

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2022. szeptember 20-i ülésére

Tárgy: Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2022. évi költségvetésének 1-6. havi módosításai

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység:

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

Készítette:

Molnárné Nagy Edina – társulás gazdasági vezetője

Pénzügyi fedezetet nem igényel.

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.

Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

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

Tisztelt Társulási Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2022. évi költségvetését a Társulás Tanácsa a 2/2022. (II.22.) 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 2022. január 1-je és 2022. június 30-a közötti időszakban megvalósult előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, valamint a saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat mutatjuk be, melyek a határozat mellékletein átvezetésre kerültek.

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

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó szervek költségvetésén a következő módosításokat, átcsoportosításokat javasoljuk átvezetni 2022. június 30. időpontra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 5.842.566 Ft-tal növekedett az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások +5.517.401 Ft-tal, a járulékok +325.165 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 1.762.800 Ft
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 1.034.213 Ft
 - 2021. évi beszámoló alapján járó többlet állami támogatás nyilvántartásba vétele: + 3.045.553 Ft
- **dologi kiadások:** az eredetileg tervezetthez képest a változás -829.405 Ft, melyet a következő módosítás eredményezett:
 - o a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2021. évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében 829.405 Ft az egyéb működési célú kiadások javára került átcsoportosításra.
- **egyéb működési célú kiadások:** a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2021. évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében 829.266 Ft támogatás- és 139 Ft kamatfizetési kötelezettség keletkezett, melyet az intézmény a gesztor önkormányzat felé a dologi kiadásoknál részletezettek szerint, mindösszesen + 829.405 Ft összegben megtérített, illetve ezen összeggel került a rovat megemelésre.

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

Össességében a fentiek alapján az intézmény 2022. évi költségvetése 5.842.566 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 – 47.948.361 Ft, illetve B816 +47.948.361 Ft).

A 2021. évi zárszámadás alapján megtörtént a végleges maradvány nyilvántartásba vétele, mely a KESZI esetén +1.434.084 Ft többlet maradvány előirányzatként való megjelenítését jelenti (így a végleges 2021. évi maradvány 31.434.084 Ft), ezen többséggel egyúttal az intézményfinanszírozás csökkentésre került.

Az állami támogatás májusi felmérésének eredménye a KESZI-t érintően (a könyvelésben július hónapban jelenik meg), mely összeggel az intézmény támogatása növekszik a gesztor támogatás csökken:

Jogcím	Felmérés eredménye: (+ többlettámogatás / - elvonás)
szociális étkeztetés	1 566 390 Ft
személyi gondozás	990 960 Ft
időskorúak nappali intézményi ellátása	-1 353 760 Ft
fogyatékosok nappali intézményi ellátása	-1 673 440 Ft
foglalkoztatási támogatásban részesülők nappali ellátása	-502 030 Ft
demens személyek nappali int-i ellátása	-1 648 800 Ft
hajléktalanok átmeneti szállása	1 367 660 Ft
szakmai dolgozók bértámogatása	5 400 000 Ft
szociális intézmények üzemeltetési támogatása ellátottak alapján	7 785 000 Ft
Összesen:	11 931 980 Ft

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (50.993.914 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (2.797.013 Ft) átadásával, valamint a 2021. évi zárszámadás során elfogadott végleges maradvány nyilvántartásba vétele miatt (-1.434.084 Ft) mindösszesen 52.356.843 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 40,314 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 40,53 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 38,27 %-os arányban teljesültek az eredeti, 43,64 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 344.699 Ft-tal emelkedtek, ebből *a személyi juttatások 344.669 Ft-tal, a járulékok nem változtak az eredeti előirányzathoz képest.* A módosítás oka:
 - a 2021. évi beszámoló alapján járó többlet állami támogatás nyilvántartásba vétele: + 344.699 Ft
- **a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai, az egyéb működési kiadások és a felhalmozási kiadások** esetében az előterjesztés készítésének időszakában az előirányzat nem változott.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2022. évi költségvetése 344.699 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlék kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 30.564.961 Ft, illetve B816 +30.564.961 Ft).

A 2021. évi zárszámadás alapján megtörtént a végleges maradvány nyilvántartásba vétele, mely az intézmény esetén +2.675.953 Ft többlet maradvány előirányzatként való megjelenítését jelenti (így a végleges 2021. évi maradvány 6.675.953 Ft), ezen többlettel egyúttal az intézményfinanszírozás csökkentésre került.

