Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás

2510 Dorog, Bécsi u. 79-81. Tel./Fax: 33/431-299 E-mail: kisterseg@dorog.hu

E l ő t e r j e s z t é s

a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2025. február 13-i ülésére

Tárgy: A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló határozat

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint a végrehajtásra kiadott 368/2011. (XII. 31.) rendelet (Ávr.) tartalmazza az önkormányzati alrendszer gazdálkodására vonatkozó szabályokat. A költségvetési határozat szerkezetének kialakításakor figyelembevételre került:
- az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. rendelet 24, 26-28. §-a amely a költségvetési határozat tartalmára, előkészítésére és elfogadására vonatkozó előírásokat határozza meg.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény szabályozza a központi költségvetés és az önkormányzati alrendszer kapcsolatait, az önkormányzatokat megillető átengedett bevételeket, valamint az önkormányzatok pénzellátásának szabályait. A normatív állami támogatást a Magyar Államkincstár által visszaigazolt összeggel terveztük.

Bevételek

A bevételi oldal tervezésénél a társulási bevételek jelentős részét az államháztartáson belüli, működési célú támogatások képezik.

Főbb részei:
- a szociális alapellátás normatív támogatása,
- a társult önkormányzatok hozzájárulásai a társulás és intézményének működtetéséhez.

Normatív állami támogatás:

A Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Szolgálat intézményben működő szociális étkeztetés, idősek nappali ellátása, és házi segítés normatív támogatás fajlagos összege és az ellátotti létszám is emelkedett a bázisévhez viszonyítva. Támogatásként terveztük meg a szociális ágazati pótlék összegét, mely a tavalyi évhez viszonyítva változatlan.

Önkormányzati hozzájárulások:

1. **Hozzájárulás a társulás általános költségeihez.**
   Az általános költségek két részből álnak: általános és munkaszervezeti költségekből.
   Az általános költségek a társulási költségvetésben megtervezett kiadások, úgymint: belső ellenőrzés díjazása, rendőrök, tűzoltók jutalmazása és a bankszámlavezetési költségek. Ez az idei évben összességében 1.503 eft, (a 2024. évi tervhez viszonyítva minimális emelkedés a bankszámlavezetési költségek emelkedése miatt) és teljes mértékben felosztásra került lakosság arányosan.

   A munkaszervezeti költségek a 2024. évi kiadások figyelembevételével, 6%-kal megemelve lettek tervezve.

2. **Hozzájárulás a Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Szolgálat működtetéséhez**

   A hozzájárulás két részből tevődik össze, egyrészt a telephelyek kiegészítő önkormányzati támogatásából, melyet a telephely helyi sajátosságainak figyelembevételével kerül megállapításra, és konkrét összegben meghatározható.

   A hozzájárulás másik része az intézmény általános működési költségeit fedezi. Itt számoljuk el az intézményvezető, az ügyviteli munkatárs bérét és járulékait, valamint az intézményi igazgatási költségek dologi kiadásait (bankszámlavezetés költségei, postaköltség, nyomtatási költség stb.) Ezek részletezést a 6.a sz. melléklet tartalmazza. Ez az általános költség az egyes telephelyek ellátottjainak arányában került felosztásra.

3. **Hozzájárulás a „Miksic" hulladéklerakó figyelő kútjainak felülvizsgálatához**
   Ez a hozzájárulás Dorog, Kesztölc, Leányvár, Piliscsév, Tokod és Tokodaltáró településeket érinti. A felülvizsgálat éves költsége lakosságarányosan kerül felosztásra az érintett önkormányzatok között. A tervben a 2024. éves bázisidőszak adata szerepel.

A hozzájárulások részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza.

2025. február 1-től újabb 8%-kal emeltük a térítési díjakat. Az intézmény ellátási díjak összegét tervezett ellátotti létszám és az emelt térítési díjak figyelembevételével határoztunk meg.

A finanszírozási bevételek között a társulás várható költségvetési maradványa szerepel, valamint az intézményfinanszírozás tervezett összege. A pénzmaradvány összege csak tervezet, a végleges maradvány jóváhagyására a 2024. évi beszámoló elfogadásával egyidejűleg kerül sor.

