Közép-Szabolcsi Egészségügyi Társulás
9/2026. (V. 28.) határozata
a Társulás és intézménye 2026. évi költségvetése módosításáról

1. A Társulási szintű bevételi, kiadási előirányzatokat érintő módosítások

(1) A 2026. február 25. és május 15. között a társulás pótelőirányzatként, a bevételeit és kiadásait érintő módosítások átvezetése miatt az alaphatározat 2. §-ában megállapított

Költségvetési kiadási főösszegét	**255.243.125 Ft-tal**
Költségvetési bevételi főösszegét	**262.659.142 Ft-tal**
Finanszírozási bevételét	**7.416.017 Ft-tal**
Finanszírozási kiadását	**0 Ft-tal**

módosítja és a Társulás és intézménye 2026. évi

módosított bevételét	**583.855.770 Ft-ban**
módosított kiadását	**583.855.770 Ft-ban**

állapítja meg.

2. A Társulást érintő módosítások

(1) A Társulás bevételét emeljük az otthontámogatás és a TOP-PLUSZ pályázati támogatás összegével összesen 255.243.125 Ft-tal, dologi kiadását 5.316.000 Ft-tal, beruházási kiadását 89.556.600 Ft-tal, a felújítási kiadását 154.890.441 Ft-tal, finanszírozási kiadását 5.480.084 Ft-tal kell.
A Társulás intézménye központi irányító szervi támogatását 5.480.084 Ft-tal, előző évi költségvetési 8.929.607 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok kiadását 1.198.768 Ft-tal, a dologi kiadását pedig 2.767.726 Ft-tal kell emelni.

3. A költségvetési határozat módosításának részletezése

A Társulás módosítás utáni előirányzatát az 1. számú mellékletek szerint állapítja meg.

4. A határozat végrehajtásának rendje

(1) Ez a határozat kihirdetés napján lép hatályba.
(2) A határozat kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

A költségvetési határozat 2026. május 28. napján lép hatályba.

Dr. Dóka Zoltán sk.
jegyző

Közép-Szabolcsi Egészségügyi Társulás
4484 Ibrány, Árpád u. 5-7.
- 1 -

Orosz Károly Zsolt sk.
elnök

1. melléklet a ...../2026. (.....) társulási határozathoz

Közép-Szabolcsi Egészségügyi Társulás
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *Forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	I. módosítás
1	2	3	4
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.5.)**		
1.1.	Önkormányzat működésének általános támogatása		
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás		
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása		
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása		
1.5.	Egyéb támogatás		
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	290 101 605	300 897 689
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**		244 447 041
4.	**Működési bevételek**	10 970 000	10 970 000
5.	**Felhalmozási bevételek**		
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**		
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+7)**	**301 071 605**	**556 314 730**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+…+9.5.)**	**20 125 023**	**27 541 040**
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről		
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése		
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	20 125 023	27 541 040
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.5.	Betétek megszüntetése		
10.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**		
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)**	**20 125 023**	**27 541 040**
12.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)**	**321 196 628**	**583 855 770**

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	I. módosítás
1	2	3	4
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.6.)	**312 256 626**	**330 468 727**
1.1.	Személyi juttatások	189 695 361	198 624 968
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 066 722	19 265 490
1.3.	Dologi kiadások	104 494 543	112 578 269
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
1.6.	Tartalékok		
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék		
1.8.	- Céltartalék		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.2.+2.3.)	**8 940 002**	**253 387 043**
2.1.	Beruházások	3 500 001	93 056 601
2.2.	Felújítások	5 440 001	160 330 442
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**321 196 628**	**583 855 770**
4.	**Finanszírozási kiadások (4.1.+…+4.4.)**		
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások		
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
4.3.	Központi, irányító szervi támogatás		
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	**321 196 628**	**583 855 770**

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Forintban !

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	I. módosítás	Megnevezés	2026. évi előirányzat	I. módosítás
1	2	3	4	4	5	6
1.	Önkormányzatok működési támogatásai			Személyi juttatások	189 695 361	198 624 968
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	290 101 605	300 897 689	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 066 722	19 265 490
3.	Működési bevételek	10 970 000	10 970 000	Dologi kiadások	104 494 543	112 578 269
4.	Működési célú átvett pénzeszközök			Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.				Egyéb működési célú kiadások		
6.				Tartalékok		
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+…+12.)**	**301 071 605**	**311 867 689**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**312 256 626**	**330 468 727**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18.)	*11 185 021*	*18 601 038*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	11 185 021	18 601 038	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+…+21.)			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Betét elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevételei			Központi, irányító szervi támogatás		
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**11 185 021**	**18 601 038**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**		
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**312 256 626**	**330 468 727**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**312 256 626**	**330 468 727**
24.	**Költségvetési hiány:**	**11 185 021**	**18 601 038**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**-**
25.	**Tervezési hiány:**	**-**	**-**	**Tervezési többlet:**	**-**	**-**

2. melléklet a ...../2026. (.....) társulási határozathoz

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Forintban !

