

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2022. december 6-i ülésére

Tárgy: Mosonmagyaróvár Térségi Társulás intézményeinek 2023. évi költségvetési koncepciója

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

valamennyi bizottság

Előkészítő szervezeti egység: Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény, valamint Család és Gyermejjóléti Központ gazdasági egysége Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – Önkormányzati Osztály
Készítette: Hima Erika gazdasági vezető – Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény, Család és Gyermejjóléti Központ Szabóné Molnár Ildikó aljegyző – Önkormányzati Osztály
Pénzügyi fedezetet <u>nem igényel</u>
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas:
Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

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

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény –továbbiakban Áht. –24.§ (1) bekezdésének hatályon kívül helyezése révén az önkormányzatok következő évre szóló költségvetési koncepcióját nem kötelező a képviselő-testületek elé terjeszteni. Ezzel a szabályozással a társulási tanácsok fenntartásában lévő intézmények következő évi koncepcióját sem kell a tanácsnak jóvá hagynia.

A kormány által benyújtott 2023. évi költségvetés a rezsvédelem és a honvédelem költségvetése. A járvány után az orosz-ukrán háború következményei ismét rendkívüli próbatétel elé állítja világszerte az országokat, mely háború jelenleg is tart, kifejtve hatását Magyarország politikai és gazdasági életére egyaránt.

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által fenntartott szociális intézményeket, azok ez évi és jövő évi költségvetését is alapvetően érinti az infláció hatása, az élelmiszer beszerzési árak változása, a rezsi költségek alakulása, azon belül is kedvezőtlenebbül a távhő és gáz fogyasztási árának változása. Ugyanakkor a cél jelen helyzetben is megvédeni a munkahelyeket, biztonságos szinten fenntartani az intézmények működését, illetve a szociális feladatok ellátását, mely valamennyi tagönkormányzat törvény útján meghatározott kötelező feladata.

A 2023. évi költségvetés összeállítását számos egyeztetés előzi/előzte meg.

Bár a veszélyhelyzet továbbra is fennáll, ugyanakkor 2022. évben meghozott központi és helyi döntések, valamint jelen előterjesztésben javasolt intézkedések alapvetően befolyásolják a 2023. évi tervezést, szükségessé teszi további irányelvek meghatározását.

A költségvetési koncepció tervezetét a Tanács a bizottságok véleményével együtt megtárgyalja és határozatot hoz a költségvetéskészítés további munkálatairól.

Bevezető

A Pénzügyminisztérium – továbbiakban: PM – 2022. május elején adta ki a 2023. évi költségvetési törvényjavaslat összeállításához szükséges feltételekről és az érvényesítendő követelményekről szóló tájékoztatóját, 2022. július 27-én pedig kihirdetésre került Magyarország 2023. évi központi költségvetési törvényéről szóló 2021. évi XXV. törvény.

A PM által kiadott tájékoztató a pénzügyi tervező munka előfeltételeinél prioritásként kezelte a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás fenntartását.

A korábbi éveknek megfelelően az tervezési alapelv a következő:

„...feladatokból, szervezetrendszerből adódó kötelezettségeket úgy kell meghatározni, hogy a költségek finanszírozhatók legyenek. Az optimális működés kialakítása céljából – a változó jogszabályi környezethez igazodóan – a hatályos jogszabályok áttekintésével felül kell vizsgálni mind a szervezeti, mind a feladat-ellátási viszonyokat, módokat.

*„...
A 2023. évi előirányzatokat – tekintettel a jogszabályban biztosított éven túli kötelezettségvállalási lehetőségekre – úgy kell minden esetben megtervezni, hogy azok igazodjanak a tényleges, 2023. évi várható pénzügyi teljesítéshez. 2023. év utáni kifizetés céljából 2023. évi előirányzatot tervezni nem lehet.”*

A 2023. évi koncepció, majd a költségvetés összeállítása során közvetlenül a tervezést érintő, figyelembe veendő jogszabályi háttér a következők, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényen kívül:

- 2022. évi XXIV. törvény Magyarország 2023. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló törvény (kihirdetve 2022.07.27.)

