

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2026. február 24-i ülésére

Tárgy: Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2026. évi költségvetésének tervezete

Előterjesztő: Szabó Miklós elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság
Szociális Bizottság

Előkészítő szervezeti egység:
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény, valamint Család- és Gyermekjóléti Központ gazdasági egysége
Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal –Pénzügyi Osztály

Készítette:
Molnárné Nagy Edina – gazdasági vezető
Pénzügyi fedezetet igényel.

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.

Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

A napirendet **nyilvános ülésen** javasolt tárgyalni, a határozatok elfogadásához **minősített** többség szükséges.

Tisztelt Társulási Tanács!

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény - továbbiakban költségvetési törvény - alapján elkészítettük Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. évi költségvetéséről szóló határozat tervezetét.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – továbbiakban: Áht. - 24.§ (2) és (3) bekezdése rendelkezik a költségvetési rendelet előkészítéséről és benyújtásáról. A jegyző a költségvetési rendelettervezetet az Áht. 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő, mely tervezetet a polgármester február 15-ig, vagy ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés nem fogadta el a naptári év kezdetéig, akkor a törvény hatályba lépésétől számított 45 napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az előterjesztés készítését meghatározta a Tanács által 2025. december 15-én jóváhagyott, Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményeinek 2026. évi költségvetési koncepciója.

Bevezető

A határozattervezet előkészítési munkálatai 2025. szeptember 25-én kezdődtek meg a tervezési irányelvek összeállításával, melyek megküldésre kerültek a Társulás mindkét intézménye számára.

A tervezési irányelvek érvényre juttatása mellett az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából kértük az intézményeket, hogy vizsgálják felül az egyes kiadásait, rangsorolják a feladatokat annak érdekében, hogy a megtervezett előirányzat a legszükségesebb helyekre és feladatokra összpontosítson.

A társulás gazdálkodásának forrása a feladatellátáshoz igazodó feladatalapú állami támogatási rendszer által biztosított támogatás, a gesztor és tagönkormányzatoktól származó támogatások, illetve a működési és felhalmozási bevételek, valamint a finanszírozási bevételek összege.

A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát.

A 2026. évi költségvetési javaslat összeállításánál az alábbiakat kell szem előtt tartani:

- a) Egyensúlyi költségvetés összeállítása, bevételek megalapozott tervezése, a kiadások teljeskörű számbavétele. Adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel, külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető. A bevételek és kiadások egyensúlyát meg kell teremteni.
- b) Biztosítani kell a társulási intézmények által nyújtott szolgáltatások elért színvonalát, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeit.

A költségvetési koncepció előterjesztésében tájékoztattuk a Tanácsot mindazokról a jogszabályi változásokról, melyek a költségvetés tervezését befolyásolják, ugyanakkor elmondhatjuk, hogy a 2025. decemberi tanácsülésre készített előterjesztést követően további, a költségvetés szempontjából kiemelt fontosságú jogszabályok kerültek kibocsátásra.

A következőkben összefoglalást kívánunk adni azon jogszabályi változásokról, melyek költségvetésünkre hatással bírhatnak és a 2026. évi koncepció tárgyalását követően kerültek elfogadásra, feldolgozásra:

A Kormány 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról

„2. § (1) A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén 2026. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 322.800 forint, hetibér alkalmazása esetén 74.210 forint, napibér alkalmazása esetén 14.850 forint, órabér alkalmazása esetén 1.856 forint.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározottaktól eltérően a legalább középfokú iskolai végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló részére alaphérként megállapított garantált bérminimum a teljes munkaidő teljesítése esetén 2026. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 373.200 forint, hetibér alkalmazása esetén 85.800 forint, napibér alkalmazása esetén 17.160 forint, órabér alkalmazása esetén 2.145 forint.”

A Kormány 427/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete a kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról

„[1] E rendelet célja, hogy biztosítsa a gyermekjóléti, gyermekvédelmi és a szociális ágazatban dolgozók megbecsülésének növelését illetményük emelésével, valamint a gyermekvédelmi gyámok kiemelt felelősséggel és megterheléssel járó munkájának megbecsülését a gyermekvédelmi gyámi pótlék emelésével. A kiegészítő szociális pótlék bevezetésével megvalósuló emelés kiterjed az állami, önkormányzati, egyházi és civil fenntartók intézményeiben foglalkoztatottakra egyaránt, függetlenül attól, hogy szakmai vagy technikai munkakörben kerülnek foglalkoztatásra.”

„1. § (1) A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvr.) 15/E. §-a szerinti, 2026. január–december hónapra számfejtett kiegészítő szociális pótlékhoz és annak közterheihez kapcsolódóan

a) a helyi önkormányzat részére,

b) a szociális, gyermekjóléti, gyermekvédelmi közfeladatot ellátó intézményt, szolgáltatást fenntartó egyházi jogi személy, civil szervezet, közalapítvány, közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítvány, országos nemzetiségi önkormányzat, települési vagy területi nemzetiségi önkormányzat, gazdasági társaság és a humánszolgáltatást alaptevékenységként végző, a személyi jövedelemadóról szóló törvény hatálya alá tartozó egyéni vállalkozó részére, ha

ba) a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. vagy 8. melléklete alapján állami támogatásban részesül,

....

(2) A fenntartó a támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/E. §-a szerinti kiegészítő szociális pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára.”

A költségvetési terv összeállítása során a Társulás fő célja a munkavállalók létfenntartásának biztosítása, a munkavállalók megtartása, a meglévő szociális támogatási rendszer fenntartása, az intézmények biztonságos működtetése.

Jelen terv készítése során valamennyi megtakarítási lehetőséget figyelembe vettük. Üres álláshelyekre nem került bér és járulék megtervezésre, illetve a költségvetési tervek az intézményeknél egyszer kétheti bérkiegészítést tartalmaznak. Intézményi fejlesztéseket a tervek tartalmaznak, többnyire a szükséges eszközpótlásokra és a feladatellátás hatékonyságának növelése érdekében.

A tervezési irányelvek, illetve a jogszabályváltozások alapján tervezett 2026. évi költségvetés bevétel oldalát a következő módon határoztuk meg:

BEVÉTELEK

A 2026. évre tervezett költségvetési bevételek rovatok szerinti bemutatása a következő:

Jogcímek	2025 (Ft)	2026 (Ft)	változás Ft-ban	változás %-ban (2026/2025)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 755 957 841	1 997 068 569	241 110 728	113,73%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50 000 000	-	- 50 000 000	0,00%
Működési bevételek	404 310 000	509 905 000	105 595 000	126,12%
Költségvetési bevételek	2 210 267 841	2 506 973 569	296 705 728	113,42%

A Társulás 2026. évi költségvetési bevételeinek tervezett összege 2026-ban 2.506.973.569 Ft-ban került megállapításra, mely 296.705.728 Ft-tal (+13,42 %) magasabb, mint az előző évre tervezett 2.210.267.841 Ft.

1. Működési támogatások államháztartáson belülről

Itt kerül megtervezésre az intézmények működéséhez kapcsolódó állami támogatás gesztor önkormányzat által történő átadása, az intézmények működtetéséhez szükséges, Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által biztosított hiányfinanszírozás, illetve valamennyi tagönkormányzat részéről megfizetendő hozzájárulás, tagdíj. Szintén ezen a rovaton tervezzük az év közben, pótelőirányzat formájában központilag biztosítandó, intézményeket illető ágazati pótlékokat, valamint a feladatalapú támogatásokat és egyéb államháztartáson belüli szervezettől érkező támogatást.

Állami támogatások alakulása

A költségvetési koncepció készítésekor az állami támogatás felmérése és adatszolgáltatása a Magyar Államkincstár felé leadásra került, azonban még ekkor az üzemeltetési támogatás 2026. évi összege nem volt ismert, ezért pontos számadatok nem álltak rendelkezésünkre.

Az eredeti felmérés adatai alapján első körben a Társulás intézményeinek állami támogatása 994.535.868 Ft-ban került meghatározásra az ebr42 rendszer adataiból.

Ezt követően 2026. január 23-án kerültek feltöltésre a módosított fajlagos összegek alapján járó támogatások, melyek alapján elmondhatjuk, hogy minden támogatási jogcím tekintetében

többség támogatást mutathatunk ki. A növekedés mindösszesen 84.551.825 Ft, mellyel az állami támogatás nagysága 1.079.087.693 Ft-ban került megállapításra, melyből a Kistérségi Egyesített Szociális Intézményt 767.680.114 Ft, a Család- és Gyermekegészségi Központot 311.407.579 Ft illeti meg.

Az összefoglaló tábla alapján látható, hogy az előző évi eredeti előirányzathoz képest +23,41 %-os mértékű növekedés mutatható ki, a fájlagos mutatók összességben növekedtek.

Kiemelt jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Változás 2025. évi eredeti előirányzathoz képest Ft-ban	Változás 2025. évi eredeti előirányzathoz képest %-ban
Település önkormányzat szociális feladatainak állami támogatása (Térségi Társulás fenntartása alatt lévő intézmények támogatása) B16	874.400.692 Ft	1.079.087.693 Ft	+204.687.001 Ft	123,41 %

A költségvetési határozattervezet 12. melléklete jogcímenként mutatja az állami támogatás 2026. évi eredeti előirányzatának alakulását.

Év közben pótelőirányzat formájában érkező, tervezett központi bevételek, feladat alapú támogatások

Ezen a jogcímen (B16-os rovaton) tervezzük be – az intézményi működési hiány csökkentése érdekében – a központilag év közben pótelőirányzat formájában várt támogatásokat:

- szociális ágazati pótlékok
 - KESZI 106.856.617 Ft
 - CSGYK 77.782.721 Ft
- egészségügyi kiegészítő pótlék KESZI-nél 18.590.710 Ft

Feladatalapú támogatások között a következő támogatások jelennek meg:

- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása 5.813.600 Ft, mely jelenleg a 2025. évi módosított előirányzattal - készülék lemondás miatt kevesebb az előirányzat a 2025. évi eredetinel - egyező összeg (a szerződő a társulás, így a bevétel közvetlenül itt jelenik meg),
- fejlesztő foglalkoztatás támogatása 23.646.000 Ft, mely a 2025. évi eredeti előirányzattal egyezik meg (a szerződő a gesztor önkormányzat, így a támogatás közvetve érkezik a társuláshoz).

Intézmények és a Társulás működését befolyásoló tagdíjak és hozzájárulások

A tagdíjak, hozzájárulások mértéke 2025. január 1-jei hatállyal növekedett +5 %-kal.

Az emelést követően a jelenleg is érvényes fizetési kötelezettségek a következők szerinti alakultak:

- Térségi Társulás feladatellátáshoz (működéshez) kapcsolódó tagdíj: **283,5 Ft/lakos**
- Család- és Gyermekegészségi Központ működésének fenntartásához (gyermekjóléti szolgálat támogatása) kapcsolódó hozzájárulás: **105 Ft/lakos**
- felújítási alapba való befizetés: **105 Ft/lakos**

- *szociális intézmények működésének fenntartása érdekében kiegészítő hozzájárulás: 1.284 Ft/lakos (a 48/2017. (XI.07.), 5/2019. (II.26.), valamint a 7/2019. (II.26.) TT határozatok alapján)*
- *szociális intézmények működésének fenntartása érdekében hiányfinanszírozás I. (2023. évi hiány finanszírozása): 467,46 Ft/lakos a 2/2023. (II.7.) TT. határozat, valamint 3/2023.(II.7.) TT határozat és 4/2023. (II.7.) TT határozat alapján*
- *szociális intézmények működésének fenntartása érdekében hiányfinanszírozás II. (2024. évi hiány finanszírozása) – 529,56 Ft/lakos.*

A fenti tagdíjak alapján a társulás tagjainak kötelezettsége 235.423.571 Ft, melyből Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatára 88.254.707 Ft jut (37,49 %).

2026. évben a bevételek teljeskörű számbavételét követően, valamint a bérfejlesztések, illetve a dologi kiadások emelkedése következtében 117.275.429 Ft működési hiány mutatkozik, melynek finanszírozására a közös teherviselés érdekében egy új hiányfinanszírozási tagdíj III. bevezetését terjesztem a T. Társulási Tanács elé, melynek nagysága 1.382,12 Ft/lakosságszám. Mint ismeretes 2025. október 1-jei hatállyal mindkét szociális intézményben egységes, minden dolgozóra kiterjedő +15 %-os bérfejlesztést hajtottunk végre a 2025. szeptember 30-ai bérhez képest, melynek költségvetési fedezetét 2025. október-november hónapokra Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata vállalta azzal, hogy ennek a kiadásnak a 2026-os költségvetési évre eső növekményét a társulás tagjai közösen vállalják.