Kiadások

A személyi juttatásokat és azok járulékait a jogszabályban leírt módon terveztük, melyben jelentős növekedést eredményezett a minimálbér és garantált illetmény emelkedése. A munkaadót terhelő járulékok mértéke változatlan, azokat a személyi juttatásokkal összhangban terveztük meg.
A dologi kiadások tervezése során a 2024. évi bázis adatokat vettük figyelembe, valamint a vásárolt élelmezést biztosító szolgáltatók díjemelését.
Az egyéb működési célú kiadások között a tervezett általános tartalékként szerepel 10.000 eft, céltartalékot 2025-ben nem képeztünk.

Az államháztartáson belüli átadott pénzeszközök a munkaszervezet működési költségeire átadott pénzeszköz: 3.569 eft, illetve a hulladéklerakó figyelőkút vizsgálatára átadott pénzeszköz: 2.286 eft, összesen 5.855 eft szerepel.

A leírtak alapján kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a leírtakat megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Dorog, 2025. február 06.

Dr. Tittmann János
elnök

Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás

2025. évi költségvetése

Felelős készítő: Csunderlik Tibor pénzügyi vezető

Tartalomjegyzék

I. Határozat a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi költségvetéséhez

II. Mellékletek

1. sz. melléklet A Társulás 2025. évi kiadási címrendje
2. sz. melléklet A Társulás 2025. évi összevont pénzforgalmi mérlege
3. sz. melléklet Kimutatás a Társulás 2025. évi bevételeiről
4. sz. melléklet Kimutatás a Társulás 2025. évi kiadásairól
5. sz. melléklet Bevételek részletezése
6. sz. melléklet Önkormányzati hozzájárulások
6.a. sz. melléklet Önkormányzati hozzájárulások részletezése
7. sz. melléklet Tartalékok kimutatása
7.a. sz. melléklet Pénzeszköz átadás
8. sz. melléklet Költségvetési egyenleg
9. sz. melléklet Finanszírozás
10. sz. melléklet Létszámösszesítő
11. sz. melléklet Kimutatás az Áht. 24. §. (4) c. pontja alapján a közvetett támogatásokról
12. sz. melléklet Előirányzat felhasználási terv
13. sz. melléklet Pénzügyi mérleg az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján.

A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás /2025. (II.13.) sz. határozata
a Társulás 2025. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól

A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. alapján – figyelembe véve ezen jogszabály, valamint az Államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben meghatározottakat – a 2025. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

1. Általános rendelkezések

1. A határozat Társulási Tanácsra és a társulás által alapított és fenntartott intézményre terjed ki.

2. A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás bevételei és kiadásai

2. (1) A Társulási Tanács a társulás - beleértve intézményét- 2025. évi költségvetésének

a.) bevételi főösszegét:		913.083	ezer forintban
ebből:	a működési célú államháztartáson belüli bevételek összegét:	397.488	ezer forintban
	a működési bevételek összegét:	103.465	ezer forintban
	a finanszírozási bevételek összegét:	412.130	ezer forintban

állapítja meg.

b.) kiadási főösszegét:		913.083	ezer forintban
ebből:	a személyi juttatások összegét:	220.675	ezer forintban
	a munkaadót terhelő járulékok összegét:	29.468	ezer forintban
	a dologi kiadások összegét:	256.955	ezer forintban
	az egyéb működési kiadások összegét:	15.855	ezer forintban
	a finanszírozási kiadások összegét:	390.130	ezer forintban

állapítja meg.

3. A társulás bevételei

3. (1) A 2. pontban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 5. számú melléklet tartalmazza.

(2) A 2. pont (1) bekezdésben megállapított bevételeket, az Áht. 23. § 2. bek. a) és b) pontja szerinti kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, címenként és alcímenként 3. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A társult önkormányzatok 2025. évi hozzájárulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

4. A társulás kiadásai

4. A 2. pontban megállapított kiadások, az Áht. 23. § 2. bek. a) és b) pontja szerinti kiemelt előirányzatok szerinti bontását, címenként és alcímenként 4.sz. melléklet tartalmazza.

5. A Társulási Tanács a társulás általános tartalékát 10.000 eft-ban hagyja jóvá. A tartalékot a 7. sz. melléklet mutatja be. A tartalék felett a társulási tanács rendelkezik.

6. Áht. 23.§ 2. c) pontja szerinti költségvetési egyenleget a 8. sz. melléklet szemlélteti.

7. Áht. 23.§ 2. d) és e) pontja szerinti finanszírozást a 9. sz. melléklet tartalmazza.

8. A Társulási Tanács a társulás engedélyezett létszámkeretét – címenként és alcímenként- a 10. sz. melléklet szerint fogadja el.

