

. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2025. május 20-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Társulás és intézményei 2024. évi költségvetési határozatának végrehajtásáról

Előterjesztő: Szabó Miklós elnök

Az előterjesztést megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság, Szociális Bizottság

Előkészítő szervezeti egység (név, szignó):

Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény

Család és Gyermekjóléti Központ

Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – Önkormányzati Osztály és Pénzügyi Osztály

Készítette:

Molnárné Nagy Edina – pénzügyi osztályvezető

Pénzügyi fedezetet igényel/nem igényel, igazolás:

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 Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87.§ b) pontja alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján a költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni és a zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 155. § (2) bekezdése értelmében a társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványát a Társulási Tanács a zárszámadási határozatával egy időben állapítja meg, így a határozat-tervezet tartalmazza az intézmények 2024. évi maradványának jóváhagyását is.

A 2024. évi költségvetési beszámolóról szóló határozat-tervezetet és annak mellékleteit a Társulási Tanács elé terjesztjük.

A **2024. évi költségvetést** a Tanács a **4/2024. (II.20.) TT.** határozatával fogadta el 2.362.663.087 Ft bevételi és kiadási fő-összeggel. A költségvetésen végrehajtott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat a döntéshozó a zárszámadást megelőzően elfogadta. A 2024. évi költségvetési év során több alkalommal is előirányzat-módosítások, illetve előirányzat átcsoportosítások történtek, melynek következtében a 2024. évi költségvetési határozat módosított bevételi és kiadási előirányzata 2.519.921.217 Ft. Az előirányzat-módosítások tételesen kerültek bemutatásra, külön részletezve a központi intézkedés hatására, a felügyeleti szerv hatáskörében, az intézményvezetői, illetve saját hatáskörben történt módosításokat, átcsoportosításokat.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján az éves költségvetési beszámolót magyar nyelven, forintban kell elkészíteni. Ennek megfelelően a beszámolóhoz kapcsolódó határozat-tervezet, valamint a kapcsolódó kiemelt mellékletek Ft-ban kerülnek előterjesztésre.

Mellékletek közül kiemelték: az összevont költségvetési mérleg, az állami támogatások elszámolása, az adósságot keletkeztető ügylet és ahhoz kapcsolódó törlesztési fizetési kötelezettségek bemutatása, közvetett támogatások, összevont maradvány kimutatás, a vagyonmérleg, eredmény-kimutatás, befizetési kötelezettségek alakulása, felosztása.

2024. költségvetési évre vonatkozó zárszámadásra külön eltérő – az államháztartási törvényben és számiteli törvényben meghatározottakon kívül - jogszabályi intézkedés nem került megállapításra, így annak előterjesztésére az általános szabályokat kell figyelembe vennünk.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján: „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

A fenti szabályozás a társulásokra, azok döntést hozó szervére is vonatkozik.

A Magyar Államkincstár a Társulás konszolidált – fenntartott intézmények beszámolóját is tartalmazó – 2024. évi beszámolóját 2025. április 15-én pénzügyileg jóváhagyta.

Jelen előterjesztés a Kincstár által jóváhagyott konszolidált beszámoló alapján készült.

Bevezetés, általános értékelés:

A 2024. évi költségvetés összeállításánál kiemelkedő szerepet képviselt az átlagos 10 %-os bérfejlesztés, mely azokat a munkavállalókat érintette, akiknek a 2023. december 31-i béréhez képest legalább 10 % központi bérintézkedéssel nem volt érintve. Ezen kívül az intézményi költségvetések egyszer kétheti bérkiegészítést, illetve évi 250 ezer Ft/fő cafetéria juttatást tartalmaztak.

Meghatározó tényezője a költségvetésnek a központi, illetve a helyi bérfejlesztési intézkedések, illetve a gesztor önkormányzat további nagyszámú hiányfinanszírozó vállalása.

A központi tervezési irányelvekhez hasonlóan a Társulás célkitűzése a munkahelyek megvédése, az intézmények működésének biztosítása az árszínvonal emelkedés, a közüzemi költségek és készletbeszerzési költségek jelentős növekedése mellett.

A feladat ellátáshoz kapcsolódóan, év közben jelentős pótelőirányzatban részesültek az intézmények, melyet Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata utalt tovább a Társulás felé:

Szociális ágazati pótlék	158.244.794 Ft
Szociális ágazatban eü-i végzettséggel rendelkezők kiegészítő pótléka	9.931.436 Ft
Állami támogatás májusi és októberi felmérése alapján történt módosítás	-1.387.130 Ft
Fejlesztő foglalkoztatás támogatása – minimál és garantált bérminimum emelés támogatása I.-II.	3.304.000 Ft
Utcai szociális munka támogatása - minimál és garantált bérminimum emelés támogatása I.	961.000 Ft
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozásának emelése	984.000 Ft
Pótelőirányzatok összesen:	172.038.100 Ft

A költségvetés eredeti előirányzatában, mint várható pótelőirányzat figyelembevételre került a **Család és Gyermekegészségügyi Központ – továbbiakban: CSGYK – esetén 87.125,86 e Ft, a Kistérségi Egyesített Szociális Intézménynél – továbbiakban: KESZI – esetén 90 556 e Ft szociális ágazati, illetve egészségügyi kiegészítő pótlék, azaz ezen bevételekhez kapcsolódóan már kiadások kerültek betervezésre.**

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás részére átadandó gesztor önkormányzati hiányfinanszírozás eredeti előirányzat szerint 220.637.582 Ft volt (2022-ben és 2023-ban is 178.687.977 Ft volt, 2021-ben 180.705.970 Ft), mely finanszírozás év közben módosult

331.592.228 Ft-ra a 24/2024. (IX. 24.) TT határozat alapján, mely +110.954.646 Ft-os emelés a 2024. július 1-jétől hatályos 10 %-os béremelés és a második kétheti bérkiegészítés fedezete. Az állami támogatás felmérések eredménye miatt csökkent a gesztor önkormányzati támogatás 1.387.130 Ft-tal. A változást az állami támogatás májusi és októberi felméréseinek eredménye okozza.

Lakosságszám alapján a tagtelepülések és gesztor Önkormányzat a következő hozzájárulásokat fizette meg a társulás felé:

- társulás működésére tagdíj 270 Ft/lakos/év,
- kiegészítő hozzájárulás intézmények működtetéséhez 1.223 Ft/lakos/év,
- gyermekjóléti szolgálat támogatása 100 Ft/lakos/év,
- kiegészítő hozzájárulás az intézmények működésének támogatására 445,24 Ft/lakos/év,¹
- felújítási alap 100 Ft/lakos/év
- 2024-ben keletkezett hiány felosztása 504,38 Ft/lakos/év.

Előző évi fel nem használt támogatások 2024. évi felhasználása

A 2023. évi Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata által átadott 164.050.688 Ft (módosított) hiányfinanszírozás fel nem használt részének 2024. évi felhasználása a következő:

2023. évi fel nem használt gesztor önkormányzati támogatás	56.901.249 Ft
az intézmények 2023. évi finanszírozási bevételeiben, mint a működési hiányt csökkentő társulási maradvány betervezésre került	56.901.249 Ft
Maradvány 2024-ben az előző évi támogatásmaradvány felhasználásából:	0 Ft

Közüzemmi költségek

A közüzemmi költségeket a gesztor önkormányzat szerződés alapján számlázza tovább a társulási intézményeknek:

- 25/2023. (XII.13.) EM rendelet alapján a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díja a 2023. évi víziközmű-szolgáltatási díjak négyszeresére növekedett;
- a 20/2023. (IX.29.) EM rendelet alapján a külön kezelt intézményeknek értékesített távhó díja nettó 13.995 Ft/GJ -ra csökkent 2023. október 1-jétől a nettó 27.259 Ft/GJ szolgáltatási díjról;
- a földgázszolgáltatás díja nettó 370,492 Ft/m³ volt, mely az előző évi változó árakhoz képest jelentősen csökkent. A 2024-ben közbeszerzés alapján megállapított nettó szolgáltatási díj tartalmazta a rendszerhasználati díj összegét is. A szerződés 2023. október 1-jétől 2024. október 1-jéig tartott, és a 2023-as évhez képest a változás kedvező 30-40 % csökkenést tartalmazott;

¹ A Társulási Tanács, figyelembe véve a KESZI likviditási helyzetének alakulását az árszínvonal növekedés miatt, a 47/2022. (IX.20.) TT határozatával döntött a KESZI számára pótlólagos forrás biztosításáról, mely a tagtelepülésektől további 443 Ft/lakos befizetést jelentett, azzal, hogy a Társulás költségvetésében megtervezett „szolidaritási alap” hozzájárulást (10 Ft/lakos), és a „kórházi eszközök beszerzésére” céljára szánt támogatást (20 Ft/lakos) megszüntette azzal, hogy az ezeken a sorokon lévő maradvány forrást felhasználta a KESZI 2022. szeptemberi hónapban készült, a 2022. évi működési hiány finanszírozására szolgáló pótelőirányzat biztosítására. A lakosságszám alapján 443 Ft/lakos befizetésből 2023. évre 447,7 Ft/lakos befizetés alakult ki.

- a villamosenergiaszolgáltatás díja közbeszerzési eljárás alapján nettó 82,4 Ft/kWh volt, mely a rendszerhasználati díjat nem tartalmazta. A szerződés 2024. január 1-jétől 2024. december 31-ig tartott. Megközelítőleg az előző évhez képest a szolgáltatás költsége 2,5-szeres mértékben növekedett.

Sajnos a közüzemi számlák, főként a földgáz és villamosenergia szolgáltatási díj számlái hiányosan érkeztek meg 2024-ben is, így a számlák egy része és az elszámoló számlák 2025-ben várhatók.

Feladat átszervezés

2024. január 1-jei hatállyal a Futura Szolgáltató Központ átvette a szociális intézményi étkeztetés ellátását a Kistérségi Egyesített Szociális Intézménytől, a két érintett költségvetési szerv 2025. évi eredeti előirányzatainak tervezése ennek figyelembevételével történt meg.

A költségvetés végrehajtására tekintettel az összefoglaló konszolidált adatok a következők:

- költségvetési fő-összeg eredeti előirányzata: 2.362.663.087 Ft, mely év végére
- költségvetési fő-összeg módosított előirányzata: 2.519.921.217 Ft-ra változott és
- teljesítés kiadási fő-összege: 1.998.272.069 Ft (79,3 % teljesítésű arány a módosított előirányzathoz képest, az eredeti előirányzathoz képest 84,6 % mértékű),
- teljesítés bevételi fő-összege: 2.494.656.672 Ft (105,6 % és 99 % mértékű teljesítés az eredeti és módosított előirányzathoz képest),
- maradvány forrás összege: 496.384.603 Ft, melyből a 2025. évi költségvetésnél nyilvántartásba vételre került 459.000.000,- Ft, a határozattervezet elfogadásával módosítása megtörténik²,
- vagyonmérleg fő-összege: 1.303.860.576 Ft, az előző évhez képest 13,64 %-os növekedést mutat,
- mérleg szerinti eredmény: 114.925.978 Ft, mely az előző évhez képest 4,175 millió Ft-tal magasabb (2023-ban a mérleg szerinti eredmény 110.751.381 Ft volt).