*A gesztor Önkormányzat a 2022. évi hiányfinanszírozás mellett – amely 178.687.977 Ft volt – továbbra is vállalja a 2024. évi hiánykülönbszet felének megfelelő 41.949.605 Ft, illetve a 2024. évközi béremelés finanszírozásakor vállalt 110.954.646 Ft megfizetését, így **mindösszesen a 2026. évi gesztor támogatás 331.592.228 Ft-ot tesz ki.***

*A lakosságárányos tagdíjak és hozzájárulások összege 132.218.480 Ft, ezzel együtt **Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatának finanszírozása mindösszesen 463.810.708 Ft.***

Az intézményi működési hiány változásának okai:

- egyrészt az állami támogatások növekedése az előző évhez képest,
- másrészt az intézmények maradványforrásán túl a Társulás maradványforrásának nagy részét 2026. évben is felosztottuk az intézményekre, megelőzve a 2025. évi zárszámadásról szóló határozat rendelkezéseit,
- a személyi jellegű kiadások és a kapcsolódó járulékok növekedése, azzal, hogy az üres álláshelyekre vonatkozó bér és járulék tervezése nem történt meg.

A határozattervezet 24. melléklete rögzíti a tagdíjak, hozzájárulások településenkénti összegét, amely mindösszesen az új hiányfinanszírozás III. tagdíjjal együtt 352.699.000 Ft-ot tesz ki, mely az előző évhez képest – 234.929.706 Ft – 50,13 %-kal, azaz 117.769.294 Ft¹-tal nőtt.

¹ A változást befolyásolja a 2025. év január 1-jei lakosságszám alakulása is (+493.865 Ft).

A működési támogatások alakulását a következő táblázat foglalja össze:

Működési támogatások változása előző évhez képest - összefoglaló tábla

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évre tervezett előirányzat	Változás %-ban
KESZI (ágazati pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék, egyéb központi támogatás)	131.464.049 Ft	125.447.327 Ft	95,42 %
CSGYK (ágazati pótlékok)	85.032.500 Ft	77.782.721 Ft	91,47 %
Társulás (állami támogatás)	874.400.692 Ft	1.079.087.693 Ft	123,41 %
Társulás (ágazati pótlékok)	68.488.666 Ft	0 Ft	-
Társulás (gesztor önkormányzat hiányfinanszírozása)	331.592.228 Ft	331.592.228 Ft	100,0 %
Társulás (feladatalapú támogatások)	30.050.000 Ft	29.459.600 Ft	98,03 %
Társulás (tagdíjak, hozzájárulások)	234.929.706 Ft	352.699.000 Ft	150,13 %
KAB-ELT támogatás (CSGYK)	0 Ft	1.000.000 Ft	-
Összesen:	1.755.957.841 Ft	1.997.068.569 Ft	113,73 %

2. Felhalmozási célú támogatások

A Versenyképes Járások Program I. részének megvalósítása a 2026-os év jelentős feladata, a programhoz kapcsolódó támogatás a Társulás Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített számlájára 2025. szeptember 22-én megérkezett (250 millió Ft), így annak 2025. december 31-i egyenlege a maradvány részét képezi. Az eredeti előirányzatok között nem tervezünk felhalmozási támogatást.

A Versenyképes Járások Program II. pályázat elbírálás alatt áll, pozitív támogatói döntés esetén a kapcsolódó többletbevétel a pozitív támogatói döntést követő soron következő költségvetési határozat módosítás során épül be a költségvetésbe.

3. Intézményi működési bevételek

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális szolgáltatásokról, gyermekjóléti alapellátásokról, a gyermekétkeztetéséről valamint a térítési díjakról szóló 31/2023. (X.13.) önkormányzati rendelete szabályozza a szociális intézmények ellátási térítési díjait. A KESZI-nél az ellátási díjbevétel a 2025. évi eredeti előirányzatnál 79 millió Ft-tal magasabb összegben került megtervezésre (421 millió Ft), a CSGYK-nál 200.000 Ft-tal kevesebb összegben került megállapításra az ellátási díjbevétel, mint 2025-ben (1,3 millió Ft). A teljes intézményi működési bevétel a KESZI-nél +102.565.000 Ft-tal, a Társulásnál +3.230.000 Ft-tal emelkedett, a CSGYK-nál -200.000 Ft-tal csökkent.

4. Finanszírozási bevételek - Maradvány igénybevétel

A maradvány forrás meghatározása a 2025. évi számveteli zárás időszakában történt meg. Jelenleg a tervekben a következő maradványforrásokkal kalkulálunk:

- KESZI 102.000.000 Ft,
 - CSGYK 15.000.000 Ft,
 - Társulás 546.255.160 Ft, ebből az összegből az intézmények finanszírozására a CSGYK esetében 71.073.545 Ft-ot, a KESZI esetében 145.294.552 Ft-ot terveztünk be. A fennmaradó maradvány összege 329.887.063 Ft, melyből a kötelezettséggel terhelt maradvány – 302.174.383 Ft - részletezése a következő:
 - 1) felújítási alaphoz kapcsolódó maradvány 10.170.733 Ft
 - 2) belépési hozzájárulás számlán lévő forrás 44.665.956 Ft
 - 3) VJP I. kincstári számla 247.337.694 Ft
- összesen: 302.174.383 Ft

A számveteli zárások alapján a maradványforrás tényleges, nyilvántartásba kerülő összege az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg történik.

Összességében megállapítható, hogy a Társulás és intézményei költségvetése 3.170.228.729 Ft-ot tesz ki, mely az előző évhez képest 500.960.888 Ft-tal, 18,77 %-kal magasabb összegben került meghatározásra. A bevételi oldalon a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételei kis mértékben növekedtek (+13,73 %-kal), melynek oka részben a fajlagos támogatások növekedése. A felhalmozási célú támogatás a 2026-os évre eredeti előirányzatban nem került meghatározásra, a működési bevételek a 2025. évihez képest 26,12 %-kal magasabban értékben kerültek meghatározásra.

A maradványforrások az előző évhez képest 44,5 %-kal (+204 millió Ft-tal) magasabb összegben kerültek megtervezésre, melynek felhasználása részben az intézmények biztonságos működésének fenntartását szolgálja. Mindez ugyanakkor nem valósulhatna meg az intézmények megtakarítást biztosító intézkedései nélkül, valamint a gesztor Önkormányzat és a tagönkormányzatok plusz vállalása nélkül.

KIADÁSOK

A Társulás költségvetési kiadásainak összege 3.170.228.729 Ft, mely 500.960.888 Ft-tal (+18,77) haladja meg az előző évi 2.669.267.841 Ft-ot.

A 2026. évre tervezett költségvetési kiadások rovatok szerinti bemutatása a következő (adatok Ft-ban):

Jogcímek	2025 (Ft)	2026 (Ft)	változás Ft-ban	változás %-ban (2026/2025)
Személyi juttatások	1 509 857 973	1 809 028 481	299 170 508	119,81%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	217 566 423	256 266 579	38 700 156	117,79%
Dologi kiadások	757 526 196	714 056 434	- 43 469 762	94,26%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000	1 800 000	500 000	138,46%

Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	13 600 000	13 600 000	-	100,00%
Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	850 000	850 000	-	100,00%
Tartalékok	63 499 753	82 604 774	19 105 021	130,09%
Beruházások	20 320 000	42 480 015	22 160 015	209,06%
Felújítások	84 747 496	249 542 446	164 794 950	294,45%
Költségvetési kiadások	2 669 267 841	3 170 228 729	500 960 888	118,77%

1. Személyi juttatások

A szociális intézményekben foglalkoztatottak bére a minimálbérről vagy garantált bérminimumra épül, erre tevődik rá a korábbi évek munkáltatói döntésen alapuló bérfejlesztése, és az összevont ágazati pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék, egyéb pótlékok.

A bérek tervezését az alábbi kormányrendeletek is befolyásolják:

A Kormány 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról

„2. § (1) A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén 2026. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 322.800 forint, hetibér alkalmazása esetén 74.210 forint, napibér alkalmazása esetén 14.850 forint, órabér alkalmazása esetén 1.856 forint.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározottaktól eltérően a legalább középfokú iskolai végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló részére alaphérként megállapított garantált bérminimum a teljes munkaidő teljesítése esetén 2026. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 373.200 forint, hetibér alkalmazása esetén 85.800 forint, napibér alkalmazása esetén 17.160 forint, órabér alkalmazása esetén 2.145 forint.”

Összehasonlítva a korábbi évek során és a 2026. január 1-jétől alkalmazandó minimálbért és bérminimumot:

	2023. november 30-ig	2023. december 1- jétől	2025. január 1- jétől	2026. január 1-jétől	Változás mértéke 2025-ről 2026- ra
Szakképzettség nélküli feladatellátáshoz kapcsolódó minimálbér	232.000 Ft	266.800 Ft	290.800 Ft	322.800 Ft	111 %
Szakképzettséghez kötött feladatellátáshoz kapcsolódó garantált bérminimum	296.800 Ft	326.000 Ft	348.800 Ft	373.200 Ft	107 %

A Kormány 427/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete a kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról

„[1] E rendelet célja, hogy biztosítsa a gyermekjóléti, gyermekvédelmi és a szociális ágazatban dolgozók megbecsülésének növelését illetményük emelésével, valamint a gyermekvédelmi gyámok kiemelt felelősséggel és megterheléssel járó munkájának megbecsülését a gyermekvédelmi gyámi pótlék emelésével. A kiegészítő szociális pótlék bevezetésével megvalósuló emelés kiterjed az állami, önkormányzati, egyházi és civil fenntartók intézményeiben foglalkoztatottakra egyaránt, függetlenül attól, hogy szakmai vagy technikai munkakörben kerülnek foglalkoztatásra.”

„1. § (1) A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvrh.) 15/E. §-a szerinti, 2026. január–december hónapra számfejtett kiegészítő szociális pótlékhoz és annak közterheihez kapcsolódóan

a) a helyi önkormányzat részére,

b) a szociális, gyermekjóléti, gyermekvédelmi közfeladatot ellátó intézményt, szolgáltatást fenntartó egyházi jogi személy, civil szervezet, közalapítvány, közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítvány, országos nemzetiségi önkormányzat, települési vagy területi nemzetiségi önkormányzat, gazdasági társaság és a humánszolgáltatást alaptevékenységként végző, a személyi jövedelemadóról szóló törvény hatálya alá tartozó egyéni vállalkozó részére, ha

ba) a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. vagy 8. melléklete alapján állami támogatásban részesül,

....

(2) A fenntartó a támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvrh. 15/E. §-a szerinti kiegészítő szociális pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára.”

A fenti kormányrendeletek figyelembevételével történt meg az intézményekben a 2026. január 1-jétől hatályos bérek kialakítása. Ezen kívül a munkabéreket jelentősen befolyásolja a 2025. október 1-jétől hatályos, mindkét szociális intézményben egységes, minden dolgozóra kiterjedő +15 %-os bérfejlesztés a 2025. szeptember 30-ai munkabérhez képest.

Egyéb béren kívüli juttatások a következők szerint kerültek tervezésre az intézményeknél:

- egyéb béren kívüli juttatás SZÉP kártya formájában évi nettó 250.000 Ft/fő/év,
- számlafenntartási hozzájárulás bruttó 1.000 Ft/fő/hó,
- munkába járás költségtérítése jogszabálynak megfelelően a KESZI esetében 20 Ft/km, a CSGYK esetében 30 Ft/km,
- valamint egyszer kétheti bérkiegészítés biztosítása.

A fenti intézkedések alapján az előző év eredeti előirányzatához képest mindösszesen 19,81 %-kal nőtt a személyi juttatás összevont előirányzata, mely a két intézmény vonatkozásában együttesen 299,171 millió Ft-tal több a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest.

A Térségi Társulásnál az előző évhez képest nem változott a személyi juttatás tervezett előirányzata, 850 ezer Ft összegben került megállapításra, mely az esetleges reprezentációs kiadásokat (nettó 800 eFt), valamint a Moson Megyei Tárlat díjazását (br. 50 eFt) tartalmazza.

2. Járulékok

A szociális hozzájárulási adó mértéke az előző évhez képest nem változott, maradt 13 %-os mértékű. Nem változott a cafetériát terhelő munkáltatói személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség sem (15%), illetve a reprezentációs juttatásra fizetendő SZOCHO és SZJA – számítási módja sem (bruttó alap x 1,18 x adómérték), kivéve a borászati üzemengedélyestől palackozott és kiszerelésben vásárolt, oltalom alatt álló eredetmegjelöléssel vagy oltalom alatt álló földrajzi jelzéssel ellátott borászati termék, mely adómentes reprezentáció.

A járulékok tervezésénél az intézményeknél figyelembe vettük a minimálbér változása miatt a rehabilitációs hozzájárulás változását is. A rehabilitációs hozzájárulás alapja a minimálbér 9-szerese, mely alap 2026-ban 2.905.200 Ft.²

A járulék tervezett előirányzata a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest 17,79 %-kal magasabb összegben (+38,7 millió Ft) került megállapításra.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezésénél figyelembe vettük a szolgáltatások, illetve a vásárolt készletek esetén jelentkező árszínvonal emelkedést, illetve a közüzemi költségek változását, a szociális intézményi étkezéshez kapcsolódó vásárolt élelmezés árának növekedését.

