



Komlói Kistérség
Többcélú Önkormányzati Társulás
7300 Komló, Városház tér 3.
Tel: 72/584-000 e-mail: tarsulas@komlo.hu

HATÁROZATI KIVONAT

A Társulás Tanácsának 2026. február 19.-i ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetési határozat tervezete

2/2026. (II.19.) sz. Tct. határozat

A Társulás Tanácsa - az Elnök előterjesztésében, a Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság véleményének figyelembevételével - megtárgyalta a „A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetési határozat tervezete” tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Általános határozatok

1. A határozat a Társulás Tanácsára és annak Bizottságaira, a Társulás fenntartásába rendelt intézményekre terjed ki.
2. A Társulási Tanács a címrendet a következő formában határozza meg:
Önálló címet alkot:
 - 1) A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás.
 - 2) A szociális, gyermekjóléti intézmények, külön-külön alkotnak egy-egy címet.
 - 3) A települések egy-egy alcímet alkotnak.
 - 4) A kötelező és nem kötelező feladatok jogcímcsoportokat alkotnak.
 - 5) A kormányzati funkciók egy-egy jogcímet alkotnak.

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás 2026. évi bevételei és kiadásai:

3. A Társulási Tanács a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetését az alábbi tartalommal állapítja meg (I. számú melléklet):

az összes bevételt	2 001 815 283,- Ft,
ebből működési célú	1 990 418 365,- Ft,
felhalmozási célú	11 396 918,- Ft-ban,
az összes kiadást	2 001 815 283,- Ft-ban

állapítja meg.

Ebből:

A működési célú kiadásokat **1 990 418 365,- Ft-ban,**
(II. számú melléklet)

- a személyi juttatásokat 895 715 708,- Ft-ban,
- a munkaadókat terhelő járulékokat 117 967 585,- Ft-ban,
- a dologi kiadásokat 186 279 831,- Ft-ban
- az egyéb működési kiad. kat 790 456 241,- Ft-ban,

A felhalmozási kiadásokat **11 396 918,- Ft-ban,**
(III. számú melléklet)

- a beruházásokat: 10 139 170,- Ft-ban,
- az egyéb felhalmozási célú kiadásokat: 1 257 748,- Ft-ban

állapítja meg.

A költségvetésben engedélyezett álláshelyek száma: 131,5 fő (VI. számú melléklet).

Ebből:

- a Szolgáltató Központ álláshelyeinek száma: 66,0 fő
- a Családsegítő Szolgálat álláshelyeinek száma: 44,5 fő
- a Szilvási Bölcsőde álláshelyeinek száma: 21,0 fő.

4. A Társulás 2026. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlegét az I. számú melléklet, működési célú bevételeinek és kiadásainak részmérlegét a II. számú melléklet, a felhalmozási célú részmérlegét a III. számú melléklet tartalmazza.
5. A bevételek és kiadások forrásonkénti megoszlását a IV. számú melléklet, illetve kiadási jogcímenkénti megoszlását az V. számú melléklet mutatja be.
6. A Társulás és a Szilvási Bölcsőde önállóan működő intézmény címenkénti kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciókénti, ezen belül kiemelt fő előirányzatokkénti bemutatását a VI. számú melléklet tükrözi. A VI/a számú melléklet a tervezett előirányzatok jogcím csoportonkénti megoszlását tükrözi.
7. A Szolgáltató Központ kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciókénti (jogcímenkénti) és kiemelt előirányzatokkénti bontását a települések (alcímek) szerinti megoszlásban mutatja be a VII/a számú melléklet. Tartalmazza az önkormányzatok által tervezendő működtetési és felhalmozási célú hozzájárulásának a mértékét, a tevékenységenkénti engedélyezett álláshelyek számát.
8. A Családsegítő Szolgálat intézménye kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciókénti és kiemelt előirányzatokkénti bontását a települések (alcímek) szerint mutatja be a VII/b számú melléklet. Tartalmazza az önkormányzatok által tervezendő működtetési és felhalmozási célú hozzájárulások mértékét, a tevékenységenkénti engedélyezett álláshelyek számát.
9. A Társulás 2026. évi normatív támogatásainak jogcímenkénti alakulásait a VIII. számú melléklet, a Szolgáltató Központ, és a Komló Térségi Családsegítő Szolgálat tevékenységeire lehívott normatívák településenkénti alakulását a IX. számú melléklet mutatja be. A Szilvási

Bölcsoede normatíváinak jogcímenkénti, tevékenységenkénti megoszlását a X. számú melléklet tartalmazza. A normatívákat Komló Város Önkormányzat igényli, és adja át a Társulásnak.

