

# Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás

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

## Előterjesztés

a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2023. február 9-i ülésére

**Tárgy:** A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló határozat

### **Tisztelt Közgyűlés!**

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 rendelet 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 rendelet tartalmára, előkészítésére és elfogadására vonatkozó előírásokat határozza meg.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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,
- NEAK finanszírozás a háziorvosi ügyeleti szolgálat működtetéséhez.
- a társult önkormányzatok hozzájárulásai a társulás és intézményeinek működtetéséhez

### **Normatív állami támogatás:**

A Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Szolgálat intézményben működő szociális étkeztetés, idősek nappali ellátása, és házi segítség normatív támogatása a bázisévhez viszonyítva nem emelkedett, a bázisévei fajlpos költséggel és a 2023. évi ellátotti létszámmal terveztünk. Támogatásként terveztük meg a szociális ágazati pótlék összegét, mely a tavalyi évhez viszonyítva szintén változatlan.

## Önkormányzati hozzájárulások:

### **1. Hozzájárulás a társulás általános költségeihez.**

Az általános költségek két részből állnak: 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 994 eft, (a 2022. évi tervhez viszonyítva nincs emelkedés) és teljes mértékben felosztásra került lakosság arányosan.

*A 2020 évi társulási költségvetésben került először elfogadásra munkaszervezeti költségek lakosság arányos elosztása. Ezek a Dorog város költségvetésében jelentkező olyan bérjellegű, és dologi kiadások, melyek a társulás működése érdekében merülnek fel (részletezését a 6.a sz. melléklet tartalmazza).*

*A 2022-as költségvetési tervezetből megállapítható, hogy a munkaszervezeti költségek 55 %-a Dorogot terheli, és 45 % került felosztásra lakosság arányosan, összesen: 3.182 eft.*

*A méltányos és arányos tehervállalás teljes egészében lakosság arányos költségvetési hozzájárulást igényelne, azonban a lakosság arányos tehervállalás egyszeri hozzájárulás növelésével való kialakítása túlzott terhet jelentene a társult önkormányzatoknak.*

*A fokozatosság elvének betartásával javasolt a munkaszervezeti költségek felosztási arányát 5 % ponttal emelni a 2023. évi költségvetésben. Ez azt jelenti, hogy a 2023-ben a munkaszervezeti költségekből 3.266 eft kerül felosztásra lakosság arányosan.*

### **2. Hozzájárulás a Központi Háziorvosi Ügyelet működtetéséhez**

A 43/1999. (III.3.) Korm. rendelet 19.§-a alapján, a NEAK-kal szerződött háziorvosi ügyeleti szolgálatok. A jogszabályi változások miatt a háziorvosi ügyeleti rendszer 2023. január 1-től nem kötelező önkormányzati feladat. A rendelkezésre álló információk alapján az OMSZ folyamatosan veszi át a háziorvosi ügyeletet működtetését. Ez a mi esetünkben – a jelenleg rendelkezésre álló információ alapján- 2023. júliusában várható.

Ez alapján a Központi Háziorvosi Ügyelet működési költségeit 7 hónapra terveztük meg, és ennek arányában állapítottuk meg az önkormányzati hozzájárulás összegét. A költségvetés tervezésekor figyelembe vettük a várható pénzmaradvány összegét. Tartalékot tárgyévben nem képeztünk.

Az önkormányzati hozzájárulások összege 2022. évben 16.963 eft, 2023. évben ez az összeg 6.359 eft lesz időarányosan, 7 hónapra, azzal, hogy teljes várható pénzmaradvány tervesítésre került.

### **3. 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 részletezését a 6.a sz. melléklet tartalmazza. Ez az általános költség az egyes telephelyek ellátottjainak arányában került felosztásra.

### **4. Hozzájárulás a „Miksic” hulladéklerakó figyelőkútjainak felülvizsgálatához**

Ez a hozzájárulás Dorog, Keszölc, Leányvár, Piliscsév, Tokod és Tokodaltáró településeket érinti. A felülvizsgálat éves költsége lakosság arányosan kerül felosztásra az érintett önkormányzatok között. A tervben a 2022. éves bázisidőszak adata szerepel.

A hozzájárulások részletezését a 6. sz. és a 6.a. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyéb működési támogatások között szerepel a NEAK-tól átvett pénzeszköz, mely a Központi Háziiorvosi Ügyelet működésének egy részét finanszírozza.

A működési bevételek másik jelentős részét az intézményi ellátási díjak képezik. Az elmúlt két évben a jogszabályok nem tették lehetővé a térítési díjak emelését, azonban a 2023. évtől a díjak összességében 17 %-kal emelkedtek. Az intézmény ellátási díjak összegét tervezett elátotti 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 2022. 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 csökkentek 2023. évben nem a várt mértékben, így azt a bázisidőszak adataival terveztük.

A dologi kiadások tervezése során a 2022. évi bázisadatokat vettük figyelembe, valamint a vásárolt élelmezést biztosító szolgáltatók díjemelését (azokon a telephelyeken, ahol szükséges volt).

