

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2024. november 12-i ülésére

Tárgy: A Térségi Társulás 2024. évi költségvetésének 7-9. havi módosításai

Előterjesztő: Elnök

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. július 1-je és 2024. szeptember 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. szeptember 30-i időpontra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** a június 30-ai előirányzathoz képest **+74.696.219 Ft-tal növekedett** az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások +65.381.927 Ft-tal, a járulékok +9.314.292 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 2.947.040 Ft;
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 2.515.901 Ft;
 - szeptemberi tanácsi döntés alapján a 10 %-os béremelés és a második kétheti bérkiegészítés fedezete: + 75.499.758 Ft;
 - május állami támogatás felmérés eredménye a személyi juttatásokat érintően:
 - 6.266.480 Ft.
- **dologi kiadások:** a féléves előirányzathoz képest a változás **+3.107.560 Ft**, melyet a következő módosítás eredményezett:
 - o a fejlesztő foglalkoztatás támogatásának 2023. évi elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség kamatkiadásának teljesítése érdekében átcsoportosítás az egyéb működési célú kiadásokra: - 298 Ft;
 - o a május állami támogatás felmérés eredménye a dologi kiadásokat érintően:
 - + 3.107.858 Ft.

- **egyéb működési célú kiadások:** a fejlesztő foglalkoztatás támogatásának 2023. évi elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség kamatkiadásának teljesítésére átcsoportosítás a dologi kiadásokból: + 298 Ft;
- **az ellátottak pénzbeli juttatásai és a felhalmozási kiadások** esetében az elterjesztés készítésének időszakában *nem történt változás.*

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2024. évi költségvetése 77.804.077 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 – 25.791.975 Ft, illetve B816 +25.791.975 Ft).

Az állami támogatás májusi felmérésének eredménye – mely július hónapban jeleníthető meg előirányzatként a könyvelésben – az intézményt érintően 3.158.622 Ft-os csökkenés:

2024. májusi felmérés eredménye		ebből KESZI
személyi gondozás	-6 266 480 Ft	-6 266 480 Ft
időskorúak nappali intézményi ellátása	3 148 440 Ft	3 148 440 Ft
fogyatékos szem-ek nappali intézményi ellátása - autista diagn.nem rend.ellátottak	2 428 920 Ft	2 428 920 Ft
fogyatékos szem-ek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak	-3 151 300 Ft	-3 151 300 Ft
demens személyek nappali intézményi ellátása	3 207 150 Ft	3 207 150 Ft
hajléktalanok átmeneti szállása	-944 763 Ft	-944 763 Ft
szociális intézmények üzemeltetési támogatása ellátottak alapján	-1 665 263 Ft	-1 580 589 Ft
mindösszesen	-3 243 296 Ft	-3 158 622 Ft

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (+22.633.353 Ft), és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (+80.962.699 Ft) átadásával mindösszesen 103.596.052 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 61,4 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 64,07 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 70,05 %-os arányban teljesültek az eredeti, 82,44 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** a június 30-ai előirányzathoz képest 38.051.237 Ft-tal emelkedtek, ebből *a személyi juttatások 33.673.662 Ft-tal, a járulékok 4.377.575 Ft-tal növekedtek az eredeti előirányzathoz képest.* A módosítás okai:
 - felmentési bérekre átadott előirányzat: + 1.491.210 Ft;
 - jubileumi jutalomra átadott előirányzat: + 1.105.140 Ft;

- szeptemberi tanácsi döntés alapján a 10 %-os béremelés és a második kétheti bérkiegészítés fedezete: + 35.454 887 Ft;
- **a dologi kiadások** a májusi állami támogatás felmérés eredményeként *84.674 Ft-tal csökkentek* a harmadik negyedév során.
- **az ellátottak pénzbeli juttatásai, az egyéb működési kiadások és a felhalmozási kiadások** esetében az előterjesztés készítésének időszakában az előirányzat nem változott.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2024. évi költségvetése 37.966.563 Ft-tal növekedett a harmadik negyedévben.

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 – 17.696.484 Ft, illetve B816 + 17.696.484 Ft).

Az állami támogatás májusi felmérésének eredménye – mely július hónapban jeleníthető meg előirányzatként a könyvelésben – az intézményt érintően 84.674 Ft-os csökkenés:

2024. májusi felmérés eredménye		ebből CSGYK
szociális intézmények üzemeltetési támogatása ellátottak alapján	-1 665 263 Ft	-84 674 Ft
mindösszesen	-1 665 263 Ft	-84 674 Ft

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatások (+17.611.810 Ft) átadásával, valamint a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (+38.051.237 Ft) révén együttesen, mindösszesen 55.663.047 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 63,44 %-ban, az eredeti előirányzathoz 68,85 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 14,85 %-ban teljesültek a módosított, 6,00 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

A Társulás költségvetésében a *személyi juttatás és járulék, a dologi kiadások, az egyéb működési támogatások áh-n belülre illetve áh-n kívülre, valamint a felhalmozási kiadások* sorokon a június 30-ai előirányzathoz képest nem történt változás.