A közüzemi költségek tekintetében az intézmények a következő árakkal kalkulálhattak:

- **földgázszolgáltatás díja nettó 187 Ft/m³, mely minimálisan csökkent az előző évihez képest, rendszerhasználati és egyéb díjakkal kalkulált fajlagos ár nettó 257 Ft/m³. A tavalyi év során nettó 269,315 Ft/m³ áron szerződünk. A szerződés hatálya 2025. október 1-jétől 2026. október 1-jéig tart (MVM). A földgáz díjcsökkenése 4,57 %-os.**
- **villamosenergiaszolgáltatás díja közbeszerzési eljárás alapján nettó 53,78 Ft/kWh, mely a rendszerhasználati díjakat nem tartalmazza. 2025-ben rendszerhasználati díjak nélkül nettó 45,95 Ft/kWh díjon tudtunk szerződést kötni. A jelenlegi szerződés hatálya 2026. január 1-jétől 2026. december 31-ig tart (MVM). 2025-höz képest 17 %-kal növekedett a rendszerhasználati díj nélküli ár.**
- **A távhőszolgáltatás díja az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján 0,54 %-kal csökkent, a jelenlegi ár nettó 9.075 Ft/GJ 2025. október 1-jétől. (2025. szeptember 30-ig alkalmazott nettó díj 9.124 Ft/GJ volt.)**
- Víz- és csatornadíj vonatkozásában nincs tudomásunk árváltozásról.

A fentieket, valamint azt a tényt figyelembe véve, hogy a közüzemi díjak számlázása mindig elmaradást mutat, a tervezett előirányzat 13,55 %-kal csökkent a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest (figyelembe véve a 2025. évi teljesítést is).

A készletbeszerzés előirányzata figyelembe véve a 2025. évi teljesítéseket 22,45 %-kal alacsonyabb összegben került meghatározásra, a kommunikációs szolgáltatásokra 500.000 Ft-

² Rehabilitációs hozzájárulást az a jogi személy (kötségvetési szerv) köteles fizetni, akinek az éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 25 főt meghaladja, és a létszámának 5%-t a legalább napi 4 órában foglalkoztatott megváltozott munkaképességűek létszáma nem éri el. A kötelező alkalmazáshoz kapcsolódó hiányzó létszám alapján kell megállapítani a rehabilitációs hozzájárulást.

tal több, a szolgáltatási kiadásokra (bele nem számolva a közüzemi díjakat) megközelítőleg 2 %-kal alacsonyabb összeg, valamint az egyéb dologi kiadások között található működési célú előzetesen felszámított áfa kiadásokra 15,25 %-kal kisebb előirányzat került betervezésre, mint 2025-ben.

A szolgáltatási kiadások közül kiemelve a vásárolt élelmezést összességében 2,54 %-kal alacsonyabb kiadással kalkuláltunk, figyelembe véve a 2025. évi teljesítési szinteket. A karbantartás kiadások esetében is a 2025. évi teljesítési szinteken indítjuk az évet, ez 34,6 %-os kiadás csökkentést jelent.

A Versenyképes Járások Program I. dologi kiadásai 6.604.698 Ft-tal kerültek be a Társulás költségvetésébe, ami a programhoz kapcsolódó közbeszerzés, tervezés és műszaki ellenőrzés szolgáltatásokat fedi le.

A dologi kiadások Társulási szinten mindösszesen 5,74 %-kal (-43.469.762 Ft) csökkentek a bázis 2025. évi eredeti előirányzathoz képest, a **tervezett összeg mindösszesen 714.056.434 Ft.**

4. Ellátottak pénzbeli juttatása

Az intézmények esetében jelentkezik ez a kiadás, melyre összességében 500.000 Ft-tal terveztünk magasabb összeget, mint 2025-ben a teljesítések alapján. A CSGYK-nál nem történt emelés a tavalyi tervezethez képest (300.000 Ft került meghatározásra), így a növekedés teljes egészében a KESZI-nél jelentkezik (1,5 millió Ft-ra növekedett az előirányzat).

Itt tennénk említést a Kistérségi Egyesített Szociális Intézményhez kapcsolódó szociális ellátási támogatásról, mely a 90 éven felüli mosonmagyaróvári ellátottak számára ingyenes alapellátási szolgáltatást biztosítást.³ A gesztor Önkormányzat költségvetésében ilyen módon nyújtott közvetett támogatás tervezett éves mértéke 30.000.000 Ft, figyelembe véve az előző évi teljesítést.

A közvetett támogatásra való utalást a határozattervezet 16. melléklete is rögzíti.

5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Ezen a soron a munkaszervezeti feladatokat ellátó Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatalnak átadandó támogatást terveztük meg, mely évek óta 3.600.000 Ft.

A 2025. évi állami támogatások elszámolásához kapcsolódóan 10.000.000 Ft került betervezésre a Kincstár felé esetlegesen visszafizetendő összegek fedezetére.

³ Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat költségvetési rendelete a következő módon rendelkezik az ellátásról:
„... Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által fenntartott Kistérségi Egyesített Szociális Intézménye által idősek számára biztosított alapszolgáltatási ellátást igénybe vevők személyi térítési díját megtéríti az ellátottak helyett, a következő feltételek együttes teljesülése esetén: az ellátott

a) a mosonmagyaróvári Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény által, idősek számára biztosított alapszolgáltatás igénybe vevője,

b) Mosonmagyaróváron állandó lakóhellyel rendelkezik,

c) betöltötte a 90. életévét és

d) tartási vagy öröklési szerződést nem kötött.

A személyi térítési díj átvállalása a 90. életév betöltését követő hónaptól történik.”

6. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Minden évben megtervezzük a civil szervezetek támogatását, mely a 2026-os évben is megtörtént 850.000 Ft összegben, mely a korábbi évek támogatási összegével egyezik meg.

7. Tartalékok előirányzata

A tartalékok előirányzata a következőket tartalmazza:

1) belépési hozzájárulás számlán lévő forrás	44.665.956 Ft
2) jubileumi jutalomra és felmentési bérre elkülönített forrás	37.938.818 Ft
összesen:	82.604.774 Ft

Az általános tartalék összege a 2025. évi beszámoló elkészítését követően a maradványforrások végleges összegének megállapításával változhat, jelenleg a terv nem tartalmaz általános tartalékot.

8. Beruházások, felújítások

A Család- és Gyermekjóléti Központ 12.065.000 Ft beruházási kiadást tervezett (10.160 eFt-tal magasabb összegben, mint 2025-ben), melyből az elavult számítógépek helyett szeretnének újakat beszerezni, valamint az ezen informatikai eszközök működéséhez szükséges szoftverek költsége is tervezésre került ebben az összegben. Ezen kívül egy gépjárművet szeretnének vásárolni a Központ részére.

A Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény 19.015.000 Ft-ot tervezett beruházási kiadásokra (600 eFt-tal magasabb az előirányzat, mint a 2025. évi), mely többek között tartalmazza 5 db új laptop és 8 db számítógép beszerzését szoftverekkel, valamint kisértékű eszközök (hűtők, ágyak, ápolási eszközök, dekubitusz matracok) vásárlását. A tervek között szerepel még a központi mosodába 1 db ipari mosógép beszerzése, a régi leselejtezett pótlására.

Felújításra 1.120.855 Ft került az intézmény költségvetésébe csendes szoba (korábbi évek adományából) kialakítása céljából, egyezően a 2025. évi előirányzattal.

A Társulásnál beruházásra a VJP I. eszközbeszerzései kerültek megtervezésre 11.400.015 Ft értékben.

A Társulásnál mindösszesen 248.421.591 Ft került a felújítási kiadások között megtervezése, mely a következőkből tevődik össze:

1. Felújítási alap 2026. évi befizetéseiből és a 2025. évi maradványból 19.080.193 Ft-ot irányoztunk elő, melynek felhasználásáról a Tanács dönt a felújítási tervében.
2. A VJP I. felújítási kiadásaira 229.341.398 Ft került tervezésre.

A felújítási terv a költségvetés elfogadását követően kerül tárgyalásra.

Összességében a beruházások 22.160.015 Ft-tal (+109,06 %) magasabb összegben kerültek tervezésre, a felújításoknál 164.794.950 Ft-tal (+194,45 %) terveztünk nagyobb összegben, mint 2025-ben.

9. Létszámok

Az engedélyezett létszámok 2026-ra a KESZI esetében +2 fővel (Idősek Klubjai létszáma változott) 145 fő-ben, CSGYK esetén 58,5 fő-ben kerültek megállapításra.

A létszámhelyek alakulását szervezeti egységenként és jogviszonyonként a határozattervezet 15. melléklete részletezi.

Tisztelt Társulási Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását.

Mosonmagyaróvár, 2026. február 11.

Szabó Miklós s.k.
elnök

Határozati javaslat I.:

..../2026. (II.24.) TT. határozat

1. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa megállapítja, hogy a Társulás által irányított költségvetési szervek vonatkozásában – Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény, valamint Család- és Gyermekjóléti Központ – a 2026. évi költségvetési határozati javaslatban, valamint annak mellékleteiben kimutatható 2026. évi működési hiány - mindösszesen 117.275.429,- Ft.
A Társulási Tanács úgy határoz, hogy a működési hiányt, annak finanszírozása érdekében felosztja a következők szerint:
 - a 117.275.429 Ft-ot valamennyi tagtelepülés a 2025. január 1-jei lakosságszám alapján 1.382,12 Ft/lakos összegben fizeti meg.
2. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Tanácsa a befizetett tagdíjról a 2026. évi beszámoló keretein belül köteles elszámolni a tagok felé.

Felelős: Szabó Miklós elnök

Határidő: folyamatos

Határozati javaslat II.:

..../2026. (II.24.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva **Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:**

1. A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira és a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
2. A Társulás költségvetésének címrendjét 2026. évre a *14. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.
3. **A költségvetés főösszegének megállapítása**
 - 3.1. A Társulás 2026. évi költségvetésének
 - a) kiadási fő összegét: 3.170.228.729,- Ft-ban, azaz hárommilliárd-egyszázhetvenmillió-kettőszázhuszonnyolcezer-hétszázhuszonkilenc forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 3.148.177.742,- Ft-ban, azaz hárommilliárd-egyszáznegyvennyolcmillió-egyszázhetvenhétezer-hétszáznegyvenkettő forintban,
 - ab) ebből önként vállalt feladat: 22.050.987,- Ft-ban, azaz forintban huszonkettőmillió-ötvenezer-kilencszáznyolcvanhét forintban,
 - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
 - b) bevételi fő összegét: 2.506.973.569,- Ft-ban, azaz kettőmilliárd-ötszázhatmillió-kilencszázhetvenháromezer-ötszázhatvankilenc forintban,

- ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 2.498.743.569 Ft-ban, azaz kettőmilliárd-négyszázkilencvennyolcmillió-hétszáznegyvenháromezer-ötszázhatvankilenc forintban,
- bb) ebből önként vállalt feladat: 8.230.000 Ft-ban, azaz forintban nyolcmillió-kettőszázharmincezer forintban,
- bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
- c) a hiány összegét: 663.255.160 Ft-ban, azaz hatszázhatvanhárommillió-kettőszázötvenötezer-egyszázhatvan forintban állapítja meg, mint előző évi maradvány felhasználás.

3.2. A Társulás összevont költségvetési mérlegét e határozat *1. melléklete*, a Társulás összevont működési és fejlesztési egyenlegét bemutató mérlegét e határozat *2. melléklete* szerint tartalmazza.

4. A költségvetés hiánya, finanszírozásának módja

- 4.1. A működési hiány finanszírozása érdekében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján 2026. december 31-én folyószámlahitel igénybevételével a költségvetés nem számol.
- 4.2. A hiány belső finanszírozásának érdekében az előző év(ek) költségvetési maradványának 663.255.160 Ft-ban, azaz hatszázhatvanhárommillió-kettőszázötvenötezer-egyszázhatvan forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:
 - a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 371.232.699,- Ft, azaz háromszázhetvenegymillió-kettőszázharminckettőezer-hatszázkilencvenkilenc forint,
 - b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 292.022.461,- Ft, azaz kettőszázkilencvenkettőmillió-huszonkettőezer-négyszázhatvanegy forint.
- 4.3. A költségvetés a fejlesztési hiány finanszírozására hitelkeret felvételt nem határoz meg.
- 4.4. A hitel terhére történő kötelezettségvállalások csak az adósságot keletkeztető ügylet Kormány által történő engedélyeztetést követően, a hitelszerződés megkötése után tehetők.