Társulás intézményeit érintő közvetlen intézkedések:

- a gépjárműadóóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény módosítása: cégautóadó mértéke nő¹
- államháztartásról szóló törvényben belül: a helyi önkormányzat adatszolgáltatása akkor tekinthető teljesítettnek, ha valamennyi költségvetési szerve és társulása is teljesítette adatszolgáltatási kötelezettségét. A szankciók ennek megfelelően kerülnek alkalmazásra.
- 2022. évi XLV. törvény egyes adótörvények módosításáról
 - többek között a fordított adózás köre kibővül az olyan építési-szerelési és egyéb szerelési szolgáltatásokkal, ahol a szolgáltatás során végrehajtandó feladat hatósági engedélyhez vagy bejelentéshez kötött
- a veszélyhelyzet ideje alatt az egyetemes szolgáltatásra jogosultak körének meghatározásáról szóló 217/2022. (VI.17.) Korm. rendelet, mely a Társulás fenntartása alatt lévő intézményeket is jelentősen érintő intézkedéseket hozott az egyetemes szolgáltatást igénybe vevő intézmények tekintetében is, a villamos energia- illetve a gázszolgáltatás igénybevétele vonatkozásában 2022. augusztus 1-jével az egyetemes szolgáltatásra való jogosultsága megszűnt. Az Alaptörvényre, valamint a szomszédos országban fennálló fegyveres konfliktus, illetve humanitárius katasztrófa magyarországi következményeinek elhárításáról szóló [2022. évi VI. törvény 2. § \(1\) bekezdése](#) hivatkozó jogszabály 2022. december 31-ig határozta meg alkalmazni a fenti rendelkezést, késztetve rá a gesztor Önkormányzatot, hogy mind a villamosenergia, mind a gázfogyasztás vonatkozásában megfelelő megoldást találjon 2023. január 1-jétől.
- A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosításra került a 20/2022. (IX. 30.) TIM rendelettel 2022. október 1-jei hatállyal. A 2022. október 1-jén hatályba lépett jogszabályi rendelkezések értelmében 2022. október 1. napjától a külön kezelt intézményeknek a nyújtott távhőszolgáltatásért Mosonmagyaróvár városában, az eddigi nettó 3.305 Ft / GJ helyett, nettó 54.836 Ft /GJ díjat kell fizetniük. A Társulás vonatkozásában a Lengyári utca 2. szám alatt lévő épületet érinti a jelentős költségnövekedés.
- *várható: a minimálbér és garantált bérminimum változásáról szóló Kormányrendelet közzététele.*

¹ A cégautóadó havi mértékei 2023. január 1-jétől

	A	B	C	D
1	Teljesítmény (kW)	„0”–„4” környezetvédelmi osztályjelzések esetén	„6”–„10” környezetvédelmi osztályjelzések esetén	„5”; „14–15” környezetvédelmi osztályjelzések esetén
2	0–50	30 500 forint	16 000 forint	14 000 forint
3	51–90	41 000 forint	20 000 forint	16 000 forint
4	91–120	61 000 forint	41 000 forint	20 000 forint
5	120 felett	81 000 forint	61 000 forint	41 000 forint

- helyi döntések, melyek befolyásolják a tervezést:
 - 38/2022. (V.24.) TT határozat az intézményekben alkalmazandó élelmezési nyersanyagnorma vonatkozásában 2022. június 1-jei hatállyal. (30% emelés a megfelelő színvonalú ellátásért)
 - /2022. (VII.26.) TT határozat a Gyermek Átmeneti Otthona részére különálló ingatlan megvétele és feladatellátás céljára történő átalakítás érdekében.
 - 47/2022. (IX.20.) TT határozat „szolidaritási alap” hozzájárulást (10 Ft/lakos), és a „kórházi eszközök beszerzésére” céljára szánt támogatást (20 Ft/lakos) megszüntetésére tekintettel, valamint 443 Ft/lakos pótlólagos forrás biztosítása a tagtelepülésektől a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény 2022. évi likviditási problémájának kezelése miatt. Az intézmények 2023. évi elemi költségvetése alapján, azok finanszírozását befolyásolhatja a 2022-es intézkedés további alkalmazása.
 - 49/2022. (IX.20.) TT határozat az intézmények energiafelhasználási, energiaracionalizálási tervei.