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	I. módosítás	Megnevezés	2026. évi előirányzat	I. módosítás
1	2	3	4	5	6	7
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		244 447 041	Beruházások	3 500 001	93 056 601
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	5 440 001	160 330 442
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+…+11.)**		**244 447 041**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**8 940 002**	**253 387 043**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+…+18)*	*8 940 002*	*8 940 002*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	8 940 002	8 940 002	Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+…+24)*			Betét elhelyezése		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai		
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**	**8 940 002**	**8 940 002**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**		
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**8 940 002**	**253 387 043**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**8 940 002**	**253 387 043**
27.	**Költségvetési hiány:**	**8 940 002**	**8 940 002**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**-**
28.	**Tervezési hiány:**	**-**	**-**	**Tervezési többlet:**	**8 940 002**	**253 387 043**

3. melléklet a ...../2026. (.....) társulási határozathoz

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
4 db holter megvásárlása	3 500 001	2026		3 500 001	
TOP_PLUSZ-3.3.2. eü eszközvásárlás	89 556 600	2026		89 556 600	
ÖSSZESEN:	**93 056 601**		**-**	**93 056 601**	**-**

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Klímák és hőszivattyú felújítása	5 440 001	2026		5 440 001	
TOP_PLUSZ-3.3.2. eü épületfelújítás	154 890 441	2026		154 890 441	
ÖSSZESEN:	**160 330 442**		**-**	**160 330 442**	**-**

4. melléklet a ...../2026. (.....) társulási határozathoz

5. melléklet a ...../2026. (....) társulási határozathoz

Közép-Szabolcsi Egészségügyi Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban !

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2027.	2028.	2029.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	**ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG**	**-**	**-**	**-**	**-**

6. melléklet a ...../2026. (....) társulási határozathoz

Közép-Szabolcsi Egészségügyi Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	-
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		**-**

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

7. melléklet a ...../2026. (....) társulási határozathoz

Közép-Szabolcsi Egészségügyi Társulás 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban !

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	**ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE**	**-**

8. melléklet a ……/2026. (….) társulási határozathoz

Megnevezés	Közép-Szabolcsi Egészségügyi Társulás		01
Feladat megnevezése			

Forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	I. módosítás
1	2	3	4
	Bevételek		
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.5.)**		
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása		
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás		
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása		
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása		
1.5.	Egyéb támogatás		
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**		**10 796 084**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**		**244 447 041**
4.	**Működési bevételek**		
5.	**Felhalmozási bevételek**		
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**		
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+…+7.)**		**255 243 125**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+…+9.5.)**	**3 410 389**	**3 410 389**
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről		
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése		
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 410 389	3 410 389
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.5.	Betétek megszüntetése		
10.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**		
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)**	**3 410 389**	**3 410 389**
12.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)**	**3 410 389**	**258 653 514**

	Kiadások		
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.6.)	**3 410 389**	**8 726 389**
1.1.	Személyi juttatások		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
1.3.	Dologi kiadások	3 410 389	8 726 389
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
1.6.	Tartalékok		
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék		
1.8.	- Céltartalék		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.2.+2.3.)		**244 447 041**
2.1.	Beruházások		89 556 600
2.2.	Felújítások		154 890 441
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**3 410 389**	**253 173 430**
4.	**Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)**		**5 480 084**
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások		
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)		5 480 084
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	**3 410 389**	**258 653 514**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**0**	**0**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**0**	**0**

9. melléklet a ……/2026. (….) társulási határozathoz

Megnevezés	Dr. Béres József Egészségügyi Központ	01	02
Feladat megnevezése			

Forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	I. módosítás
1	2	3	4
	Bevételek		
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.5.)**		
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása		
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás		
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása		
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása		
1.5.	Egyéb támogatás		
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**290 101 605**	**290 101 605**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**		
4.	**Működési bevételek**	**10 970 000**	**10 970 000**
5.	**Felhalmozási bevételek**		
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**		
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+…+7.)**	**301 071 605**	**301 071 605**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+…+9.5.)**	**16 714 634**	**29 610 735**
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről		
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése		
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	16 714 634	24 130 651
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.5.	Központi irányító szervi támogatás		5 480 084
10.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**		
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)**	**16 714 634**	**29 610 735**
12.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)**	**317 786 239**	**330 682 340**

	Kiadások		
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.6.)	**308 846 237**	**321 742 338**
1.1.	Személyi juttatások	189 695 361	198 624 968
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 066 722	19 265 490
1.3.	Dologi kiadások	101 084 154	103 851 880
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
1.6.	Tartalékok		
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék		
1.8.	- Céltartalék		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.2.+2.3.)	**8 940 002**	**8 940 002**
2.1.	Beruházások	3 500 001	3 500 001
2.2.	Felújítások	5 440 001	5 440 001
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**317 786 239**	**330 682 340**
4.	**Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)**		
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások		
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)		
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	**317 786 239**	**330 682 340**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**0**	**0**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**0**	**0**

10. melléklet a ……/. (….) társulási határozathoz

Közép-Szabolcsi Egészségügyi Társulás és költségvetési szerve jogviszonyonként tervezett létszámadatai

Tervezett létszámadatok	2026	Jogviszony szerinti megbontás						
		Közszolg jogv.	Sajátos közszolg. jogv	EÜ jogv	Kjt. Hatálya alá tartozó	PÚÉTV hatálya alá tartozó	Mt hatálya alá tartozó	Közfogl.
Közép-Szabolcsi Egészségügyi Társulás	**0,00**							
Dr. Béres József Egészségügyi Központ	**20,40**			**19,90**			**0,50**	
Társulási szinten összesen	**20,40**	**0,00**	**0,00**	**19,90**	**0,00**	**0,00**	**0,50**	**0,00**