A mérleget, eredményt és a vagyont befolyásoló tényezőkről a gazdasági elemzés részben adunk tájékoztatást.

Költségvetés végrehajtására jelentős hatással lévő intézkedések összefoglalása:

- A Társulási Tanács szeptember 24-i ülésén döntött a beruházási és felújítási terv módosításáról, illetve elfogadta annak évközi beszámolóját. Az évközi beszámoló szerint végrehajtott beruházások a következők voltak:
 - o Szociális Foglalkoztató és Mosoni Idősek Klubja fűtés szétválasztása;
 - o GYÁO medence elbontás, tároló kialakítása;
 - o Aranykor Idősek Otthonában 2 db egymás melletti fürdőszoba felújítása;

² Térségi Társulásnál a tervezett 360 millió Ft, a tényleges maradvány 386.200.967 Ft.; KESZI-nél tervezett 90 millió Ft, tényleges maradvány 98.024.915 Ft; CSGYK tervezett 9 millió Ft, tényleges maradvány 12.158.721 Ft.

- o Virágoskert Idősek Otthona, Aranykor Idősek Otthona, Idősek Gondozóháza szobák, folyósó, lépcsőház festése;
- o Óvári Idősek Klubja, Mosoni Idősek Klubja ablakcsere;
- o Mosoni Idősek Klubja étkező hidegburkolási munkái és a munkálatokhoz szükséges anyagbeszerzések;
- o Hajléktalan Szálló kettő darab szellőztető beszerelése;
- o GYÁO adagolók és falipolcok felszerelése;

Folyamatban lévő munkálatok (melyek időközben befejeződtek):

- o Aranykor Idősek Otthona további 2 fürdőszoba és 2 WC felújítási munkái;
- o Hajléktalan Szálló konténer felújítás, szigetelés;
- o Aranykor Idősek Otthona festési munkák (vakolat helyreállítás miatt)
- o Lengyári u. 2. tervezés;
- o Mosoni Idősek Klubja ablakcserét követő javítási munkálatok; mindösszesen bruttó 35.788.321 Ft értékben.

- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. június 27-ei ülésén döntött a munkavállalók 10 %-os bérfejlesztéséről, valamint további egyszer kétheti bérkiegészítés előirányzatának biztosításáról (13/2024. (VI.28.) önkormányzati rendelet az 1/2024. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról, valamint 130/2024. (VI.27.) Kt. határozat).

130/2024. (VI.27.) Kt. határozat 2. pontja alapján:

„2.) Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által fenntartott intézmények – Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény, Család és Gyermekjóléti Központ – dolgozói számára a 2024. június 30-i bruttó bérhez viszonyítva 10% mértékű bérfejlesztés, valamint az abból számított bruttó bér alapján további egyszer kétheti bérkiegészítés előirányzatát biztosítja az Önkormányzat fenntartása alatt lévő intézmények munkavállalóira vonatkozó szabályok szerint.”

A fentiek alapján a Társulási Tanács Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata által biztosított forrásból (gesztori támogatás növeléseként) bocsátotta rendelkezésre a két intézmény számára a 10 %-os bérfejlesztés és a további egyszer kétheti bérkiegészítés fedezetét.

- novemberi tanácsi döntés értelmében a beruházási és felújítási terv ismételten módosításra került a Család- és Gyermekjóléti Központ tető-, vízvezeték-, eresz-, és lefolyó ereszcatorna javítási munkái, az Aranykor Idősek Otthona ablakcseréjének utolsó üteme, a Hajléktalan Szálló padlójavítása, valamint a Soproni u. 65. alatti Gondozóház lapostető felújítási munkáinak szükségessége miatt.
- az élelmezési nyersanyagnormát Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének 31/2023. (X. 13.) önkormányzati rendelete tartalmazza.

A fentiekén túl a Tanács rendszeresen kapott tájékoztatást a költségvetésen végrehajtott előirányzatmódosításokról, és átcsoportosításokról - melyek évközi döntések alapján átvezetésre kerültek -, illetve a kapott pótlólagos állami támogatásokról.

Gazdasági elemzés

A Társulás és intézményei 2024. évi éves beszámolójának elkészítése az Áht. és annak végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével készült. A beszámoló elkészítése során hiteles és reális képet adunk a vállalt feladatok teljesítéséről, a pénzügyi helyzetet alakító tényezőkről.

A gazdasági elemzés első részében a költségvetési mérleg bevételi és kiadási oldalán kiemelt rovatonként mutatjuk be a teljesítési adatokat. Az elemzés második részében a Társulás és fenntartása alatt működő intézmények vagyoni helyzete, az összevont mérleg és eredménykimutatás kerül bemutatásra, a harmadik részben pedig a pénzügyi elszámolásokat mutatjuk be a Tisztelt Tanácsnak.

I. Költségvetési mérleg elemzése teljesítési adatok alapján

Bevételek

A Társulás és intézményei összevont bevételeinek teljesítését kiemelt rovatonként a következő tábla mutatja be, bemutatva a teljesítések arányát az előző évi teljesítéshez képest:

Megnevezés	Teljesítés 2023.12.31	Eredeti előirányzat 2024.01.01	Módosított előirányzat 2024.12.31	Teljesítés 2024.12.31	Változás 2023. évi teljesítéshez Ft-ban	Változás 2023. évi teljesítéshez %-ban
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 309 122 472	1 507 803 088	1 613 625 498	1 625 873 642	316 751 170	124,20%
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	10 671 200	0	0	9 577 400	-1 093 800	89,75%
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	1 472 917	0	0	271 517	-1 201 400	18,43%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	1 296 978 355	0	0	1 616 024 725	319 046 370	124,60%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 309 122 472	1 507 803 088	1 613 625 498	1 625 873 642	316 751 170	124,20%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	6 003 337	150 000 000	150 000 000	36 658 738	30 655 401	610,64%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	6 003 337	0	0	36 658 738	30 655 401	610,64%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	6 003 337	150 000 000	150 000 000	36 658 738	30 655 401	610,64%
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 224 648	600 000	600 000	1 125 437	-99 211	91,90%
Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	29 691 266	19 300 000	19 300 000	24 583 272	-5 107 994	82,80%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	5 145 277	1 450 000	1 450 000	1 768 131	-3 377 146	34,36%
ebből: államháztartáson belül (B403)	5 136 055	0	0	1 764 115	-3 371 940	34,35%
Ellátási díjak (B405)	352 021 443	351 000 000	351 000 000	395 838 574	43 817 131	112,45%

Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	19 647 825	13 010 000	13 010 000	19 695 310	47 485	100,24%
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	14 679 257	0	0	10 170 000	-4 509 257	69,28%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	14 679 257	12 000 000	12 000 000	7 427 972	-7 251 285	50,60%
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	9 882 245	12 000 000	12 000 000	7 427 972	-2 454 273	75,16%
Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	517 716	4 500 000	4 500 000	10 579 684	10 061 968	2043,53%
Működési bevételek (B4)	432 291 961	401 860 000	401 860 000	471 188 380	38 896 419	109,00%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	1 851 987	0	0	6 500 193	4 648 206	350,98%
ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	1 851 987	0	0	6 500 193	4 648 206	350,98%
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	1 851 987	0	0	6 500 193	4 648 206	350,98%
Költségvetési bevételek (B1-B7)	1 749 269 757	2 059 663 088	2 165 485 498	2 140 220 953	390 951 196	122,35%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	219 307 314	303 000 000	354 435 719	354 435 719	135 128 405	161,62%
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	219 307 314	303 000 000	354 435 719	354 435 719	135 128 405	161,62%
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	219 307 314	303 000 000	354 435 719	354 435 719	135 128 405	161,62%
Finanszírozási bevételek (B8)	219 307 314	303 000 000	354 435 719	354 435 719	135 128 405	161,62%
Bevételek összesen	1 968 577 071	2 362 663 088	2 519 921 217	2 494 656 672	526 079 601	126 72%

A 2024. évi bevételi teljesítés 2.494.656.672 Ft-ban realizálódott, mely 526.079.601 Ft-tal magasabb, mint a 2023. évi teljesítés (+26,72 %).

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton jelenik meg a gesztor Önkormányzat által leigényelt és megkapott állami támogatás és pótelőirányzatok átadása a szociális intézmények fenntartásához, működtetéséhez. Ezen túlmenően a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, a fejlesztő foglalkoztatás és az utcai szociális munka támogatása, a tagtelepülések befizetései és hozzájárulásai, a KESZI-nél közvetlenül jelentkező, a Kormányhivatal által folyósított közfoglalkoztatás támogatása az elkülönített állami pénzalapok rovatán, a CSGYK-nál a dropont elterelés támogatása illetve ezen kívül az intézményeknél közvetlenül jelentkeznek pályázati támogatások melyek Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatától származnak.

➤ Központi költségvetésből származó támogatás:

Mint *fejezeti kezelésű, és elkülönített pénzalaptól* a Társuláshoz, illetve az intézményekhez befolyt forrás:

- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézettől 6.404.000 Ft;
- Nemzeti Népegészségügyi és Gyógyszerészeti Központtól kapott támogatás a CSGYK a KAB-ELT feladatok ellátáshoz 3.173.400 Ft összegben;

- Győr-Moson-Sopron Vármegyei Kormányhivataltól, elkülönített állami pénzalapból kapott 271.517 Ft támogatást a KESZI a közfoglalkoztatás támogatására.

➤ **Helyi önkormányzatoktól érkező támogatások:**

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által átadott pénzeszközök a Társulásnak és intézményeinek a következők voltak:

- állami támogatás átadása, pótelőirányzatokkal együtt:	1.016.868.988 Ft
- fejlesztőfoglalkoztatási foglalkoztatás a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézettől	23.646.000 Ft
- utcai szociális munka támogatása a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézettől	11.444.000 Ft
- 2023. évi beszámoló alapján a fel nem használt támogatás visszautalása KESZI-től a Társulásnak	7.770.620 Ft
- fejlesztő foglalkoztatás 2023. évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség teljesítése a KESZI-től a Társulásnak	3.742 Ft
- egyéb az Önkormányzat által nyújtott támogatás (polgármesteri támogatás KESZI-nek – 700.000 Ft évzáró rendezvényre-, élelmiszer vásárlásra elszámolás alapján 800.000 Ft, Virágoskert Idősek Otthona választókerületi támogatása 115.000 Ft, CSGYK nyári napközis tábor támogatása 800.000 Ft, tartós élelmiszerek vásárlása 1.000.000 Ft)	3.415.000 Ft
- tagdíjak és hozzájárulások	222.671.277 Ft ³
- <u>gesztor önkormányzat hiányfinanszírozó támogatása</u>	330.205.098 Ft ⁴
összesen:	1.616.024.725 Ft

A gesztoron kívüli 26 tagtelepülés a 2024. évi beszámoló határozat tervezetének 22. melléklete szerinti befizetési kötelezettségét maradéktalanul teljesítette **138.236.342 Ft összegben** jövő évre áthúzódó fizetési kötelezettsége a tagtelepüléseknek és Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatának nincs, a gesztor tagdíja 84.434.940 Ft.

