

**VESZPRÉMI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA  
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ELNÖKE**

**Szám:** ÖNK/54-2/2024.

**ELŐTERJESZTÉS**

**Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása  
Társulási Tanácsának  
2024. február 26-i ülésére**

**Tárgy:** Döntés a társulás saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyeleiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról és a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2024. évi költségvetéséről szóló határozat meghozataláról

**Előterjesztő:**

**Porga Gyula**  
Társulási Tanács elnöke

**Az előterjesztés készítésében részt vett:**

Fazekas Ildikó irodavezető  
Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

**Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:**

  
dr. Panyi Szilvia Orsolya  
jegyzői referens

## Tisztelt Társulási Tanács!

### I.

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása (a továbbiakban: Társulás) 2024. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) határozza meg, illetve a korábban hozott Társulási Tanácsi döntések, valamint a Társulás működését befolyásoló gazdasági környezet.

A Társulás és az Intézmény működésében 2023. évben jelentős változás nem történt, mely kihatással lenne a 2024. évi költségvetésre. A *kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról* szóló 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet értelmében a minimálbér és garantált bérminimum összegének 2023. december 1-jétől történő emelkedése jelentősen megnövelte az Intézmény személyi kiadásainak előirányzatát, melyhez a központi költségvetés 2024. évben is kiegészítő támogatást biztosít. Az ágazatban dolgozók munkabérének versenyképesebbé tétele érdekében a tervezet tartalmaz az intézmény részére egy jelentős bérfejlesztési keretet is, melynek fedezetét a tagönkormányzatok biztosítják.

Az előterjesztés 1. mellékletében bemutatásra kerül az intézmény feladatellátásához kapcsolódó költségvetési támogatás változása az elmúlt évhez viszonyítva. A tervezett fajlagos mutatók alapján igényelhető egyes szociális és gyermekjóléti feladatok költségvetési támogatás a növekedés ellenére csak részben biztosít fedezetet az intézmény működési kiadásaihoz.

Az Egyesített Szociális Intézmény 2024. évi költségvetésének településenkénti összesítését a költségvetési határozat 8. melléklete, a működéséhez szükséges települési hozzájárulások részletes kimutatását a határozat 9. melléklete tartalmazza.

A Társulás működési kiadásaként egyrészt a bankszámlavezetéssel kapcsolatos költségek lettek megtervezve, melyre a Társulás 2023. évi költségvetési szabad maradványa nyújt fedezetet. Másrészt a Társulás tulajdonában lévő gépjárművek után fizetendő cégauto adó került kiadási előirányzatként beállításra, melyet az autót ténylegesen használó Intézmények megtérítenek. Ez alapján a települési önkormányzatoknak a társulás működési költségeihez nem kell hozzájárulást fizetniük, csak az intézményéhez.

Az Áht. 24. §. (4) bekezdése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat mutatjuk be:

- az előterjesztés 1. számú melléklete a Társulás költségvetési és egyéb kiegészítő támogatását,
- az előterjesztés 2. számú melléklete a Társulás és intézmény 2024. évi előirányzat felhasználási tervét.

### II.

A helyi önkormányzatnak, nemzetiségi önkormányzatnak és a társulásnak legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban kell megállapítania az Áht. 29/A. §-a alapján a Gst. szerinti saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét.

Az előterjesztés 1. határozati javaslatában megállapításra kerül, hogy a Társulásnak a jogszabályban lévő saját bevétele és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettsége nincs.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Veszprém, 2024. február 15.

  
**Porga Gyula**  
Társulási Tanács elnöke

## **1. HATÁROZATI JAVASLAT**

**A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása  
Társulási Tanácsának**

**.../2024. (...) határozata**

**a Társulás saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő  
fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Tanácsa megtárgyalta a *„Döntés a társulás saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról és a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló határozat meghozataláról”* című előterjesztést, és az alábbi döntést hozza:

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti saját bevételekkel, valamint adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekkel nem rendelkezik.

Veszprém, 2024. február 26.

**Porga Gyula s.k.**  
elnök

**dr. Dancs Judit s.k.**  
jegyző

## **2. HATÁROZATI JAVASLAT**

### **A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának .../2024. (...) határozata**

#### **a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2024. évi költségvetéséről**

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján a következő határozatot hozza:

#### **1. Általános rendelkezések**

- 1.1. A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Tanácsa (a továbbiakban: Társulási Tanács) a kiadási címrendjét a 1.2. pontban foglaltak szerint állapítja meg.
- 1.2. A Társulási Tanács kiadási címrendjében önálló címet képviselnek:
  1. cím: Egyesített Szociális Intézmény
  2. cím: Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása.