5. A költségvetés mérlegei és kimutatásai

- 5.1. A Társulás és intézményei működési bevételeit jogcímenként, rovatonként a *3-5. melléklet* szerint hagyja jóvá, ezen belül az intézmények finanszírozását a határozat *6. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- 5.2. A Társulás és intézményei felhalmozási bevételeit jogcímenként, rovatonként a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- 5.3. A Társulás és intézményei működési kiadásait jogcímenként, rovatonként a *8-10. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- 5.4. A Társulás és intézményei felhalmozási kiadásait jogcímenként, rovatonként a *11. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- 5.5. A Társulás intézményeinek működéséhez kapcsolódó állami támogatást jelen határozat *12. melléklete* tartalmazza, mely támogatást mint gesztor önkormányzat a központi finanszírozásból Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata kapja meg. Az állami támogatás havonta, nettó finanszírozás keretében átadásra kerül.
- 5.6. A Társulás által átveendő és átadandó támogatásokat e határozat *13. melléklete* tartalmazza.
- 5.7. A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett költségvetési létszámhelyét e határozat *15. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- 5.8. A Társulás közvetett támogatást nem nyújt, adósságot keletkeztető ügyletet nem kíván kötni, hitelállománnyal nem rendelkezik, adósságot keletkeztető ügyletkez kapcsolódó saját

bevételekkel nem rendelkeznek. Ezeket a döntéseket a határozat *16., 19., 22. és 23. melléklete* tartalmazza.

- 5.9. A 2011. évi CXCV. törvény, a Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevétellel a Társulás és intézményei nem rendelkeznek és előző évben sem rendelkeztek.
- 5.10. A 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről szóló ütemtervet a 17. melléklet állapítja meg.
- 5.11. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény - továbbiakban: Áht – 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési év és azt követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 18. melléklet tartalmazza.
- 5.12. Többéves kihatással járó döntéseket évenként és összesítve a *20. melléklet tartalmazza*.
- 5.13. Európai Unió és egyéb támogatással megvalósuló programokkal, projektekkel a Társulás nem rendelkezik, melyről a határozat *21. melléklete* nyilatkozik.
- 5.14. A Társulás tagjai által 2026. évben fizetendő hozzájárulások és díjak összegét a határozat *24. melléklete* szerint hagyja jóvá.

6. A 2026. évi költségvetési bevételek

A Társulás a 2026. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján az alábbiak szerint csoportosítja:

6.1. működésre, fenntartásra fordítható bevételek

- a) intézményi saját bevételek
- b) támogatás értékű működési bevételek
- c) egyéb bevételek
- d) 2025. évi maradvány felhasználása

6.2. fejlesztésre, fenntartásra fordítható bevételek

- a) támogatás értékű felhalmozási bevételek
- b) egyéb bevételek
- c) 2025. évi maradvány felhasználása

7. A 2026. évi költségvetési kiadások

A Társulás a 2026. évi költségvetési kiadásait a felhasználás alapján az alábbiak szerint csoportosítja:

- a) személyi juttatások
- b) járulékok
- c) dologi kiadások
- d) támogatás értékű működési kiadás
- e) működésre átadott támogatás ÁH-on kívül
- f) felhalmozás és felújítási kiadások

- 7.1. A Társulás a tagok által rábízott feladatokat végzi, amelyek a tagoknál jelennek meg kötelező feladatként.
- 7.2. A Társulás Tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2026. évi költségvetésében a foglalkoztatottak javára havi bruttó 1.000 Ft/fő/hó számlafenntartási hozzájárulást állapít meg 2026. január 1. napjától, melynek számfejtése és kifizetése a költségvetési év november hónapjában történik. Az év közben belépő és kilépő foglalkoztatott időarányosan jogosult a számlafenntartási hozzájárulásra. A kilépő foglalkoztatott esetén az utolsó munkában töltött napon kell kifizetni a számlafenntartási hozzájárulás időarányos részét.
- 7.3. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2026. évi költségvetésében az aktív foglalkoztatotti jogviszonyban állók javára évi nettó 250.000 Ft/fő egyéb béren kívüli juttatást állapít meg Széchényi Pihenő Kártya formájában 2026. január 1. napjától, melynek

számfejtési és kifizetési módjáról a költségvetési szerv vezetője az intézmény belső szabályzatában foglaltak szerint rendelkezik. A juttatás módjától való eltérés a költségvetési szerv vezetőjének javaslatára az elnök engedélyével történhet. Az év közben belépő és kilépő foglalkoztatott időarányosan jogosult a béren kívüli juttatásra. A kilépő foglalkoztatott esetén az utolsó munkában töltött napon kell kifizetni a béren kívüli juttatás időarányos részét.

- 7.4. Jogviszony megszűnés esetén a munkavállaló egyéb béren kívüli juttatásai nem kerülnek ki- és visszafizetésre, amennyiben az nem éri el a bruttó 1000 Ft-ot.
- 7.5. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2026. évi költségvetésében egyszer kétheti bérkiegészítés-keret összegének megfelelő jutalomkeret kerül meghatározásra a foglalkoztatottak javára.
- 7.6. Az egyszer kétheti bérkiegészítés kifizetésének ütemezése az intézményvezető javaslata alapján, az elnök jóváhagyása szerint kerül számfejtésre és kifizetésre. Az egyszer kétheti bérkiegészítésre az jogosult, aki a kifizetés időpontjában az intézmény, vagy szervezet aktív foglalkoztatási jogviszonyában áll. Az egyszer kétheti bérkiegészítésre az év közben belépő foglalkoztatott időarányosan jogosult. Az egyszer kétheti bérkiegészítés összegének megfelelő jutalom foglalkoztatotankénti mértékét az intézményvezető az elnök jóváhagyásával mérlegelni jogosult.

8. Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai

A Társulás több éves kihatással járó feladatként 2026. évben az idők bentlakásos otthonában történt befizetési kötelezettség miatt 44.665.956,- Ft összeget különített el, mely forrás a céltartalékok között került nyilvántartásba vételre.

9. Tartalékok

- 9.1. A Társulás általános tartaléka 0,- Ft.
- 9.2. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján fizetendő felmentési bér és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 37.938.818,- Ft
- 9.3. Az idők bentlakásos otthonában való belépéshez kapcsolódó megfizetett belépési hozzájárulás összege, mint elkülönített céltartalék 44.665.956,- Ft.
- 9.4. A jubileumi jutalomra és felmentési bérekre, valamint a belépési hozzájárulás jogszabály szerinti visszafizetési kötelezettségének teljesítéséről az elnök, az egyéb tartalékon lévő forrás felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.
- 9.5. A Társulás elnöke jogosult a Társulás jóváhagyott költségvetése alapján az intézményi jubileumi jutalmakra és felmentési bérekre elkülönített előirányzatának teljesítmény szerinti átcsoportosítására – a költségvetésben meghatározott keretösszeg erejéig – értékhatártól függetlenül.
- 9.6. A Társulás elnöke a Társulás utólagos tájékoztatása mellett döntést hoz a két ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan, a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek által működtetett, közfeladat ellátását szolgáló ingatlanok állagmegőrzését szolgáló intézkedésekről a Felújítási keretösszeg terhére, de legfeljebb ötmillió Ft összegig.
- 9.7. Jelen határozat 9.5. és 9.6. pontjában meghatározottakon kívül a tartalékok felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.

10. Előirányzat felhasználási ütemterv

A Társulás 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 17. melléklet szerint állapítja meg.

11. Előirányzat módosítás

- 11.1. A költségvetési szerv vezetője jogosult és egyben köteles a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételt a tényleges többletnek megfelelő összegű előirányzatra módosítani. A többletbevételt a költségvetési szerv csak a saját hatáskörű előirányzat módosítás után használhatja fel. A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról tájékoztatja a Társulás feladatait ellátó térségi koordinátort. A térségi koordinátor előkészítésében az elnök a Tanács a következő ülésén tájékoztatja a Tanácsot a végrehajtott előirányzat változásáról.
- 11.2. Az elnök köteles tájékoztatni a Tanácsot, ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap a Társulás számára pótelőirányzatot biztosít. A Tanács negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szervek számára a költségvetési beszámolók felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig december 31. hatállyal dönt a költségvetési határozatának módosításáról.
- 11.3. Az eredeti előirányzatba be nem tervezett állami támogatás jóváírását követően az elnök köteles negyedévenként a Tanács tagjait a pótelőirányzatról tájékoztatni, akik ez alapján módosíthatják az intézményi működési hiányt finanszírozó települési hozzájárulás összegét egységesen, lakosságszám arányosan. Az utolsó negyedéves elszámolás az éves beszámolóval egyidejűleg történik.

12. Előirányzat átcsoportosítás

- 12.1. A költségvetési szerv vezetője a határozatban megállapított kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra nem jogosult.
- 12.2. A Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény és a Család- és Gyermejjóléti Központ a gesztor önkormányzat - Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata - támogatását bármely irányban érintő előirányzat átcsoportosítási javaslata előterjesztése előtt köteles annak jóváhagyását megszerezni.

13. Finanszírozás

- 13.1. A költségvetési határozat *24. mellékletében* meghatározott tagdíjak és hozzájárulások megfizetését a tagönkormányzatok a Társulási Megállapodás alapján, adott év március 31-ig és adott év október 31-ig kötelesek biztosítani.
- 13.2. A Társulás a költségvetési szervek működéséhez a társulási támogatást és az állami hozzájárulást külön megállapodás szerint biztosítja havi rendszerességgel.
- 13.3. A fedezet nélküli kötelezettségvállalásért az intézményvezető teljes körű anyagi és fegyelmi felelősséggel tartozik.

14. A maradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

- 14.1. A költségvetési szerv a maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.
- 14.2. A költségvetési szerv maradványát a Társulási Tanács felülvizsgálja és a zárszámadási határozatával egy időben hagyja jóvá.

15. Vagyonértékesítéssel kapcsolatos szabályok

A társulás költségvetési szervei használatában, illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló eszközöket, gépeket, berendezéseket, bármely vagyont 200.000.- Ft egyedi könyv szerinti bruttó értékig az intézményvezető saját hatáskörben, 200.001.- Ft és 2.000.000.- Ft bruttó értékhatár között az elnök előzetes egyetértése, a

Pénzügyi Bizottság jóváhagyása után a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni. Egyéb esetekben a Tanács döntése szükséges.

A vagyonkezelésben lévő ingatlanokra vonatkozóan a Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata és Mosonmagyaróvár Térségi Társulás között létrejött Vagyonkezelési szerződésben foglaltakat be kell tartani.

Saját tulajdonú ingatlanok esetén a nemzeti vagyonról szóló 2011. CXCVI. törvény rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy 5 millió Ft alatti forgalmi értékű ingatlan értékesítése esetén a legkedvezőbb ajánlatot figyelembe véve a Pénzügyi Bizottság jóváhagyása után az elnök dönt, mely döntéséről utólag tájékoztatja a Társulási Tanácsot. Ezt meghaladó értékhatár felett a Társulási Tanács dönt az értékesítésről.

16. Bevételek elszámolása

16.1. Az intézményi - feladathoz nem kötött - működési többletbevétel a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, felújítására, szakmai fejlesztésére használható fel.

17. Készpénzfizetés teljesítés

A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra, és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

17.1. készlet, kis értékű tárgyi eszköz beszerzése, (50 ezer Ft bruttó értékig)

17.2. kiküldetési kiadások,

17.3. reprezentációs kiadások,

17.4. kisösszegű szolgáltatási kiadások, (maximum bruttó 50 ezer Ft értékig)

17.5. ellátottak pénzbeli juttatásai

17.6. közfoglalkoztatottak juttatásai,

17.7. pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások,

17.8. munkavállalók nem rendszeres személyi juttatásai, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi.

18. Költségvetési engedélyezett létszámhely

A társulás az irányítása alá tartozó intézmények költségvetési engedélyezett létszámhelyét 203,5 fő-ben határozza meg, jelen határozat 15. melléklete alapján.

19. Követelés elengedés

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (4) bekezdés 10. pont a)- g) alpontjai szerinti követelés, kiegészítve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 1. és 5. pontjában definiált behajthatatlannak minősülő és kisösszegű követelések elengedése a következő módon engedélyezhető:

A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek könyveiben megjelenő, kisösszegű követelésnek minősíthető követelés, valamint a kisösszegűnek nem minősülő, de behajthatatlannak tekintendő követelések elengedéséről Társulás tanácsa dönt, a Pénzügyi Bizottság előzetes véleményét figyelembe véve.

20. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

A költségvetés végrehajtását a Társulás Pénzügyi Bizottsága köteles ellenőrizni. Az ellenőrzésről a bizottság elnöke a beszámoló előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

21. Záró és átmeneti rendelkezések

Jelen határozat felhatalmazza az elnököt, hogy a 2027. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmények részére a 2026. évi költségvetésük 1/12-ed részét biztosítsa havonta, a 2027. évi költségvetési határozat hatályba lépéséig a 2026. évi költségvetés maradvány forrása terhére.