Az egyéb működési célú kiadások között a tervezett általános tartalékként szerepel 3.600 eft, céltartalékot 2023-ban nem képeztünk.

Az államháztartáson belüli átadott pénzeszközök a munkaszervezet működési költségeire átadott pénzeszköz: 3.566 eft, illetve a hulladélerakó figyelőkút vizsgálatára átadott pénzeszköz: 1.926 eft, összesen 5.492 eft szerepel.

A felhalmozási kiadásokban a kisértékű tárgyi eszközök beszerzését terveztük.

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

Dorog, 2023. január 17.

Dr. Tittmann János  
elnök

***Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás***  
***2023. évi költségvetése***

**Felelős készítő: Hanszky Éva pénzügyi vezető**

## **Tartalomjegyzék**

I. Határozat a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2023. évi költségvetéséhez

II. Mellékletek

- 1. sz. melléklet A Társulás 2023. évi kiadási címrendje
- 2. sz. melléklet A Társulás 2023. évi összevont pénzforgalmi mérlege
- 3. sz. melléklet Kimutatás a Társulás 2023. évi bevételeiről
- 4. sz. melléklet Kimutatás a Társulás 2023. 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...../2023. (02.....) sz. határozata  
a Társulás 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól**

A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás közgyűlése 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 2023. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

**1. Általános rendelkezések**

1. A határozat közgyűlésre, annak bizottságára, és a társulás által alapított és fenntartott intézményekre terjed ki.

**2.A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás bevételei és kiadásai**

2. (1) A közgyűlés a társulás - beleértve intézményeit - 2023. évi költségvetésének

<u>a.) bevételi főösszegét:</u>	<u>742.543</u>	<u>ezer forintban</u>
ebből: a működési célú államháztartáson belüli bevételek összegét:	348.229	ezer forintban,
a működési bevételek összegét:	88.911	ezer forintban,
a finanszírozási bevételek összegét:	305.403	ezer forintban

állapítja meg.

<u>b.) kiadási főösszegét:</u>	<u>742.543</u>	<u>ezer forintban,</u>
ebből: a személyi juttatások összegét:	196.293	ezer forintban,
a munkaadót terhelő járulékok összegét:	27.666	ezer forintban,
a dologi kiadások összegét:	214.798	ezer forintban,
az egyéb működési kiadások összegét:	8.793	ezer forintban,
a beruházások összegét:	190	ezer forintban,
a finanszírozási kiadások összegét:	294.803	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 2023. évi hozzájárulását a 6. sz., annak részletezését a 6.a. 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 közgyűlés a társulás általános tartalékát 3.600 eft-ban hagyja jóvá. A tartalékoz 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 közgyűlés 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 pénzügyi 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 CXCV. 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: 742.543 E/Ft.  
Kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok kiadásai: 742.543 E/Ft.  
A társulás a 2023. évi költségvetésében nem tervezett önként vállalt, illetve államigazgatási feladatokat.  
A társulás engedélyezett létszámkerete 45 fő, mely teljes egészében a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokhoz kapcsolódik.
14. Az államháztartáson belüli átadott pénzeszköz összesen 5.193 eft, mely az alábbiakat tartalmazza (7.a.sz. melléklet):
  - a társulás munkaszervezeti költségeire átadott pénzeszköz: 3.266 eft.
  - „Miksic” hulladéklerakó figyelőkút felülvizsgálati költségeire átadott pénzeszköz: 1.927 eft

## **5. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

15. Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a közgyűlés dönt, az elnök előterjesztésében.
16. A költségvetési szervek vezetőinek kezdeményezésére, az illetékes szakbizottság javaslatával és a Pénzügyi Bizottság egyetértésével a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzat egyidejű csökkentésével a dologi előirányzat felemelhető.

## **6. Előirányzat-felhasználási hatáskörök**

17. 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.

18. (1) A 2022. évi pénzmaradvány elszámolásnál kimutatott szabad - előző évről áthúzódó kötelezettséggel nem terhelt - pénzmaradványt az általános tartalék emelésére kell fordítani.
- (2) A 2023. évi költségvetésben a tervezett, előirányzatot meghaladó (többlet) és szabad felhasználású bevételeket az általános tartalék emelésére kell fordítani.
- (3) Az intézmények a 2022. 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**

19. 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.

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

### **8. Záró rendelkezések**

21. (1) A határozat 2023. február .....-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 2023. évi költségvetésről szóló**

**...../2023. (02.....) 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
  - 1.2. Egészségügyi feladat (Központi Háziorvosi Ügyelet)

Költségvetési szervek

2. Dorog- és Térsége Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat
3. Dorog- és Térsége Szociális Allapellátó Szolgálat
  - 3.1. Idősek nappali ellátása
  - 3.2. Demens nappali ellátás
  - 3.3. Szociális étkeztetés
  - 3.4. Házi szociális ellátás
  - 3.4. Szociális alapellátás általános költségei