

ELŐTERJESZTÉS

A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás Társulási Tanácsának
2025. február 13-i nyilvános ülésére

Tárgy:	A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás 2025. évi költségvetésének elfogadása
Előterjesztő:	Dobó Zoltán elnök
Előkészítette:	Pénzügyi Iroda Schönherrné Pokó Ildikó pénzügyi irodavezető

TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 26. § (1) bekezdése alapján a társulási tanács megalkotja költségvetési határozatát. Az egy évre szóló költségvetési határozat elfogadásán túlmenően a társulási tanácsnak a költségvetési határozat elfogadásáig meg kell állapítania a három évre (2026,2027,28) szóló középtávú tervét.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény), amelyben meghatározta a társulás és intézménye számára a tervezés alapjául szolgáló előírásokat és központi finanszírozást. A költségvetési törvény és a szakmai jogszabályok alapján alakítottuk ki a Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás 2025. évi költségvetési határozatát.

Továbbra is megmaradt a költségvetés tartalmára vonatkozó előírásokban, hogy mind a társulásnál, mind pedig a társulás által irányított költségvetési szervnél a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban meg kell jeleníteni. A társulásnál kötelező feladatok vannak. A 2024. évi pénzmaradványok a zárszámadás után végleges összeggel és a kötelezettségek figyelembevételével kerülnek tervezésre.

A költségvetésben szereplő előirányzatokat az intézmény vezetőjével egyeztettük, aki azt elfogadta. Az erről szóló jegyzőkönyvet mellékletben csatoltuk.

Bevételek alakulása

A bevételeket mérlegszerűen, társulási szinten összevontan az 1. mellékletben mutatjuk be. A bevételek között terveztük a Tapolca Város Önkormányzata által biztosított társulási támogatást, amelyet az állami normatívák kiegészítése mellett biztosít a társuláson keresztül a Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet részére. Működési bevételként a Hajléktalan Szálló ellátottjaira megállapított térítési díjbevételt és a házi segítségnyújtás igénybevételéért fizetendő térítési díjakat tartalmazza. A védőnői feladatok a Veszprém Vármegyei Csolnoky Ferenc Kórház feladatellátásába kerültek, ezért a költségeket az intézmény továbbszámolja, bevételét, kiadását ennek megfelelően terveztük meg.

A működési célú átvett pénzeszközök között 22.920 ezer forint bevételt terveztünk, ami az iskolaegészségügyi feladatok NEAK támogatását tartalmazza.

Kiadások alakulása

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményére, pótlékokra, ágazati pótlékokra, ágazati kiegészítő pótlékokra, valamint a jogszabályban meghatározott túlórákra, helyettesítésekre. A költségvetésbe beépítésre került a minimálbér és a garantált illetmény forrása is. 2025. évben személyenként nettó 100.000 Ft összegű cafetéria juttatás és járulékai szintén tervezésre kerültek. A munkaruha juttatásra és bankszámla költségtérítésre is fedezetet biztosít a tervezett költségvetés.

A költségvetési határozatban szereplő előirányzat tartalmazza a munkaviszonnyal összefüggő jubileumi jutalmakat. Dologi kiadások esetében az előző évi eredeti előirányzatokból kiindulva került megállapításra a várható kiadások összege. A közüzemi díjak esetében a tényleges fogyasztás és díjszabás alapján, összegben kerültek megállapításra az előirányzatok. Az egyéb dologi kiadások esetében a várható árszínvonalnak megfelelő kiadási irányszámokkal terveztünk.

Beépítésre került a kiadások közé az EFi pályázat kiadásainak összege (25.200 eFt), amely a fizetendő bérek, járulékok, dologi kiadások összegéből áll. Mivel nem áll rendelkezésre támogatási okirat, ezért bevételt tervezni nem lehet, a Társulásnak meg kell előlegeznie a kiadások fedezetét. A pályázati támogatás megítélése esetén az intézményfinanszírozás összege csökkentésre kerül. A feladat ellátására 5 fő (3 fő 8 órában, 2 fő 4 órában) létszám került tervezésre.

Mérlegek és kimutatások indokolása:

A társulás költségvetési mérlegében a működési bevételek meghaladják a működési kiadásokat. A felhalmozási kiadásokra a felhalmozási bevételek nem nyújtanak fedezetet, ezért a működési bevételekből kell biztosítani. Elsősorban a finanszírozási bevételek biztosítják a fő bevételi forrásokat az intézményi kötelező feladatellátás kiadásaira.

