



BALATONRENDES KÖZSÉG
POLGÁRMESTERÉTŐL
8255 Balatonrendes, Fő utca 1.

ELŐTERJESZTÉS

Balatonrendes Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 14. napján tartandó rendkívüli, nyílt ülésére

Tárgy: Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2025. évi költségvetésének elfogadására javaslat
Előterjesztő: Epres Róbert polgármester
Előkészítő: Kis Szilvia pénzügyi ügyintéző
Tárgyalja: ---
Melléklet: TKÖT kgtvetés
Meghívott: --

A döntés meghozatala egyszerű/minősített többséget igényel.

A határozatot törvényességi szempontból megvizsgáltam: Dr. Bodnár Attila jegyző

A határozatot pénzügyi szempontból megvizsgáltam: Kis Szilvia pénzügyi ügyintéző

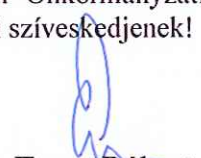
Tisztelt Képviselő-testület!

A Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás elkészítette a 2025. évre vonatkozó Költségvetését, melyet, mint a Társulásban érintett önkormányzat, részére megküldtek. A rendelkezésünkre bocsájtott anyagot jelen előterjesztésemhez mellékelten csatolom.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2025. évi költségvetését jóváhagyani, a mellékelt határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

Badacsonytomaj, 2025.02.10.

Tisztelettel:


Epres Róbert
polgármester

**BALATONRENDES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
..../2025. (II. ...) KÉPVISELŐ-TESTÜLETI HATÁROZATA
Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2025. évi költségvetésének elfogadásáról**

Balatonrendes Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2025. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal megismerte, azt elfogadásra javasolja.

Határidő: elfogadás azonnal

Felelős: Epres Róbert polgármester

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.

Tel./Fax: 87/436-151

e-mail: tapolcakornyekitarsulas@lesenceistvand.hu

KIVONAT

Készült: a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 2025. január 30. napján 09:00 órai kezdettel megtartott nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből:

4/2025. (I.30.) T.T.

HATÁROZAT

1. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő határozatot hozza:

1. A határozat hatálya

1. A határozat hatálya Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsára és szerveire, Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetését

- a) 350 053 185 Ft költségvetési bevétellel,
 - b) 350 053 185 Ft költségvetési kiadással,
 - c) 0 Ft költségvetési egyenleggel,
 - d) 0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)
 - e) 0 Ft - felhalmozási (hiány,többlet)
- állapítja meg.

2. A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat

- a) 335 321 185 Ft működési költségvetés kiadásai;
 - aa) 149 080 168 Ft személyi juttatások kiadásai;
 - ab) 20 011 618 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
 - ac) 136 881 630 Ft dologi kiadások;
 - ad) 0 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
 - ae) 18 866 420 Ft egyéb működési célú kiadások;
 - b) 14 732 000 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
 - ba) 3 937 000 Ft beruházások;
 - bb) 10 795 000 Ft felújítások;
 - bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
 - c) 10 481 349 Ft tartalék;
 - d) 0 Ft finanszírozási kiadások;
- jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

3. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

4. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában a 2. melléklet alapján határozza meg.

5. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását társulási szinten a 3. melléklet és a 4. melléklet határozza meg.

6. A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Társulási tanács az előző év(ek) költségvetési maradványának felhasználását rendeli el.

7. A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a Társulási tanács az előző év(ek) költségvetési maradvány felhasználását, valamint a saját bevételek működési kiadások finanszírozásán felüli rész felhasználását rendeli el. A felhalmozási hiány fejlesztési hitelből történő külső finanszírozásához a Kormány engedélye szükséges.

3. A költségvetés részletezése

1. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet szerint határozza meg.

2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként a Társulás és intézményei 2025. évi költségvetésének tervezéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel a saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat a határozat 6. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

3. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet szerint határozza meg.

4. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.

5. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a felújítások kiadásait felújításonként a 9. melléklet szerint határozza meg.

6. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint a társuláson kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában 12. melléklet szerint határozza meg.

8. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában a 13. melléklet, 14. melléklet szerint határozza meg.

9. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a kiadások között 10 481 349 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékot a Társulási tanács engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.

10. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek tárgyévi és az előző három év mérlegét a T1 melléklet szerint határozza meg.

11. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a T2 melléklet szerint határozza meg.

12. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás által adott közvetett támogatások tervezését a T3 melléklet szerint határozza meg.

13. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás előirányzat felhasználási tervét a T4 melléklet szerint határozza meg.

14. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás bevételi kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a T5 melléklet szerint határozza meg.

15. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás kiadási kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a T6 melléklet szerint határozza meg.

16. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás céljelleggel tervezett támogatásait a T7 melléklet szerint határozza meg.

17. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a T8 melléklet szerint határozza meg.

18. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait a T9 melléklet szerint határozza meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

2. A Társulás gazdálkodásának biztonságáért a Társulási tanács a gazdálkodás szabályszerűségéért az elnök felelős.

3. A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

4. A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

5. Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervezethez önkormányzati biztost jelöl ki.

6. A költségvetési szerv vezetője e határozat 11. melléklet szerinti adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig a Társulás jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

7. Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében az elnök gondoskodik, külön társulási tanácsi döntés alapján.

8. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Társulási tanács gyakorolja.

5. 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. Az átcsoportosításról, kötelezettség vállalásokról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

3. A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

4. A Társulási tanács a költségvetési határozat (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de 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.

5. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

6. Amennyiben a Társulás év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási tanácsot tájékoztatja.

7. A Társulási tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

1. A költségvetési szervek a határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

2. A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodás(ok)ban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

3. Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

4. A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

1. A Társulás és költségvetési szervének ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a Társulás esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
2. A Társulás a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Egyéb rendelkezések

1. Az elnök évi 1.000.000 Ft összeghatárig saját hatáskörű előirányzat-felhasználási joggal rendelkezik. Év közben az elnök a felhasználásról köteles tájékoztatni a Társulási Tanácsot a soron következő ülésen.

9. Társulási Biztos

1. A Társulási Tanács társulási biztos kijelöléséről intézkedik amennyiben a Társulás költségvetési szerve által elismert, 30 napon túli tartozásállomány eléri az éves kiadási főösszeg 10 %-át, vagy annak összege meghaladja a 35 millió forintot.

10. Záró rendelkezések

1. Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2025. december 31-én hatályát veszti.
2. E határozat rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

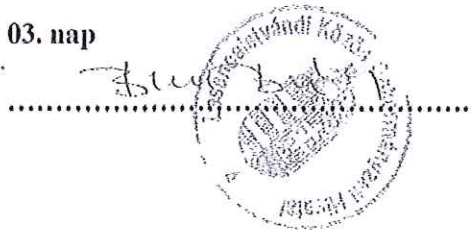
k.m.f.

Tóth Csaba sk.
Tapolca Környéki Önkormányzati
Társulás elnöke

Gyurka Miklósné sk.
Hegymagas község polgármestere
Társulás tagja

A kivonat hiteles:


Lesenceistvánd, 2025. év február hó 03. nap



ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	LIS/72-2/2025.	2. napirend
Tárgy:	2025. évi költségvetési határozat tervezet	
Előterjesztő:	Tóth Csaba Társulási Tanács elnök	
Készítette:	Pappné Enyingi Anikó pénzügyi ügyintéző	
Testületi ülés dátuma:	2025. január 30.	
Döntés fajtája:	minősített döntés	
Minősített döntés indoklása:	Mötv. 50. §-a alapján	
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján	
Zárt ülés indoklása:		
Bizottságok tárgyalják:		
Törvényességi észrevétel		

Dátum: 2025. január 22.