Ezen túlmenően a tervezést alapvetően befolyásoló tényező a közüzemi szerződések várható alakulása, helyzete.

1. Tervezést befolyásoló tényezők bevételi oldalon

1.1. Állami bevételek várható alakulása

Az állami támogatások meghatározásának rendszere, illetve feltételrendszere 2022. évhez képest nem változott a központi költségvetési törvényben.

2022. évben központi költségvetési törvény átalakult „szerkezet” 2023-ban is érvényesült.²

Mivel az ez évi törvény az előző évhez képest „szerkezeti” változást nem mutat, ezért a két év vonatkozásában az állami támogatások mértéke összehasonlítható.

Az állami támogatás igénylésének és folyósításának rendszere nem változott. A gesztor Önkormányzat részére kerül folyósításra minden hónapban, nettó finanszírozás keretében az állami támogatás. A KESZI és CSGYK érintő támogatás elszámolás alapján minden hónapban átadásra kerül a Társulásnak.

A jövő évi állami támogatás vonatkozásában a felmérés és adatszolgáltatás a Magyar Államkincstárnak ez év november hónapban megküldésre került, így rendelkezésünkre áll az igényelhető állami támogatás összege, kivéve az óvodai-, iskolai szociális segítő tevékenység támogatása soron valamint az intézményi üzemeltetési soron, illetve 2022. november 17-én külön adatszolgáltatást kértek a közüzemi költségek vonatkozásában, mely az időskorúak átmeneti és tartós bentlakást nyújtó intézményét valamint a gyermekek és családok átmenet otthonát érintette. Reményeink szerint a pótlólagos adatszolgáltatás kérése további állami támogatás megállapításhoz kapcsolódik a rezszi költségek finanszírozása érdekében:

² 2022-re legfontosabb változás volt, hogy megszűni a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését; a költségvetési törvény mellékletei szerinti állami támogatások fajlagos mértékét az adott melléklet elején, táblázatos formában mutatja ki a jogalkotó, mely átláthatóbb-, összehasonlíthatóbb, mint az előző években a mellékletek folyó szövegeiben kimutatott támogatási mértékek.

Jogcím	Eredeti előirányzat 2022. év	Várható eredeti előirányzat 2023. év	Eltérés előző évhez képest
Család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	145 633 035 Ft	146 630 326 Ft	997 291 Ft
Szociális étkeztetés	32 881 950 Ft	35 480 030 Ft	2 598 080 Ft
Házi segítségnyújtás	77 066 240 Ft	83 087 040 Ft	6 020 800 Ft
Időskorúak nappali int. ellátása	14 413 960 Ft	12 718 200 Ft	-1 695 760 Ft
Fogyatékos és demens személyek ell.	49 526 040 Ft	43 466 770 Ft	-6 059 270 Ft
Hajléktalanok nappali ellátása	12 689 640 Ft	12 689 640 Ft	0 Ft
Hajléktalanok átmeneti ellátása	30 961 200 Ft	32 509 260 Ft	1 548 060 Ft
Éjjeli menedékhely (új)	4 644 180 Ft	4 644 180 Ft	0 Ft
Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	11 045 900 Ft	11 045 900 Ft	0 Ft
Bértámogatás szociális szféra	174 076 800 Ft	179 516 700 Ft	5 439 900 Ft
intézmény üzemeltetési támogatás*	48 146 000 Ft	még nem ismert	
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása*	38 130 996 Ft	még nem ismert	
Eddig ismert eltérés összesen			8 849 101 Ft

Időskorúak átmeneti és tartós bentlakást nyújtó intézménye, valamint gyermekek és családok átmeneti otthona vonatkozásában külön adatszolgáltatás közüzemi költségek alakulására