A tartalék előirányzata összességében 119.013.936 Ft-tal csökkent, a következők miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 4.052.180 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 4.007.111 Ft
- tanácsi döntés alapján a 10 %-os béremelés és a második kétheti bérkiegészítés fedezetének átadása - KESZI: -75.499.758 Ft
- tanácsi döntés alapján a 10 %-os béremelés és a második kétheti bérkiegészítés fedezetének átadása - CSGYK: -35.454.887 Ft

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 159.259.099 Ft-tal emelkedett a féléves előirányzathoz képest.**

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

A **Társulás költségvetése**, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást **119.013.936 Ft-tal csökkent.**

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások az eredeti és a módosított előirányzathoz képest is 21,83 %-ban teljesültek, figyelmen kívül hagyva a tartalékot.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 61,3 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest pedig 70,8 %-ban teljesültek a bevételek.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2024. november 05.

elnök

Határozati javaslat:

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2024. (XI.12.) TT. határozata

a Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II.20.) 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 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: 2.521.810.157,- Ft-ban, azaz kettőmilliárd-ötszázhuszonegymillió-nyolcszáztízezer-egyszázötvenhét forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 2.502.017.017,- Ft-ban, azaz kettőmilliárd-ötszázkettőmillió-tizenhétezer-tizenhét 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: 2.167.374.438,- Ft-ban, azaz kettőmilliárd-egyszázhatvanhétmillió-háromszázhetvennégyezer-négyszázharmincnyolc forintban,
 - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 2.147.581.298 Ft-ban, azaz kettőmilliárd-egyszáznegyvenhétmillió-ötszáznyolcvanegyezer-kettőszázkilencvennyolc 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-négyszázharmincötezer-hétszáztizenkilenc 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: elnök
Határidő: azonnal

Bevételek, kiadások összesítése Ft-ban

0

		Eredeti előirányzatból				Módosított előirányzatból	
Rovatrend	Bevételek	Eredeti	Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat	Módosított	Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat
B4	Intézményi működési bevétel	401 860 000	382 500 000	19 360 000	401 860 000	382 500 000	19 360 000
B16	Támogatásértékű műk. bevétel	1 675 306 481	1 674 965 641	340 840	1 615 514 438	1 615 081 298	433 140
B65	Műk.c.pénzeszköz átv.AH-n kívülről, visszatérítendő működési támogatás	0	0	0	0	0	0
B11	Közvetlen állami támogatás	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek (helyi adók nélkül)	0	0	0	0	0	0
	Működési bevételek összesen	2 077 166 481	2 057 465 641	19 700 840	2 017 374 438	1 997 581 298	19 793 140
B52	Ingatlanok, tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0
B21, B25	Támogtás értékű felhalmozási bev.	150 000 000	150 000 000	0	150 000 000	150 000 000	0
B75	Felh.c.pénzeszköz átvétel AH-n kív.	0	0	0	0	0	0
B52	Önkorm.lakások és helyis.értékesít.	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási bev. összesen	150 000 000	150 000 000	0	150 000 000	150 000 000	0
B8131	Maradványfelhasználás	135 496 606	135 496 606	0	354 435 719	354 435 719	0
B74	Felhalmozási célú kölcsönök, visszatérítendő támogatások visszatérülése	0	0	0	0	0	0
	Bevételek összesen	2 362 663 087	2 342 962 247	19 700 840	2 521 810 157	2 502 017 017	19 793 140
B812	Allampapír ügyletek	0	0	0	0	0	0
B8111	Kölcsönfelvétel	0			0		
B814	Allamháztartási megelőlegezés	0	0	0	0	0	0
B81	Finanszírozási műveletek	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
	Bevétel mindösszesen	2 362 663 087	2 342 962 247	19 700 840	2 521 810 157	2 502 017 017	19 793 140
	Kötelező feladat ellátásból államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó		0			0	

Egyenleg:

[illegible]

Mosonmagyaróvár, 2024. november 05.

Eredeti előirányzatból			Módosított előirányatból	
Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat	Módosított	Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat
2 085 808 257	0	2 206 325 445	2 206 325 445	0
93 133 136	19 700 840	151 556 157	131 763 017	19 793 140
2 178 941 393	19 700 840	2 357 881 602	2 338 088 462	19 793 140
164 020 854	0	163 928 555	163 928 555	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
2 342 962 247	19 700 840	2 521 810 157	2 502 017 017	19 793 140
0			0	

Működés egyenlege

Fejlesztés egyenlege

Bevételek	Eredeti	Módosított
Intézményi működési bevétel	401 860 000	401 860 000
Támogatásértékű műk. bevétel	1 675 306 481	1 615 514 438
Műk.c.pénzeszköz átv.ÁH-n kívülről	0	0
Allami támogatás	0	0
Önkormányzati sajátos műk.b.	0	0
Működési bevételek összesen	2 077 166 481	2 017 374 438
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési célú maradvány felhasználás	121 475 751	340 507 164
Bevételek mindösszesen	2 198 642 233	2 357 881 602
Kiadások		
Intézmények működési kiadása	2 085 808 257	2 206 325 445
Térségi Társulás működési kiadása	112 833 976	151 556 157
Működés összesen	2 198 642 233	2 357 881 602
Folyószámla hitelkamat	0	0
Kiadások mindösszesen	2 198 642 233	2 357 881 602
Bevétel és kiadás egyenlege	0	0

Bevételek	Eredeti	Módosított
Tárgyi eszközök értékesítése	0	0
Támogtás értékű felhalmozási bev.	150 000 000	150 000 000
Felh.c.pénzeszköz átvétel ÁH-n kív.	0	0
Közhatalmi bevétel	0	0
Lakások és helyis.értékesít.	0	0
Felhalmozási bevételek össz.	150 000 000	150 000 000
Kölcsönök visszatérülése	0	0
Bevételek összesen	150 000 000	150 000 000
Értékpapír beváltás	0	0
Allampapír beváltás összesen	0	0
Maradvány felhasználás	14 020 854	13 928 555
Kiadások mindösszesen	164 020 854	163 928 555
Bevétel és kiadás egyenlege	0	0

Egyenleg: 0 0