

## ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2024. szeptember 24-ei ülésére

**Tárgy:** A Térségi Társulás 2024. évi költségvetésének 1-6. 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 2024. évi költségvetését a Társulás Tanácsa a 4/2024. (II.20.) 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 2024. január 1-je és 2024. június 30-a 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 2024. június 30. időpontra:***

### **KESZI**

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest **3.572.617 Ft-tal növekedett** az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások +2.986.102 Ft-tal, a járulékok +586.515 Ft-tal*, melynek okai a következők:
  - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: +1.789.874 Ft
  - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 1.782.743 Ft
- **dologi kiadások:** az eredetileg tervezetthez képest a változás **-7.778.540 Ft**, melyet a következő módosítás eredményezett:
  - o a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2023. évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettségének teljesítése érdekében 3.444 Ft, a fejlesztő foglalkoztatás 2023. évi visszafizetési kötelezettségére 4.476 Ft, valamint a 2023. évi beszámoló alapján az állami támogatás visszafizetése teljesítésére 7.770.620 Ft került az egyéb működési célú kiadások javára átcsoportosításra.
- **egyéb működési célú kiadások:** a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2023. évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség 3.444 Ft, a fejlesztő foglalkoztatás támogatásának visszafizetési kötelezettsége 4.476 Ft. Ezen összegek a Társulás valamint a gesztor önkormányzat számára visszafizetésre kerültek, mivel a támogató szervezetek felé egyrészt a Társulás (JHS), másrészt Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata (FF) a szerződő és a végső visszafizetésre kötelezett. A fentieken kívül

a 2023. évi beszámolóban kimutatott állami támogatás visszafizetése érdekében 7.770.620 Ft került átcsoportosításra. **Így a rovaton mindösszesen +7.778.540 Ft előirányzat átcsoportosítás történt a dologi kiadásokról.**

- **az ellátottak pénzbeli juttatásai és a felhalmozási kiadások** esetében az eredeti előirányzathoz viszonyítva *nem történt változás a hivatkozott időszakban.*

**Össességében a fentiek alapján az intézmény 2024. évi költségvetése 3.572.617 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 – 45.035.145 Ft, illetve B816 +45.035.145 Ft).

A 2023. évi zárszámadás alapján megtörtént a végleges maradvány nyilvántartásba vétele, mely a KESZI esetén +12.652.218 Ft maradványkorrekció nyilvántartásba vételét jelenti, mellyel az intézményfinanszírozás csökkentésre került (így a végleges 2023. évi maradvány 72.652.218 Ft).

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (+45.035.145 Ft), a maradvány miatti korrekcióval (-12.652.218 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (+3.572.617 Ft) átadásával mindösszesen 35.955.544 Ft-tal emelkedett.

**Tájékoztatóul a teljesítési számok:** a kiadások a módosított előirányzathoz képest 41,3 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 41,39 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 44,06 %-os arányban teljesültek az eredeti, 48,72 % a módosított előirányzathoz képest.

## **CSGYK**

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 1.173.931 Ft-tal emelkedtek, ebből *a személyi juttatások 1.038.877 Ft-tal, a járulékok 135.054 Ft-tal növekedtek az eredeti előirányzathoz képest.* A módosítás okai:
  - felmentési bérekre átadott előirányzat: +1.173.931 Ft
- **a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai, az egyéb működési kiadások és a felhalmozási kiadások** esetében az előterjesztés készítésének időszakában az előirányzat nem változott.

**Össességében a fentiek alapján az intézmény 2024. évi költségvetése 1.173.931 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 – 35.888.678 Ft, illetve B816 +35.888.678 Ft).

A 2023. évi zárszámadás alapján megtörtént a végleges maradvány nyilvántartásba vétele, mely az intézmény esetén -1.556.953 Ft maradványkorrekció nyilvántartásba vételét jelenti (a végleges 2023. évi maradvány 11.443.047 Ft), mely összeget az intézmény részére a 2023. évi zárszámadás szerint a Társulási tartalékból visszapótolunk.

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatások (35.888.678 Ft) átadásával, a maradvány miatti korrekcióval (+1.556.953 Ft) valamint a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (1.173.931 Ft) révén együttesen, mindösszesen 38.619.562 Ft-tal emelkedett.

**Tájékoztatóul a teljesítési számok:** az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 43,47 %-ban, az eredeti előirányzathoz 43,58 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 4,84 %-ban teljesültek a módosított, 2,91 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

## **Társulás**

A Társulás költségvetésében a *személyi juttatás és járulék, az egyéb működési támogatások áh-n belülre illetve áh-n kívülre, valamint a beruházási kiadások* sorokon az eredeti tervezéshez képest nem történt változás.