	2022. év	2023. év	Változás
12. Készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, különféle dologi kiadások összesen	137 500 000 Ft	228 500 000 Ft	91 000 000 Ft
12.a 12. sorból a villamosenergia szolgáltatás díja	8 533 059 Ft	10 489 404 Ft	1 956 345 Ft
12.b 12. sorból a gázenergia szolgáltatás díja	7 735 829 Ft	98 188 723 Ft	90 452 894 Ft
12.c 12. sorból a távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	5 386 000 Ft	8 437 000 Ft	3 051 000 Ft
12.d 12. sorból a víz- és csatorna szolgáltatás díja	2 724 342 Ft	2 564 253 Ft	-160 089 Ft

*A megjelölt jogcím vonatkozásában az állami támogatás mértéke központilag jelen előterjesztés készítésekor még nem került megállapításra. Az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása vonatkozásában önkormányzatokat megillető támogatás éves összegét a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter 2022. november 30-áig állapítja meg, de az Önkormányzat felé közlésre még nem került. Az intézményi üzemeltetési támogatás vonatkozásában jövő év elején várunk eredményt.

A fentiekből megállapítható, hogy legalább a tavalyi mértéknek megfelelő állami támogatásban részesül a Társulás.

A közüzemi költségek tekintetében Magyarország 2023. évi központi költségvetési törvény 2. melléklet „Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai” 21.1.8. pontja jelenleg a következőt rögzíti:

„21.1.8. A szociális, gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény esetében a feladatellátással érintett épületek tekintetében a felmerülő közüzemi díjak kizárólag abban az esetben számolhatók el az 1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcím szerinti támogatásokkal szemben, ha a közüzemi szolgáltatókkal a szociális, gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény kötött szerződést és a számlák a szociális, gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény nevére szólnak.”

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata mind közüzemi költségek tekintetében a közbeszerzést lefolytató gesztor önkormányzat egyeztetéseket folytat a fenti jogszabályi rendelkezés módosítására, vagy egyéb módon a probléma megoldására, hogy az állami támogatás igénybevételére sor kerüljön. A Magyar Államkincstártól egyelőre biztató információt kaptunk, miszerint a Belügyminisztérium és a Pénzügyminisztérium együttes tájékoztatása alapján a fenti rendelkezés jogi megoldásán dolgoznak.

Fajlagos mutatók alakulása

Jogcím	Fajlagos mutató változása 2021. évhez képest
Család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	5 128 940 Ft/számított létszám a szolgálat normatívája, 4.843.970 Ft/számított létszám a központ. 2022. évi eredeti előirányzathoz képest nem változott.
Szociális étkeztetés	81 190 Ft/fő. 2022. évi eredeti előirányzathoz képest nem változott.
Házi segítségnyújtás	602 080 Ft/fő 2022. évi eredeti előirányzathoz képest nem változott.
Időskorúak nappali int. Ellátása	423 940 Ft/fő 2022. évi eredeti előirányzathoz képest nem változott.
Fogyatékos és demens személyek ell.	Fogyatékos 963 220 Ft/fő, demens személyek 912 400 Ft/fő foglalkoztatási támogatásban részesülő 577 930 Ft/fő 2022. évi eredeti előirányzathoz képest nem változott.
Hajléktalanok nappali ellátása	352 490 Ft/fő 2022. évi eredeti előirányzathoz képest nem változott.
Hajléktalanok átmeneti ellátása	774 030 Ft/férőhely 2022. évi eredeti előirányzathoz képest nem változott.
Éjjeli menedékhely (új)	774 030 Ft/férőhely 2022. évi eredeti előirányzathoz képest nem változott.
Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikaért felelős miniszter által kijelölt intézmény	nem változott a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest. 11.045.900 Ft.
Bértámogatás szociális szféra	5 439 900 Ft/számított létszám. 2022. évi eredeti előirányzathoz képest nem változott.

intézmény üzemeltetési támogatás	nem változott a megállapítás módszere
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	Az önkormányzatokat megillető támogatás éves összegét a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter 2022. november 30-áig állapítja meg.