Az állami támogatás májusi felmérésének eredménye a CSK-t érintően (a könyvelésben július hónapban jelenik meg), mely összeggel az intézmény támogatása növekszik:

Jogcím	Felmérés eredménye (+ többlettámogatás / - elvonás) Ft
szakmai dolgozók bértámogatása	+3.600.000 Ft
szociális intézmények üzemeltetési támogatása ellátottak alapján	+671.000 Ft
Összesen:	+4.271.000 Ft

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (30.909.660 Ft) átadásával, valamint a 2021. évi zárszámadás során elfogadott végleges maradvány nyilvántartásba vétele miatt (-2.675.953 Ft) együtt mindösszesen 28.233.707 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 35,29 %-ban, az eredeti előirányzathoz 35,32 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 3,31 %-ban teljesültek a módosított, 2,04 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

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

A tartalék előirányzata összességében növekedett 44.700.031 Ft-tal, a következők miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 1.762.800 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 1.034.213 Ft
- CSGYK 2021. évi végleges maradvány nyilvántartásba vétele: + 2.675.953 Ft
- KESZI 2021. évi végleges maradvány nyilvántartásba vétele: + 1.434.084 Ft
- MTT 2021. évi végleges maradvány nyilvántartásba vétele: + 43.438.964 Ft
- beruházásokra átcsoportosítás a teljesítéssel összhangban: -51.957 Ft

A felhalmozási kiadások +51.957 Ft-tal növekedtek az eredeti előirányzathoz képest, igazodva a teljesítéshez.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 80.590.550 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.**

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

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 44.751.988 Ft-tal növekedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások az eredeti előirányzathoz képest 42,05 %-ban, a módosított előirányzathoz képest pedig 41,94 %-ban teljesültek, figyelmen kívül hagyva a tartalékokat.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 46,4 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest pedig 50,23 %-ban teljesültek a bevételek.

A Társulás az átmenetileg szabad pénzeszközeit július végéig két alkalommal rövid lejáratú lekötéssel helyezte el, mely lekötések eredményeként 2022.05.25 – 2022.07.29-e közötti időszakban összesen 963.014 Ft kamatbevételt sikerült realizálni, kétszer egy hónapos 100 millió Ft-os befektetéssel.

Tájékoztató a májusi normatíva felmérés eredményéről:

A Társulás költségvetésén az állami támogatás májusi felmérésének eredménye - +16.202.980 Ft - július hónapban kerül átvezetésre - mely mindkét intézményt érinti -, egyúttal az állami támogatás többlet miatt az intézmények támogatása ezen összeggel emelkedni fog, a gesztor támogatás pedig csökkentésre kerül.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2022. szeptember 08.

Dr. Árvay István
elnök sk.

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2022. (IX.20.) TT. határozata

a Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.22.) 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 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.22.) 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 2022. évre a *14. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.
3. A Határozat 3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét: 1.728.903.006 Ft-ban, azaz egymilliárd-hétszázhuszonnyolcmillió-kilencszázháromezer-hat forintban,
aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.715.416.866 Ft-ban, azaz egymilliárd-hétszázötvenötmillió-négyszázötvenhatezer-nyolcszázhatvanhat forintban,
ab) ebből önként vállalt feladat: 13.486.140 Ft-ban, azaz tizenhárommillió-négyszáznyolcvanhatezer-száznegyven forintban,
ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
- b) bevételi főösszegét: 1.466.283.857 Ft-ban, azaz egymilliárd-négyszázhatvanhatmillió-kettőszáznyolcvanháromezer-nyolcszázötvenhét forintban,
ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.452.797.717 Ft-ban, azaz egymilliárd-négyszázötvenkétfélmillió-hétszázkilencvenhatezer-hétszázötvenhét forintban,
bb) ebből önként vállalt feladat: 13.486.140 Ft-ban, azaz tizenhárommillió-négyszáznyolcvanhatezer-száznegyven forintban,
bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
- c) a hiány összegét: 262.619.149 Ft-ban, azaz kettőszázhatvankettőmillió-hatszázötvenkilencezer-egyszáznegyvenkilenc forintban állapítja meg, mint előző évi maradvány felhasználás.

4. A Határozat 4.2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A hiány belső finanszírozásának érdekében az előző év(ek) költségvetési maradványának 262.619.149 Ft-ban, azaz kettőszázhatvankettőmillió-hatszázötvenkilencezer-egyszáznegyvenkilenc forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 250.662.132,- Ft, azaz kettőszázötvenmillió-hatszázhatvankettőezer-egyszázharminckettő forint,

b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 11.957.017,- Ft, azaz tizenegymillió-kilencszázötvenhétezer-tizenhét forint.

5. A Határozat 7.6. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

Az egyszer kétheti bérkiegészítés kifizetésének ütemezése az intézményvezető javaslata alapján, az elnök jóváhagyása szerint kerül számfejtésre és kifizetésre. Az egyszer kétheti bérkiegészítésre az jogosult, aki a kifizetés időpontjában az intézmény, vagy szervezet foglalkoztatási jogviszonyában áll, illetve jogviszonyára tekintettel lemondását nem nyújtotta be. Az egyszer kétheti bérkiegészítésre az év közben belépő foglalkoztatott időarányosan jogosult.

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

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

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2022. szeptember 08.

Dr. Árvay István
elnök

Mosonmagyaróvári Térségi Társulás és intézményei
2022. évi költségvetés módosított előirányzata költségvetési szervenként Ft-ban

14. melléklet

Címrendi szám	Intézmény neve	2022. évi eredeti előirányzat	2022.06.30-i állapot szerinti módosított előirányzat
1 1	Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	1 094 738 155 Ft	1 100 580 721 Ft
2 1	Család és Gyermekvédelmi Központ	390 003 750 Ft	390 348 449 Ft
3 1	Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	193 221 848 Ft	237 973 836 Ft
MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS ÖSSZESEN		1 677 963 753 Ft	1 728 903 006 Ft