#### **2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány mértéke**

- 2.1. A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2024. évi költségvetésének költségvetési bevételeit **1.380.416 E Ft-ban**, működési finanszírozási bevételeit **40.250 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételeit **7.041 E Ft-ban** állapítja meg.
- 2.2. A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2024. évi költségvetésének költségvetési kiadásait **1.427.707 E Ft-ban**, működési finanszírozási kiadásait **0 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **0 E Ft-ban** állapítja meg.
- 2.3. A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2024. évi költségvetésének költségvetési hiányát **47.291 E Ft-ban**, ebből működési hiányát **40.250 E Ft-ban**, felhalmozási hiányát **7.041 E Ft-ban** állapítja meg.
- 2.4. Az 1.3. pontban megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében a Veszprémi Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa belső finanszírozási forrásból **47.291 E Ft** költségvetési maradvány felhasználást hagyja jóvá.

#### **3. A Társulás bevételei**

A 2.1. pontban megállapított bevételi főösszeg kiemelt bevételi előirányzatonkénti megbontását az 1. melléklet tartalmazza, az 1-2. címeken belül bevételek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

#### **4. A Társulás kiadásai**

4.1.A 2.2. pontban meghatározott kiadási főösszeg előirányzat csoport szerinti részletezését a Társulási Tanács az alábbiak szerint állapítja meg:

4.1.1. Működési költségvetési kiadások **1.420.666 E Ft**

4.1.2. Felhalmozási költségvetési kiadások **7.041 E Ft**

4.2.A 4.1.1. pontban meghatározott működési kiadások címenkénti és előirányzat csoportonkénti részletezését a határozat 2. melléklete tartalmazza, kiemelt előirányzatonkénti megbontását, valamint kötelező, önként vállalt feladatok szerinti bontását a határozat 4. melléklete tartalmazza.

4.3.A 4.1.2. pontban meghatározott felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését a határozat 5. és 6. melléklete tartalmazza.

#### **5. Általános és céltartalék**

5.1.A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a 2024. évi költségvetés céltartalékát **0 E Ft**-ban állapítja meg.

5.2.A Társulási Tanácsa a 2024. évi költségvetés általános tartalékát **0 E Ft**-ban állapítja meg.

#### **6. Tájékoztató kimutatások**

6.1.A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2024. évi költségvetésének működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegét a határozat 7. melléklete szerinti hagyja jóvá.

6.2.Az Egyesített Szociális Intézmény 2024. évi költségvetésének településenkénti összesítését a határozat 8. melléklete tartalmazza.

6.3.Az Egyesített Szociális Intézmény működéséhez történő önkormányzati hozzájárulás részletezését a határozat 9. melléklete tartalmazza.

#### **7. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

7.1.A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása költségvetését 2024. évben – az első negyedév kivételével – negyedévente módosítja.

7.2.A költségvetési intézmény – saját bevételi forrásai és kiadási előirányzatai felemelése mellett – figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 35. § (1) bekezdésében foglaltakat, a költségvetés módosítását kezdeményezheti, illetve átcsoportosítást kérhet a kiemelt előirányzatok között.

Az előirányzatok változtatásával összefüggő kérelmeket a Társulási Tanács ülését megelőzően 20 nappal kell benyújtani a Jegyzőhöz.

7.3.A költségvetési szerv a jóváhagyott kiadási előirányzatait nem lépheti túl és a költségvetési év kiadási előirányzatainak mértékéig vállalhat kötelezettséget.



## **8. Létszám- és bérigazgatással kapcsolatos előírások**

- 8.1.A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a költségvetési létszámkeretet a 10. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.
- 8.2.A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának irányítása alá tartozó költségvetési szervénél foglalkoztatottak cafetéria - juttatásának keretét egy foglalkoztatottra jutó havi nettó összegét 12.000,- Ft/fő/hóban állapítja meg.
- 8.3.A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a Személyi juttatás kiemelt előirányzata terhére jutalmazásra - ideértve a Személyi juttatás kiemelt előirányzata terhére jutalmazásra – ide nem értve a céljuttatásra és projektprémiumra történő kifizetéseket - a mindenkor érvényes jogszabályi előírások betartása mellett kerülhet sor. A kifizetésre kerülő jutalom mértéke éves szinten nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatás rovatai előirányzatának 15%-t, amelyre a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.
- 8.4.A költségvetési szerv az egységes rovatrend Személyi juttatások rovatai előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható. A feladatmaradás, feladatváltozás miatti személyi juttatások előirányzatának megtakarítása terhére kötelezettség nem vállalható. Feladatmaradásnak minősül az intézményi hatáskörben a bér megtakarítás terhére megállapított határozatlan idejű kereset-kiegészítés és címpótlék is – attól az időponttól, mikortól a kedvezményezett dolgozó közalkalmazotti jogviszonya megszűnik.

## **9. Záró rendelkezések**

- 9.1.A Társulási Tanács a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának az átmenti gazdálkodásáról szóló 28/2023. (XI. 27.) határozatában foglalt felhatalmazás alapján az átmenti időszakban tett intézkedések, beszédett bevételek és teljesített kiadások a határozatba beépítésre kerültek.
- 9.2.Ez a határozat 2024. február 27. napján lép hatályba.
- 9.3.A határozat szabályait 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

Veszprém, 2024. február 26.

**Porga Gyula s.k.**  
elnök

**dr. Dancs Judit s.k.**  
jegyző