**A tartalék előirányzata összességében növekedett 157.643.817 Ft-tal,** a következők miatt:

- |                                                                                                           |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| • jubileumi jutalmakra átadott előirányzat:                                                               | - 1.789.874 Ft |
| • felmentési bérekre átadott előirányzat:                                                                 | - 2.956.674 Ft |
| • MTT 2023. évi végleges maradvány nyilvántartásba vétele:                                                | +40.340.454 Ft |
| • KESZI 2023. évi végleges maradvány nyilvántartásba vétele:                                              | +12.652.218 Ft |
| • CSGY 2023. évi végleges maradvány nyilvántartásba vétele:                                               | -1.556.953 Ft  |
| - KESZI 10 % béremelés és második kétheti bérkiegészítés fedezete a gesztor önkormányzat döntése szerint: | +75.499.759 Ft |
| - CSGY 10 % béremelés és második kétheti bérkiegészítés fedezete a gesztor önkormányzat döntése szerint:  | +35.454.887 Ft |

**A dologi kiadások 92.300 Ft-tal növekedtek** az első félév során a GYÁO-hoz kapcsolódó karbantartási kiadások összegének megfelelően a felújítási kiadások terhére.

**A felhalmozási kiadások** a fentiekkel összhangban **92.300 Ft-tal csökkentek** az előterjesztés készítésének időszakában.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 74.575.106 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 157.643.817 Ft-tal növekedett.**

***Tájékoztatóul a teljesítési számok:*** a költségvetési kiadások az eredeti és a módosított előirányzathoz képest is 13,44 %-ban teljesültek, figyelmen kívül hagyva a tartalékokat. A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 42,93 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest pedig 48,43 %-ban teljesültek a bevételek.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2024. szeptember 23.

Dr. Árvay István  
elnök sk.

## Határozati javaslat:

### A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

#### .../2024. (IX.24.) TT. határozata

#### a Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II.20.) társulási határozat módosításáról

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa 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 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II.20.) 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 2024. évre a *14. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.
3. A Határozat 3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási fő összegét: 2.525.053.453,- Ft-ban, azaz kettőmilliárd-ötszázhuszonötmillió-ötvenháromezer-négy százötvenhárom forintban,
    - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 2.505.260.313,- Ft-ban, azaz kettőmilliárd-ötszázötmillió-kettőszázhatvanezer-háromszáztizenhárom forintban,
    - ab) ebből önként vállalt feladat: 19.793.140,- Ft-ban, azaz forintban tizenkilencmillió-hétszázkilencvenháromezer-egyszáznegyven forintban,
    - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
  - b) bevételi fő összegét: 2.170.617.734,- Ft-ban, azaz kettőmilliárd-egyszázhetvenmillió-hatszáztizenthétezer-hétszázharminc négy forintban,
    - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 2.150.824.594 Ft-ban, azaz kettőmilliárd-egyszázötvenmillió-nyolcszázhuszonnégyezer-ötszázkilencvennégy forintban,
    - bb) ebből önként vállalt feladat: 19.793.140 Ft-ban, azaz tizenkilencmillió-hétszázkilencvenháromezer-egyszáznegyven forintban,
    - bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
  - c) a hiány összegét: 354.435.719 Ft-ban, azaz háromszázötvennégy millió-négy százharmincötezer-hétszáz tizenkilenc forintban állapítja meg, mint előző évi maradvány felhasználás.
4. A Határozat 4.2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A hiány belső finanszírozásának érdekében az előző év(ek) költségvetési maradványának 354.435.719 Ft-ban, azaz háromszázötvennégy millió-négy százharmincötezer-hétszáz tizenkilenc forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 340.507.164,- Ft, azaz háromszáznegyvenmillió-ötszázhétezer-egyszázhatvannégy forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 13.928.555,- Ft, azaz tizenhárommillió-kilencszázhuszonnyolcezer-ötszázötvenöt forint.

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

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

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2024. szeptember 23.

Dr. Árvay István  
elnök

## **Mosonmagyaróvári Térségi Társulás és intézményei**

### **2024. évi költségvetési határozat módosítás mellékletei**

- 1 Összevont mérleg, bevételek és kiadások összesítése**
- 2 Összevont mérleg, működés és fejlesztés egyenlege**
- 3 Működési bevételek, Intézmények**
- 4 Működési bevételek, Társulás**
- 5 Működési bevételek Társulás és intézményei**
- 6 Intézményi finanszírozási bevételek részletezése**
- 7 Felhalmozási bevételek jogímenként**
- 8 Működési kiadások, Intézmények**
- 9 Működési kiadások, Társulás**
- 10 Működési kiadások, Társulás és intézményei összevontan**
- 11 Felhalmozási kiadások**
- 12 Állami hozzájárulások**
- 13 Társulás által biztosítandó támogatások**
- 14 Címrend**