telephelyek állagmegóvását. (festések, tárgyi eszközök pótlása)

Beruházási kiadások:

Beruházásra 20.000.000 Ft-ot tervezett az intézmény. Az előző évekhez hasonlóan az eszközök elhasználódása miatt történt pótlásokat tervezték be.

Az önkormányzat és intézményei 2027. évtől csatlakoznak az ASP rendszerhez. Az előzetes felmérés során megállapításra került, hogy a rendszer csatlakozásához szükséges technikai feltételek (hardver, szoftver) nem állnak rendelkezésre, melyek beszerzési költsége várhatóan 3.000.000 Ft lesz.

Az intézmény informatikai eszközparkja az ASP rendszerhez történő csatlakozáson túlmenően egyéb szempontból is elavult. A jelenleg használt eszközök egy része nem alkalmas a Windows 11 operációs rendszer futtatására, továbbá adatvédelmi és információbiztonsági szempontból is elengedhetetlen a korszerű, megbízható és megfelelő teljesítményű informatikai eszközök használata.

A költségvetés tervezése során a 2025. évről származó 130 millió forint összegű pénzmaradvány visszatervezése elengedhetetlen, mivel kizárólag ennek figyelembevételével teremthetők meg azok a pénzügyi feltételek, amelyek biztosítják, hogy a saját bevételek és az önkormányzat által nyújtott intézményfinanszírozás fedezze a jogszabályban előírt, valamint az intézmény folyamatos és biztonságos működéséhez szükséges kiadásokat.

Az intézmény bevételi és kiadási előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.

A Szociális Társulás létszámkerete 123 fő, intézményen belüli megoszlását a 3. melléklet tartalmazza. Maga a Társulás létszámmal nem rendelkezik, mivel munkaszervezeti feladatait Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

A Szociális Társulás 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 4. melléklet tartalmazza.

Határozati javaslat:

- 1.) A Zalaegerszegi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a társulás 2026. évi költségvetését 1 273 014 353 Ft főösszeggel elfogadja.
- 2.) A Társulási Tanács az 1.) pontban megállapított költségvetési főösszeget az 1. mellékletben részletezettek szerint, bevételi és kiadási kiemelt előirányzatok bontásban elfogadja, a költségvetési főösszegen belül a költségvetési bevételeket 1 143 014 353 Ft összegben, a költségvetési kiadásokat 1 273 014 353 Ft összegben hagyja jóvá. A kiadásokon belül a működési célú kiadás: 1 253 014 353 Ft, a felhalmozási célú kiadás: 20 000 000 Ft.
- 3.) A Társulási Tanács a költségvetési hiány összegét 130 000 000 Ft-ban, ebből a működési hiányt 130 000 000 Ft-ban állapítja meg. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:
- előző évek maradványa igénybevétele működési célra: 130 000 000 Ft.
- 4.) A Társulási Tanács a Zalaegerszegi Gondozási Központ létszámkeretét 123 főben állapítja meg a 3. melléklet alapján.
- 5.) A 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 4. melléklet tartalmazza.
- 6.) Zalaegerszegi Szociális Társulás hitellel nem rendelkezik, 2026. évben hitelfelvételt nem tervez, így a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei nincsenek.

A Társulási Tanács jelen határozatának hatálya kiterjed a Zalaegerszegi Szociális Társulásra és annak intézményére, a Zalaegerszegi Gondozási Központra.

Határidő: 2026. február 10.

Felelős: Balaicz Zoltán, a társulás elnöke

Zalaegerszeg, 2026. február 02.

Balaicz Zoltán
a társulás elnöke

Zalaegerszegi Szociális Társulás
a/2026. (II.10.) számú határozathoz

Zalaegerszegi Szociális Társulás 2026. évi költségvetése (nettósított)

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzatok (Ft)		
	Társulás	Gondozási Központ	Összesen
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	742 984 353	0	742 984 353
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0
Közhatalmi bevételek		0	0
Működési bevételek	30 000	400 000 000	400 030 000
Felhalmozási bevételek		0	0
Működési célú átvett pénzeszközök		0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0
Költségvetési bevételek összesen:	743 014 353	400 000 000	1 143 014 353
Maradvány igénybevétele		130 000 000	130 000 000
Központi irányítószervi támogatás			0
Egyéb finanszírozási bevételek			0
Finanszírozási bevételek összesen:	0	130 000 000	130 000 000
Bevételek mindösszesen:	743 014 353	530 000 000	1 273 014 353
Személyi jellegű kiadások		611 576 788	611 576 788
Járulékok és szociális hozzájárulási adó		97 525 565	97 525 565
Dologi kiadások	530 000	543 382 000	543 912 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
Egyéb működési célú kiadások			0
Beruházások		20 000 000	20 000 000
Felújítások		0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0
Költségvetési kiadások összesen:	530 000	1 272 484 353	1 273 014 353
Finanszírozási kiadások:			0
Kiadások mindösszesen:	530 000	1 272 484 353	1 273 014 353

