

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2024. május 28-i ülésére

Tárgy: A Térségi Társulás 2023. évi költségvetésének 10-12. havi módosításai

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység:

Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – térségi koordinátora, a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Pénzügyi Osztály

Készítette:

Molnárné Nagy Edina – társulás gazdasági vezetője

Pénzügyi fedezetet nem igényel.

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.

Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

A napirendet **nyilvános ülésen** javasolt tárgyalni, a határozat elfogadásához **minősített** többség szükséges.

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2023. évi költségvetését a Társulás Társulási Tanácsa a 2/2023. (II.02.) határozatával fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a rendelkezik az előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról az államháztartási önkormányzati alrendszerben a 34.§ (4) bekezdése szerint a tanács az előirányzat-módosításokat, illetve előirányzat átcsoportosításokat negyedévenként – kivétel első negyedév -, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig átvezeti a Társulás költségvetési határozatán.

Jelen előterjesztésben a 2023. október 1-je és 2023. december 31-e közötti időszakban megvalósult előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, valamint a saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat mutatjuk be, melyek a határozat mellékletein átvezetésre kerültek.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a változásokat intézményenként, jogcímenként mutatjuk be, ezen belül elkülönítve a gesztor önkormányzat által továbbított pótlólagos állami támogatásokat, a felügyeleti hatáskörben végzett átvezetéseket, módosításokat, illetve a saját hatáskörben végzett átcsoportosításokat.

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó szervek költségvetésén a következő módosításokat, átcsoportosításokat javasoljuk átvezetni 2023. december 31. időpontra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az év utolsó negyedévében 26.004.139 Ft-tal csökkent az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások -25.952.068 Ft-tal, a járulékok -52.071 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - 72/2023. (X.24.) TT. határozat alapján átcsoportosítás közüzemi díjakra: - 33.000.000 Ft
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 2.671.761 Ft
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 1.004.796 Ft
 - szociális ágazati pótlék bevétel elmaradás rendezése: - 4.999.767 Ft
 - egészségügyi kiegészítő pótlék többlet támogatás: + 1.013.595 Ft
 - bérkompenzáció kivezetése: - 143.000 Ft
 - jelzőrendszeres házi segítségnyújtás lemondás: - 492.000 Ft
 - fejlesztő foglalkoztatás és utcai szociális munka minimálbér kompenzációja: + 7.940.476 Ft
 - októberi állami támogatás felmérés személyi kiadásokat érintő része: -/+ 1.785.600 Ft

- **dologi kiadások:** 49.057.998 Ft-tal növekedtek az előző negyedévhez képest:
 - o 72/2023. (X.24.) TT. határozat alapján átcsoportosítás közüzemi díjakra a személyi jellegű kiadásokról: + 33.000.000 Ft
 - o átcsoportosítás az ellátottak pénzbeli juttatásaira: - 51.000 Ft
 - o októberi állami támogatás felmérés dologi kiadásokat érintő része: -/+ 8.228.345 Ft
 - o szociális étkeztetés finanszírozása MVÖ által biztosított keretből november, december hónapokra: + 16.108.998 Ft
- az **ellátottak pénzbeli juttatásai** rovat +51.000 Ft-tal növekedett a teljesítéssel összhangban, az átcsoportosítás a dologi kiadások terhére történt.
- az **egyéb működési célú kiadások és a felhalmozási kiadások** esetében *nem történt változás a hivatkozott időszakban.*

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2023. évi költségvetése 23.104.859 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék, az egészségügyi kiegészítő pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlékok kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 23.953.976 Ft, illetve B816 +23.953.976 Ft).

Az október állami támogatás felmérés eredménye a KESZI esetében -10.013.945 Ft, mely összeg csökkenti az intézményt megillető állami támogatást, egyúttal növeli a gesztor támogatását.

