



## Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása

9763 Vasszécseny, Petőfi S. u. 11.

Tel: 577-389

E-mail: [kisterseg@vasszeccseny.hu](mailto:kisterseg@vasszeccseny.hu)

### Előterjesztés a Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása 2025. március 13-án tartandó Társulási Tanácsülésére

**Tárgy:** az Társulás 2025. évi költségvetésének elfogadása

**Előterjesztő:** Zsolnai Zoltán TT Elnök

**Az előterjesztést készítette:** dr. Pintér Dóra jegyző, Udvardi Zsófia pénzügyi csoportvezető

#### Tisztelt Társulási Tanács Tagok!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény – a továbbiakban: Áht. – 6.§ szerint a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik. Ezt a szabályt a **társulásra** is alkalmazni kell, azzal, hogy helyi önkormányzaton **társulást** kell érteni,

A **társulás** bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv munkaszervezete gondoskodik. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervek bevételeit és kiadásait a költségvetési szervek bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai tartalmazzák. (Áht. 6. §)

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet – a továbbiakban: Ávr. – 29.§ (3) bekezdése értelmében „A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.”

A Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulásának 2016. január 1-jétől hatályos Társulási Megállapodása alapján a Társulás Tanácsa megállapítja a társulás éves költségvetését és gondoskodik annak végrehajtásáról, figyelemmel kíséri a források hatékony felhasználását. A Társulási Tanács a társulás költségvetését önálló költségvetési határozatban állapítja meg.

A költségvetési tervezetet a megállapodás szerint a Társulási Tanács Pénzügyi Bizottságának előzetesen véleményeznie kell.

A költségvetési határozat-tervezetet a jegyző készíti elő, amit a társulás elnöke a 2024. február 15-ig köteles benyújtani a társulási tanácsnak.

A betervezett költségvetési határozat-tervezet elkészítésében részt vett a társulás munkaszervezeti feladatait ellátó hivatal a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi ügyintézője.

A társulás 2025. évi költségvetését a 2024-ben kialakult helyzetre, a fő tevékenységi kör megszűnését követő átmeneti időszakot meghatározó paraméterek alapján célszerű tervezni. Amennyiben a társulási megállapodás módosításra kerül és a tagok megállapodnak új feladatok ellátásának biztosításában, a költségvetés felülvizsgálata válik szükségessé.

A 2025. évben finanszírozási bevétel továbbra sem tervezhető, a tagönkormányzatok hozzájárulásai a tavaly megállapított 200Ft/fő/év összegű figyelembevételével, hozzáadva az elmaradt tagdíjakat 9.609.478 forint összegű bevételt jelentenek. Mivel 2024-ben nem került rá sor a társulás 2025. évi bevételeként tervezzük még a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevételeket. Az orvosi eszközöket 3.000.000 forintért gondoljuk értékesíteni. Így a költségvetési bevételek összesen 12.609.478 forintot fognak várhatóan kitenni. A társulás előző évi maradványa 2.443.454 forint, így a bevételi főösszeg 15.052.932 forint összegben határozható meg. Bevételi oldalon került tervezésre az a 7.290.118 forint kintlévőség, amely Táplánszentkereszt Község Önkormányzatával szemben áll fenn. A fenti tartozások behajtása érdekében a 2023. decemberi taggyűlésen hozott döntésnek megfelelően ügyvédhez fordultunk, aki megtette a szükséges intézkedéseket, jelenleg is tart a per a tartozás rendezése érdekében.

A kiadási oldalon külső személyi juttatások soron szerepel a társulás elnökének tiszteletdíja és annak járulékai összesen 3.669.187 forint összegben. Az ügyeleti helyiséggel kapcsolatban utólag felmerült és érvényesíteni kívánt követelést tartunk nyilván a SZOVA Zrt.-től 2.607.521 forint összegben. Ennek a követelésnek a jogosságát vitatjuk. Ennek oka, hogy a használati jogviszony megszűnését követően utólag felújítási és karbantartási hozzájárulás megfizetését kezdeményezte a SZOVA a szerződésre hivatkozva. Működési célú támogatások között került tervezésre a Társulási Megállapodás VII. fejezetének 3.1 pontja alapján a jegyző külön juttatásának, valamint a kistérségi referensként foglalkoztatott köztisztviselő illetményének finanszírozása 1.527.653 forint összeggel. A fentiek alapján a kiadási főösszeg 15.052.932 forint összegben határozható meg, amelyből a tartalék 7.248.571 forint.

A fentiek alapján kérem a tisztelt tagönkormányzatok delegáltjait, hogy az előterjesztésben foglaltakat megvitatni szíveskedjenek. A társulás költségvetését annak véleményezését követően az elnök a társulási megállapodás alapján a pénzügyi bizottság elé terjeszti.

### **Határozati javaslat:**

.../2025. (III....) TT. határozat:

A Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a társulás 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint elfogadja.

1.) A 2025. évi költségvetési évben a társulás

a) bevételi főösszege:	15.052.932 Ft
aa) műk.célú támogatás áht.belül	9.609.478 Ft
ab) tárgyeszköz értékesítése	3.000.000 Ft
ac) előző évi maradvány	2.443.454 Ft

b) kiadási főösszege:	15.052.932 Ft,
ba) személyi juttatások:	3.247.068 Ft
bb) munkaadókat terhelő járulékok:	422.119 Ft
bc) dologi kiadások:	2.607.521 Ft
bd) műk.célú támogatások áht.belül:	1.527.653 Ft
be) tartalékok	7.248.571 Ft

Határidő: 2025. március 15.

Felelős: elnök  
jegyző

Vasszécseny, 2025. március 05.

Zsolnai Zoltán s.k.  
elnök

**Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása 2025. évi költségvetés**

*2025. évi költségvetéséről szóló .../2025. (III....) határozatának  
1. melléklete*

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	-
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	3 247 068
19	Külső személyi juttatások (K12)	3 247 068
<b>20</b>	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>3 247 068</b>
<b>21</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>422 119</b>
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	-
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	-
31	Készletbeszerzés (K31)	-
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	-
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	-
34	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	-
35	Közüzemi díjak (K3311)	-
37	Bérleti és lízing díjak (K333)	-
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	-
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	-
43	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 476 060
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	-
45	Szolgáltatási kiadások (K33)	1 476 060
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	564 364
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	567 097
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	1 131 461
<b>60</b>	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>2 607 521</b>
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 527 653
157	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	1 527 653
189	Tartalékok (K513)	7 248 571
<b>190</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>8 776 224</b>
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	-
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	-
<b>201</b>	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>-</b>
204	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	-
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	-
<b>206</b>	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>-</b>
<b>269</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>15 052 932</b>

**Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása 2025. évi költségvetés**

*2025. évi költségvetéséről szóló .../2025. (III....) határozatának  
2. melléklete*

**B1-B7. Költségvetési bevételek**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	9 609 478
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	-
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	9 609 478
42	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	
<b>45</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>9 609 478</b>
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek(B408)	-
218	Egyéb működési bevételek (B411)	
<b>221</b>	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>-</b>
224	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése (B53)	3 000 000
<b>230</b>	<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>3 000 000</b>
<b>285</b>	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>12 609 478</b>

**B8. Finanszírozási bevételek**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 443 454
13	Maradvány igénybevétele (B813)	2 443 454
22	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	2 443 454
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>2 443 454</b>
	<b>Összesen bevételek</b>	<b>15 052 932</b>