Tóth Csaba
Társulási Tanács elnök



1. Általános rész

Tisztelt Társulási tanács!

A jegyző által előterjesztett tárgyévi költségvetési határozattervezetet az elnök minden évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján február 15. napjáig kötelezően beterjeszti a társulási tanács elé, amelyről legkésőbb tárgyévi március 15-ig elfogadják költségvetésüket.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2025. évi költségvetési határozat-tervezete.

A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 350 053 185 Ft, amely összegből az intézmények finanszírozása 162 233 180 Ft összeget tesz ki.

1. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési bevételek rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	206 517 701 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft
5	B4	Működési bevételek	100 075 380 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	43 460 104 Ft
10		Összesen	350 053 185 Ft

2. számú táblázat
A 2025. évi költségvetési kiadások rovatonként

1	A	B	C
	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	149 080 168 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	20 011 618 Ft
4	K3	Dologi kiadások	136 881 630 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	29 347 769 Ft
7	K6	Beruházások	3 937 000 Ft
8	K7	Felújítások	10 795 000 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft
11		Összesen	350 053 185 Ft

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt.

A törvény alapján megterveztük Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi társulási határozatban meghatározott előírásokat.

A társulások számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, a társulások eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- a) településfejlesztés, településrendezés;
- b) településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- c) a közterületek, valamint az társulás tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- d) egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- e) környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rácsálóirtás);
- f) óvodai ellátás;
- g) kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- h) gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- i) szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- j) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- k) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- l) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- m) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- n) helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- o) a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;

- p) sport, ifjúsági ügyek;
- q) nemzetiségi ügyek;
- r) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- s) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- t) hulladékgazdálkodás;
- u) távhőszolgáltatás;
- v) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- a) törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- b) törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- c) a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

2. Bevételi előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 306 593 081 Ft, melyet a finanszírozási bevételek 43 460 104 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 350 053 185 Ft forrás áll rendelkezésre 2025. évben.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az Önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességeihez igazodóan – a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határokra figyelemmel – megállapítsa.

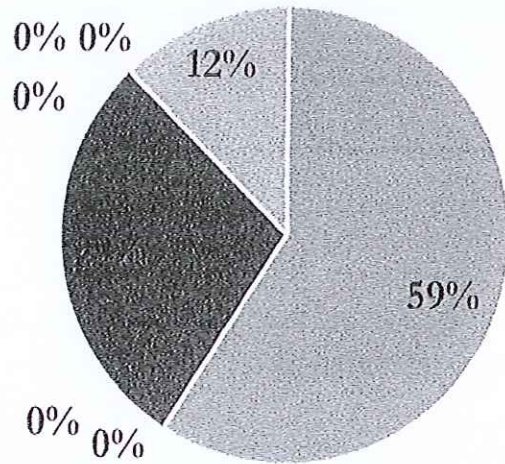
A 2025. évi közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 0 Ft.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.

Az állami támogatások tervezett összege 0 Ft, a működési célú támogatásoké pedig 206 517 701 Ft. A tervezetben 100 075 380 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből, ellátási díjakból tevődik össze.

1. számú ábra

A 2025. évi eredeti előirányzati bevételek arányai



- Működési célú támogatások ÁH-n belülről
- Közhatalmi bevételek
- Felhalmozási bevételek
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről
- Működési bevételek
- Működési célú átvett pénzeszközök
- Finanszírozási bevételek

3. Kiadási előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 350 053 185 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 0 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 350 053 185 Ft kiadással számoltunk 2025. évben.

A társulás a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások a Társulás tervezett kiadásainak a 96 százalékát teszi ki, a beruházási és felújítási kiadásokra a tervezett kiadások 4 százalékát tudjuk előirányozni. A fennmaradó 0 százalék pedig a finanszírozási kiadások aránya.

A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is.

