

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2022. december 6-i ülésére

Tárgy: Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2022. évi költségvetésének 7-9. havi módosításai

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység: Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – térségi koordinátora, a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Pénzügyi Osztály
Készítette: Molnárné Nagy Edina – társulás gazdasági vezetője
Pénzügyi fedezetet nem igényel.
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.
Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

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

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 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. július 1-je és 2022. szeptember 30-a közötti időszakban megvalósult előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, valamint a saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat mutatjuk be, melyek a határozat mellékletein átvezetésre kerültek.

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

Tisztelt Tanács!

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

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok** az előterjesztés készítésének időszakában nem változtak.
- **dologi kiadások:** a szeptemberi tanácsi és önkormányzati döntés alapján az általános tartalékban lévő 2021-es gesztor támogatás maradvány terhére az intézmény megnövekedett élelmiszerkiadásainak fedezetére 14.324.680 Ft-os pótlólagos forrásban részesült.
- **az egyéb működési célú kiadási, az ellátottak pénzbeli juttatásai és a felhalmozási kiadások** esetében *nem történt változás a hivatkozott időszakban.*

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2022. évi költségvetése a hivatkozott időszakban 14.324.680 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 – 24.861.318 Ft, illetve B816 +24.861.318 Ft).

Az állami támogatás májusi felmérésének eredménye a KESZI-t érintően +11.931.980 Ft, mely összeggel az intézmény támogatása növekszik, egyúttal 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 (24.861.318 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (14.324.680 Ft) átadásával, valamint a májusi állami támogatás felmérés eredményeként jelentkező többlet támogatás nyilvántartásba vételével (egyidejűleg a gesztor támogatás csökkentésre került, +/-11.931.980 Ft), így mindösszesen 39.185.998 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 63,84 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 65 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 61,72 %-os arányban teljesültek az eredeti, 75,9 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** 1.287.860 Ft-tal emelkedtek, ebből *a személyi juttatások 1.139.699 Ft-tal, a járulékok 148.161 Ft-tal növekedtek az előző módosításhoz képest.* A módosítás oka:
 - jublieumi jutalom: + 881.400 Ft
 - felmentési bér: + 406.460 Ft
- **a dologi kiadásokról** 255.000 Ft került átcsoportosításra a beruházások közé kisértékű eszközök beszerzésére.
- **az ellátottak pénzbeli juttatásai, az egyéb működési kiadások és a felhalmozási kiadások** esetében az előterjesztés készítésének időszakában az előirányzat nem változott.

Össességében a fentiek alapján az intézmény 2022. évi költségvetése 1.287.860 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlék kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 16.474.695 Ft, illetve B816 +16.474.695 Ft).

Az állami támogatás májusi felmérésének eredménye a CSK-t érintően +4.271.000 Ft, (mely összeggel az intézmény támogatása növekszik, egyúttal a gesztor támogatás csökken:

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 (16.474.695 Ft) átadásával, és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (1.287.860 Ft) átadásával, valamint a májusi állami támogatás felmérés eredményeként jelentkező többlet támogatás nyilvántartásba vételével (egyidejűleg a gesztor támogatás csökkentésre került, +/-4.271.000 Ft), így mindösszesen 17.762.555 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 58,23 %-ban, az eredeti előirányzathoz 58,47 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 16,92 %-ban teljesültek a módosított, 6,9 %-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 csökkent 123.120.893 Ft-tal, a következők miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 881.400 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 406.460 Ft
- beruházásokra átcsoportosítás a teljesítéssel
összhangban (ágyak beszerzéséhez): -8.353 Ft
- 2021-es gesztor támogatás maradványa terhére
a KESZI megnövekedett élelmiszerkiadásainak fedezetére -14.324.680 Ft
- a GYÁÓ részére ingatlan vásárlásra és ennek felújítására
a 2021-es gesztor támogatás maradványa terhére felhalmozási
célú pénzeszköz átadás MVÖ-nak -100.000.000 Ft
- Soproni u. 65. nyílászárócserére: -7.500.000 Ft

A **beruházási kiadások** +1.808.353 Ft-tal növekedtek, mely kiadás forrása a Hajléktalanokért Közalapítvány támogatása HÁSZ részére ágyak beszerzésére, illetve szintén e célra a tartalékból 8.353 Ft került át az árváltozások miatt.

A **felújítások** a Soproni u. 65. szám alatti ingatlan nyílászáró cseréje érdekében 7.500.000 Ft-tal növekedett.

A **felhalmozási célú pénzeszközáradás** előirányzata 100.000.000 Ft-tal növekedett a GYÁÓ ingatlan vásárlás és felújítás érdekében a gesztor önkormányzat részére.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 56.948.553 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 13.812.540 Ft-tal csökkentt.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások az eredeti előirányzathoz képest 58,87 %-ban, a módosított előirányzathoz képest pedig 50,74 %-ban teljesültek, figyelmen kívül hagyva a tartalékokat.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 66,54 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest pedig 74,71 %-ban teljesültek a bevételek.

Tájékoztató a májusi normatíva felmérés eredményéről:

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

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2022. december 01.

Dr. Árvay István sk.
elnök

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2022. (XII.6.) 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: 1.730.703.006 Ft-ban, azaz egymilliárd-hétszázharmincmillió-hétszázháromezer-hat forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.617.216.866 Ft-ban, azaz egymilliárd-hatszázötvenhétmillió-kettőszázötvenhatezer-nyolcszáznyolcvanhat forintban,
 - ab) ebből önként vállalt feladat: 113.486.140 Ft-ban, azaz egyszázötvenháromezer-négyszáznyolcvanhatezer-száznegyven forintban,
 - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
- b) bevételi főösszegét: 1.468.083.857 Ft-ban, azaz egymilliárd-négyszázhatvanhatmillió-kettőszáznyolcvanháromezer-nyolcszázötvenhét forintban,
 - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.452.797.717 Ft-ban, azaz egymilliárd-négyszázötvenkétezmillió-hétszázkilencvenhatezer-hatszázötvenhét forintban,
 - bb) ebből önként vállalt feladat: 15.486.140 Ft-ban, azaz tizenötmillió-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 141.098.779,- Ft, azaz egyszáznegyvenegymillió-kilencvennyolcezer-hatszázhetvenkilenc forint,

b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 121.520.370,- Ft, azaz egyszázhuszonegymillió-ötszázhuszezer-háromszázhetven forint.

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

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

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

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

14. melléklet

Címrendi szám	Intézmény neve	2022. évi eredeti előirányzat
1 1	Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	1 094 738 155 Ft
2 1	Család és Gyermekvédelmi Központ	390 003 750 Ft
3 1	Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	193 221 848 Ft
MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS ÖSSZESEN		1 677 963 753 Ft

2022.06.30-i állapot szerinti módosított előirányzat
1 100 580 721 Ft
390 348 449 Ft
237 973 836 Ft
1 728 903 006 Ft