

ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 2.

MELLÉKLET: 7 db

**TÁRGY:** Javaslát a Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás 2024. évi költségvetésének  
elfogadására

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

**CIKÓI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS**

**TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK  
SORON KÖVETKEZŐ ÜLÉSÉRE**

**ELŐTERJESZTŐ:**

**Bomba Gábor László elnök**

**AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:**

**Szász-Kovács Edit költségvetési és pénzügyi  
ügyintéző**

**ELŐADÓ:**

**Szántóné Karl Rita Pénzügyi osztályvezető**

**KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:**

**TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:**

\_\_\_\_\_  
**dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető**

Terjedelem: 1+7 oldal

**Tisztelt Társulási Tanács!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése értelmében a társulások költségvetésének elkészítésénél az Áht. 23-25. §-ának helyi önkormányzatokra vonatkozóan megállapított rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29. § (3) bekezdés 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.

Az Önkormányzati Társulás a Sió-völgyi Nagytérség Települési Szilárdhulladékai Kezelésének Korszerű Megoldására (továbbiakban: Cikó Hulladékgazdálkodási Társulás vagy Társulás) 2024. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

A Cikó Hulladékgazdálkodási Társulás 2024. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása:

**Cikó Hulladékgazdálkodási Társulás összesített (I. mérleg, 1. sz. melléklet)**

<b>2024. évi bevételi főösszege</b>	<b>15 241 ezer Ft</b>
<b>2024. évi kiadási főösszege</b>	<b>15 241 ezer Ft</b>

**Cikó Hulladékgazdálkodási Társulás működési és felhalmozási bevételi és kiadási mérlege (I.A mérleg)**

<b>2024. évi működési bevételi főösszege</b>	<b>15 241 ezer Ft</b>
<b>2024. évi működési kiadási főösszege</b>	<b>15 241 ezer Ft</b>

**Bevételek:**

A 2024. évi költségvetési tervezetben 15 241 ezer forint a Vertikál Nonprofit Zrt. részére bérbe adott vagyontárgyakból származó működési bevétel alapján került megtervezésre.

<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>15 241 ezer Ft</b>
--------------------------------	-----------------------

**Kiadások:**

<b>Általános tartalék összesen:</b>	<b>8 901 ezer Ft</b>
-------------------------------------	----------------------

<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>6 340 ezer Ft</b>
----------------------------------	----------------------

A Társulás dologi kiadási előirányzata a bankköltségekre, a befolyt bevételek után az adóhatóság részére megfizetett általános forgalmi adóra és egyéb év közben felmerülő költségek megfizetésére biztosít fedezetet.

<b>Kiadások mindösszesen:</b>	<b>15 241 ezer Ft</b>
-------------------------------	-----------------------

Kérem a tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására, és a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2024. február 05.

**Bomba Gábor László**  
**elnök**

## Határozati javaslat

### **A Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsának /2024. (II.....) határozata a Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás 2024. évi költségvetésének elfogadásáról**

Önkormányzati Társulás a Sió-völgyi Nagytérség Települési Szilárdhulladécai Kezelésének Korszerű Megoldására (továbbiakban: Társulás) Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásaira a Társulás 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

#### **I. A költségvetési határozat hatálya**

A költségvetési határozat hatálya Önkormányzati Társulás a Sió-völgyi Nagytérség Települési Szilárdhulladécai Kezelésének Korszerű Megoldására a Társulásra (továbbiakban: Társulás) és a munkaszervezetre terjed ki.

#### **II. A költségvetés bevételei és kiadásai**

1. A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi költségvetésének

- |           |                            |                            |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| <b>a)</b> | <b>bevételi főösszegét</b> | <b>15 241 ezer Ft-ban,</b> |
| <b>b)</b> | <b>kiadási főösszegét</b>  | <b>15 241 ezer Ft-ban</b>  |

állapítja meg.

2. A Társulási Tanács a költségvetési egyenlegét  
0 Ft-ban,

- |           |   |
|-----------|---|
| <b>a)</b> | <b>működési célú kiadás összegét: 15 241 ezer Ft-ban,</b> |
| <b>b)</b> | <b>felhalmozási célú kiadás összegét: 0 ezer Ft-ban</b>   |

állapítja meg.

3. A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat az I. mérleg alapján határozza meg a Társulási Tanács.

4. A Társulási Tanács a Társulás összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I. mérleg szerint hagyja jóvá.

5. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az I.A mérleg tartalmazza.

6. A Társulási Tanács a II/ 1. pontban megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
7. A Társulási Tanács a 2024. évi
  - a) általános tartalék előirányzatát 8 901 ezer Ft-ban,
  - b) felhalmozási céltartalék előirányzatát 0 ezer Ft-banállapítja meg.
8. A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi előirányzat felhasználási ütemtervét havi bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.
9. A Társulási Tanács a középtávú tervezést az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
10. A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi likviditási tervét az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
11. A Társulási Tanács a Társulás többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit 0 forint összegben a határozat 5. melléklete szerint hagyja jóvá azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

### **III. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a munkaszervezet vezetője a felelős.
2. A Társulás bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
3. A Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
4. Az előirányzatok módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Társulási Tanács jogosult.

A Társulási Tanács a Társulás költségvetési kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra a társulási tanács elnöke részére felhatalmazást ad, aki az előirányzat átcsoportosításról a Társulási Tanácsot köteles tájékoztatni.

Az élet-, illetve vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy következményei elhárítása céljából a Társulási Tanács elnöke a Társulás költségvetése körében átmeneti - Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a Társulási Tanács legközelebbi ülésén be kell számolnia.

6. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a társulás Társulási Tanács által javasolt előirányzat átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a Társulási Tanács a munkaszervezet-vezető által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.
7. Az Társulás költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a társulási Tanács előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
8. A munkaszervezet az évközi előirányzat módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
9. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.
10. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Társulási Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
11. A költségvetés végrehajtása során a rendszeres költségelemek vonatkozásában tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok időarányost nem meghaladóan vállalhatók és fizethetők ki (a saját bevételek teljesülése ütemének figyelembevételével).
12. A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból működési tartalékot kell képezni. A felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű felhalmozási forrásból származó nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot kell képezni.
13. A feladat elmaradásából származó megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
14. A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a Társulás köteles betartani.

15. A Társulás költségvetési maradványa (a 2023-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a társulási jóváhagyást követően használható fel.

16. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt.

17. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.

18. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés útján hasznosíthatja a Társulási Tanács döntése alapján.

19. Az előírások szerint a tartalék felhasználásáról a Társulási Tanács dönt. Az általános tartalék az évközi működési és fejlesztési többletigények finanszírozására, vis maior helyzetek megoldására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

20. A Társulás a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatát a határozatának módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a Társulás számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Társulási Tanács elnöke a Társulást tájékoztatja. A Társulási Tanács - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési határozatának ennek megfelelő módosításáról.

Ha év közben az Országgyűlés a Társulást érintő módon az Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulás elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

21. A Társulás foglalkoztatotti létszámát 0 főben határozza meg.

#### **IV. Záró rendelkezések**

Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Határidő: a döntéshozatal napja**

**Felelős: Bomba Gábor László elnök**