Viszonyítva a 2023. évi teljesítési adatokhoz a kapott támogatások 24,2 %-kal (+316.751.170 Ft) meghaladják az előző évi támogatásokat.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről

2024-ben felhalmozási célú támogatás a Társulásnál realizálódott a vagyonkezelésbe átvett ingatlanok fejlesztése érdekében. Az előirányzat 150 millió Ft volt, de abból az intézmények épületeinek felújításához igénybe vett támogatás 36.658.738 Ft értékben került lehívásra a megkötött támogatási szerződés alapján. Központi, fejlesztési támogatás 2023-ban nem volt.

³ Beszámoló határozattervezetének 22. melléklete alapján.

⁴ Mosonmagyaróvár Térségi Társulás részére átadandó hiányfinanszírozás eredeti előirányzat szerint 220.637.582 Ft volt, mely 2024. júniusában növekedett 110.954.646 Ft-ta a bérfejlesztések fedezetére, valamint a májusi és októberi állami támogatás elszámolás miatt csökkent 1.387.130 Ft-tal, és év végére 330.205.098 Ft lett.

Intézményi működési bevételek

A központi és helyi intézkedéseknek köszönhetően az előző év teljesítéséhez képest a működési bevételek mértéke 9 %-kal nőtt (2023-ban: 432.291.961,- Ft volt.)

A **Térségi Társulásnál** ezen a jogcímen jelentkező bevételek a következők:

- az intézmények felé továbbszámlázott cégautóadó valamint tárhely éves díja és egyéb számlák 214.000 Ft összegben,
- befizetett belépési hozzájárulás összege 10.500.000 Ft volt, megszűnt ellátás miatt visszafizetett összeg 4.215.076 Ft volt, így mindösszesen a rovaton 6.284.924 Ft teljesítés mutatható ki;
- áfa bevétel alapvetően továbbszámlázott szolgáltatásokhoz, szolgáltatási díjbevételekhez kapcsolódóan 5.940 Ft,
- egyéb kamatok, kamatjellegű bevételek aránya a 2023. évi szinthez képest a felére csökkent, 7.427.972 Ft-ban realizálódott;
- egyéb működési bevétel 1.885 Ft-ban realizálódott.

Összesen a Társulásnál a működési bevétel teljesítése 13.934.721 Ft volt.

A **KESZI-nél** ezen a jogcímen jelentkező bevételek voltak:

- készletértékesítés és szolgáltatások ellenértéke 25.708.709 Ft volt (2023-ban 30.916 e Ft volt) a tavalyi évhez képest 16,84 %-kal csökkent a teljesítés,
- közvetített szolgáltatások ellenértéke 1.550.115 Ft-ot tett ki (2023-ban 4.891 e Ft volt),
- az intézmény legnagyobb bevételi forrását jelentő ellátási díjbevételek összege 388.260.250 Ft, mely 2023-ban 342.871 e Ft volt, ez több mint 13,24 %-os növekedést jelent,
- kiszámlázott áfa 19.689.370 Ft-tal teljesült; az áfa visszatérítése 10.170.000 Ft;
- egyéb működési bevételek – pl. biztosítási térítések – 7.969.067 Ft.

Így mindösszesen a rovaton megjelenő bevételek 453.347.511 Ft-ra teljesültek, mely 2023-ban 404.792 e Ft volt. A változás 12 %-os növekedést mutat az előző évhez képest.

Látható, hogy főként az ellátási díjbevételek emelkedtek, illetve egyéb működési bevételek.

A **CSGYK-nál** ezen a rovaton megjelenő teljesítések:

- a közvetített szolgáltatások ellenértéke 4.016 Ft-tal teljesült,
- ellátási díjak 1.293.400 Ft, 2023-ban 2.288 e Ft. volt,
- egyéb működési bevételek értéke 2.608.732 Ft lett, mely 2023-ban 2.889 e Ft volt. Mindösszesen 3.906.148 Ft jelent meg ezen intézmény működési bevételek rovatán. 2023-ban 5.177 Ft teljesítés teljesítést realizáltunk, mely 24,55% emelkedést takar.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevétel 2024-ben sem a Társulásnál, sem az intézményeknél nem realizálódott.

Működési célra átvett pénzeszközök

A két intézményben civil szervezetektől kapott támogatás kerül kimutatásra ezen a rovaton.

A KESZI intézménye a következő támogatásokban részesült civil szervezetektől:

- Klinikai Táplálásért Alapítványtól	114.024 Ft
- Dr. Sattler János Alapítványból	520.000 Ft
- Gyógyító Angyal Alapítvány támogatása	122.169 Ft
- Hajléktalan szálló pályázat	4.564.000 Ft
összesen:	5.320.193 Ft

A CSGYK intézménye a következő civil szervezetektől kapott támogatást:

- Dr. Sattler János Alapítványból	180.000 Ft
- Rotary Clubtól	1.000.000 Ft
összesen:	1.180.000 Ft

Térségi Társulásnak működési célú pénzeszköztvétele nem volt 2024-ben.

Előző évi maradvány igénybevétele

A 2023. évi beszámoló elfogadásával egyidejűleg a tényleges maradvány elfogadása és nyilvántartásba vétele megtörtént.

Esetünkben a maradványfelhasználás a következő módon alakult:

Szervezeti egység	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	230.000.000 Ft	270.340.454 Ft
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	60.000.000 Ft	72.652.218 Ft
Család és Gyermekjóléti Központ	13.000.000 Ft	11.443.047 Ft
Összesen	303.000.000 Ft	354.435.719 Ft

Az előző évhez képest 61,62 %-kal magasabb összegben realizálódott a maradvány forrás, és ez az összességében több mint 135 millió Ft többlet maradvány hozzájárult az intézmények bérfejlesztéséhez, biztonságos működéséhez.

Összességében megállapítható, hogy a Társulás és intézményei bevételei az eredeti előirányzathoz képest túlteljesítést mutat 5,6 % mértékben, de az előző évi teljesítéshez képest 26,72 %-os túlteljesítés állapítható meg.

Kiadások

A kiadásokra vonatkozó teljesítés, az államháztartás számvitelének megfelelő, kiemelt rovatonként történő bemutatását a jóváhagyott beszámoló alapján tesszük. (adatok Ft-ban)

Megnevezés	Teljesítés 2023.12.31	Eredeti előirányzat 2024.01.01	Módosított előirányzat 2024.12.31	Teljesítés 2024.12.31	Változás 2023. évi teljesítéshez Ft-ban	Változás 2023. évi teljesítéshez %-ban
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	859 472 677	1 038 830 000	1 074 765 856	990 777 523	131 304 846	115,28%
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	75 719 388	44 628 000	96 060 832	84 547 887	8 828 499	111,66%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	19 046 834	25 300 000	25 300 000	21 806 119	2 759 285	114,49%
Jubileumi jutalom (K1106)	6 650 863	0	6 843 965	6 843 965	193 102	102,90%
Béren kívüli juttatások (K1107)	23 817 463	48 031 000	48 031 000	41 454 978	17 637 515	174,05%
Közlekedési költségtérítés (K1109)	14 653 530	18 500 000	18 500 000	11 831 528	-2 822 002	80,74%
Egyéb költségtérítések (K1110)	0	880 000	880 000	0	0	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	16 827 628	21 256 000	22 312 000	21 671 582	4 843 954	128,79%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	1 016 188 383	1 197 425 000	1 292 693 653	1 178 933 582	162 745 199	116,02%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 960 028	2 600 000	9 023 060	8 985 139	6 025 111	303,55%
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	9 753 095	13 950 000	14 178 000	10 901 948	1 148 853	111,78%
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	12 713 123	16 550 000	23 201 060	19 887 087	7 173 964	156,43%
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	1 028 901 506	1 213 975 000	1 315 894 713	1 198 820 669	169 919 163	116,51%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	134 390 466	176 475 640	191 225 028	164 105 183	29 714 717	122,11%
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	125 534 917	0	0	147 621 295	22 086 378	117,59%
ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	3 068 000	0	0	5 214 000	2 146 000	169,95%
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	1 953 268	0	0	4 449 932	2 496 664	227,82%
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	3 834 281	0	0	6 819 956	2 985 675	177,87%
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	3 782 223	5 300 000	5 356 000	5 244 388	1 462 165	138,66%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	99 651 816	54 500 000	44 548 988	36 502 000	-63 149 816	36,63%
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	103 434 039	59 800 000	49 904 988	41 746 388	-61 687 651	40,36%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	9 495 983	11 050 000	13 356 000	12 079 552	2 583 569	127,21%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	2 473 575	3 500 000	3 194 000	2 646 454	172 879	106,99%
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	11 969 558	14 550 000	16 550 000	14 726 006	2 756 448	123,03%
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	13 263 361	20 039 526	20 039 526	17 083 290	3 819 929	128,80%
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	38 762 293	32 281 431	32 281 431	21 075 043	-17 687 250	54,37%
Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313)	8 010 764	7 741 556	7 741 556	2 851 140	-5 159 624	35,59%
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	3 526 565	16 900 944	16 900 944	4 235 184	708 619	120,09%
Közütemi díjak (= 35+...+38) (K331)	63 562 983	76 963 457	76 963 457	45 244 657	-18 318 326	71,18%
Vásárolt élelmiszer (K332)	75 101 651	330 715 000	330 715 000	288 835 736	213 734 085	384,59%
Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	4 602 049	5 710 000	5 710 000	2 907 669	-1 694 380	63,18%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	9 017 142	11 500 000	11 322 596	9 990 030	972 888	110,79%
Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	4 953 277	1 400 000	2 474 540	1 576 131	-3 377 146	31,82%
ebből: államháztartáson belül (K335)	4 953 277	0	0	1 576 131	-3 377 146	31,82%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	16 374 308	21 000 000	23 000 000	21 057 350	4 683 042	128,60%

Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	31 326 308	31 500 000	29 778 129	27 061 285	-4 265 023	86,39%
ebből: biztosítási díjak (K337)	1 594 270	0	0	2 005 212	410 942	125,78%
Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	204 937 718	478 788 457	479 963 722	396 672 858	191 735 140	193,56%
Kiküldetések kiadásai (K341)	2 353 815	2 500 000	2 656 000	2 540 667	186 852	107,94%
Reklám- és propagandakiadások (K342)	239 414	450 000	294 000	99 950	-139 464	41,75%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	2 593 229	2 950 000	2 950 000	2 640 617	47 388	101,83%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	68 842 528	140 270 000	139 343 661	109 795 550	40 953 022	159,49%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	381 000	500 000	500 000	0	-381 000	0,00%
Egyéb dologi kiadások (K355)	1 507 653	1 950 000	1 945 524	1 303 139	-204 514	86,43%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	70 731 181	142 720 000	141 789 185	111 098 689	40 367 508	157,07%
Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	393 665 725	698 808 457	691 157 895	566 884 558	173 218 833	144,00%
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=102+103) (K47)	1 077 505	1 100 000	1 300 000	1 187 195	109 690	110,18%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 077 505	1 100 000	1 300 000	1 187 195	109 690	110,18%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	25 273 012	14 300 000	22 078 838	19 153 200	-6 119 812	75,79%
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	590 151	0	0	7 774 362	7 184 211	1317,35%
ebből: helyi önkormányzatok és kötségvetési szerveik (K506)	14 092 355	0	0	3 600 000	-10 492 355	25,55%
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	10 590 506	0	0	7 778 838	-2 811 668	73,45%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	850 000	850 000	850 000	850 000	0	100,00%
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	850 000	0	0	850 000	0	100,00%
Tartalékok (K513)	0	93 133 136	127 832 669	0	0	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	26 123 012	108 283 136	150 761 507	20 003 200	-6 119 812	76,57%
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	121 808	5 000 000	2 700 000	2 252 936	2 131 128	1849,58%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	2 804 533	3 000 000	2 372 299	1 905 080	-899 453	67,93%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	994 584	2 157 480	10 085 181	9 514 557	8 519 973	956,64%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 051 518	2 742 520	3 742 520	3 575 090	2 523 572	339,99%
Beruházások (K6)	4 972 443	12 900 000	18 900 000	17 247 663	12 275 220	346,86%
Ingatlanok felújítása (K71)	19 136 988	118 991 091	118 645 593	24 603 704	5 466 716	128,57%
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	677 165				-677 165	0,00%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	5 196 542	32 129 764	32 036 481	5 419 897	223 355	104,30%
Felújítások (K7)	25 010 695	151 120 855	150 682 074	30 023 601	5 012 906	120,04%
Költségvetési kiadások(K1-K8)	1 614 141 352	2 362 663 088	2 519 921 217	1 998 272 069	384 130 717	123,80%
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0	
Kiadások összesen	1 614 141 352	2 362 663 088	2 519 921 217	1 998 272 069	384 130 717	123,80%

Személyi juttatások és járulékok

A munkaerő megtartása, az árszínvonal alakulása miatt a 2024. évi költségvetés minden olyan dolgozó részére 10%-os bérfejlesztést adott január 1-jétől, akinek központi döntés alapján 2023. december 31-i bruttó béréhez képest személyi juttatása legalább 10 %-kal nem nőtt. Majd Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. június 27-i ülésén úgy döntött, hogy a 2024. június 30-i bruttó bérhez képest ismét további 10% béremelést nyújt hasonló feltétellel 2024. július 1-jétől, illetve megteremtette a második kétheti bérkiegészítés kifizetésének lehetőségét, valamint biztosította a forrásokat a Társulás számára.

Az így kifizetésre kerülő jutalomkeret összege bruttó 96.060.832 Ft volt, melyből az összes teljesítés 84.547.887 Ft.

Kifizetésre került a nettó 250.000 Ft/fő/év cafetéira juttatás, illetve a havi 1.000 Ft/fő számlafenntartási hozzájárulás is.

A 2023. évi teljesítéshez képest a 2024-ben személyi juttatások mindösszesen teljesítése (1.198.820.669 Ft) 16,5 %-kal magasabb összegben realizálódott.

Jubileumi jutalom kifizetésére a

- CSGYK esetén bruttó 1.467.000 Ft,
- KESZI esetén bruttó 5.376.965 Ft került számfejtésre és kifizetésre.

A járulékok mértéke 2023. évhez képest nem változott, illetve a rehabilitáció hozzájárulás összege módosult, mely alapja a minimálbér kilencszereséhez kötött. Rehabilitációs hozzájárulás kapcsán a CSGYK esetén 3.544.000 Ft volt, a KESZI esetében 1.670.000 Ft fizetési kötelezettség keletkezett.

A járulékok teljesítése 164.105.183 Ft, mely 22,11 %-kal haladja meg az előző évi teljesítést.

Dologi kiadások

Az előző évhez képest 44 %-kal magasabb a teljesítés, az árszínvonal emelkedés, a szolgáltatási díjak, a készletbeszerzés okán.

A készletbeszerzés kiadásain kívül minden főbb dologi kiadási csoport esetében növekedésről tudunk beszámolni az előző évhez képest. A készletbeszerzések közel 60 %-os csökkenése annak köszönhető, hogy 2024. január 1-jétől a Futura Szolgáltató Központ átvette a szociális étkeztetési feladatokat, így a KESZI-nél az ételmezés kiadásai 2024-től a vásárolt ételmezés (szolgáltatási kiadás) kiadásai között jelennek meg. Ezzel a ténnyel magyarázható a szolgáltatási kiadások közel kétszeresére történő növekedése, ezen kívül az élelmiszer árak növekedése is jelentősen hozzájárul e növekedéshez.

A fentiekén kívül a kommunikációs szolgáltatások 23 %-kal, a szolgáltatási kiadások összesen 93,6 %-kal, a kiküldetések 1,83 %-kal, az egyéb dologi kiadások 57 %-kal növekedtek az előző évhez viszonyítva.

Jelen előterjesztés „Bevezetés...” részében a közüzemi szerződésekről, azok változásáról, illetve a szociális étkeztetést érintő átszervezésről már beszámoltunk.

Az eredeti és a módosított előirányzatokhoz képest is 18-19 %-os megtakarítás jelentkezik. A dologi kiadások összesített teljesítése 566.884.558 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

CSGYK esetén a teljesítés a gyermekek átmeneti otthonához kapcsolódóan a 300.000 Ft-os előirányzattal szemben 206.235 Ft-ban realizálódott, a KESZI esetén az 1 millió Ft-os előirányzathoz 980.960 Ft-os teljesítés tartozik.

Össességében a teljesítés 10 %-kal haladja meg az előző évi teljesítést.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Ezen a rovaton jelentkezik az intézmények által a Társulásnak teljesített, a támogatások elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettsége; a Társulásnál pedig az illetékes szervnek történő visszafizetési kötelezettség kiutalása, az adott támogatás, illetve a munkaszervezeti feladatok ellátásaért a Polgármesteri Hivatalnak fizetett hozzájárulás.

A CSGYK esetén ilyen jellegű kifizetés 2024-ben sem volt.

A KESZI esetén a fel nem használt 2023. évi állami támogatás visszafizetésének összege 7.770.620 Ft volt, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2023. évi támogatás elszámolásához kapcsolódóan keletkezett visszafizetési kötelezettség 3.742 Ft, a fejlesztő foglalkoztatás támogatásának 2023. évi elszámolásából adódó kötelezettség 4.476 Ft, ez mindösszesen 7.778.838 Ft (a Társulás számára utalta vissza az intézmény a fenti összegeket).

A Társulásnál ezen a rovaton a következő teljesítések jelennek meg:

- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás elszámolásához kapcsolódóan Slachta Margit NSZI felé 3.742 Ft visszautalása,
- a KESZI által a Társulásnak a 2023. évi beszámoló alapján az állami támogatás elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettségének továbbutalása a gesztor Önkormányzat felé 7.770.620 Ft,
- munkaszervezeti feladatok teljesítése miatt Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal felé fizetett támogatás 3.600.000 Ft.

A Társulás mindösszesen 11.374.362 Ft áh-n belüli pénzeszköz átadást teljesített.

Összevontan a teljesítés 19.153.200 Ft, mely az előző évi teljesítés 75,79 %-a.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ezen a rovaton csak a Társulásnál jelenik meg kifizetés:

- Mosonmagyaróvár és Környéke Nyugdíjas Egyesület részére tanácsi döntés alapján 850.000 Ft támogatás folyósítás valósult meg. A teljesítés megegyezik az előző évivel.

Tartalékok

A tartalékok előirányzata a költségvetés szempontjából releváns tényezőnek bizonyul, teljesítés nem kerül kimutatásra, hiszen az innen különböző feladatokra, tanácsi döntés alapján átcsoportosított forrás felhasználása már a cél szerinti feladatnál kerül nyilvántartásba vételre. A tartalékok előirányzatának alakulásáról a Társulási Tanács tájékoztatást kapott a költségvetési határozat negyedévenkénti előirányzatomódosításáról szóló előterjesztésekben.

2024-ben az eredeti előirányzat 93.133.136 Ft volt, mely év végére – figyelembe véve az évközi előirányzatmódosításokról szóló előterjesztéseket – 127.832.669 Ft összegre nőtt, hozzájárulva a 2025. év tervezéséhez, elsődleges forrásbiztosításhoz.

Felhasználására vonatkozóan a következő összefoglaló táblát biztosítjuk:

Eredeti előirányzat	93.133.136 Ft	tartalék rovatot emelő/csökkentő
CSGYK a 2023. évi végleges maradvány nyilvántartásba vétele miatt forrás pótlás	-1.556.953 Ft	kiadás
2023. évi többlet maradványok nyilvántartásba vétele KESZI és MTT esetén	+12.652.218 Ft +40.340.454 Ft	bevétel bevétel
Felmentési bérre céltartalék átadás	-7.857.898 Ft	kiadás
Jubileumi jutalomra átadott céltartalék	-7.868.144 Ft	kiadás
MTT-nél év végi módosítások a dologi kiadásokra	-1.010.144 Ft	kiadás
Összesen módosított előirányzat	127.832.669 Ft	

Beruházások és felújítások

A beruházási feladatokon a teljesítés közel 3,5-szeresére növekedett a 2023. évi teljesítéshez képest és 17.247.663 Ft-ban realizálódott, a felújítások 20 %-kal haladták meg az előző évit, ez 30.023.601 Ft-os teljesítést jelent.

A Társulás esetében felújítási kiadások teljesítése valósult meg nettó 24.603.704 Ft összértékben:

- o Szociális Foglalkoztató és Mosoni Idősek Klubja fűtés szétválasztása 1.993.455 Ft + áfa;
- o GYÁO medence elbontás, tároló kialakítása 1.180.000 Ft + áfa;
- o Aranykor Idősek Otthonában 2 db egymás melletti fürdőszoba felújítása 1.996.370 Ft + áfa;
- o Virágoskert Idősek Otthona, Aranykor Idősek Otthona, Idősek Gondozóháza szobák, folyósó, lépcsőház festése 3.554.959 Ft;
- o Óvári Idősek Klubja, Mosoni Idősek Klubja ablakcsere 2.381.120 Ft + áfa;
- o Mosoni Idősek Klubja étkező hidegburkolási munkái és a munkálatokhoz szükséges anyagbeszerzések 958.065 Ft + áfa;
- o Hajléktalan Szálló kettő darab szellőztető beszerelése 256.000 Ft + áfa;
- o Aranykor Idősek Otthona további 2 fürdőszoba és 2 WC felújítási munkái 4.331.000 Ft + áfa;
- o Hajléktalan Szálló konténer felújítás, szigetelés 5.370.685 Ft + áfa;

- o Aranykor Idősek Otthona festési munkák (vakolat helyreállítás miatt) 719.050 Ft;
- o Lengyári u. 2. tervezés 1.863.000 Ft;

A fenti kifizetések előzetesen felszámított áfája mindösszesen 5.419.897 Ft.