10. A Társulás 2026. évi bevételi előirányzat-felhasználási ütemtervét a XI/a számú melléklet, a 2026. évi kiadások előirányzat-felhasználási ütemtervét a XI/b számú melléklet tükrözi.
11. A Társulás 2026. évi likviditási tervét a XII. számú melléklet tartalmazza.
12. A Társulás 2026. évi tagdíjbevételeinek kormányzati funkcióként és településenként tervezett összegét a XIII. számú melléklet mutatja be.
13. A Társulás 2026. évi gyepmesteri szolgáltatás díj bevételeinek kormányzati funkcióként, és településenként tervezett összegét a XIII. számú melléklet mutatja be.
14. A Társulás 2026. évi főépítész szolgáltatási díja bevételeinek kormányzati funkcióként, és településenként tervezett összegét a XIII. számú melléklet mutatja be.
15. A Társulás 2026. évi társult önkormányzatonként tervezett normatíva és saját intézményi bevételen felüli, fizetendő önkormányzati működési és felhalmozási hozzájárulásának, településenként, és intézményenként összesített mértékét a XIII. számú melléklet mutatja be. Tartalmazza az önkormányzati támogatások kormányzati funkciók szerinti megoszlását.
16. A Társulás és hozzá rendelt költségvetési intézmények, kormányzati funkciók szerinti 2026. évi engedélyezett álláshelyeinek száma a VI. számú melléklet, településenkénti megoszlása a VII/a számú melléklet és a VII/b számú melléklet szerint alakul.

Az engedélyezett álláshelyek száma 2026. január 1.-én összesen 131,5 fő.

17. A Társulás több éves kihatással járó feladatra előirányzatokat nem tervezett.
18. Az előirányzatok rovatrend szerinti megoszlását a XIV. számú melléklet tükrözi.
19. A Társulás Európai Unió projektjeit a XV. számú melléklet mutatja be.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

20. A Társulás Tanácsa által jóváhagyott előirányzatok átcsoportosítását és a költségvetésben engedélyezett álláshelyek számának módosítását a Tanács engedélyezi.
21. A Társulás Tanácsa a Társulás költségvetését, és a fenntartásába rendelt intézmények költségvetését, határozattal történő módosítással megváltoztathatja.
22. A Társulás és fenntartásába rendelt intézmények a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
23. A Társulás a fenntartásába rendelt intézmények működtetéséhez tervezett a 2026. évi költségvetésben meghatározott hozzájárulás településeket terhelő összegét elfogadja úgy, hogy az elszámolás határideje a tárgyévét követő zárszámadás időpontja. A Társulás a tárgyév közben keletkező normatíva többlet mértékéig módosítja az önkormányzatok intézményi működéshez teljesítendő hozzájárulásának összegét.