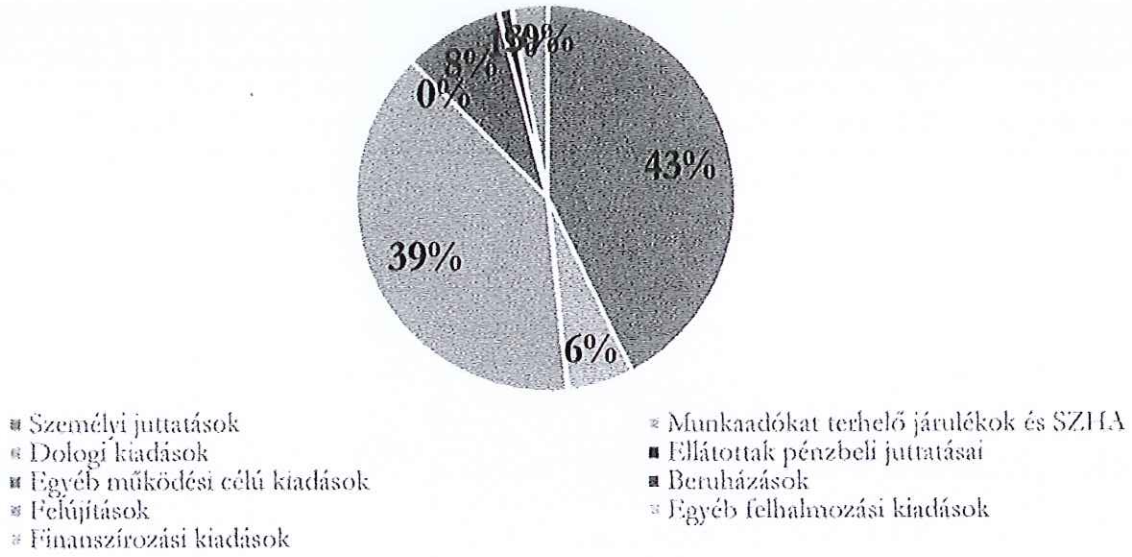
A 2025. évben a költségvetési kiadások 46 százalékát fordítja a Társulás intézményfinanszírozásra.

A Társulás által működtetett szociális támogatási rendszer megfelelő támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A Társulás és intézménye által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete a javaslat szerint 32 fő és 0 fő közfoglalkoztatott.