CSGYK beruházási kiadásai:

- immateriális javak beszerzése nettó 117.700 Ft (szoftverek);
- informatikai eszközök beszerzése nettó 251.800 Ft (számítógép);
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése nettó 921.296 Ft (mobiltelefon, beépített kerámialapos sütő, iratmegsemmisítő, fűnyíró, klíma és egyéb kisértékű tárgyi eszközök).

A kiadások áfa tartalma 333.935 Ft, így mindösszesen beruházási teljesítés 1.624.731 Ft.

KESZI beruházási kiadásai:

- immateriális javak beszerzése nettó 2.135.236 Ft (szoftverek, új weboldal nettó 1,88 millió Ft+áfa);
- informatikai eszközök beszerzése nettó 1.653.280 Ft (laptopok, nyomtatók és egyéb tartozékok);
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése nettó 8.593.261 Ft (mobiltelefon, fűnyíró, konyhaszekrény, kisértékű tárgyi eszközök, 1 db Skoda Octavia személygépkocsi nettó 6.220.472 Ft+áfa).

A kiadások áfa tartalma 3.241.155 Ft, így mindösszesen beruházási teljesítés 15.622.932 Ft.

A határozattervezet 11. melléklete mutatja be a beruházásokat és fejlesztéseket, fenntartóra, intézményekre, beruházásra és felújításra osztva.

Összességében 2023. évhez képest a kiadások a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei vonatkozásában 123,8 %-os szinten realizálódtak, mely +384.131 e Ft-ot jelent. A teljesítés sem az eredeti, sem pedig a módosított előirányzatot nem éri el (84,6 %-os az eredeti előirányzathoz képest, 79,3 %-os a módosított előirányzathoz).

Ez köszönhető a vagyonkezelésben lévő ingatlanok fejlesztési forrása minimális felhasználásának, és a dologi kiadásoknál keletkezett megtakarításnak.

II. Társulás és fenntartása alatt működő intézmények vagyoni helyzete, az összevont mérleg és eredménykimutatás

A Társulás és fenntartása alatt lévő költségvetési szervek összevont, illetve intézményenkénti vagyonmérlegét a határozat tervezet 17. melléklete tartalmazza.

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei összevont vagyonmérlege

Megnevezés	Előző időszak 2023.12.31	Tárgyi időszak 2024.12.31	Változás az előző évhez képest Ft-ban	Változás az előző évhez képest %-ban
A/I/2 Szellemi termékek	0	1 396 901	1 396 901	

A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	1 396 901	1 396 901	
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	748 950 238	754 738 112	5 787 874	100,77%
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11 029 698	15 013 765	3 984 067	136,12%
A/II/4 Beruházások, felújítások	12 711 199	14 574 199	1 863 000	114,66%
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	772 691 135	784 326 076	11 634 941	101,51%
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	772 691 135	785 722 977	13 031 842	101,69%
B/I/1 Vásárolt készletek	4 603 483	5 586 493	983 010	121,35%
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	4 603 483	5 586 493	983 010	121,35%
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	4 603 483	5 586 493	983 010	121,35%
C/II/1 Forintpénztár	1 918 095	1 965 340	47 245	102,46%
C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	119 971	119 971	0	100,00%
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	2 038 066	2 085 311	47 245	102,32%
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	346 441 500	486 351 934	139 910 434	140,39%
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	8 380 185	8 380 185	0	100,00%
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	354 821 685	494 732 119	139 910 434	139,43%
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	356 859 751	496 817 430	139 957 679	139,22%
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	9 265 801	6 986 671	-2 279 130	75,40%
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	5 118	5 118	
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	9 096 455	6 811 027	-2 285 428	74,88%
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	202	1 382	1 180	684,16%
D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	169 144	169 144	0	100,00%
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	9 265 801	6 986 671	-2 279 130	75,40%
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2 493 934	3 209 916	715 982	128,71%
D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	36 048	36 048	
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	2 493 934	3 173 868	679 934	127,26%
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 493 934	3 209 916	715 982	128,71%
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	11 759 735	10 196 587	-1 563 148	86,71%
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	730 984	5 472 940	4 741 956	748,71%
E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	9 733	9 733	
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	-9 733	-9 733	
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	730 984	5 472 940	4 741 956	748,71%
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-7 984	-5 940	2 044	74,40%
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-7 984	-5 940	2 044	74,40%

E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	723 000	5 467 000	4 744 000	756,15%
F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 000	0	-48 000	0,00%
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	717 838	70 089	-647 749	9,76%
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	765 838	70 089	-695 749	9,15%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 147 402 942	1 303 860 576	156 457 634	113,64%
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	614 205 745	614 205 745	0	100,00%
G/II Nemzeti vagyon változásai	483 948 754	483 948 754	0	100,00%
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	26 396 336	26 396 336	0	100,00%
G/IV Felhalmozott eredmény	-464 926 959	-354 175 578	110 751 381	76,18%
G/VI Mérleg szerinti eredmény	110 751 381	114 925 978	4 174 597	103,77%
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	770 375 257	885 301 235	114 925 978	114,92%
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	13 760	0	-13 760	0,00%
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	11 931 544	32 372 765	20 441 221	271,32%
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	11 945 304	32 372 765	20 427 461	271,01%
H/III/1 Kapott előlegek	109 900	182 165	72 265	165,76%
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	4 808 066	3 470 311	-1 337 755	72,18%
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	4 917 966	3 652 476	-1 265 490	74,27%
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	16 863 270	36 025 241	19 161 971	213,63%
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	100 986 853	104 211 070	3 224 217	103,19%
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	259 177 562	278 323 030	19 145 468	107,39%
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	360 164 415	382 534 100	22 369 685	106,21%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 147 402 942	1 303 860 576	156 457 634	113,64%

Az előző évhez képest mindösszesen 13,64 %-os vagyonnövekedés állapítható meg, mely összecszerűen 156,458 millió Ft vagyonnövekedést jelent. A Társulás intézményekkel együttes vagyona 1.303.860.576 Ft, ebből a Társulásra jutó vagyon 1.156.200.558 Ft, mely az előző évhez képest +122.948.606 Ft-tal (+11,9 %), az intézményekre jutó vagyon 147.660.018 Ft, mely az előző évhez képest +33.509.028 Ft-tal (+29,36 %-kal) nőtt.

Eszköz oldalon az előző év záró adatához képest jelentős változás a pénzeszközök állományának növekedése, mely +139.957.679 Ft, mely a teljes növekedés 89,45 %-a.

Forrásoldalon a növekedés legnagyobb hányadát a saját tőke növekedése adja, mely +114.925.978 Ft (a teljes növekedés 73,45 %-a), illetve a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások növekedése, mely +19.161.971 Ft és +22.369.685 Ft.

Részletezve az egyes mérlegsorokon bekövetkezett változásokat:

- *Immateriális javak* esetében 2.252.936 Ft értékű nyilvántartásba vétel mellett 856.035 Ft értékcsökkenés elszámolására került sor. Az eszközök nettó értéke 1.396.901 Ft, a 0-

ra írt állomány 7.901.008 Ft. Az állománynövekedés +1.396.901 Ft az előző évhez képest.

- *Tárgyi eszközök állománya:* Az ingatlanok vonatkozásában az összes vagyonnövekedés 22.740.704 Ft volt (aktíválás). Az értékcsökkenés (16.952.830 Ft) elszámolása után az ingatlanok nettó értéke 754.738.112 Ft, mely állomány az előző évhez képest mindössze 0,77 %-kal nőtt. Gépek berendezések során aktivált beruházás 11.419.637 Ft volt, térítésmentes átvétel 290.068 Ft, selejtezés leltározás alapján (bruttó érték) 408.716 Ft. Az értékcsökkenés elszámolása után az állomány nettó értéke 2024. december 31-én 15.013.765 Ft, a „0”-s állományú eszközök bruttó értéke 103.691.661 Ft. A teljes gép, berendezés, jármű állomány bruttó értékének 67,2 %-át teszik ki az értékkel már nem rendelkező eszközök.⁵ Nem aktivált beruházások állománya 1.863.000 Ft-tal növekedett (tervezési költség).
- *Készletek változása:* az előző évhez képest a leltár alapján a készletek év végi állománya 983.010 Ft-tal növekedett. A záró készletállomány – 5.586.493 Ft - teljes egészében a KESZI-nél jelentkezik.
- *A pénzeszközök záró állománya* 39,22 %-kal nőtt az előző évhez képest, összességében 139.957.679 Ft-tal. Az összevont záró pénzeszközállomány 496.817.430 Ft, melynek szervezeti egységenkénti megoszlása a következő:

• KESZI	100.905.089 Ft (2023-ban 77.135.610 Ft),
• CSGYK	9.711.374 Ft (2023-ban 9.383.687 Ft),
• Társulásnál	386.200.967 Ft (2023-ban 270.340.454 Ft).

- *A követelések állománya* 13,3 %-kal csökkent az előző évhez képest. A követelések állományának 72 %-a a KESZI-nél jelentkezik a fennmaradó rész pedig CSGYK-nál.
- *Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások:* itt kerülnek kimutatásra az áfa egyenlegek, 2024-ben az állomány 7,5-szerese az előző évinek, 5.467.000 Ft visszaigényelhető áfa.
- *Aktív időbeli elhatárolások:* a költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása az előző évhez képest jelentősen csökkent (-90,85 %-kal) a leltárnak megfelelően. Az aktív időbeli elhatárolások összege együttesen 70.089 Ft.
- *Saját tőke állománya:* a saját tőke állománya az előző évhez képest 14,92 %-kal nőtt, 114.925.978 Ft-tal, mely a 2023. évi mérleg szerinti eredmény felhalmozott eredményre való átvezetésének és a tárgyévi mérleg szerinti eredmény növekedésének köszönhető. A nemzeti vagyon induláskori értéke, valamint az egyéb eszközök induláskori értéke nem változhat, valamint 2024-ben nem változott a nemzeti vagyon változásai sor értéke sem. A felhalmozott eredmény az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetésével 110.751.381 Ft-tal növekedett (még mindig negatív, -354.175.578 Ft). A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 114.925.978 Ft (2023-ban 110.751.381 Ft volt), mely eredmény intézmények közötti megoszlása a következő:

o KESZI	16.481.011 Ft,
o CSGYK	-5.369.413 Ft,
o Társulás	103.814.380 Ft.

⁵ Az értékcsökkenés elszámolás éve a gép, berendezés, felszerelés, jármű esetén 5-7 év.