Októberi felmérés eredménye:	KESZI
személyi gondozás	-7 224 960 Ft
bértámogatás - szoc.	5 439 900 Ft
intézményüzemeltetési támogatás - szoc.	-8 228 885 Ft
Mindösszesen:	-10 013 945 Ft

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (+27.273.280 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (+19.785.555 Ft) átadásával mindösszesen 47.058.835 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 89,39 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 96,28 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 99,37 %-os arányban teljesültek az eredeti, 129,64 %-ban pedig a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az első félévi előirányzathoz képest 2.495.656 Ft-tal csökkentek, ebből *a személyi juttatások 2.208.545 Ft-tal, a járulékok 287.111 Ft-tal mutatnak kevesebb értéket, mint a szeptember 30-ai előirányzat.* A módosítás oka:
 - szociális ágazati pótlék rendezése a teljesítésnek megfelelően: - 2.495.656 Ft

- **a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai, az egyéb működési kiadások** esetében az előterjesztés készítésének időszakában az előirányzat nem változott.
- **a felhalmozási kiadások** esetében az egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése **beruházási kiadásaiból** történt átcsoportosítás az egyéb tárgyi eszközök **felújítása** érdekében +/- 861.000 Ft értékben.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2023. évi költségvetése 2.495.656 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlék kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 16.830.600 Ft, illetve B816 +16.830.600 Ft).

Az októberi állami támogatás felmérés eredménye alapján a CGYK 425.632 Ft állami támogatás elvonásban „részesült”, mely összeg csökkenti az intézményt megillető állami támogatást, egyúttal növeli a gesztor támogatását.

Októberi felmérés eredménye:	CSGYK
intézményüzemeltetési támogatás - szoc.	-425 632 Ft
Mindösszesen:	-425 632 Ft

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatások átadásával mindösszesen 14.334.944 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 86,65 %-ban, az eredeti előirányzathoz 92,34 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 207,4 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

Társulás

A Társulás költségvetésében a **személyi juttatás és járulék, dologi kiadások, egyéb működési kiadások** sorokon nem történt változás.

A tartalék előirányzata 25.788.892 Ft-tal csökkent az utolsó negyedév során, a következők miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 1.004.796 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 2.671.761 Ft
- Térségi Társulás vagyonkezelésében lévő ingatlanok felújítása, állagmegóvása érdekében MVÖ által átadott támogatásból átcsoportosítás felújításra: - 6.003.337 Ft
- szociális étkezés (vásárolt élelmezés) kiadásainak kiegészítésére MVÖ támogatásából KESZI-nek átadott forrás: -16.108.998 Ft

Felhalmozási kiadások – felújítás – növekedése a IV. negyedévben a tartalékból történő átcsoportosítással +6.003.337 Ft, a vagyonkezelt ingatlanok felújítása érdekében MVÖ által nyújtott támogatásból.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 61.393.779 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.**

Az előirányzat módosításokat a pótlólagos állami támogatások illetve a társulási tartalékból átadott előirányzatok befolyásolták.

A **Társulás költségvetése**, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást **19.785.555 Ft-tal növekedett.**

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások figyelmen kívül hagyva a tartalékot az eredeti előirányzathoz képest 159,51 %-ban, a módosított előirányzathoz képest pedig 73,51 %-ban teljesültek.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 87,87 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest pedig 128,38 %-ban teljesültek a bevételek.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2024. április 12.

Dr. Árvay István s.k.
elnök

Határozati javaslat:

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2024. (V.28.) TT. határozata

a Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.02.) társulási határozat módosításáról

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és az államháztartásról szóló 2011. CXCV. tv. 24. §-ában kapott felhatalmazás alapján úgy határoz, hogy a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.02.) tanácsi határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira és a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
2. A Társulás költségvetésének címrendjét 2023. évre a *14. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.
3. A Határozat 3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét: 2.088.569.886 Ft-ban, azaz kettőmilliárd-nyolcvannyolcmillió-ötszázhatvankilencezer-nyolcszáznyolcvanhat forintban,
aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 2.064.516.829 Ft-ban, azaz kettőmilliárd-hatvannégymillió-ötszáztizenhatezer-nyolcszázhuszonkilenc forintban,
ab) ebből önként vállalt feladat: 24.053.057 Ft-ban, azaz huszonnégymillió-ötvenháromezer-ötvenhét forintban,
ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
- b) bevételi főösszegét: 1.869.262.572 Ft-ban, azaz egymilliárd-nyolcszázhatvankilencmillió-kettőszázhatvankettőezer-ötszázhetvenkettő forintban,
ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.855.147.925 Ft-ban, azaz egymilliárd-nyolcszázötvenötmillió-egyszáznegyvenhétézer-kilencszázhuszonöt forintban,
bb) ebből önként vállalt feladat: 14.114.647 Ft-ban, azaz tizenházmillió-egyszáztizennégyezer-hatszáznegyvenhét forintban,
bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
- c) a hiány összegét: 219.307.314 Ft-ban, azaz kettőszáztizenkilencmillió-háromszázhetezer-háromszáztizennégy forintban állapítja meg, mint előző évi maradvány felhasználás.