24. A Társulási Tanácsot alkotó önkormányzatok polgármesterei gondoskodnak arról, hogy 2026. évi költségvetéseikben megtervezésre kerüljenek kiadási oldalon a 2026. évi – az önkormányzatokat terhelő – tagdíj, ebrendészeti díj, főépítész díja és a Társulás fenntartásába rendelt intézmények működtetéséhez szükséges hozzájárulások, egyéb működési és felhalmozási célú támogatásként tervezett kiadásai.
25. A Társulás által fenntartott intézmények kötelezettek arra, hogy a feladatokra megigényelt normatívák összegéről, olyan statisztikákkal egyező adatokat tartalmazó analitikus nyilvántartásokat vezetnek, amelyekből egyértelműen kiderül, hogy a normatívák összegeit a célnak, a jogosultsági címnek megfelelően használják, illetve használták fel. Normatíva visszafizetése esetén a teljesítendő összeg elvonásra kerül az intézményi költségvetésekből.
26. A Társulás Tanácsának Elnöke gondoskodik a normatívák célnak megfelelő felhasználása ellenőrzéséről.
27. A Társulás Tanácsa jóváhagyja a Komló Város Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezetének a Tanáccsal kötött megállapodását arról, hogy a költségvetés – és beszámoló készítési, gazdálkodási feladatai ellátásának megfelelően a mindenkorai költségvetési határozatban megállapított összegű támogatásértékű havi hozzájárulást biztosít, amely 2026. költségvetési évben, 333 125,- Ft/hó.
28. A Társulás Tanácsa igazgatási, jogalkotási, belső ellenőrzési vállalt feladatait Komló Város Önkormányzatán keresztül biztosítja. A Társulás, a tagdíjbevételeiből 3 092 000,- Ft-ot a teljesítés ütemének megfelelően Komló Város Önkormányzat számlájára. A tagdíjbevétele felhasználásáról Komló Város Önkormányzata a Társulás felé beszámolási kötelezettséggel tartozik.
29. A Társulás Tanácsa a gyepmesteri szolgáltatást Komló Város Önkormányzat Városgondnokság intézményen keresztül biztosítja. A Társulás, a települések által számlájára teljesített gyepmesteri díjat, a teljesítés ütemének megfelelően Komló Város Önkormányzat Városgondnokság számlájára átutalja.
30. A Társulás Tanácsa jóváhagyja a Szilvási Bölcsődében, a Szolgáltató Központban és a Családsegítő Szolgálatban dolgozók személyi juttatásai és munkaadói járuléakai előirányzatát. A dolgozók bérének a garantált bérminimum emelkedésének megfelelő mértékben és az ágazati bérfejlesztésre vonatkozó jogszabályoknak megfelelő mértékben történő fejlesztését 2026. január elsejei hatállyal. Jóváhagyja a Társulás, az intézmények dologi és felhalmozási kiadásainak, és a kiadások bevételi főelőirányzatainak tervezett összegeit.
31. A Társulás Tanácsa jóváhagyja, hogy A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 98. § (2) bekezdése szerinti munkáltatói döntésen alapuló béreltérítés megállapításának szabályozása Komló Város Önkormányzat költségvetési rendeletében meghatározottak alapján történjen, tekintettel arra, hogy a Szilvási Bölcsőde intézmény költségvetéséhez a feladatalapú támogatással és az intézményi működési bevételekkel nem fedezett kiadások fedezetét Komló Város Önkormányzata biztosítja.
32. A 2026. költségvetési év első két hónapjára eső díjakat, és az intézmények működtetéséhez az önkormányzatok által teljesítendő működési hozzájárulást, első ízben a költségvetés elfogadását követően, 2026. év második hónapjában, azt követően **havonta előre teljesítik az önkormányzatok, a Társulás, illetve az intézmények önálló pénzforgalmi számlájára.** A

2026. évi költségvetés elfogadásáig az intézmények és a Társulás működésének zavartalan ellátása érdekében a 2026. január, február hónapokban esedékes személyi juttatásokat és dologi kiadásokat az ellenjegyzési feladatot ellátó szervezet, egyeztetés után pénzügyileg teljesíti.

33. A 2025. évi várható maradvány fedezetet képez a 2026. évi tervezett működési és felhalmozási hiányra a VI. VII/a. VII/b. számú mellékek szerint. A 2025. évi beszámolási időszakról készülő zárszámadásban, a 2025. évi maradvány tervezett összege pontosításra kerül.
34. A Társulás Tanács hatáskörében eljárva utasítja a Szolgáltató Központ vezetőjét, hogy 1/2000. (I. 7.) SZCSM rendelet a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről előírásainak megfelelő létszámfeltételeket biztosítsa az intézményben.
35. A Társulás Tanács hatáskörében eljárva utasítja a Családsegítő Szolgálat, illetve a Komlói Kistérség többcélú Önkormányzati Társulás Szilvási Bölcsőde vezetőjét, hogy a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről előírásainak megfelelő létszámfeltételeket biztosítsák intézményeikben.
36. A Társulás Elnöke a Társulás 2026. évi költségvetésének elfogadásáig, a Társulás Tanácsának utólagos tájékoztatása mellett a 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól 42. §-ban meghatározott ügyek kivételével dönthet, halaszthatatlan – a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott- a Társulás Tanácsának hatáskörébe tartozó ügyekben.

Határidő: értelem szerint.

Felelős: Polics József elnök
Tagönkormányzatok polgármesterei
Intézményvezetők

Komló, 2026. február 19.