- *Kötelezettségek állománya:* leltár szerint a kötelezettségek összevont állománya 32.372.765 Ft, mely az előző évhez képest 171,01 %-kal növekedett. A kötelezettségállomány 96,86 %-a a KESZI-nél, 3,14 %-a pedig a CSGYK-nál jelentkezik, Társulás esetében az állomány 0 Ft. A kötelezettségek teljes állománya a dologi kiadáshoz kapcsolódik.
- *Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások:* itt kerülnek kimutatásra a kapott előlegek illetve a letételre és megőrzésre átvett pénzeszközök. A vagyonkezelésben lévő eszközökre vonatkozó visszafizetési kötelezettség nem került előírásra, mivel a vagyonkezelte vagyon nettó értéke eléri az átadáskori nettó értéket. Kapott előleggel a KESZI rendelkezik 182.165 Ft összegben, letételre, megőrzésre átvett forrás a CSGYK-nál 152.570 Ft, a KESZI részéről 3.317.741 Ft.
- *Passzív időbeli elhatárolások:* itt kerül kimutatásra a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 104.211.070 Ft összegben, illetve a halasztott eredményszemléletű bevételek 278.323.030 Ft összegben. Ez utóbbi forrás állomány a Társulás mérlegében került kimutatásra, és a fejlesztési célú támogatások nyilvántartása alapján határoztuk meg, mely állomány az év közben elszámolt értékcsökkenés mértékével csökken, illetve kerül visszairásra.⁶

A Társulás és fenntartása alatt lévő költségvetési szervek összevont, egyszerűsített eredménykimutatása a következő:

Megnevezés	Előző időszak 2023.12.31	Tárgyi időszak 2024.12.31	Változás %-ban
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	391 544 522	421 270 004	107,59%
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	391 544 522	421 270 004	107,59%
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 184 021 596	1 506 178 551	127,21%
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 305 364 953	1 632 373 835	125,05%
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	6 019 221	17 513 270	290,96%
09 Különböző egyéb eredményszemléletű bevételek	10 024 183	9 684 012	96,61%
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	2 505 429 953	3 165 749 668	126,36%
10 Anyagköltség	109 917 657	39 793 343	36,20%
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	217 110 007	422 051 744	194,40%
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 054 275	1 493 214	29,54%
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	332 081 939	463 338 301	139,53%
14 Bérköltség	965 179 885	1 109 093 376	114,91%
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	77 033 846	99 224 108	128,81%

⁶ Aktiv időbeli elhatárolás a mérleg fordulónapja előtt felmerülő olyan kiadás, amely költségként, (halasztott) ráfordításként csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolható el, illetve olyan járó bevétel (árbevétel, kamat-és egyéb bevétel), amely csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra számolandó el.

A passzív időbeli elhatárolások az **eredményt csökkentik**, ha a költség a következő időszakban merül fel, de részben vagy egészben a tárgyidőszakot terheli.

16 Bérjárulékok	136 352 812	166 067 115	121,79%
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 178 566 543	1 374 384 599	116,61%
VI Értékcsökkenési leírás	22 176 213	25 534 503	115,14%
VII Egyéb ráfordítások	1 268 077 656	1 616 264 263	127,46%
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	96 072 124	107 498 006	111,89%
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	14 679 257	7 427 972	50,60%
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	14 679 257	7 427 972	50,60%
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	14 679 257	7 427 972	50,60%
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	110 751 381	114 925 978	103,77%

A központi és helyi döntések alapján a szolgáltatásokból származó intézményi bevételek 7,59 %-kal nőttek az előző évhez képest, mely 29,73 millió Ft bevétel növekedést mutat ezen az eredményson. Az egyéb eredményszemléletű bevételeknél az állami támogatások – pótélőirányzatokkal együtt – illetve a tagtelepülési hozzájárulások és gesztor önkormányzati támogatás növekedése tapasztalható. Az előző évhez képest az eredményszemléletű bevételek 26,36 %-kal, azaz 660,32 millió Ft-tal növekedtek.

Az anyagjellegű ráfordítások 39,53 %-kal, azaz 131,256 millió Ft-tal, a személyi jellegű ráfordítások 16,61 %-kal, azaz 195,82 millió Ft-tal nőttek az előző évhez képest. Az elszámolt értékcsökkenés állománya a 2023. évhez képest 15,14 %-kal, 3,36 millió Ft-tal növekedett, az egyéb ráfordítások növekedtek 27,46 %-kal, azaz 348,187 millió Ft-tal. A Társulásnál a kapott kamatok összege 7,428 millió Ft volt.

III. Pénzügyi elemzés

1. Állami támogatások elszámolása

A 2024. évi állami támogatások, illetve az azt megelőző évben folyósított támogatások tárgyévi felhasználására vonatkozó elszámolás a következő, figyelembe véve az Ávr. 111.§ a) pontját:

A szociális támogatások vonatkozásában az elszámolás alapján összesen 11.871.852 Ft többlet támogatási igény került megállapításra, melynek részletezése:

- szociális étkeztetés (elvonás): -466.725 Ft,
- fogyatékos és demens személyek ellátása (elvonás): -1.214.460 Ft,
- hajléktalanok átmeneti ellátása (elvonás): -944.763 Ft,
- bértámogatás szociális szféra: 14.497.800 Ft

a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás finanszírozását érintően, az állami támogatással elszámoló gesztor Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata a Térségi Társulás felé többlet támogatás követelést állapít meg 11.871.852 Ft összegben. **A gesztor Önkormányzat 2024. évi költségvetés végrehajtásának rendelete szerint, annak 3.§ (5) bekezdés b) pontjában az Önkormányzat részére járó teljes támogatás bankszámlára érkezését követően, 60 napon belül a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás számára az állami támogatás vonatkozásában Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata teljesít.**

2. Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat hiányfinanszírozás felhasználásának, valamint az intézményi 2024. évi maradvány alátámasztásának bemutatása

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat hiányfinanszírozásra átadott gesztor önkormányzati támogatása 2024. december 31-ig: **330.205.098 Ft**

2024. december 31-ig átadott gesztor támogatás 330 205 098 Ft

Intézmény/jogcímek	KESZI	CSGYK
Intézmény összes kiadása 2024. december 31-ig	1 496 466 452 Ft	454 237 497 Ft
Intézmény saját bevételi forrása előző évi maradványfelhasználással együtt 2024. december 31-ig	525 999 729 Ft	15 349 195 Ft
Állami támogatás (normatív)	674 089 940 Ft	342 778 048 Ft
Egyéb központi támogatás (fejlesztő foglalkozás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, utcai szociális munka), valamint Mosonmagyaróvár Önk. kapott egyéb támogatás	43 109 000 Ft	1 800 000 Ft
Tagtelepülések által befizetett hozzájárulások (kiegészítő hozzájárulás, GYÁÓ támogatására fizetett hozzájárulás)	140 810 988 Ft	50 682 924 Ft
Társulás céltartalékjából átadott forrás (jubileumi jutalom, felmentési bér)	86 902 949 Ft	40 540 755 Ft
Bevételek és kiadások egyenlege	-25 553 846 Ft	-3 086 575 Ft
1223 Ft/lakos hozzájárulás elszámolásánál felhasznált gesztori támogatás	20 598 354 Ft	
445,24 Ft/lakos illetve 504,38 Ft/lakos hozzájárulás elszámolásánál felhasznált gesztori támogatás	220 107 552 Ft	
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata által átadott, de fel nem használt hiányfinanszírozás	60 858 772 Ft	

A pótlólagos állami támogatások miatt, illetve az átgondolt intézményi gazdálkodás révén a gesztor önkormányzati hiányfinanszírozás teljes felhasználására nem került sor. Ez az összeg a 2025. évben nyilvántartásba kerülő maradványforrás része, és az intézmények 2025. évi költségvetésének megtámogatására szolgál. A fel nem használt gesztor önkormányzati támogatás összege 60.858.772 Ft.

Az előirányzat módosítása a májusi és az októberi állami támogatás felmérés, valamint a bérfejlesztés forrásátadásának eredményeképpen következett be.

3. Kiegészítő hozzájárulás 2024. évi elszámolása

A tagtelepülések és a gesztor önkormányzat által átadott a család- és gyermekjóléti szolgálat, szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatra biztosított 1.223 Ft/lakos támogatás elszámolása a következő:

Összes bevétel: 103.051.203 Ft

Feladatok	Család és gyermekjóléti szolgálat	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	Összesen
2024. december 31-ig teljesült kiadás	181 787 846 Ft	177 352 640 Ft	183 175 467 Ft	542 315 953 Ft
2024. december 31-ig teljesült bevétel	3 208 120 Ft	96 977 613 Ft	41 165 916 Ft	141 351 649 Ft
Állami támogatás	110 275 460 Ft	38 831 520 Ft	101 967 820 Ft	251 074 800 Ft
Gesztor Önkormányzati támogatás	9 362 888 Ft	468 144 Ft	10 767 321 Ft	20 598 354 Ft
Intézményi bevétellel és állami támogatással nem fedezett kiadás	58 941 378 Ft	41 075 363 Ft	29 274 410 Ft	129 291 150 Ft
Teljesített kiegészítő hozzájárulás a hiány finanszírozáshoz				103 051 203 Ft
A kiemelt kormányzati funkciók vonatkozásában kiegészítő hozzájárulási többlet				0 Ft

Azaz a feladatellátáshoz kapcsolódóan érkezett hozzájárulásokból szükség volt a teljes forrásra, így nem keletkezik visszafizetési kötelezettség.

Az adatok a határozat tervezet mellékletei alapján kerültek megállapításra, mely ellenőrizhető.

4. Év közben hozott, a KESZI működését támogató kiegészítő támogatás – 447 Ft/lakos – valamint a 2024-ben keletkezett hiány – 504,28 Ft/lakos elszámolása

- A Társulási Tanács, figyelembe véve a KESZI likviditási helyzetének alakulását az árszínvonal növekedés miatt, a 47/2022. (IX.20.) TT határozatával döntött a KESZI számára pótlólagos forrás biztosításáról, mely a tagtelepülésektől további 443 Ft/lakos befizetést jelentett, azzal, hogy a Társulás költségvetésében megtervezett „szolidaritási alap” hozzájárulást (10 Ft/lakos), és a „kórházi eszközök beszerzésére” céljára szánt támogatást (20 Ft/lakos) megszünteti azzal, hogy az ezeken a sorokon lévő maradvány forrást felhasználta a KESZI a 2022. szeptember hónapban készült, a 2022. évi működési hiány finanszírozására szolgáló pótelőirányzat biztosítására.

2023-ban, mivel a lakosságszám változott a felosztott összeg megközelítőleg 447 Ft/lakos befizetést tett ki.

2024-re ez az összeg 445,24 Ft/lakos összeget jelentett és mindkét intézményre felhasználásra került.

Az összes bevétel, mely befizetésre felosztásra került 2024-ben: 37.516.528 Ft.