A társulás előirányzat-felhasználási terve havi bontásban tartalmazza az intézmény kiadásait és bevételeit, amelyekre a rendszeresség a jellemző.

A társulás többéves kihatású döntéseket nem hozott, a tárgyévi költségvetés tartalmazza az éves kötelezettségvállalásokat. A társulás közvetett támogatásokat nem nyújt, ilyen jellegű kedvezmény nincs. Az Áht. 29/A szerinti tervszámok bemutatása megtörtént.

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás Társulási Tanácsa az adósságot keletkeztető ügyleteknél beszámítható saját bevételekkel nem rendelkezik és adósságot keletkeztető ügyletei nincsenek.

II.

A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás a 2025. évi költségvetéséről szóló határozati javaslatot elfogadja, és a/2025. (...) számon társulási tanácsi határozatai közé iktatja.

Tapolca, 2025. február 7.



Dobó Zoltán
elnök

**TAPOLCAI SZOCIÁLIS ALAPSZOLGÁLTATÁSI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK**

...../2025. (.....) társulási tanácsi határozata
a 2025. évi költségvetéséről

(t e r v e z e t)

A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2025. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

1. A határozat hatálya

A határozat hatálya a Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulásra (a továbbiakban Társulás) és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervre terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

A Társulás a címrendjét a 3. és a 4. melléklet szerint határozza meg.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetését

635.627 eFt költségvetési bevétellel
635.627 eFt költségvetési kiadással
0 eFt költségvetési hiánnyal
599.495 eFt finanszírozási bevétellel
599.495 eFt finanszírozási kiadással
1.235.122 eFt kiadási és bevételi főösszeggel,
635.637 eFt nettósított kiadási és bevételi főösszeggel

állapítja meg.

(2) A Társulási Tanács a Társulás összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként, mérlegszerűen, a határozat 1. melléklete alapján határozza meg.

(3) A Társulási Tanács a működési célú bevételi és kiadási előirányzatokat összevontan a 2. melléklet szerint fogadja el.

(4) A Társulás bevételeinek és kiadásainak címrendjét a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet bevételeit és kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

(6) A Társulás, valamint a Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet egy-egy címet alkotnak. Ezek felsorolását kiadási és bevételi jogcímenként a 3. és 4. melléklet táblái tartalmazzák.

(7) A Társulási Tanács a Társulás előirányzat felhasználási tervét az 5. melléklet szerint fogadja el.

(8) A Társulási Tanács a három évre szóló középtávú tervet a 6. melléklet szerint fogadja el.

(9) A Társulás által irányított költségvetési szerv 2025. évben tervezett létszámát 80 főben állapítja meg a Társulási Tanács.

(10) A Társulás adósságot keletkeztető ügyletekkel nem rendelkezik, és a jövőben sem tervez ilyen jellegű ügyletet.

(11) A Társulás közvetett támogatásokat nem nyújt.

(12) A Társulás EU-s projektekkel nem rendelkezik, ilyen projekthez nem csatlakozott.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője felelős.

(2) A Társulási Tanács a költségvetési bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra az elnök számára felhatalmazást ad. Az átcsoportosításról az elnök köteles beszámolni a költségvetési határozat módosításával.

(3) A Társulási Tanács az év közben engedélyezett támogatások felhasználása alapján a jegyző által történő előkészítés után, az elnök előterjesztése alapján dönt a költségvetési határozat módosításáról.

(4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorlására a Társulási Tanács az elnököt hatalmazza fel.

(5) A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt arra, hogy a halaszthatatlan ügyekben a költségvetés főösszegének erejéig döntsön a források felhasználásáról és erről a soron következő ülésen tájékoztassa a társulási tanácsot.

(6) A Társulási Tanács a Tapolcai Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet részére engedélyezi, hogy az eredeti rendszeres személyi juttatások maximum 12 %-a legyen fizethető tárgyévi jutalom céljából. A jutalom kifizetéséhez a társulás elnökének előzetes engedélye szükséges.

