

3.napirend

Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás Társulási Tanács

4472 Gávavencsellő, Petőfi utca 1.

gvszocialis.tarsulas@gavavencsello.hu

Telefon: 42/272-500



Szám: GV/608/2024.

Előterjesztés

a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás 2024. évi költségvetésére

Tisztelt Társulási Tanács!

I. Általános Indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26-§-ban foglaltak szerint a társulásra, annak költségvetésére a helyi önkormányzat költségvetésére vonatkozó szabályokat kell alkalmazni. A jegyző által készített költségvetési tervezetet a társulás elnöke, tárgyév február 15. napjáig terjeszti a társulási tanács elé.

A Hivatal, mint a Társulás munkaszervezete, Vagyongazdálkodási Csoportja a rendelkezésre álló adatok alapján elkészítette a Társulás és intézménye 2024. évi költségvetésének táblázatait.

II. Részletes Indokolás

Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás 2024. évi költségvetése a mellékelt táblázatok alapján az alábbiak szerint alakul:

Az *1. melléklet* a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás 2024. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét tartalmazza. A társulás működési bevétele 54 752 250,- Ft, valamint az működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat összege 260 641 391,- Ft, működési célú átvett pénzeszközök: 240 000,- Ft. A finanszírozási bevételek 9 368 818,- Ft-ot tesznek ki, az összes 2024. évi bevétel 325 002 459,- Ft.

Kiadási oldalon a működési kiadások 313 810 697,- Ft-ot tesznek ki az alábbi kiadási jogcímek alapján: személyi juttatások 179 532 039,- Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 23 151 965,- Ft, dologi kiadások 110 851 665,- Ft, egyéb működési célú kiadások 275 028,- Ft és beruházások 11 191 762,- Ft.

A *2.1. melléklet* működési célú bevétel és kiadások mérlegét részletezi.

A *2.2. mellékletben* a felhalmozási célú bevételek és kiadásokon 11 191 762,- Ft-ot terveztünk, mely beruházási kiadás.

A 3. mellékletben a társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz szerepel, amely szerint Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat részéről 259 981 391,- Ft, Ibrány Város Önkormányzatától 176.000 Ft, Tiszabercel Község Önkormányzatától 331.000 Ft, Balsa Község Önkormányzatától 154.000 Ft. Ezen utóbbiak a jelzőrendszeres házisegítség nyújtáshoz biztosított önkormányzati támogatást jelentik. A Gávavencsellő Önkormányzata részére biztosított előirányzat teljes egészében az állami finanszírozás felhasználását jelenti.

A 4. melléklet a beruházási kiadások előirányzatait feladatonként részletezi.

A 5. melléklet a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei szerepelnek, ami nulla.

A 6. melléklet a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítását tartalmazza, saját bevételt nem tervezünk.

A 7. melléklet a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljairól szól, tekintettel arra, hogy nincsenek adósságot keletkeztető ügyeletek, így ez a tábla is üresen marad.

A 8. melléklet Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételi, kiadási, hozzájárulásokat tartalmazza, mely mellékletben számadatok nem szerepelnek.

A 9. melléklet a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás esetében tartalmazza előirányzat csoportonként a bevételeket és a kiadásokat.

A 10. melléklet a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás fenntartásában működő Gávavencsellői Szociális Szolgáltató Központ esetében tartalmazza előirányzat csoportonként a bevételeket és a kiadásokat.

A Társulás 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokról szóló tételek adatait, bevételi és kiadási jogcímeit az 1. tájékoztató tábla, a 2024. évi előirányzat felhasználási tervet a 2. tájékoztató tábla, a több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek évenkénti bontásban a 3. tájékoztató tábla, a társulás által adott közvetett támogatások (kedvezmények) a 4. tájékoztató tábla, a 2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai az 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a 2024. évi költségvetés elfogadását.

Gávavencsellő, 2024. február 6.

Bakos Tóth Ildikó
jegyző



Gávavencsellő Szociális Szolgáltatási Társulás Társulási Tanács
.../2024.(...) határozata
a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás 2024. évi költségvetéséről

Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2024. évi pénzügyi tervét – költségvetését - az alábbi szerint állapítja meg:

1. §

A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulásra, a Társulási Tanácsra, és az általa létrehozott és fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), bizottságaira, továbbá a Társulás munkaszervezetére terjed ki.

2. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi költségvetését:

325 002 459 Ft Költségvetési bevétellel
325 002 459 Ft Költségvetési kiadással

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.

3. §

- (1) A társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (2) A Társulási Tanács költségvetésében szereplő beruházási, felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint.
- (3) A Társulási Tanács adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az *5. melléklet* részletezi.
- (4) A Társulási Tanács saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *6. melléklet* tartalmazza.

- (5) A Társulási Tanács 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *7. melléklet* részletezi.
- (6) Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, a Társuláson kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a *8. melléklete* szerint hagyja jóvá.

4.§

- (1) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *9. melléklet* szerint állapítja meg.
- (2) A Társulás fenntartásában működő költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatának jogcímenkénti megoszlását, továbbá az éves létszámot és közfoglalkoztatottak létszámát a *10. melléklet* szerint állapítja meg.

5. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a társulás székhely önkormányzatának jegyzője a feladatot ellátó felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A társulásnál és a társulás irányítása alá tartozó költségvetési szerv esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 2%-áig, vállalható kötelezettség.
- (4) A társulásnál és a társulás irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.
- (5) A költségvetési szerv vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig a Társulási Tanács munkaszervezete vezetőjének, a székhely önkormányzat közös hivatalának jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

6. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási Tanács dönt.
- (2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500.000Ft összeghatárig - mely esetenként az 500.000Ft összeghatárt nem haladhatja meg – a Társulási Tanács elnökre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

7.§

- (1) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (2) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- (3) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, valamint az Együttműködési megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (4) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.
- (5) A költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

- (6) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv a többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzatait saját hatáskörben nem emelheti fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.

8. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (2) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
- (3) A Társulási Tanács munkaszervezete, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a Társulási Tanács munkaszervezetének vezetője a székhely település jegyzője által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

9. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) A költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a székhely település jegyzője, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a Társulási Tanács munkaszervezete köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

10. §

Záró és vegyes rendelkezések

Ez a határozat 2024. február 15-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.