- b) A Társulási Tanács a 2/2024. (I.30.) TT határozatával döntött a 2024. évi hiánynövekmény felének felosztásáról a tagtelepülések között a 2023. január 1-jei lakosságszám alapján, ezzel egy 504,38 Ft/lakos nagyságrendű hozzájárulást határozott meg.

Az összes bevétel, mely befizetésre és felosztásra került 2024-ben: 42.500.081 Ft.

Az elszámolás a következőképpen alakul:

Összes bevétel:	80 016 609 Ft			
Feladatok	101221-107015 kormányzati funkciók - KESZI	104012, 104043 kormányzati funkciók - CSGYK	Összesen	
2024. december 31-ig teljesült kiadás	1 042 151 841 Ft	272 449 651 Ft	1 314 601 492 Ft	
2024. december 31-ig teljesült bevétel	319 107 180 Ft	5 851 428 Ft	324 958 608 Ft	
Állami támogatás	478 258 863 Ft	131 791 126 Ft	610 049 989 Ft	
Gesztor Önkormányzati	168 113 642 Ft	51 993 910 Ft	220 107 552 Ft	
Intézményi bevétellel és állami támogatással nem fedezett kiadás	76 672 156 Ft	82 813 187 Ft	159 485 343 Ft	
Teljesített kiegészítő hozzájárulás a hiány			80 016 609 Ft	
A kiemelt kormányzati funkciók vonatkozásában kiegészítő hozzájárulás többlet			0 Ft	

A fentiek alapján látható, hogy a KESZI és a CSK működéséhez, feladatellátásához szükséges forráshoz a 445,24 és 504,38 Ft/lakos hozzájárulás részben fedezte az intézmények működéséhez szükséges feladatokat. Ez esetben visszafizetési kötelezettség sem a tagtelepülések sem a gesztor Önkormányzat irányában nem lép fel.

5. Társulásnál és intézményeinél rendelkezésre álló maradványforrás elszámolása

2025. évi költségvetésben tervezett, feladattal terhelt maradványforrás	459.000.000 Ft
2024. évi költségvetési beszámolója alapján ténylegesen felhasználható maradvány	496.384.603 Ft

Tervezett maradványelőírás módosítása	37.384.603 Ft
- ebből Térségi Társulásra jutó	26.200.967 Ft
- ebből KESZI-re jutó	8.024.915 Ft
- ebből CSGYK-ra jutó	3.158.721 Ft

Tisztelt Tanács, javaslom, hogy a gesztor önkormányzat által a Társulásnak átutalt, intézmények hiányfinanszírozására fel nem használt forrás – **60.858.772 Ft** - Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének ellenkező irányú döntéséig maradjon a Társulásnál mint, tartalék forrás az intézmények jövőbeli működésének és fejlesztésének céljára.

Az intézményekhez kapcsolódó kiegészítő hozzájárulások elszámolása maradéktalanul megtörtént, ez esetekben nem merült fel támogatás fel nem használása.

Ágazati értékelés

A Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény ágazati értékelése:

A beszámolási időszak egyik legfontosabb feladata volt a költségek racionalizálása. A Kistérségi Egyesített Szociális Intézményben 2024. január 01-től kezdődően az alábbi intézkedéseket tettük meg a költségvetés racionalizálása, illetve a hatékonyabb munkavégzés érdekében.

- 2024. január 1-vel a főzőkonyha üzemeltetését átadtuk a FUTURA Szolgáltató Központnak, így jelentős mértékben csökkentettük a bér kiadásokat, közüzemi díjakat, tisztítószer kiadásokat, ehhez tartozik, hogy 2 db ételszállító autót is átadtunk a FUTURA-nak így azok költsége sem minket terhel már;
- a gázenergia és távhő szolgáltatás árak realizálásának köszönhetően a gázenergia teljesített kifizetése a 2023 évhez képest 51 %-kal csökkent, a távhő szolgáltatás teljesített kifizetése 2023 évhez képest 52 %-kal csökkent;
- 2024. augusztusában egy új korszerű gyógyszerprogramot vezettünk be, így egyszerűbb lett a gyógyszerelés illetve az éjszakás nővér mentesült a feladat alól, ezt szeretnénk még tovább fejleszteni és ezzel tudjuk a gyógyszer vásárlást csökkenteni;
- 2023-ban a városban több patikával voltunk kapcsolatban, ezt is felülvizsgáltuk, és egy patikával kötöttünk szerződést, így kevesebbet és kevesebb helyre kell menni a sofőröknek az összekészített gyógyszerekért, ezáltal időt és üzemanyagot spórolunk;
- jelenleg 3 személyautónk van és 1 kisbuszunk, ebből 2 személy autó 15 és 13 éves, az 1 kisbusz 9 éves, az autók életkora miatt és a nagy kihasználtság miatt sűrűn kell szervízbe vinni; idén lecseréltük a megszokott szervízt, kaptunk egy sokkal jobb árat a javításokra és az eddigi tapasztalatok szerint az elvégzett munka minősége is jobb lett;

- minden téren folyamatosan szem előtt tartjuk a költséghatékonyságot, a régi elhasznált törölközőkből a saját alkalmazottaink mosdó kesztyűket varnak saját költségükön, így már nem vásárolunk egyszerhasználatos mosdókesztyűket, ami igen költséges volt;
- a betegágyakat is folyamatosan szervizelni kell, itt is megkerestük a piacon a legolcsóbbat és velük javíttatjuk.

A Társulás által elvégzett felújítások az alábbi telephelyeket érintette:

- Mosoni Idősek Klubja (9200 Mosonmagyaróvár, Szent István kir. u. 109.) étkező burkolás megvalósulás 2024. január.
- Szociális Foglalkoztató és Mosoni Idősek Otthona fűtés szétválasztása megvalósulása 2024. június
- Aranykor Idősek Otthona fürdőszobák felújítása (9200 Mosonmagyaróvár, Soproni utca 65.) megvalósulás 2024. április

Saját forrásból valósult meg egy használt Skoda Octavia személygépkocsi beszerzése; fűnyírók, notebook-ok, mosogatógép, hűtőszekrény, tűzhely, mikrohullámú sütő, matracok, új weboldal és egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzése.

A Család- és Gyermekjóléti Központ

Telephelyek: Család- és Gyermekjóléti Központ: 9200 Mosonmagyaróvár, Vasutas u. 10., Gyermek Átmeneti Otthona: 9200 Mosonmagyaróvár, Ferenczy Károly u. 33.

- folyamatosan felülvizsgáljuk a szolgáltatási szerződéseket, azokat módosítottuk: kötelezően ellátandó családterápiás szolgáltatásban résztvevő ellátottak létszámát, valamint a terápiás foglalkozások alkalmainak számát meghagytuk a 2022-es szinten;
- nagy energiaigényű tárgyak (pl. hőszigetelő) használatát továbbra is mellőzték a kollégák;
- a kötelezően ellátandó tevékenységként működő készenléti telefonos szolgáltatást a továbbiakban is a Gyermek Átmeneti Otthonában biztosítottuk, ahol folyamatos munkarendben dolgozó munkavállaló látta el a feladatot – ezáltal a készenléti bérpótlék megszűnt (2022. október 1-től folyamatosan);
- az intézmény „Munkaruha szabályzatában” megállapított, a munkáltató által adható munkaruha juttatásról a kollégák önként mondtak le a 2024-es évben is;
- kötelező továbbképzések tekintetében is racionális döntést hoztunk: a 2024-es évben további 4 óvodai, iskolai szociális munkás továbbképzését engedélyeztük;
- felülvizsgáltuk a tisztítószer és irodaszer igényt a két telephely vonatkozásában, módosítottuk, ezzel csökkentettük kiadásainkat.

2024-ben új kiadásként jelentkezett:

- a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 7. § értelmében a kötelezően biztosítandó szupervízió bevezetése (350 000,- Ft/hó)

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és a zárszámadás elfogadását.

Mosonmagyaróvár, 2025. május 15.

Szabó Miklós s.k.

elnök

Határozati javaslat I.:

..../2025. (V.20.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és fenntartása alatt működő intézmények 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Tanács 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot alkotja

1. A költségvetés egységes pénzalapjának 2024. évi teljesített
 - a) bevételét: 2.494.656.672,- Ft-tal, azaz kettőmilliárd-négyszázkilencvennégy millió-hatszázötvenhatezer-hatszázhetvenkettő forinttal,
 - b) kiadását: 1.998.272.069,- Ft-tal, azaz egymilliárd-kilencszázkilencvennyolcmillió-kettőszázhetvenkettőezer-hatvankilenc forinttal a 1-2. mellékletekben foglalt mérleg szerint hagyja jóvá.
2. A költségvetés végrehajtásának 2024. évi működési- és felhalmozási bevételeit önálló költségvetési szervenként, valamint a Társulás vonatkozásában feladatonként és célonként a 3-7. mellékletekben állapítja meg. A költségvetés végrehajtásának 2024. évi működési- és felhalmozási kiadásait önálló költségvetési szervenként, valamint a Társulás vonatkozásában feladatonként és célonként a 8-11. mellékletekben állapítja meg. Kormányzati funkcióként a bevételek és kiadások alakulását a Társulás és intézmények vonatkozásában 20-21. melléklet szerint állapítja meg.
3. A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények foglalkoztatottjainak átlagos statisztika létszámát 2024. december 31-én 174 főben - ebből 0 fő a közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma - állapítja meg a határozat 15. melléklete alapján.
4. Az állami hozzájárulásokat, a Társulás irányítása alá tartozó intézmények általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a Társulás gesztor Önkormányzatának nettó finanszírozásában megjelenő, és 2024. évben havonta átadásra került támogatást az 12. melléklet szerint állapítja meg. A gesztor Önkormányzat 2024. évi beszámolójában kimutatott elszámolás alapján, a Társulás fenntartásában lévő Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény és a Család- és Gyermekjóléti Központ intézményeket érintően többlet támogatási igény került megállapításra 11.871.852 Ft összegben. Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat – mint gesztor önkormányzat - 2024. évi költségvetés végrehajtásának rendelet-tervezetében, annak 3.§ (5) bekezdés b) pontjában az Önkormányzat akként vállal kötelezettséget, hogy a többlet támogatási igény Önkormányzat bankszámlájára történő megérkezését követően, 60 napon belül Mosonmagyaróvár Térségi Társulás számára az állami támogatás vonatkozásában teljesít.