Felelős: Szabó Miklós elnök

Határidő: kihirdetést követően azonnal

Mosonmagyaróvári Térségi Társulás és intézményei

2026. évi költségvetési határozat mellékletei

- 1. Összevont mérleg, bevételek és kiadások összesítése**
- 2. Összevont mérleg, működés és fejlesztés egyenlege**
- 3. Működési bevételek, Intézmények**
- 4. Működési bevételek, Társulás**
- 5. Működési bevételek Társulás és intézményei**
- 6. Intézményi finanszírozási bevételek részletezése**
- 7. Felhalmozási bevételek jogímenként**
- 8. Működési kiadások, Intézmények**
- 9. Működési kiadások, Társulás**
- 10. Működési kiadások, Társulás és intézményei összevontan**
- 11. Felhalmozási kiadások**
- 12. Állami támogatások**
- 13. Társulás által biztosítandó támogatások**
- 14. Címrend**
- 15. Költségvetési engedélyezett létszámhelyek**
- 16. Közvetett támogatások**
- 17. Finanszírozási terv**
- 18. Gördülő tervezés**
- 19. Hiteltörlesztések, kamatfizetések és projektvizsgálati díjak (Ft-ban)**
- 20. Többéves kihatású kötelezettségek**
- 21. EU-s támogatással megvalósuló projektek**
- 22. Társulás saját bevételeinek részletezése adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához adatok Ft-ban**
- 23. Adósságot keletkeztető fejlesztési célok**
- 24. Települési hozzájárulások, tagdíjak részletezése**

Bevételek, kiadások összesítése Ft-ban

Egyenleg:

0

Eredeti előirányzatból

[illegible]

Működés egyenlege

Bevételek	
Intézményi működési bevétel	509 905 000
Támogatásértékű műk. bevétel	1 997 068 569
Műk.c.pénzeszköz átv.ÁH-n kívülről	0
Allami támogatás	0
Önkormányzati sajátos műk.b.	0
Működési bevételek összesen	2 506 973 569
Közhatalmi bevételek	0
Működési célú maradvány felhasználás	371 232 699
Bevételek mindösszesen	2 878 206 268
Kiadások	
Intézmények működési kiadása	2 766 945 809
Térségi Társulás működési kiadása	111 260 459
Működés összesen	2 878 206 268
Folyószámla hitelkamat	0
Kiadások mindösszesen	2 878 206 268
Bevétel és kiadás egyenlege	0

Fejlesztés egyenlege

Bevételek	
Tárgyi eszközök értékesítése	0
Támogtas értékű felhalmozási bev.	0
Felh.c.pénzeszköz átvétel ÁH-n kív.	0
Közhatalmi bevétel	0
Lakások és helyis.értékesít.	0
Felhalmozási bevételek össz.	0
Kölcsönök visszatérülése	0
Bevételek összesen	0
Ertékpapír beváltás	0
Allampapír beváltás összesen	0
Maradvány felhasználás	292 022 461
Kiadások mindösszesen	292 022 461
Bevétel és kiadás egyenlege	0

Egyenleg:

0

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK - INTÉZMÉNYEK (Ft)				2026. év		3. melléklet		
Intézmények megnevezése	Intézményi működési bevételek Rovatszám: B4	Állami támogatás Rovatszám: B816	Intézmény finanszírozás (állami támogatáson túl) Rovatszám: B816	Támog. ért.műk. Bevétel Rovatszám: B16	Működési c. pénze. átv. ÁH-n kívülről Rovatszám: B63-65	Sajátos bevételek Rovatszám: B4	Maradvány felhasználás, működési, Rovat: B8131	Összesen
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	498 375 000	767 680 114	757 943 155	0	0	0	81 864 145	2 105 862 414
Család és Gyermejjóléti Központ	3 300 000	311 407 579	342 440 816	1 000 000	0	0	2 935 000	661 083 395
Intézmények eredeti összesen:	501 675 000	1 079 087 693	1 100 383 971	1 000 000	0	0	84 799 145	2 766 945 809

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás működési bevételei adatok Ft-ban				2026. év		4. melléklet		
Kormányzati funkció szerint	Intézményi működési bevételek Rovatszám: B4	Állami támogatás Rovatszám: B11	ÖK támogatás Rovatszám: B816	Támog. ért.műk. Bevétel Rovatszám: B16	Működési c. pénze. átv. ÁH-n kívülről Rovatszám: B63-B65	Közhatalmi bevételek Rovatszám: B3	Maradvány felhasználás, ÁHT. Belüli megelőlegezés, értékpapír beváltása, működési Rovat: B812, B8131, B814	Összesen
Önk. Jogalkotó tevékenysége 011130	8 230 000	0	0	32 965 002			90 374 932	131 569 934
ÖSSZESEN:	8 230 000	0	0	32 965 002	0	0	90 374 932	131 569 934

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei működési bevételei adatok Ft-bar				5. melléklet				
Intézmények megnevezése	Intézményi működési bevételek Rovatszám: B4	Állami támogatás Rovatszám: B816	Intézmény finanszírozás (állami támogatáson túl) Rovatszám: B816	Támog. ért.műk. Bevétel Rovatszám: B16	Működési c. pénze. átv. ÁH-n kívülről Rovatszám: B63-65	Sajátos bevételek Rovatszám: B4	Maradvány felhasználás működési Rovatszám: B8131	Összesen
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	498 375 000	767 680 114	757 943 155	0	0	0	81 864 145	2 105 862 414
Család és Gyermejjóléti Központ	3 300 000	311 407 579	342 440 816	1 000 000	0	0	2 935 000	661 083 395
Intézmények eredeti összesen:	501 675 000	1 079 087 693	1 100 383 971	1 000 000	0	0	84 799 145	2 766 945 809
Kormányzati funkció szerint	Intézményi működési bevételek Rovatszám: B4	Állami támogatás Rovatszám: B11	ÖK támogatás Rovatszám: B816	Támog. ért.műk. Bevétel Rovatszám: B16	Működési c. pénze. átv. ÁH-n kívülről Rovatszám: B63-B65	Közhatalmi bevételek Rovatszám: B3	Maradvány felhasználás, ÁHT. Belüli megelőlegezés, értékpapír beváltása működési Rovatszám: B812, B8131, B814	Összesen
Térségi Társulás Önk. Jogalkotó tevékenysége 011130	8 230 000	0	0	32 965 002	0	0	90 374 932	131 569 934
ÖSSZESEN:	8 230 000	0	0	32 965 002	0	0	90 374 932	131 569 934
MINDÖSSZESEN:	509 905 000	1 079 087 693	1 100 383 971	33 965 002	0	0	175 174 077	2 898 515 743

Intézményfinanszírozás részletezése				6. melléklet			
Intézmények megnevezése	Állami támogatás rovatszám: B816	Térségi Társuláshoz befolyt hozzájárulásból származó finanszírozás B16	Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatától származó hiányfinanszírozás B16	Feladat alapú támogatások* B16	Ágazati pótlékok B16	Társulási maradvány felhasználása intézményfin.-ra B8131	Intézmnyfinanszírozás összesen
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	767 680 114	221 472 030	236 269 646	29 459 600	125 447 327	145 294 552	1 525 623 269
Család és Gyermejjóléti Központ	311 407 579	98 261 968	95 322 582	0	77 782 721	71 073 545	653 848 395
ÖSSZESEN:	1 079 087 693	319 733 998	331 592 228	29 459 600	203 230 048	216 368 097	2 179 471 664

*Feladat alapú támogatások: jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, fejlesztő foglalkoztatás

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (Ft)			2026. év			7. melléklet			
Kormányzati funkció	Feladat megnevezése	Ingatlanok, tárgyi eszk. értékesít. Rovatrend B52	Támog.ért. felhalm. bevétel Rovatrend B21, B25	Felh.célú pénze.átv. ÁH, n kív. B75	Onk. lak. és helyis. értékes. Rovatrend B52	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés Rovatrend B74, B75	Fejlesztési célra Kötvény visszaváltás Rovat B812	Felhalmozási célú maradvány Rovatrend B8131	Összesen
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	Maradványfelhasználás fejlesztési célra KESZI eredeti							20 135 855	20 135 855
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	Maradványfelhasználás fejlesztési célra CSGYK eredeti							12 065 000	12 065 000
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	Maradványfelhasználás fejlesztési célra Térségi Társulás (VJP I.-el) eredeti		0					239 512 131	239 512 131
	O S S Z E S E N : eredeti	0	0	0	0	0	0	271 712 986	271 712 986
	EBBŐL TÁRSULÁS eredeti	0	0	0	0	0	0	239 512 131	239 512 131

Funkció/Feladat megnevezése	Beruházás Rovatrend K 61- 67	Felújítás Rovatrend K 71-74	Támog.ért. felh.c. pénze. Átadása Rovatrend K 81-84	Felh.c. pénzeszk. átad. ÁH-n kívűre Rovatrend K 85- 89	Összesen	
KESZI: kísértékű eszközbeszerzések, laptop és szoftver beszerzések, ipari mosógép vásárlása, csendes szoba kialakítása 102031 Idősek nappali ellátása	19 015 000	1 120 855	0	0	20 135 855	kötelező
Család- és Gyermejkölési Központ: számítógépek és 1 db gépjármű vásárlása 104043 Család- és Gyermejkölési Központ	12 065 000	0	0	0	12 065 000	kötelező
Térségi Társulás: vagyonkezelt ingatlanokkal kapcsolatos felújítások (FA) önkormányzati vagyonnal való 013350 gazdálkodás	0	19 080 193	0	0	19 080 193	kötelező
Térségi Társulás: Versenyképes Járások I. program önkormányzati vagyonnal való 0133350 gazdálkodás	11 400 015	229 341 398			240 741 413	kötelező
ÖSSZESEN : eredeti	42 480 015	249 542 446	0	0	292 022 461	
ebből kötelező	42 480 015	249 542 446	0	0	292 022 461	
ebből önként vállalt	0	0	0	0	0	
Társulás eredeti	11 400 015	248 421 591	0	0	259 821 606	

Állami támogatások 2026. év

12. melléklet

Jogcím	Állami támogatás 2026. év (eredeti előirányzat)
Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása	136 677 000 Ft
Család- és gyermekjóléti központ támogatása	93 783 000 Ft
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	55 819 080 Ft
Szociális étkeztetés	41 284 030 Ft
Személyi gondozás	144 913 080 Ft
Időskorúak nappali intézményi ellátása	23 043 200 Ft
Fogyatékos személyek nappali int-i ellátása - autista diagn. nem rendelkező ellátottak	15 651 570 Ft
Fogyatékos személyek nappali int-i ellátása - autista diagn. ellátottak	9 230 150 Ft
Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali int-ben ellátottak - autista diagn. nem rendelkező ellátottak	8 536 600 Ft
Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali int-ben ellátottak - autista diagn. ellátottak	1 107 560 Ft
Demens személyek nappali int-i ellátása	42 763 680 Ft
Hajléktalanok nappali int-i ellátása	18 650 400 Ft
Hajléktalanok átmeneti szállása	46 073 200 Ft
Hajléktalanok éjjeli menedékhelye	6 910 980 Ft
Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	15 250 000 Ft
Utcai szociális munka	13 277 000 Ft
Bértámogatás szociális szféra	277 600 000 Ft
intézmény üzemeltetési támogatás	128 517 163 Ft
Település önkormányzat szociális feladatainak támogatása	1 079 087 693 Ft
ebből Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény támogatása	767 680 114 Ft
ebből Család- és Gyermekjóléti Központ támogatása	311 407 579 Ft

Az állami támogatást az intézmények a gesztor önkormányzat nettó finanszírozásán keresztül kapják meg az államkincstár kiközlése szerint, havi ütemezésben.

**MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZATÁHOZ**

13. MELLÉKLET

**A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által tervezett átvett
támogatások**

Átadó megnevezése	Átadás célja	Összege Ft-ban		
Magyar Államkincstár	Állami támogatással finanszírozott feladatok ellátásra	1 079 087 693 Ft		
Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (gesztor önkormányzaton keresztül)	23 646 000 Ft		
Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása (társulás a szerződő)	5 813 600 Ft		
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata	Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény működésének támogatása működési hiány finanszírozása	235 323 517 Ft	463 810 708 Ft	összes gesztor Önk. Támogatás
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata	Család és Gyermekjóléti Központ működési hiány finanszírozása	96 268 711 Ft		
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata	Térségi társulás működéséhez, felújítási alaphoz és intézmények működéséhez való hozzájárulás	132 218 480 Ft		
Gesztor önkormányzati hozzájáruláson kívüli tagtelepülések hozzájárulása	Család és Gyermekjóléti Központ működésének finanszírozásához	64 350 579 Ft	220 480 520 Ft	gesztor Önk. Kívüli tagtelepülési támogatások
Gesztor önkormányzati hozzájáruláson kívüli tagtelepülések hozzájárulása	Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény működésének finanszírozásához	135 522 735 Ft		
Gesztor önkormányzati hozzájáruláson kívüli tagtelepülések támogatása	Térségi tagdíj, felújítási alap támogatása	20 607 206 Ft		
Magyar Államkincstár (közvetelenül intézménynél tervezve)	Család és Gyermekjóléti központ összevont ágazati pótlék becsült összege	73 341 845 Ft		
Magyar Államkincstár (közvetelenül intézménynél tervezve)	Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény összevont ágazati pótlék becsült összege	95 849 318 Ft		
Magyar Államkincstár (közvetelenül intézménynél tervezve)	Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény egészségügyi pótlék becsült összege	18 590 710 Ft		
Magyar Államkincstár (társulásnál tervezve)	Ágazati pótlékok	15 448 175 Ft		
Nemzeti Népegészségügyi és Gyógyszerészeti Központ (CSGYK-nál tervezve)	KAB-ELT Drogpont elterelés támogatása	1 000 000 Ft		
Összesen:		1 997 068 569 Ft		

1. oldal

**A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által tervezett átadandó
támogatások**

Átvevő megnevezése	Támogatás célja	Összege Ft-ban
Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal	Társulási feladatok ellátására hozzájárulás (K506)	3 600 000 Ft
Civil szervezet számára Tanács döntése alapján	Társulás által átadandó pénzeszköz (K512)	850 000 Ft
Magyar Államkincstár	Esetleges visszatérítési kötelezettségek (beszámolóhoz kapcsolódóan, feladatfinanszírozások elszámolásához kapcsolódóan, K506)	10 000 000 Ft
Összesen:		14 450 000 Ft

**Mosonmagyaróvár Térségi Társulás
és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek
2026. évi költségvetéséről szóló határozatához**

15. melléklet

Költségvetési engedélyezett létszámhely

adatok: fő-ben

Megnevezés (intézmény, szakfeladat, stb.)	2025. január 1. engedélyezett létszám	2026. január 1. engedélyezett létszám	Közfoglalkoztatottak átlagos létszáma	Jogviszonyonként tervezett létszámok 2026.		
				Közalkalmazotti jogviszony	Munkaviszony	Közfoglalkoztatotti jogviszony
Család és Gyermekjóléti Központ	58,5	58,5	0	58,5	0	0
Gyermekek Átmeneti Otthona	8,5	8,5	0	8,5	0	0
Család- és Gyermekjóléti Központ / Hatósági és Speciális Munkacsoport	16	16	0	16	0	0
Család-és Gyermekjóléti Központ/ Családsegítő Szolgálat	23	23	0	23	0	0
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység	11	11		11	0	0
Kistérségi Egyesített Szociális Intézet	143	145	0	133	12	0
Aranykor Idősek Otthona, Idősek Otthona, Központi irányítás	48	48	0	44	4	0
Idősek Gondozóháza, főzőkonyha, karbantartás	20	20	0	17	3	0
Hajléktalanok Átmeneti Szállása	9	9	0	8	1	0
Idősek klubjai	15	17	0	17	0	0
FENI	6	6	0	6	0	0
Nappali melegedő	3	3	0	2	1	0
Éjjeli menedékhely	2	2		1	1	0
Utcái szociális munka	2	2		2	0	0
Szociális étkezés	1	1	0	1	0	0
Házi segítségnyújtás	34	34	0	33	1	0
Jelzőrendszer	1	1	0	1	0	0
Fejlesztő foglalkoztatás	2	2	0	1	1	0
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás állandó létszámhely nincs	0	0	0	0	0	0
Összesen:	201,5	203,5	0	191,5	12	0

Mosonmagyaróvári Térségi Társulás és intézményei
2026. évi költségvetési előirányzatok költségvetési szervenként Ft-ban

14. melléklet

Címrendi szám	Intézmény neve	2026. évi eredeti kiadási előirányzat	2026. évi eredeti bevételi előirányzat
1 1	Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	2 125 998 269 Ft	2 125 998 269
2 1	Család és Gyermekvédelmi Központ	673 148 395 Ft	673 148 395
3 1	Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	371 082 065 Ft	371 082 065
MOSONMAGYARÓVÁR TERSEGI TARSULAS OSSZESEN		3 170 228 729 Ft	3 170 228 729

Közvetett támogatások - 2026. év

16. melléklet

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei közvetett támogatást nem nyújtanak.

A gesztor önkormányzat - Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat - költségvetési rendelete szerint:

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által fenntartott Kistérségi Egyesített Szociális Intézménye által időssek számára biztosított alapszolgáltatási ellátást igénybe vevők személyi térítési díját megtéríti az ellátottak helyett, a következő feltételek együttes teljesülése esetén: az ellátott

a) a mosonmagyaróvári Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény által, időssek számára biztosított alapszolgáltatás igénybe vevője,

b) Mosonmagyaróváron állandó lakóhellyel rendelkezik,

c) betöltötte a 90. életévét és

d) tartási vagy öröklési szerződést nem kötött.

A személyi térítési díj átvállalása a 90. életév betöltését követő hónaptól történik.

A gesztor önkormányzatnál az így meghatározott közvetett támogatás összege:

90. életévét betöltő, mosonmagyaróvári állandó lakcímmel rendelkezők teljes ellátására vonatkozó szociális támogatása	30 000 000 Ft
---	---------------

Likviditási ütemterv
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata

Finanszírozási terv 2026. év	adatok Ft-ban												17. melléklet
	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
Intézményi működési bevételek	42 492 000	42 492 000	42 492 000	42 492 000	42 492 000	42 492 000	42 492 000	42 492 000	42 492 000	42 492 000	42 492 000	42 493 000	509 905 000
Támogatásértékű működési bev.	166 422 400	166 422 400	166 422 400	166 422 400	166 422 400	166 422 400	166 422 400	166 422 400	166 422 400	166 422 400	166 422 400	166 422 169	1 997 068 569
Támogatás értékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maradványfelhasználás	30 000 000	32 000 000	52 000 000	76 000 000	41 000 000	122 000 000	41 000 000	40 000 000	40 000 000	41 000 000	40 000 000	108 255 160	663 255 160
Bevételek összesen:	238 914 400	240 914 400	260 914 400	284 914 400	249 914 400	330 914 400	249 914 400	248 914 400	248 914 400	249 914 400	248 914 400	317 170 329	3 170 228 729
Személyi juttatások	139 156 000	139 156 000	139 156 000	139 156 000	139 156 000	208 734 000	139 156 000	139 156 000	139 156 000	139 156 000	139 156 000	208 734 481	1 809 028 481
Járadékok	19 713 000	19 713 000	19 713 000	19 713 000	19 713 000	29 569 000	19 713 000	19 713 000	19 713 000	19 713 000	19 713 000	29 567 579	256 266 579
Dologi kiadások	59 503 000	59 503 000	59 503 000	59 503 000	59 503 000	59 503 000	59 503 000	59 503 000	59 503 000	59 503 000	59 503 000	59 523 434	714 056 434
Ellátottak juttatása	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	1 800 000
Támogatásért.műk.kiadás	0	0	10 000 000	0	0	1 800 000	0	0	0	1 800 000	0	0	13 600 000
Műk.c.pénzeszk.átad ÁH-n kív.	0	0	0	0	850 000	0	0	0	0	0	0	0	850 000
Fejlesztési kiadások	0	0	29 202 000	29 202 000	29 202 000	29 202 000	29 202 000	29 202 000	29 202 000	29 202 000	29 202 000	29 204 461	292 022 461
Tartalék felhasználás			3 190 400									79 414 374	82 604 774
Kiadások összesen:	218 522 000	218 522 000	260 914 400	247 724 000	248 574 000	328 958 000	247 724 000	247 724 000	247 724 000	249 524 000	247 724 000	406 594 329	3 170 228 729
Havi egyenleg	20 392 400	22 392 400	0	37 190 400	1 340 400	1 956 400	2 190 400	1 190 400	1 190 400	390 400	1 190 400	-89 424 000	0
Gönygyölített egyenleg	20 392 400	42 784 800	42 784 800	79 975 200	81 315 600	83 272 000	85 462 400	86 652 800	87 843 200	88 233 600	89 424 000	0	

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2026-2029. évi
alakulását bemutató mérleg adatok Ft-ban**

18. melléklet

	2026	2027	2028	2029
Intézményi működési bevétel	509 905 000	535 400 250	535 400 250	535 400 250
Támogatásértékű műk. bevétel	1 997 068 569	2 096 921 997	2 201 768 067	2 311 856 476
Műk.c.pénzeszköz átv.ÁH-n kívülről	0	0	0	0
Állami támogatások	0	0	0	0
Egyéb közhatlami bevételek	0	0	0	0
Működési bevételek összesen	2 506 973 569	2 632 322 247	2 737 168 317	2 847 256 726
Ingatlanok, tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
Támogatás értékű felhalmozási bev.	0	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Felh.c.pénzeszköz átvétel ÁH-n kív.	0	0	0	0
Önkorm.lakások és helyis.értékesít.	0	0	0	0
Felhalmozási bev. összesen	0	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Maradványfelhasználás	663 255 160	331 918 451	292 878 206	288 916 857
Kölcsönök, visszatérítendő támogatások visszatérülése	0	0	0	0
Bevételek összesen	3 170 228 729	3 064 240 698	3 130 046 523	3 236 173 583
Hítelfelvétel	0	0	0	0
Bevétel mindösszesen	3 170 228 729	3 064 240 698	3 130 046 523	3 236 173 583

0

Kiadások	2026	2027	2028	2029
Személyi juttatások	1 809 028 481	1 917 570 240	1 975 097 318	2 034 350 255
Járadékok	256 266 579	271 642 574	279 791 851	288 185 606
Dologi kiadások	714 056 434	749 477 884	769 607 354	808 087 722
Ellátottak juttatása	1 800 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Támogatásért.műk.kiadás	13 600 000	13 600 000	13 600 000	13 600 000
Műk.c.pénzeszk.átad ÁH-n kív.	850 000	850 000	850 000	850 000
Fejlesztési kiadások	292 022 461	60 000 000	50 000 000	50 000 000
Tartalék felhasználás	82 604 774	50 000 000	40 000 000	40 000 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	3 170 228 729	3 064 240 698	3 130 046 523	3 236 173 583

Hitel-/kölcson törlesztések és projektvizsgálati díjak (Ft-ban) 2026. év

19. melléklet

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2026. évben hitelállománnyal nem rendelkezik.