(7) A jutalom fizetésére csak a tárgyévi költségvetés személyi juttatásainak előirányzatából történő megtakarítás esetén van lehetőség. A megtakarítás összegébe a feladatmaradás miatti előirányzatok nem számítanak bele.

5. Záró rendelkezések

A költségvetési határozat az elfogadást követően lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

Tapolca, 2025. február

Dobó Zoltán
elnök

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről társulási határozat esetén a társulást tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló határozati javaslatában (a továbbiakban: Határozati javaslat) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A határozat társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A Határozati javaslat közvetlen társadalmi hatásokat nem keletkeztet.

A Határozati javaslat jelentősebb gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.

ab) A határozat környezeti és egészségi következményei

A Határozati javaslatban foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

ac) A határozat adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Határozati javaslat adminisztratív terhet nem keletkeztet.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A határozat megalkotásának szükségességét törvény írja elő. A Társulás saját önálló gazdálkodásának alapja a Társulás költségvetése, a határozat megalkotása nélkül a társulási autonómia nem gyakorolható.

A Határozati javaslat megalkotásának elmaradása esetén a Társulás gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a Társulási határozatot a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a társulási tanács, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Határozati javaslat elfogadása esetén a határozat alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel.

TAPOLCAI SZOC. ALAPSZOLG. INT. TÁRSULÁS
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI MÉRLEGE

1..melléklet a _/2025.(II._)
határozathoz

Ezer forintban!

Sor- szám	Működési Bevételek			Működési Kiadások		
	Megnevezés	Rovat száma	2025. évi előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2025. évi előirányzat
1	2		3	4		5
1.	Működési célú állami támogatások áh-on belül	B1	622 715	Személyi juttatások	K1	502 068
2.	Közhatalmi bevételek	B3		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	71 897
3.	Működési bevételek	B4	12 912	Dologi kiadások	K3	61 080
	Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívüli)	B6		Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	
4.				Egyéb működési célú kiadások	K5	
5.	Működési költségvetési bevételek összesen:		635 627	Működési költségvetési kiadások összesen:		635 045
	Eelőző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131				
6.	Irányító szervi támogatás bevétele	B816	599 495	Irányító szervi támogatások folyóftása	K914	599 495
7.	Működési célú finanszírozási bevételek	B8132	599 495	Működési célú, finanszírozási célú kiadások		599 495
8.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 235 122	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 234 540
	Felhalmozási Bevételek			Felhalmozási Kiadások		
9.	Felhalmozási célú támogatások áh-on belül	B2		Beruházások	K6	582
10.	Felhalmozási bevételek	B5		Felújítások	K7	
11.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk.(áh-on kívüli)	B7		Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
12.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:			Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:		582
16.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
17.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		582
18.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 235 122	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		1 235 122

TAPOLCAI SZOC. ALAPSZOLG. INT. TÁRSULÁS
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
TÁRSULÁSI SZINTEN ÖSSZESÍTVE

2. mell. a _/2025.(II._)
társ. határozathoz

BEVÉTELEK

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat száma	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Allami (áll.ig.) feladatok előirányzat	Önként vállalt feladatok előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. Működési célú támogatások államh. belülről	B1	622 715	622 715	0	0
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	0	0	0	0
3.	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	B111			0	0
4.	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			0	0
5.	Települési önk. szociális és gyermekjóléti fa-ainak támogatása	B113			0	0
6.	Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	B114		0	0	0
7.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				
8.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatása	B116				
9.	Egyéb működési célú támogatások áh-on belül	B16	622 715	622 715	0	0
10.	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2		0	0	0
11.	III. Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
12.	Vagyoni típusú adók	B34			0	0
13.	Ebből: - Építményadó				0	0
14.	- Magánszemélyek kommunális adója				0	0
15.	Értékesítési és forgalmi adó (ipartüzési adó)	B351			0	0
16.	Gépjárműadó	B354			0	0
17.	Idegenforgalmi adó	B355			0	0
18.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36			0	0
19.	IV. Működési működési bevételek	B4	12 912	12 912	0	0
20.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401		0	0	0
21.	Szolgáltatások ellenértéke	B402			0	0
22.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 152	5 152	0	0
23.	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
24.	Ellátási díjak	B405	7 760	7 760	0	0
25.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		0	0	0
26.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		0	0	0
27.	Kamatbevételek	B408			0	0
28.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		0	0	0
29.	Egyéb működési célú bevétel	B410-411			0	0
30.	V. Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
31.	Ingatlanok értékesítése	B52		0	0	
32.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		0	0	0
33.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
34.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívülről)	B6				
35.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülről)	B7	0	0	0	0
36.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	635 627	635 627	0	0
37.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	599 495	599 495	0	0
38.	Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány				0	0
39.	Hiány belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány		0			
40.	Hiány külső finanszírozása: hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök				0	0
41.	Költségvetési szervek finanszírozási bevétele		599 495	599 495	0	0
42.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	1 235 122	1 235 122	0	0

Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás
2025. évi költségvetése

3. melléklet a /2025.(II._)
társulási határozathoz

BEVÉTELEK								
Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma	Rovat száma	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Allami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
01			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			TAPOLCAI SZOCIÁLIS ALAPSZOLGÁLTATÁSI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS					
	1.		I. Működési célú támogatások államházt. belülről	B1	599 795	599 795	0	0
			I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	0		0	0
			Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	B111				
			Települési önk. egyes köznevelési feladatainak	B112				
			Települési önk. szociális és gyermekjóléti fa-ainak	B113				
			Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	B114				
			Működési célú központosított előirányzatok	B114				
			Helyi önkormányzat kiegészítő támogatása	B116				
			Egyéb működési célú támogatások áh-on belül	B16	599 795	599 795		
			II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2		0	0	0
			III. Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
			Vagyoni típusú adók	B34			0	0
			Ebből: - Építményadó					
			- Magánszemélyek kommunális adója					
			Értékesítési és forgalmi adó (iparűzési adó)	B351				
			Gépjárműadó	B354				
			Idegenforgalmi adó	B355				
			Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
			IV. Működési bevételek	B4	0	0	0	0
			Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
			Szolgáltatások ellenértéke	B402				
			Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
			Tulajdonosi bevételek	B404				
			Ellátási díjak	B405				
			Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
			Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
			Kamatbevételek	B408				
			Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
			Egyéb működési célú bevétel	B410				
			V. Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
			Ingatlanok értékesítése	B52				
			Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
			Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
			VI. Működési célú átvett pénzeszk.(áh-on kív.)	B6				
			VII. Felhalmozási célú átvett pénz.(áh-on kív.)	B7				
			KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	599 795	599 795	0	0
			VIII. Finanszírozási bevételek	B8	0	0	0	0
			Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány					
			Hiány belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány					
			Hiány külső finanszírozása: hosszú lejáratú hitelek,					
			BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	599 795	599 795	0	0

SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁSI INTÉZET
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

4. melléklet a /2025.(II.)
társulási határozathoz

BEVÉTELEK								
Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma	Rovat száma	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.fg.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
02			SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁSI INTÉZET					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1		I. Működési célú támogatások államházt. belülről	B1	22 920	22 920		
	2		II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2				
	3		III. Közhatalmi bevételek	B3				
	4		IV. Működési bevételek	B4	12 912	12 912		
			Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
			Szolgáltatások ellenértéke	B402				
			Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 152	5 152		
			Tulajdonosi bevételek	B404				
			Ellátási díjak	B405	7 760	7 760		
			Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
			Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
			Kamatbevételek	B408				
			Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
			Egyéb működési célú bevétel	B410				
	5		V. Felhalmozási bevételek	B5				
			Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
	6		VI. Működési célú átvett pénzeszk. (áh-on kiv.)	B6				
	7		VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kiv.)	B7				
			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	35 832	35 832		
			VIII. Finanszírozási bevételek	B8	599 495	599 495		
			Hiany belső finansz.: működési célú kv-i maradvány					
			Hiany belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány					
			Irányító szerv költségvetési támogatása		599 495	599 495		
			BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	635 327	635 327		
KIADÁSOK								
			I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	634 745	634 745		
	1		Személyi juttatások	K1	502 068	502 068		
	2		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozz. adó	K2	71 897	71 897		
	3		Dologi kiadások	K3	60 780	60 780		
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
	5		Egyéb működési célú kiadások	K5				
			II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	582	582		
	6		Beruházások	K6	582	582		
	7		Felújítások	K7				
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
			III. Tartalékok					
	9		Általános tartalék					
	10		Céltartalék					
			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		635 327	635 327		
			IV. Finanszírozási kiadások	K9				
			<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>					
			Betét elhelyezése					
			<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>					
			Betét elhelyezése					
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	635 327	635 327		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)					80	80		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)								