9. Az Áht. 24. § 4. bek. c) pontja szerinti közvetett támogatásokat a 11. sz. melléklet mutatja be.

10. Áht. 102. § (3) bekezdése alapján összeállított pénzforgalmi mérleget a 13. sz. melléklet tartalmazza.

11. A megállapított bevételek és jóváhagyott kiadások várható teljesüléséről elkészült előirányzat-felhasználási ütemtervet a 12. sz. melléklet tartalmazza.

12. A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. tv. 10. §-ában foglalt adósságot keletkeztető ügyletei a társulásnak nincsenek.

13. A 2011. évi CXCV. tv. 23 § (2) bekezdése alapján a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás az alábbiak szerint bontja meg költségvetését:
Kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok bevételei: 913.083 eFt.
Kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok kiadásai: 913.083 eFt.
A társulás a 2025. évi költségvetésében nem tervezett önként vállalt, illetve államigazgatási feladatokat.
A társulás engedélyezett létszámkerete 42 fő, mely teljes egészében a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokhoz kapcsolódik.

14. Az államháztartáson belüli átadott pénzeszköz összesen 5.855 eFt, mely az alábbiakat tartalmazza (7.a.sz. melléklet):
- a társulás munkaszervezeti költségeire átadott pénzeszköz: 3.569 eFt.
- „Miksic” hulladéklerakó figyelőkút felülvizsgálati költségeire átadott pénzeszköz: 2.286 eFt

5. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

15. Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a Társulási Tanács dönt, az elnök előterjesztésében.

6. Előirányzat-felhasználási hatáskörök

16. A társulás és a költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak módosításáról a Társulási Tanács dönt.

A társulás és a költségvetési szervek saját hatáskörben módosíthatják a kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosítását.

A Társulási Tanács – szükség esetén -, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

17. (1) A 2024. évi pénzmaradvány elszámolásnál kimutatott szabad - előző évről áthúzódó kötelezettséggel nem terhelt - pénzmaradványt az általános tartalék emelésére kell fordítani.

(2) A 2025. évi költségvetésben a tervezett, előirányzatot meghaladó (többlet) és szabad felhasználású bevételeket az általános tartalék emelésére kell fordítani.

(3) Az intézmények a 2024. évi maradvány terhére csak abban az esetben fizethetnek ki bérjellegű kiadásokat, ha ezzel együtt pótelőirányzati igény nem jelenik meg a költségvetési szerv finanszírozásában.

7. Számlavezetés és pénzellátás

18. A társulás számlavezető pénzintézete az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank RT. Dorogi Fiókja, 2510 Dorog, Bécsi u. 48.
A számlavezetés és finanszírozás rendje a 368/2011. (XII.31.) sz. Korm. rendeletben meghatározottak szerint történik.
Az önkormányzati hozzájárulások utalásának rendje:
A társult önkormányzatok a 6. sz. mellékletben megállapított hozzájárulások összegét havi, időarányos bontásban az alábbi számlaszámra teljesítik:
Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás: 11740023-15388942.
A gesztor önkormányzat az állami normatív finanszírozást az Ávr. 4. sz. mellékletében meghatározott ütemezésben utalja át a Dorogi Többcélú Kisérségi Társulás 11740023-

15388942. sz. számlájára, a normatív hozzájárulást és az önkormányzati működési hozzájárulást a Társulás, mint intézményfinanszírozást utalja tovább az általa fenntartott intézmény költségvetési elszámolási számlájára.

19. Az ideiglenesen szabad pénzeszközök betétként való elhelyezéséről 5 mft értékhatárig az elnök, a fölött a közgyűlés dönt.

8. Záró rendelkezések

20. (1) A határozat 2025. február 13-án lép hatályba.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e határozatba beépítésre kerültek.

Dr. Tittmann János
elnök

Kecskésné Patos Szilvia
jegyző

1. sz. melléklet a 2025. évi költségvetésről szóló

...../2025. (II.13.) számú társulási határozathoz

A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás

CÍMRENDJE

Cím, alcím megnevezése

Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás

1. Szervezési, területfejlesztési, egyéb vállalt feladatok
   1.1. Általános igazgatási tevékenység

Költségvetési szerv:

2. Dorog- és Térsége Szociális Alapellátó Szolgálat
   2.1. Idősek nappali ellátása
   2.2. Demens nappali ellátás
   2.3. Szociális étkeztetés
   2.4. Házi szociális ellátás
   2.4. Szociális alapellátás általános költségei