4. A Határozat 1. számú mellékletének helyébe jelen határozat 1. számú melléklete lép.
5. A Határozat 2. számú mellékletének helyébe jelen határozat 2. számú melléklete lép.
6. A Határozat 3. számú mellékletének helyébe jelen határozat 3. számú melléklete lép.
7. A Határozat 4. számú mellékletének helyébe jelen határozat 4. számú melléklete lép.
8. A Határozat 5. számú mellékletének helyébe jelen határozat 5. számú melléklete lép.
9. A Határozat 6. számú mellékletének helyébe jelen határozat 6. számú melléklete lép.
10. A Határozat 7. számú mellékletének helyébe jelen határozat 7. számú melléklete lép.
11. A Határozat 8. számú mellékletének helyébe jelen határozat 8. számú melléklete lép.
12. A Határozat 9. számú mellékletének helyébe jelen határozat 9. számú melléklete lép.
13. A Határozat 10. számú mellékletének helyébe jelen határozat 10. számú melléklete lép.
14. A Határozat 11. számú mellékletének helyébe jelen határozat 11. számú melléklete lép.
15. A Határozat 12. számú mellékletének helyébe jelen határozat 12. számú melléklete lép.
16. A Határozat 13. számú mellékletének helyébe jelen határozat 13. számú melléklete lép.

17. A Tanács felkéri a Gazdasági vezetőt, hogy az átvezetésekről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

Bevételek, kiadások összesítése Ft-ban

Eredeti előirányzatból

Módosított előirányzatból

Egyenleg: 0

0

[illegible]

Eredeti előirányzatból			Módosított előirányzatból	
Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat	Módosított	Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat
1 639 446 255	0	1 761 881 439	1 761 881 439	0
67 042 452	14 114 647	283 403 356	259 350 299	24 053 057
1 706 488 707	14 114 647	2 045 284 795	2 021 231 738	24 053 057
21 410 236	0	43 285 091	43 285 091	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
1 727 898 943	14 114 647	2 088 569 886	2 064 516 829	24 053 057
0			0	

Működés egyenlege

Fejlesztés egyenlege

Bevételek	Eredeti	Módosított
Intézményi működési bevétel	317 050 500	317 050 500
Támogatásértékű műk. bevétel	1 202 963 090	1 402 212 072
Műk.c.pénzeszköz átv.ÁH-n kívülről	0	143 996 663
Allami támogatás	0	0
Önkormányzati sajátos műk.b.	0	0
Működési bevételek összesen	1 520 013 590	1 863 259 235
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési célú maradvány felhasználás	200 589 764	182 025 560
Bevételek mindösszesen	1 720 603 354	2 045 284 795
Kiadások		
Intézmények működési kiadása	1 639 446 255	1 761 881 439
Térségi Társulás működési kiadása	81 157 099	283 403 356
Működés összesen	1 720 603 354	2 045 284 795
Folyószámla hitelkamat	0	0
Kiadások mindösszesen	1 720 603 354	2 045 284 795
Bevétel és kiadás egyenlege	0	0

Bevételek	Eredeti	Módosított
Tárgyi eszközök értékesítése	0	0
Támogtás értékű felhalmozási bev.	0	0
Felh.c.pénzeszköz átvétel ÁH-n belül	0	6 003 337
Közhatalmi bevétel	0	0
Lakások és helyis.értékesít.	0	0
Felhalmozási bevételek össz.	0	0
Kölcsönök visszatérülése	0	0
Bevételek összesen	0	0
Értékpapír beváltás	0	0
Allampapír beváltás összesen	0	0
Maradvány felhasználás	21 410 236	37 281 754
Kiadások mindösszesen	21 410 236	43 285 091
Bevétel és kiadás egyenlege	0	0

Egyenleg: 0 0