**TAPOLCAI SZOCIÁLIS ALAPSZOLGÁLTATÁSI
INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS**

5. melléklet a _/2025 (II._)
határozathoz

**Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre**

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	Összesen:
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
	Nyitó pénzkészlet		-200	-350	550	2.350	4.150	4.900	5.800	8.700	9.450	10.250	12.950	
1.	Bevételek													
2.	Műk.célú állami tám. Áh-n belül	50 000	50 000	51 000	51 000	52 000	51 000	51 000	52 000	51 000	51 000	52 000	60 715	622 715
3.	Felhalm.célú állami tám. Áh-n belül													
4.	Közhatalmi bevételek													
5.	Működési bevételek	600	650	700	1 800	600	650	700	1 700	650	600	1 500	2 762	12 912
6.	Felhalmozási célú bevételek													
7.	Műk. célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pe.													
9.	Előző évi kv-i maradvány													
10.	Finanszírozási célú bevételek	50 000	50 000	51 000	51 000	52 000	51 000	51 000	52 000	51 000	51 000	52 000	37 495	599 495
11.	Bevételek összesen:	100 600	100 650	102 700	103 800	104 600	102 650	102 700	105 700	102 650	102 600	105 500	100 972	1 235 122
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	62 068	502 068
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	8 097	71 897
15.	Dologi kiadások	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	6 080	61 080
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása													
17.	Egyéb működési célú kiadások													
18.	Beruházások				200		100			100			182	582
19.	Felújítások													
20.	Tartalékok													
21.	Finanszírozási célú kiadások	50 000	50 000	51 000	51 000	52 000	51 000	51 000	52 000	51 000	51 000	52 000	37 495	599 495
22.	Kiadások összesen:	100 800	100 800	101 800	102 000	102 800	101 900	101 800	102 800	101 900	101 800	102 800	113 922	1 235 122
23.	Záró pénzkészlet	-200	-350	550	2.350	4.150	4.900	5.800	8.700	9.450	10 250	12 950		

TAPOLCAI SZOC. ALAPSZOLG. INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
TÁRSULÁSI SZINTEN ÖSSZESÍTVE

6. melléklet a /2025.(II._)
határozat

B E V É T E L E K

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. Működési célú támogatások államh. belülről	B1	622 715	622 715	622 715	622 715
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11				
3.	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	B111				
4.	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
5.	Települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				
6.	Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	B114				
7.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				
8.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatása	B116				
9.	Egyéb működési célú támogatások államh. belülről	B16	622 715	622 715	622 715	622 715
10.	II. Felhalmozási célú támogatások államh. belülről	B2				
11.	III. Közhatalmi bevételek	B3				
12.	Vagyoni típusú adók	B34				
13.	Ebből: - Építményadó					
14.	- Magánszemélyek kommunális adója					
15.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351				
16.	Gépjárműadó	B354				
17.	Idegenforgalmi adó	B355				
18.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
19.	IV. Működési célú bevételek	B4	12 912	12 912	12 912	12 912
20.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
21.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				
22.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 152	5 152	5 152	5 152
23.	Tulajdonosi bevételek	B404				
24.	Ellátási díjak	B405	7 760	7 760	7 760	7 760
25.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
26.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
27.	Kamatbevételek	B408				
28.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
29.	Egyéb működési célú bevétel	B410				
30.	V. Felhalmozási bevételek	B5				
31.	Ingatlanok értékesítése	B52				
32.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
33.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
34.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (államh. kívülről)	B6				
35.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államh. kívülről)	B7				
36.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	635 627	635 627	635 627	635 627
37.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	599 495	599 495	599 495	599 495
38.	Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány					
39.	Hiány belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány					
40.	Hiány külső finanszírozása: hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök					
41.	Költségvetési szervek finanszírozási bevétele		599 495	599 495	599 495	599 495
42.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	1 235 122	1 235 122	1 235 122	1 235 122