Az állami támogatás elszámolása a következő jogcímeket érinti:

a.) Szociális étkeztetés:	-466.725 Ft
b.) Fogyatékos és demens személyek ell.	-1.214.460 Ft
c.) Hajléktalanok átmeneti ellátása	-944.763 Ft
d.) Bértámogatás szociális szféra	+14.497.800 Ft
	+11.871.852 Ft

5. A Társulás által nyújtott támogatások felhasználását jelen határozat 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
6. A Társulás 2024. évben hitelállománnyal, adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezett.
7. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények beszámoló fordulónapjára vonatkozó, költségvetési számvitel szerinti képződött maradványának összegét a 19. melléklet tartalmazza.
8. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények 2023. évi maradvány felhasználását a 1-5. mellékletek tartalmazzák.
9. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére előirányzaton felül támogatás nem került biztosításra a fenntartó által.
10. A Társulási Tanács megállapítja, hogy a 2024. évi költségvetésben a maradványok eredeti előirányzat formájában való nyilvántartásba vétele eltérő összegű a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás, valamint intézményei vonatkozásában, ezért a Tanács elrendeli jelen határozta 11. pontja alapján a nyilvántartásba nem vett maradvány nyilvántartásba vételét az intézmények esetén dologi és/vagy felhalmozási kiadásként a maradvánnyal szemben. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás nyilvántartásba nem vett maradvány az általános tartaléka javára kerül nyilvántartásba vételre jelen határozat hatályba lépését követően azonnal.
11. A Társulás és intézményei 2024. évi maradványát a következő összegekben állapítja meg:

a) Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	386.200.967 Ft,
b) Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	98.024.915 Ft,
c) Család és Gyermejjóléti Központ	12.158.721 Ft,
azaz mindösszesen 496.384.603 Ft.	
12. A Társulás és intézményei összevont vagyonmérlegét a 17. melléklet szerint állapítja meg.
13. A Társulás 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján 1.303.860.576 Ft-ban állapítja meg.

14. A Társulás 2024. december 31-i állapot szerinti, a pénzügyi számvitel alapján készített összevont eredmény-kimutatását a 18. melléklet tartalmazza – a mérlegben szereplő adatok alapján a mérleg szerinti eredményt 114.925.978 Ft-ban állapítja meg.
15. A Társulás 2024. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási maradvánnyal nem rendelkezik.
16. A Társulás Tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat címzetes főjegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a maradvány jóváhagyott összegéről a költségvetési szervek vezetőit a határozat kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.
17. A Társulás Tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat címzetes főjegyzőjét, hogy a Társulás éves beszámolóját tegye közzé.

Felelős: Szabó Miklós elnök

Határidő: kihirdetés követő napon

Határozati javaslat II.:

..../2025. (V.20.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által biztosított, Mosonmagyaróvár Térségi Társulás intézményeinek 2024. évi működési hiányára átadott forrás elszámolása

1. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2024. évi költségvetését a Tanács a 4/2024. (II.20.) TT. határozattal fogadta el, melyben a Társulás által fenntartott szociális intézmények működési hiányának Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által történő finanszírozására forrásátvételt határozott meg, államháztartáson belülről.
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.16.) Kt. határozatában a működési hiány finanszírozására eredeti előirányzatban 220.637.582 Ft forrásátadást állapított meg, melyet az Önkormányzat testületi és tanácsi döntés alapján a költségvetési év végére 330.205.098 Ft-ra módosított és teljesített.
2. A Társulás Tanácsa megállapítja a Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló határozat alapján, hogy Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által jelen határozat 1. pontjában megállapított feladatra átadott forrás felhasználása a következő volt:

2024. december 31-ig átadott gesztor támogatás		330 205 098 Ft
Intézmény/jogcímek	KESZI	CSGYK
Intézmény összes kiadása 2024. december 31-ig	1 496 466 452 Ft	454 237 497 Ft

Intézmény saját bevételi forrása előző évi maradványfelhasználással együtt 2024. december 31-ig	525 999 729 Ft	15 349 195 Ft
Állami támogatás (normatív)	674 089 940 Ft	342 778 048 Ft
Egyéb központi támogatás (fejlesztő foglalkozás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, utcai szociális munka), valamint Mosonmagyaróvár Önk. kapott egyéb támogatás	43 109 000 Ft	1 800 000 Ft
Tagtelepülések által befizetett hozzájárulások (kiegészítő hozzájárulás, GYÁO támogatására fizetett hozzájárulás)	140 810 988 Ft	50 682 924 Ft
Társulás céltartalékjából átadott forrás (jubileumi jutalom, felmentési bér)	86 902 949 Ft	40 540 755 Ft
Bevételek és kiadások egyenlege	-25 553 846 Ft	-3 086 575 Ft
1223 Ft/lakos hozzájárulás elszámolásánál felhasznált gesztori támogatás	20 598 353 Ft	
445,24 Ft/lakos illetve 504,38 Ft/lakos hozzájárulás elszámolásánál felhasznált gesztori támogatás	220 107 552 Ft	
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata által átadott, de fel nem használt hiányfinanszírozás	60 858 772 Ft	

3. A Társulás Tanácsa megállapítja, hogy az elszámolás alapján fel nem használt gesztor önkormányzati támogatás az intézmények 2025. évi költségvetési kiadásainak támogatása érdekében, mint finanszírozási bevétel betervezésre került.
4. A Társulás Tanácsa utasítja az Elnököt, hogy gondoskodjék Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által fel nem használt forrás vonatkozásában külön nyilvántartás vezetéséről.

Jelen határozat szerint a forrás cél szerinti felhasználásáról Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének hozzájárulása után dönthet a Tanács.

Határidő: kihirdetést követő napon

Felelős: Szabó Miklós elnök

Határozati javaslat III.:

..../2025. (V.20.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás felé 2024. évben befizetett kiegészítő hozzájárulás elszámolásáról

1. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa a következőkben állapítja meg a Társulás 4/2020. (II.18.) TT határozata, a Társulási Tanács 48/2017.(XI.07.) TT. határozata és a 5/2019. (II.26.) TT határozat alapján, a társulási tagönkormányzatok által megfizetett 1.223 Ft/lakos kiegészítő hozzájárulás elszámolását:

Összes bevétel:		103 051 203 Ft			
Feladatok	Család és gyermekjóléti szolgálat	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	Összesen	
2024. december 31-ig teljesült kiadás	181 787 846 Ft	177 352 640 Ft	183 175 467 Ft	542 315 953 Ft	
2024. december 31-ig teljesült bevétel	3 208 120 Ft	96 977 613 Ft	41 165 916 Ft	141 351 649 Ft	
Állami támogatás	110 275 460 Ft	38 831 520 Ft	101 967 820 Ft	251 074 800 Ft	
Gesztor Önkormányzati támogatás létszámarányos felhasználása	9 362 888 Ft	468 144 Ft	10 767 321 Ft	20 598 353 Ft	
Intézményi bevétellel és állami támogatással nem fedezett kiadás	58 941 378 Ft	41 075 363 Ft	29 274 410 Ft	129 291 151 Ft	
Teljesített kiegészítő hozzájárulás a hiány finanszírozáshoz				103 051 203 Ft	
A kiemelt kormányzati funkciók vonatkozásában kiegészítő hozzájárulási többlet				0 Ft	

2. Jelen határozat 1. pontjában rögzített elszámolás alapján a Társulás Tanácsa megállapítja, hogy az állami támogatás, az intézményi saját bevétel, az arányos gesztor önkormányzati hiányfinanszírozás valamint a kiegészítő hozzájárulás nem éri el a 129.291.151 Ft-ot, a szükséges finanszírozást a család és gyermekjóléti szolgálat-, a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatellátás tekintetében. A Társulási Tanács megállapítja, sem a gesztor Önkormányzatoknak sem a tagtelepüléseknek e támogatás tekintetében nincs visszafizetési kötelezettsége.

3. A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanács elnöke felkéri a tagtelepülések polgármestereit, hogy a 2024. évre vonatkozó kiegészítő hozzájárulás – 1.223 Ft/lakos – elszámolására vonatkozó képviselő-testületi döntésükről a következő társulási ülésig tájékoztassák saját testületüket.

Felelős: Szabó Miklós elnök

Határidők 1.-3. határozati pontok tekintetében kihirdetés után azonnal

Határozati javaslat IV.:

..../2025. (V.20.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás tagtelepülései által a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény és a Család- és Gyermejjóléti Központ működésének fenntartásához biztosított 445,24 Ft/lakos támogatás valamint a 2024. évi hiány finanszírozására biztosított 504,28 Ft/lakos támogatás elszámolása

1. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2024. évi költségvetését a Tanács a 4/2024. (II.20.) TT. határozattal fogadta el, melyet a Társulási Tanács, figyelembe véve a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény – továbbiakban KESZI - likviditási helyzetének alakulását az árszínvonal növekedést, a 47/2022. (IX.20.) TT határozatával módosított a KESZI számára pótlólagos forrás biztosítása érdekében, mely a tagtelepülésektől további 447 Ft/lakos befizetést jelentett, azzal, hogy a Társulás költségvetésében megtervezett „szolidaritási alap” hozzájárulást (10 Ft/lakos), és a „kórházi eszközök beszerzésére” céljára szánt támogatást (20 Ft/lakos) megszüntette.
- A Társulási Tanács a 2/2024. (I.30.) TT határozatával döntött a 2024. évi hiánynövekmény felének felosztásáról a tagtelepülések között a 2023. január 1-jei lakosságszám alapján, ezzel egy 504,38 Ft/lakos nagyságrendű befizetést határozott meg.
2. A 47/2022. (IX.20.) TT határozattal jóváhagyott, 447 Ft/lakos többlettámogatás, valamint a 2/2024. (I.30.) TT. határozattal jóváhagyott 504,38 Ft/lakos többlettámogatás felhasználása a következő:

Összes bevétel: 80 016 609 Ft

Feladatok	101221-107015 kormányzati funkciók - KESZI	104012, 104043 kormányzati funkciók - CSGYK	Összesen
2024. december 31-ig teljesült kiadás	1 042 151 841 Ft	272 449 651 Ft	1 314 601 492 Ft
2024. december 31-ig teljesült bevétel	319 107 180 Ft	5 851 428 Ft	324 958 608 Ft

Állami támogatás	478 258 863 Ft	131 791 126 Ft	610 049 989 Ft
Gesztor Önkormányzati támogatás létszamarányos felhasználása	168 113 642 Ft	51 993 910 Ft	220 107 552 Ft
Intézményi bevétellel és állami támogatással nem fedezett kiadás	76 672 156 Ft	82 813 187 Ft	159 485 343 Ft
Teljesített kiegészítő hozzájárulás a hiány finanszírozáshoz			80 016 609 Ft
A kiemelt kormányzati funkciók vonatkozásában kiegészítő hozzájárulás többlet			0 Ft

3. Jelen határozat 2. pontja alapján megállapítható, hogy a teljesített kiegészítő hozzájárulások részben támogatják, fedezik a KESZI és a CSGY működését, a hozzájárulásnak nincs fel nem használt része, így visszafizetési kötelezettsége a támogatás vonatkozásában a Mosonmagyaróvár Térségi Társulásnak nincs.
4. A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsának elnöke felkéri a tagtelepülések polgármestereit, hogy a 2024. évre vonatkozó kiegészítő hozzájárulás – 445,24 Ft/lakos és 504,38 Ft/lakos – elszámolására vonatkozó képviselő-testületi döntésükről a következő társulási ülésig tájékoztassák saját testületüket.

Felelős: Szabó Miklós elnök
Határidő: kihirdetést követő napon