Többéves kihatású kötelezettségek általános működtetési költségeken kívül Ft-ban

20. melléklet

1. oldal

Sorszám	Partner	Szerződés összege (Ft)	2026	2027	2028	2029	Szerződés tárgya
1.	Abakusz SH Kft		500 000 Ft	556 000 Ft	556 000 Ft	556 000 Ft	Irodaszer, megállapodás alapján CSGYK
2.	Alfa Vienna Insurance Group Biztosító Zrt		76 000 Ft	76 000 Ft	76 000 Ft	76 000 Ft	MDC 786 Suzuki Splash gépjármű kötelező biztosítás
3.	Allianz Hungária Biztosító		253 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	KIA KGFB és CASCO + RWL 677 Dacia Lodgy KGFB
4.	Aqua Szolgáltató Kft		3 700 000 Ft	3 700 000 Ft	3 700 000 Ft	3 700 000 Ft	Ivóvíz szolgáltatás
5.	Celldömölki Kábeltelevízió Kft.		214 000 Ft	214 000 Ft	214 000 Ft	214 000 Ft	Internet szolgáltatás Jánossomorja IK.
6.	Central Mediacsoport Zrt		125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	Újság előfizetés
7.	CompuTREND Zrt.		4 200 000 Ft	4 400 000 Ft	4 400 000 Ft	4 400 000 Ft	CT-Ecostat éves karbantartási díj
8.	Dr. Mihályi Zsuzsanna Orvosi Bt	125.000.-Ft/hó	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	Rendszeres háziorvosi ellátás Idősek Gonodzóházában
9.	Dr. Ruzsa Judit Emőke	Ft/demensvizsgálat	1 400 000 Ft	1 300 000 Ft	1 300 000 Ft	1 300 000 Ft	Pszichiátriai szakorvosi ellátás biztosítása, demencia vizsgálatok elvégzése
10.	Ecoffice Technology Kft		350 000 Ft	510 000 Ft	510 000 Ft	510 000 Ft	Másológép bérleti díj Alapszolgáltatási Centrum
11.	Egyetem Étterem és Konyha Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.		79 500 000 Ft	81 300 000 Ft	81 300 000 Ft	81 300 000 Ft	szociális étkeztetés keretében meleg étel elkészítése és házhozszállítása, éves szerződés
12.	ÉMI-TÜV SÜD Kft		151 000 Ft	110 000 Ft	110 000 Ft	110 000 Ft	Felvonó éves biztonságtechnikai vizsgálat
13.	FleetCor Hungary Kft		2 550 000 Ft	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	üzemanyag a gépjárművekbe
14.	Földes K. G. 2009 Kft		250 000 Ft	250 000 Ft	250 000 Ft	250 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Soproni út 65, Lengyári út 2.
15.	Földes K. G. 2009 Kft		51 000 Ft	59 000 Ft	59 000 Ft	59 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Ferenczy Károly utca GYÁO
16.	Földes K. G. 2009 Kft		45 720 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Lébényi Idősek Klubja
17.	Földes K. G. 2009 Kft		45 720 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Jánossomorjai Idősek Klubja
18.	Földes K. G. 2009 Kft		150 000 Ft	178 000 Ft	178 000 Ft	178 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Mosoni Idősek Klubja
19.	Földes K. G. 2009 Kft		150 000 Ft	163 000 Ft	163 000 Ft	163 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Óvári Idősek Klubja
20.	Földes K. G. 2009 Kft		38 000 Ft	38 000 Ft	38 000 Ft	38 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Hegyehalmi Idősek Klubja
21.	FU-O-GE Kft		2 350 000 Ft	2 350 000 Ft	2 350 000 Ft	2 350 000 Ft	foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás KESZI+CSGYK
22.	Futura Szolgáltató Központ		380 200 000 Ft	415 700 000 Ft	415 700 000 Ft	415 700 000 Ft	Étkeztetés biztosítása KESZI+CSGYK
23.	Generali Biztosító Zrt.		112 000 Ft	118 000 Ft	118 000 Ft	118 000 Ft	általános felelősség biztosítás fejlesztő foglalkoztatás
24.	Generali Biztosító Zrt.		500 000 Ft	545 000 Ft	545 000 Ft	545 000 Ft	NZL 359 Renault Master, Skoda Oktavia SIX 196 Casco biztosítás
25.	Groupama Biztosító Zrt		90 000 Ft	178 000 Ft	178 000 Ft	178 000 Ft	RWL-677 Dacia Lodgy casco biztosítás CSGYK
26.	G-Fox Kft.		500 000 Ft	500 000 Ft	500 000 Ft	500 000 Ft	Nyomtató bérleti díj KESZI központ
27.	Győr-Moson-Sopron Vármegyei Katasztfavédelmi Igazgatóság		138 000 Ft	183 000 Ft	183 000 Ft	183 000 Ft	Távfelügyelet biztosítása Soproni utca 65.
28.	Horizon Higiénia Kft		2 400 000 Ft	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	Tisztítószer beszerzés
29.	Jánossomroja Város Önkormányzata		1 000 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	Jánossomorjai Idősek Klubja közüzemi díjak
30.	K&H Biztosító		70 000 Ft	70 000 Ft	70 000 Ft	70 000 Ft	Suzuki Splas Casco MDC 786
31.	Kaczor Attila e.v.	220.000 Ft/hó	2 660 000 Ft	2 660 000 Ft	2 660 000 Ft	2 660 000 Ft	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás helyszínre történő kivonulások
32.	Kantharosz Gyógyszertár Kft		710 000 Ft	1 100 000 Ft	1 100 000 Ft	1 100 000 Ft	Intézményi gyógyszerek biztosítása az Idősek Gondozóháza ellátottjai részére
33.	KÉTÜSZ Kapuvár Kft		30 000 Ft	45 000 Ft	45 000 Ft	45 000 Ft	kéményseprés
34.	Kiss János Mihály		280 000 Ft	280 000 Ft	280 000 Ft	280 000 Ft	tűzvédelmi szolgáltatás KESZI+CSGYK
35.	Kiss Szűcs Beáta munkavédelmi technikus E.V.		910 000 Ft	1 100 000 Ft	1 100 000 Ft	1 100 000 Ft	Munkavédelmi szolgáltatás KESZI+CSGYK
36.	Kiss Viktor e.v.2026.01.01.-től megszünteti a vállalkozását		317 000 Ft	1 150 000 Ft	1 150 000 Ft	1 150 000 Ft	CSAGYESZ és CSAGYEK program rendszerfelügyeleti és rendszerkövetési díja
37.	Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény		1 985 000 Ft	1 985 000 Ft	1 985 000 Ft	1 985 000 Ft	CT-EcoStat karbantartási díj
38.	Kitax Kft		5 000 000 Ft	6 300 000 Ft	6 300 000 Ft	6 300 000 Ft	Tisztítószer beszerzés
39.	Kónyáné Dr. Sándor Andrea	250.000 Ft/hó	2 750 000 Ft	2 750 000 Ft	2 750 000 Ft	2 750 000 Ft	Orvosi alapellátás Aranykor Idősek Otthona Virágoskert Idősek Otthona szolgálatnál
40.	Lajta Clean Kft.		2 900 000 Ft	2 900 000 Ft	2 900 000 Ft	2 900 000 Ft	Tisztítószer beszerzés
41.	Lindström Kft		1 250 000 Ft	1 700 000 Ft	1 700 000 Ft	1 700 000 Ft	szőnyegtisztítás KESZI+CSGYK
38.	LK-SYSTEMS Bt.		4 800 000 Ft	4 800 000 Ft	4 800 000 Ft	4 800 000 Ft	informatikai rendszerfelügyelet, karbantartások
39.	Magyar Telekom Nyrt.		1 326 000 Ft	1 326 000 Ft	1 326 000 Ft	1 326 000 Ft	telefon, internet a telephelyeken KESZI+CSGYK

40.	MediaWorks Hungary Zrt		450 000 Ft	450 000 Ft	450 000 Ft	450 000 Ft	Kisalföld újság előfizetés
41.	Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft	havi 152.400.-Ft + ÁFA	3 865 000 Ft	3 865 000 Ft	3 865 000 Ft	3 865 000 Ft	adatvédelmi tisztviselő részére kötelezően előírt feladatok ellátása KESZI+CSGYK
42.	Merida Kft.		1 030 000 Ft	1 030 000 Ft	1 030 000 Ft	1 030 000 Ft	tisztítószer beszerzés CSGYK
43.	Mod Zrt.		500 000 Ft	540 000 Ft	540 000 Ft	540 000 Ft	fénymásoló bérleti díja CSGYK
44.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt		4 460 000 Ft	5 500 000 Ft	5 500 000 Ft	5 500 000 Ft	Hulladék elszállítás KESZI+CSGYK
45.	Moson Patika Bt. Megszűnt a szerződés		1 700 000 Ft				Intézményi gyógyszerek biztosítása az Idősek Gondozóháza+AIO ellátottjai részére
46.	Mosonmagyaróvári Térségi Társulás		220 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	cégautó adó +tárhely csomag
47.	Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata		54 800 000 Ft	56 700 000 Ft	56 700 000 Ft	56 700 000 Ft	Közüzemi díjak KESZI+CSGYK
48.	Mosonmagyaróvár Karolina Kórház Rendelőintézet		1 300 000 Ft	5 800 000 Ft	5 800 000 Ft	5 800 000 Ft	Foglalkoztatás egészségügyi tudószűrés, Intézményi gyógyszerek biztosítása az idősek
49.	NeuroBIT Bt.	53.090,- Ft /hó	640 000 Ft	640 000 Ft	640 000 Ft	640 000 Ft	Tárhely szolgáltatás
50.	OTP Bank Nyrt.		1 700 000 Ft	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft	postai közreműködési díj
51.	Örs Vezér Ker. és Szolg Bt		3 600 000 Ft	6 000 000 Ft	6 000 000 Ft	6 000 000 Ft	Tisztítószer beszerzés
53.	Partner Service Kft		220 000 Ft	320 000 Ft	320 000 Ft	320 000 Ft	tűzjelző rendszer karbantartása Soproni út
54.	Patent Távfelügyelet Kft		575 000 Ft	575 000 Ft	575 000 Ft	575 000 Ft	Távfelügyeleti díj KESZI+CSGYK
55.	Professional support Kft.		1 500 000 Ft	2 650 000 Ft	2 650 000 Ft	2 650 000 Ft	mosószer+öblítő
57.	Segítő Szív Nonprofit Kft.		6 000 000 Ft	7 300 000 Ft	7 300 000 Ft	7 300 000 Ft	bér növérek
56.	SOS Központ Kft		180 000 Ft	305 000 Ft	305 000 Ft	305 000 Ft	Jelzőrendszeres házi-segítségnyújtás készülékbérlés
57.	Soósné Dr. Kiss Zsuzsanna		1 700 000 Ft	1 800 000 Ft	1 800 000 Ft	1 800 000 Ft	Családterápia szerződés alapján CSGYK
58.	Stercor Kft		242 000 Ft	263 000 Ft	263 000 Ft	263 000 Ft	Egészségügyi hulladékok begyűjtési díja
59.	Szám-Adó Kft.		92 000 Ft	110 000 Ft	110 000 Ft	110 000 Ft	TSZG szoftverfelügyelet Jánossomorjai Idősek Klubja
60.	Szám-Adó Kft.		768 000 Ft	1 050 000 Ft	1 050 000 Ft	1 050 000 Ft	TSZG szoftverfelügyelet Mosoni Idősek Klubja, Alapszolgáltatási Centrum,
61.	Szám-Adó Kft.		168 000 Ft	206 000 Ft	206 000 Ft	206 000 Ft	TSZG szoftverfelügyelet Lébényi Idősek Klubja
62.	Szám-Adó Kft.		161 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	TSZG szoftverfelügyelet SzocX Hajléktalan Ellátó Szolgálat,
63.	Szám-Adó Kft.		92 000 Ft	110 000 Ft	110 000 Ft	110 000 Ft	TSZG Óvári klub
64.	Takaró Attila Lajos e.v.	130 000 Ft/hó	1 560 000 Ft	1 560 000 Ft	1 560 000 Ft	1 560 000 Ft	informatikai rendszerfelügyelet, karbantartások CSGYK
65.	Taxon Bt		650 000 Ft	650 000 Ft	650 000 Ft	650 000 Ft	Orvosi alapellátás Hajléktalan ellátó szolgálatnál
66.	Temini Kft		310 000 Ft	410 000 Ft	410 000 Ft	410 000 Ft	Soproni út felvonó karbantartás
67.	Tűz és villamosbiztonságtechnikai Kft (TÜVI KFT)		280 000 Ft	380 000 Ft	380 000 Ft	380 000 Ft	poroltó ellenőrzés KESZI+CSGYK
68.	Tonomár Károlyné e.v.		17 000 000 Ft	20 000 000 Ft	20 000 000 Ft	20 000 000 Ft	szociális étkeztetés keretében meleg étel elkészítése és házhozszállítása, éves szerződés
69.	TZMO Hungary kft		8 100 000 Ft	8 700 000 Ft	8 700 000 Ft	8 700 000 Ft	inkontinencia termékek az ellátottak részére
70.	UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.		120 000 Ft	166 000 Ft	166 000 Ft	166 000 Ft	NZL 359 Renault Master kötelező biztosítás
71.	UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.		5 300 Ft	5 300 Ft	5 300 Ft	5 300 Ft	XZM 445 utánfutó kötelező biztosítás
72.	Vajda Zsolt András e.v.	350 000 Ft/hó	2 800 000 Ft	2 800 000 Ft	2 800 000 Ft	2 800 000 Ft	Szupervízió CSGYK
73.	Vágó Szabolcs e.v.	54.342,- Ft/hó	610 000 Ft	652 000 Ft	652 000 Ft	652 000 Ft	Ingtézményi ellátot űrlapkezelő nyilvántartó rendszer díja
74.	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		835 000 Ft	1 085 000 Ft	1 085 000 Ft	1 085 000 Ft	Kábeltévé, internet KESZI+CSGYK
75.	Vörös Ferenc e.v.		233 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	rovarirtás, rágcsálóirtás
76.	WD Bt		1 200 000 Ft	2 020 000 Ft	2 020 000 Ft	2 020 000 Ft	munkaruha, védőruha
77.	Webnode AG		126 000 Ft	126 000 Ft	126 000 Ft	126 000 Ft	webtárhely - csgykmovar.hu CSGYK
78.	Yettel Magyarország Zrt		3 000 000 Ft	3 600 000 Ft	3 600 000 Ft	3 600 000 Ft	mobiltelefon előfizetés KESZI+CSGYK

EU-s támogatással megvalósuló projektek (adatok Ft)

2026. év

21. melléklet

Mosonmagyaróvári Térségi Társulásnak és intézményeinek az eredeti előirányzatai 2026. évben nem tartalmaznak folyamatban lévő EU-s vagy hazai pályázatot, támogatást.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a Gst. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügylegek futamidejének végéig adatok Ft-ban

22. melléklet

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezik, és nem kíván adósságot keletkeztető ügyletet kötni, így nem terjeszti a Társulási Tanács elé a Társulás egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapításáról szóló határozatot a 2026-2029. évekre.

**Mosonmagyaróvár Térségi Társulás adósságot keletkeztető
fejlesztési céljai (adatok Ft-ban)**

23. melléklet

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2026. évben az eredeti előirányzatok között nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet.