TAPOLCAI SZOC. ALAPSZOLG. INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
TÁRSULÁSI SZINTEN ÖSSZESÍTVE

6. melléklet a /2025.(II._)
határozat

KIADÁSOK

Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	635 045	635 045	635 045	635 045
2.	Személyi juttatások	K1	502 068	502 068	502 068	502 068
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	71 897	71 897	71 897	71 897
4.	Dologi kiadások	K3	61 080	61 080	61 080	61 080
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5				
7.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	582	582	582	582
8.	Beruházások	K6	582	582	582	582
9.	Felújítások	K7				
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
11.	III. Tartalékok					
12.	Általános tartalék					
13.	Céltartalék					
14.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		635 627	635 627	635 627	635 627
15.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	599 495	599 495	599 495	599 495
16.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>		599 495	599 495	599 495	599 495
17.	Likviditási hitelek törlesztése					
18.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön					
19.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
20.	Betét elhelyezése					
21.	Költségvetési szervek finanszírozása		599 495	599 495	599 495	599 495
22.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>					
23.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
24.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön					
25.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
26.	Betét elhelyezése					
27.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai					
28.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	1 235 122	1 235 122	1 235 122	1 235 122

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

29.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)					
------------	--	--	--	--	--	--

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

30.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege		0	0	0	0
31.	Finanszírozási bevételek		599 495	599 495	599 495	599 495
32.	Ebből: Működési célú finanszírozási bevételek		0	0	0	0
33.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		0	0	0	0
34.	Költségvetési szervek finanszírozása		599 495	599 495	599 495	599 495
35.	Finanszírozási kiadások		599 495	599 495	599 495	599 495
36.	Ebből: Működési célú finanszírozási kiadások		599 495	599 495	599 495	599 495
37.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal (Tapolca, Hősök tere 15.) hivatali helyiségében 2025. február 6-án

Jelen vannak:

dr. Iker Viktória	jegyző
Sikos Rita	igazgató
Schönherrné Pokó Ildikó	pénzügyi irodavezető

Tárgy: Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás felügyelete alá tartozó **SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁSI INTÉZET** intézmény 2025. évi költségvetési előirányzatok (bevétel — kiadás) egyeztetése.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. és végrehajtási rendelete (368/2011. (XII.31.) Korm. rend.) az évi költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését írja elő, amit a jegyző írásban köteles rögzíteni.

Az intézmény 2025. évi költségvetési tervezete kiemelt bevételi — kiadási előirányzatai a következők:

	JAVASLAT (eFt)
Intézményi összes kiadás:	635.327 eFt
- Személyi juttatás	502.068 eFt
- Munkaadókat terh.járulék és szoc.hozzájár. adó	71.897 eFt
- Dologi kiadás összesen:	60.780 eFt
- Felhalmozási kiadás:	582 eFt
Bevételi előirányzat:	635.327 eFt
ebből: - működési bevétel	12.912 eFt
- működési célú támogatás	-
- NEAK támogatás	22.920 eFt
- irányító szervi támogatás	599.495 eFt
- működési célú pénzmaradvány	-
Éves létszám előirányzata (fő)	80 fő
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0 fő

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményére, pótlékaira, kötelező átsorolásaira, túlórákra és ügyeleti díjakra a 2025.

január 1-jén érvényes bértábla és a minimálbér szerint. A költségvetés személyi juttatásának előirányzata 100.000 ft nettó cafetéria juttatás forrását is tartalmazza.

A költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a munkaviszonnyal összefüggő jubileumi jutalmakat. A betegszabadságok és táppénz hozzájárulások intézményt terhelő összegét, amennyiben az intézmény nem tudja kigazdálkodni, az általános tartalék terhére pótigényt nyújthat be.

Dologi kiadások esetében a közüzemi díjak a tényleges fogyasztás alapján kerültek tervezésre.

A bevételek esetében a 2024. évi teljesítések és a várható 2025. évi bevételek figyelembevételével kerültek az irányszámok kialakításra.

Az intézményi gazdálkodásra vonatkozó szabályokat Tapolca Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelete tartalmazza.

Az előirányzatok kialakításának elveivel, - az intézményre vonatkozó előirányzati összegek ismeretében— (* **megfelelőt aláhúzással kérem jelezni**)

- elfogadom,

- az alábbi észrevétellel élek

Az egyeztetés eredményéről készült emlékeztetőt a polgármester a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezettel egyidőben az előterjesztéshez csatolja.

K.m.f.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]


[Handwritten signature]