Zalaegerszegi Szociális Társulás
a/2026. (II.10.) számú határozathoz

Zalaegerszegi Gondozási Központ 2026. évi eredeti előirányzatai

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (Ft)</i>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	400 000 000
Felhalmozási bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
<i>Költségvetési bevételek összesen:</i>	<i>400 000 000</i>
Maradvány igénybevétele	130 000 000
Központi irányítószervi támogatás	742 484 353
Egyéb finanszírozási bevételek	0
<i>Finanszírozási bevételek összesen:</i>	<i>872 484 353</i>
<i>Bevételek mindösszesen:</i>	<i>1 272 484 353</i>
Személyi jellegű kiadások	611 576 788
Járulékok és szociális hozzájárulási adó	97 525 565
Dologi kiadások	543 382 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	
Egyéb működési célú kiadások	
Beruházások	20 000 000
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
<i>Költségvetési kiadások összesen:</i>	<i>1 272 484 353</i>
Finanszírozási kiadások:	0
<i>Kiadások mindösszesen:</i>	<i>1 272 484 353</i>

Zalaegerszegi Szociális Társulás
a/2026. (II.10.) számú határozathoz

<i>Cím szám</i>	<i>Sorszám</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi eredeti létszám</i>	<i>2025. évi módosított létszám</i>	<i>Javasolt módosítás</i>	<i>közfoglalkoztatási jogviszony</i>	<i>közalkalmazotti jogviszony</i>	<i>köznvelési foglalkoztatotti jogviszony</i>	<i>egészségügyi szolgálati jogviszony</i>	<i>munkaviszony</i>	<i>megbízásos jogviszony</i>	<i>vállalkozási jogviszony</i>	<i>közfoglalkoztatási jogviszony</i>	<i>2026. évi előirányzat</i>
						A közfoglalkoztatási tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény	A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény	A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény	Az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény	A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény	A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény	A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény	A közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CVI. törvény	
2	1	Gondozási Központ	152	127	4		123							123

Zalaegerszegi Szociális Társulás
a/2026. (II.10.) számú határozathoz

A bevételi előirányzatok felhasználási ütemterve

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>január</i>	<i>február</i>	<i>március</i>	<i>április</i>	<i>május</i>	<i>június</i>	<i>július</i>	<i>augusztus</i>	<i>szeptember</i>	<i>október</i>	<i>november</i>	<i>december</i>	<i>Összesen</i>
Társulás bevételei	70 644 167	77 710 520	65 344 167	71 244 167	71 044 167	45 244 163	45 044 167	48 844 167	50 744 167	48 544 167	58 744 167	89 862 167	743 014 353
Gondozási Központ	32 500 000	32 500 000	33 600 000	33 500 000	32 500 000	58 600 000	58 800 000	53 500 000	53 800 000	59 000 000	49 318 000	32 382 000	530 000 000
Zalaegerszegi Szociális Társulás és intézménye bevételei mindösszesen:	103 144 167	110 210 520	98 944 167	104 744 167	103 544 167	103 844 163	103 844 167	102 344 167	104 544 167	107 544 167	108 062 167	122 244 167	1 273 014 353

A kiadási előirányzatok felhasználási ütemterve

<i>Megnevezés</i>	<i>január</i>	<i>február</i>	<i>március</i>	<i>április</i>	<i>május</i>	<i>június</i>	<i>július</i>	<i>augusztus</i>	<i>szeptember</i>	<i>október</i>	<i>november</i>	<i>december</i>	<i>Összesen</i>
Társulás kiadásai	44 167	44 167	44 167	44 167	44 167	44 163	44 167	44 167	44 167	44 167	44 167	44 167	530 000
Gondozási Központ	103 100 000	110 166 353	98 900 000	104 700 000	103 500 000	103 800 000	103 800 000	102 300 000	104 500 000	107 500 000	108 018 000	122 200 000	1 272 484 353
Zalaegerszegi Szociális Társulás és intézménye kiadásai mindösszesen:	103 144 167	110 210 520	98 944 167	104 744 167	103 544 167	103 844 163	103 844 167	102 344 167	104 544 167	107 544 167	108 062 167	122 244 167	1 273 014 353