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás tagjai által fizetendő hozzájárulások, tagdíjak 2026. év

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat 2022. évi gesztor önkormányzati támogatása	178 687 977 Ft
2024-ben keletkezett hiány felének bevállalása a gesztor támogatás részeként	41 949 605 Ft
2024-ben az évközi béremelés és második kétheti bérkieg. finanszírozása a gesztor részéről	110 954 646 Ft
Összes gesztori finanszírozás 2026-ban előzetes tervek alapján:	331 592 228 Ft

Sorszám	Önkormányzat	Lakos (2025. január 1.)	intézményekre felosztva	társulás működésére	CSK
			kieg.hozzájárulás 609 Ft + 675 Ft/lakos = 1.284 Ft/lakos	Meglévő tagdíj 283,5 Ft/lakos	Gyermekjóléti szolgálat támogatása 105 Ft/lakos
1.	Mosonmagyaróvár	31 809	40 842 756 Ft	9 017 852 Ft	3 339 945 Ft
2.	Ásványráró	2 298	2 950 632 Ft	651 483 Ft	241 290 Ft
3.	Bezenye	1 535	1 970 940 Ft	435 173 Ft	161 175 Ft
4.	Dunakiliti	2 295	2 946 780 Ft	650 633 Ft	240 975 Ft
5.	Dunaremete	271	347 964 Ft	76 829 Ft	28 455 Ft
6.	Dunasziget	1 949	2 502 516 Ft	552 542 Ft	204 645 Ft
7.	Darnózselli	1 673	2 148 132 Ft	474 296 Ft	175 665 Ft
8.	Feketeerdő	729	936 036 Ft	206 672 Ft	76 545 Ft
9.	Halászi	3 361	4 315 524 Ft	952 844 Ft	352 905 Ft
10.	Hegyeshalom	3 999	5 134 716 Ft	1 133 717 Ft	419 895 Ft
11.	Hédervár	1 388	1 782 192 Ft	393 498 Ft	145 740 Ft
12.	Jánossomorja	6 121	7 859 364 Ft	1 735 304 Ft	642 705 Ft
13.	Károlyháza	554	711 336 Ft	157 059 Ft	58 170 Ft
14.	Kimle	2 374	3 048 216 Ft	673 029 Ft	249 270 Ft
15.	Kisbodak	388	498 192 Ft	109 998 Ft	40 740 Ft
16.	Levél	2 687	3 450 108 Ft	761 765 Ft	282 135 Ft
17.	Lébény	3 376	4 334 784 Ft	957 096 Ft	354 480 Ft
18.	Lipót	892	1 145 328 Ft	252 882 Ft	93 660 Ft
19.	Máriakálnok	2 255	2 895 420 Ft	639 293 Ft	236 775 Ft
20.	Mecsér	682	875 688 Ft	193 347 Ft	71 610 Ft
21.	Mosonszentmiklós	2 789	3 581 076 Ft	790 682 Ft	292 845 Ft
22.	Mosonszolnok	1 970	2 529 480 Ft	558 495 Ft	206 850 Ft
23.	Mosonudvar	414	531 576 Ft	117 369 Ft	43 470 Ft
24.	Püski	677	869 268 Ft	191 930 Ft	71 085 Ft
25.	Rajka	6 977	8 958 468 Ft	1 977 980 Ft	732 585 Ft
26.	Újrónafő	934	1 199 256 Ft	264 789 Ft	98 070 Ft
27.	Várbalog	455	584 220 Ft	128 993 Ft	47 775 Ft
84 852					
Összesen			108 949 968 Ft	24 055 542 Ft	8 909 460 Ft

Sorszám	Önkormányzat	Lakos (2025. január 1.)	int.felosztva	társulás felújításra	int.felosztva	Fizetési kötelezettség összesen 2026. (meglévő tagdíjakra)	2025-ben teljesített/előírt fizetési kötelezettség (meglévő tagdíjak)	Eltérés előző év eredeti előirányzatához képest (meglévő tagdíjakkal)
			Intézmények működésének támogatása (2023-as hiány felosztása) 2026-ban 467,46 Ft/tő - hiányfin. I.	Felújítási alap 105 Ft/lakos	2024-ben keletkezett hiány felének felosztása (2026- ban 529,56 Ft/tő, a másik 50 %-ot Mővár vállalta be) hiányfin. II.			
1.	Mosonmagyaróvár	31 809	14 869 435 Ft	3 339 945 Ft	16 844 774 Ft	88 254 707 Ft	88 390 658 Ft	-135 951 Ft
2.	Ásványráró	2 298	1 074 223 Ft	241 290 Ft	1 216 929 Ft	6 375 847 Ft	6 306 484 Ft	69 363 Ft
3.	Bezenye	1 535	717 551 Ft	161 175 Ft	812 875 Ft	4 258 888 Ft	4 339 349 Ft	-80 461 Ft
4.	Dunakiliti	2 295	1 072 821 Ft	240 975 Ft	1 215 340 Ft	6 367 523 Ft	6 411 916 Ft	-44 392 Ft
5.	Dunaremete	271	126 682 Ft	28 455 Ft	143 511 Ft	751 895 Ft	749 120 Ft	2 775 Ft
6.	Dunasziget	1 949	911 080 Ft	204 645 Ft	1 032 112 Ft	5 407 539 Ft	5 368 696 Ft	38 843 Ft
7.	Darnózselli	1 673	782 061 Ft	175 665 Ft	885 954 Ft	4 641 772 Ft	4 661 194 Ft	-19 422 Ft
8.	Feketeerdő	729	340 778 Ft	76 545 Ft	386 049 Ft	2 022 625 Ft	2 022 625 Ft	0 Ft
9.	Halászi	3 361	1 571 133 Ft	352 905 Ft	1 779 851 Ft	9 325 162 Ft	9 341 809 Ft	-16 647 Ft
10.	Hegyeshalom	3 999	1 869 373 Ft	419 895 Ft	2 117 710 Ft	11 095 305 Ft	11 164 668 Ft	-69 363 Ft
11.	Hédervár	1 388	648 834 Ft	145 740 Ft	735 029 Ft	3 851 034 Ft	3 745 602 Ft	105 432 Ft
12.	Jánossomorja	6 121	2 861 323 Ft	642 705 Ft	3 241 437 Ft	16 982 837 Ft	16 996 710 Ft	-13 873 Ft
13.	Károlyháza	554	258 973 Ft	58 170 Ft	293 376 Ft	1 537 084 Ft	1 550 957 Ft	-13 873 Ft
14.	Kimle	2 374	1 109 750 Ft	249 270 Ft	1 257 175 Ft	6 586 710 Ft	6 625 554 Ft	-38 843 Ft
15.	Kisbodak	388	181 374 Ft	40 740 Ft	205 469 Ft	1 076 514 Ft	1 040 445 Ft	36 069 Ft
16.	Levél	2 687	1 256 065 Ft	282 135 Ft	1 422 928 Ft	7 455 135 Ft	7 227 625 Ft	227 511 Ft
17.	Lébény	3 376	1 578 145 Ft	354 480 Ft	1 787 795 Ft	9 366 780 Ft	9 300 191 Ft	66 588 Ft
18.	Lipót	892	416 974 Ft	93 660 Ft	472 368 Ft	2 474 872 Ft	2 372 215 Ft	102 657 Ft
19.	Máriakálnok	2 255	1 054 122 Ft	236 775 Ft	1 194 158 Ft	6 256 543 Ft	6 189 954 Ft	66 588 Ft
20.	Mecsér	682	318 808 Ft	71 610 Ft	361 160 Ft	1 892 223 Ft	1 892 223 Ft	0 Ft
21.	Mosonszentmiklós	2 789	1 303 746 Ft	292 845 Ft	1 476 943 Ft	7 738 136 Ft	7 643 803 Ft	94 334 Ft
22.	Mosonszolnok	1 970	920 896 Ft	206 850 Ft	1 043 233 Ft	5 465 804 Ft	5 401 990 Ft	63 814 Ft
23.	Mosonudvar	414	193 528 Ft	43 470 Ft	219 238 Ft	1 148 651 Ft	1 168 073 Ft	-19 422 Ft
24.	Püski	677	316 470 Ft	71 085 Ft	358 512 Ft	1 878 350 Ft	1 867 252 Ft	11 098 Ft
25.	Rajka	6 977	3 261 468 Ft	732 585 Ft	3 694 740 Ft	19 357 826 Ft	19 291 238 Ft	66 588 Ft
26.	Újrónafő	934	436 608 Ft	98 070 Ft	494 609 Ft	2 591 402 Ft	2 580 304 Ft	11 098 Ft
27.	Várbalog	455	212 694 Ft	47 775 Ft	240 950 Ft	1 262 407 Ft	1 279 054 Ft	-16 647 Ft
84 852								
			39 664 916 Ft	8 909 460 Ft	44 934 225 Ft	235 423 571 Ft	234 929 706 Ft	493 865 Ft

Ebben az esetben Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatát mint gesztor önkormányzatot terhelő hiányfinanszírozás és hozzájárulás:

Gesztor támogatás (hiányfinanszírozás)	331 592 228 Ft
tagdíj - gesztor	132 218 480 Ft 2026-ban
	463 810 708 Ft

A többi település esetén a "Mindösszesen fizetési kötelezettség 2026. " oszlopban nyerhető ki információ.

Sorszám	Önkormányzat	Lakos (2025. január 1.)	int.felosztva	Mindösszesen fizetési köt. 2026 (az új tagdíjjal együtt)	2025-ben teljesített/előírt fizetési kötelezettség	Eltérés előző év eredeti előirányzatához képest (az új tagdíjjal együtt)
			2026. évi új hiányfin. III. 1.382,117 Ft/lakos			
1.	Mosonmagyaróvár	31 809	43 963 774 Ft	132 218 480 Ft	88 390 658 Ft	43 827 822 Ft
2.	Ásványráró	2 298	3 176 106 Ft	9 551 953 Ft	6 306 484 Ft	3 245 469 Ft
3.	Bezenye	1 535	2 121 550 Ft	6 380 438 Ft	4 339 349 Ft	2 041 089 Ft
4.	Dunakiliti	2 295	3 171 960 Ft	9 539 483 Ft	6 411 916 Ft	3 127 567 Ft
5.	Dunaremete	271	374 554 Ft	1 126 449 Ft	749 120 Ft	377 328 Ft
6.	Dunasziget	1 949	2 693 747 Ft	8 101 286 Ft	5 368 696 Ft	2 732 590 Ft
7.	Darnózselli	1 673	2 312 282 Ft	6 954 054 Ft	4 661 194 Ft	2 292 861 Ft
8.	Feketeerdő	729	1 007 564 Ft	3 030 189 Ft	2 022 625 Ft	1 007 564 Ft
9.	Halászi	3 361	4 645 297 Ft	13 970 458 Ft	9 341 809 Ft	4 628 650 Ft
10.	Hegyeshalom	3 999	5 527 088 Ft	16 622 393 Ft	11 164 668 Ft	5 457 725 Ft
11.	Hédervár	1 388	1 918 379 Ft	5 769 413 Ft	3 745 602 Ft	2 023 811 Ft
12.	Jánossomorja	6 121	8 459 941 Ft	25 442 778 Ft	16 996 710 Ft	8 446 068 Ft
13.	Károlyháza	554	765 693 Ft	2 302 777 Ft	1 550 957 Ft	751 820 Ft
14.	Kimle	2 374	3 281 147 Ft	9 867 857 Ft	6 625 554 Ft	3 242 304 Ft
15.	Kisbodak	388	536 262 Ft	1 612 775 Ft	1 040 445 Ft	572 330 Ft
16.	Levél	2 687	3 713 750 Ft	11 168 885 Ft	7 227 625 Ft	3 941 260 Ft
17.	Lébény	3 376	4 666 028 Ft	14 032 808 Ft	9 300 191 Ft	4 732 617 Ft
18.	Lipót	892	1 232 849 Ft	3 707 721 Ft	2 372 215 Ft	1 335 506 Ft
19.	Máriakálnok	2 255	3 116 675 Ft	9 373 217 Ft	6 189 954 Ft	3 183 263 Ft
20.	Mecsér	682	942 604 Ft	2 834 827 Ft	1 892 223 Ft	942 604 Ft
21.	Mosonszentmiklós	2 789	3 854 726 Ft	11 592 862 Ft	7 643 803 Ft	3 949 059 Ft
22.	Mosonszolnok	1 970	2 722 771 Ft	8 188 576 Ft	5 401 990 Ft	2 786 585 Ft
23.	Mosonudvar	414	572 197 Ft	1 720 848 Ft	1 168 073 Ft	552 775 Ft
24.	Püski	677	935 694 Ft	2 814 044 Ft	1 867 252 Ft	946 792 Ft
25.	Rajka	6 977	9 643 033 Ft	29 000 859 Ft	19 291 238 Ft	9 709 622 Ft
26.	Újrónafő	934	1 290 898 Ft	3 882 299 Ft	2 580 304 Ft	1 301 996 Ft
27.	Várbalog	455	628 863 Ft	1 891 270 Ft	1 279 054 Ft	612 216 Ft
84 852			117 275 429	352 699 000	234 929 706 Ft	117 769 294 Ft
			1382,11744 Ft/lakos új hiányfin.			