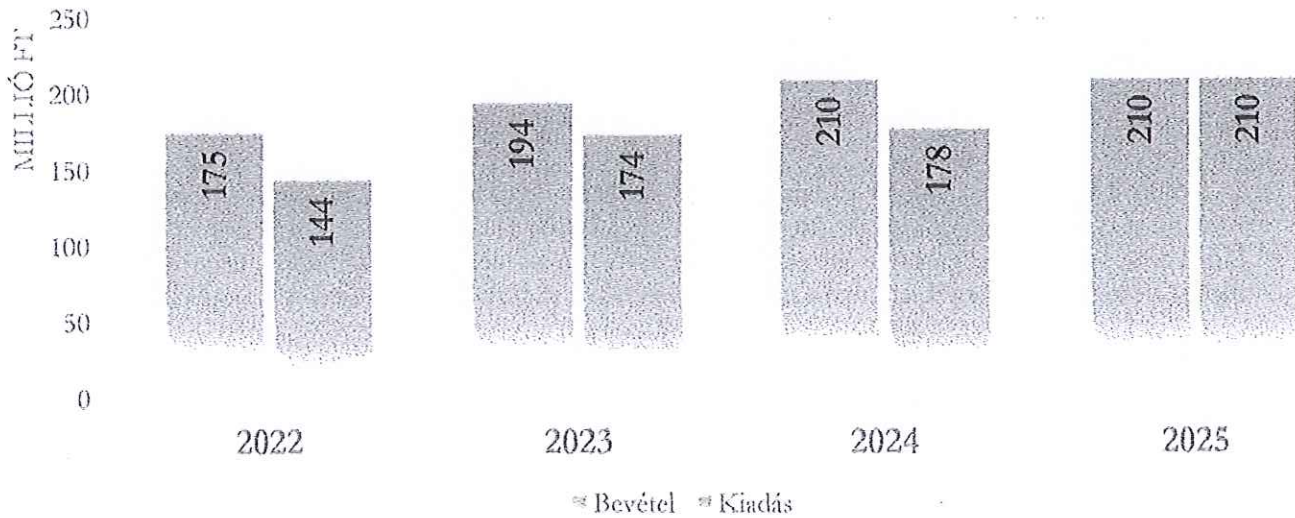
2. számú ábra

A 2025. évi eredeti előirányzati kiadások arányai



3. számú ábra

A Társulás költségvetési főösszegének összehasonlítása az előző évi teljesítések adataival



Tisztelettel kérem a Társulási tanácsot, hogy a 2025. évi költségvetési határozat-tervezetre vonatkozó előterjesztésemet véleményezni és a határozati javaslatomat támogatni szíveskedjen!

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsának
a társulás 2025. évi költségvetéséről szóló
.../2025. (I.30.) társulási tanácsi határozatának
indokolása

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2025. évi költségvetés határozatot az alábbiak szerint indokolom:

1. Általános indokolás

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsának eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdése biztosítja. A határozat meghozatalakor az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el.

A törvényi felhatalmazást kiegészíti az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet, a III. fejezetében szabályozottak szerint.

A jegyző a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben meghatározott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével állította össze Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló határozatát.

2. Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetési határozatánál hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetési határozatáva kapcsolatban a következőket határozza meg:

- a) bevételi és a kiadási főösszeget;
- b) a költségvetési egyenlegeket;
- c) a kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatokat;
- d) a Társulás címrendjét;
- e) a társulási szinten összesített bevételeket és kiadásokat;
- f) a működési és a felhalmozási egyensúlyt;
- g) a költségvetési maradvány felhasználását;
- h) a felhalmozási hiány finanszírozását;
- i) a köztisztviselői illetményalapot;
- j) az illetménykiegészítés százalékát.

A 3. §-hoz

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetési határozatáva kapcsolatban a következőket határozza meg:

- a) az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit;
- b) az adósságot keletkeztető ügyletek fejlesztési céljait;
- c) a beruházások és felújítások bemutatását;
- d) az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket;
- e) a Társulás és költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait;
- f) a tartalék összegét és annak felhasználását;
- g) a tárgyévi és az előző három év mérlegét;
- h) a többéves kihatással járó döntéseit;
- i) a Társulás által adott közvetett támogatásokat;
- j) az előirányzat felhasználási tervet;
- k) a bevételeket és a kiadásokat kormányzati funkcióként;
- l) a céljelleggel tervezett támogatásokat;
- m) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait;
- n) a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait.

A 4. §-hoz

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetési határozatánál végrehajtási szabályait állapítja meg.

A 5. §-hoz

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetési határozatánál módosításának szabályait állapítja meg.

A 6. §-hoz

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetési határozatta kapcsolatos gazdálkodási szabályokat állapít meg.

A 7. §-hoz

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetési határozata végrehajtásának ellenőrzésével kapcsolatban határozza meg a feladatokat, felelőségeket

A 8-9. §-hoz

A határozat hatálybalépését szabályozza.

**Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsának
.../2025. (I.30.) társulási tanácsi határozata
a társulás 2025. évi költségvetéséről**

1. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő határozatot hozza:

1. A határozat hatálya

1. A határozat hatálya Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsára és szerveire, Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2025. évi költségvetését

- a) 350 053 185 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 350 053 185 Ft költségvetési kiadással,
- c) 0 Ft költségvetési egyenleggel,
- d) 0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)
- e) 0 Ft - felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

2. A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat

- a) 335 321 185 Ft működési költségvetés kiadásai;
- aa) 149 080 168 Ft személyi juttatások kiadásai;
- ab) 20 011 618 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
- ac) 136 881 630 Ft dologi kiadások;
- ad) 0 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
- ae) 18 866 420 Ft egyéb működési célú kiadások;
- b) 14 732 000 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
- ba) 3 937 000 Ft beruházások;
- bb) 10 795 000 Ft felújítások;
- bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
- c) 10 481 349 Ft tartalék;
- d) 0 Ft finanszírozási kiadások;

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

3. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

4. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 2. melléklet alapján határozza meg.

5. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását társulási szinten a 3. melléklet és a 4. melléklet határozza meg.

6. A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Társulási tanács az előző év(ek) költségvetési maradványának felhasználását rendeli el.

7. A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a Társulási tanács az előző év(ek) költségvetési maradvány felhasználását, valamint a saját bevételek működési kiadások finanszírozásán felüli rész felhasználását rendeli el. A felhalmozási hiány fejlesztési hitelből történő külső finanszírozásához a Kormány engedélye szükséges.

3. A költségvetés részletezése

1. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet szerint határozza meg.

2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként a Társulás és intézményei 2025. évi költségvetésének tervezéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel a saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat a határozat 6. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

3. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet szerint határozza meg.

4. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.

5. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a felújítások kiadásait felújításonként a 9. melléklet szerint határozza meg.

6. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint a társuláson kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban 12. melléklet szerint határozza meg.

8. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 13. melléklet, 14. melléklet szerint határozza meg.

9. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a kiadások között 10 481 349 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékot a Társulási tanács engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.

10. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek tárgyévi és az előző három év mérlegét a T1 melléklet szerint határozza meg.

11. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a T2 melléklet szerint határozza meg.

12. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás által adott közvetett támogatások tervezését a T3 melléklet szerint határozza meg.

13. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás előirányzat felhasználási tervét a T4 melléklet szerint határozza meg.

14. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás bevételi kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a T5 melléklet szerint határozza meg.

15. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás kiadási kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a T6 melléklet szerint határozza meg.

16. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás céljelleggel tervezett támogatásait a T7 melléklet szerint határozza meg.

17. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a T8 melléklet szerint határozza meg.

18. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait a T9 melléklet szerint határozza meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

2. A Társulás gazdálkodásának biztonságáért a Társulási tanács a gazdálkodás szabályszerűségéért az elnök felelős.

3. A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

4. A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

5. Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

6. A költségvetési szerv vezetője e határozat 11. melléklet szerinti adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig a Társulás jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

7. Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében az elnök gondoskodik, külön társulási tanácsi döntés alapján.

8. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Társulási tanács gyakorolja.

5. 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. Az átcsoportosításról, kötelezettség vállalásokról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

3. A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

4. A Társulási tanács a költségvetési határozat (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de 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.

5. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételeire szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

6. Amennyiben a Társulás év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási tanácsot tájékoztatja.

7. A Társulási tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyvelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

1. A költségvetési szervek a határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
2. A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodás(ok)ban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
3. Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
4. A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

1. A Társulás és költségvetési szervének ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a Társulás esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
2. A Társulás a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Egyéb rendelkezések

1. Az elnök évi 1.000.000 Ft összeghatárig saját hatáskörű előirányzat-felhasználási joggal rendelkezik. Év közben az elnök a felhasználásról köteles tájékoztatni a Társulási Tanácsot a soron következő ülésen.

9. Társulási Biztos

1. A Társulási Tanács társulási biztos kijelöléséről intézkedik amennyiben a Társulás költségvetési szerve által elismert, 30 napon túli tartozásállomány eléri az éves kiadási főösszeg 10 %-át, vagy annak összege meghaladja a 35 millió forintot.

10. Záró rendelkezések

1. Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2025. december 31-én hatályát veszti.
2. E határozat rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.