Mutatók alakulása

Jogcím	2022. évi eredeti létszám adott ellátáshoz	2023. évi állami támogatás vonatkozásában jelzett ellátotti létszám
szociális étkeztetés	405 fő	437 fő
házi segítségnyújtás	128 fő	138 fő
időskorúak nappali intézményi ellátása	34 fő	30 fő
fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	17 fő	14 fő
foglalkoztatási támogatásban részesülők	10 fő	9 fő
demens személyek nappali intézményi ellátása	30 fő	28 fő
hajléktalanok nappali intézményi ellátása	36 fő	36 fő
hajléktalanok átmeneti szállás	40 férőhely	42 férőhely
hajléktalanok éjjeli menedékhelye	6 férőhely	6 férőhely

A minimálbér-, garantált bérminimum változása miatt, illetve a szakmai ágazati pótlék miatt további pótlólagos állami támogatásra vonatkozó várakozásunk van.

Jelenlegi információk alapján egyelőre 8,8 millió Ft többlet állami támogatásra számíthatunk, a közüzemi költségek támogatásán kívül, amennyiben az üzemeltetési támogatás, illetve az óvodai, iskolai szociális segítő tevékenység támogatása nem változik.

1.2. Saját bevételek alakulása

Szolgáltatási díjakkal kapcsolatos döntés:

A bevezetőben már utaltunk rá, hogy 38/2022. (V.24.) TT határozat az intézményekben alkalmazandó élelmezési nyersanyagnorma vonatkozásában 2022. június 1-jei hatállyal 30%-os emelést kezdeményezett a Tanács a megfelelő színvonalú ellátásért.

A CSGYK esetén az ellátási díjbevétel változik a fenti rendelkezés alapján, míg az egyéb működési bevételek az intézmény a 2022-es szinten tervezi.

A KESZI vonatkozásában a szolgáltatások ellenértékénél figyelembe véve a tanácsi döntést és teljesítések alakulását 43%-os emelkedéssel számolnak, az ellátási díjbevételeknél viszont 14%-os bevétel növekedéssel számol az intézmény.

Megközelítőleg az intézményi bevételek tekintetében közel 35,9 millió Ft-os árbevétel növekedést tartalmaznak az előzetes tervek a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest.

1.3 Működési célú pénzeszköztvételek várható alakulása

A tervezés során már az eredeti előirányzatban számolunk a szociális összevont ágazati pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék támogatásával, melyet év közben folyósítanak pótelőirányzat formájában. Azaz már eredeti előirányzat igyekszünk meghatározni ezen pótelőirányzatokat, hogy ezzel is csökkentsük az intézmények működési hiányát. Ezen támogatások kimutatása az előző évi teljesítési adatok alapján kerül megtervezésre az államháztartási támogatások rovatán.

Mivel az összevont ágazati pótlék mértéke jogszabály változás alapján nőtt, ezért a 2022. évi teljesítésnek megfelelően a tervszámok beállíthatók.

A bérkompenzáció viszont kivezetésre kerül, így ezen soron az tervezett bevétel is jelentősen csökken. Illetve a veszélyhelyzethez kapcsolódó, 2022. évben a nyugdíjas klubok férőhelye alapján kapott pótlólagos állami támogatás is kivezetésre került.

A bérkompenzáció kivezetése miatt a két intézménynél a működési célú pénzeszköztvételek előirányzata összességében csökkenni fog a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest.

KESZI áht. belüli támogatás összegének változása 2022. évi eredeti előirányzathoz képest (ágazati pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék, bérkompenzáció)	-15,2 millió Ft
CSGYK áht. belüli támogatás összegének változása 2022. évi eredeti előirányzathoz képest (ágazati pótlék)	+4,9 millió Ft

A fentiek alapján működési célú pénzeszköz átvétel soron az tervezett bevétel mértéke a tavalyi évi eredeti előirányzathoz képest csökken, várhatóan 10,3 millió Ft-tal összesen.

1.4. Egyéb feladatfinanszírozás

2022. évi támogatási szerződések alapján az alábbi feladatokra a következő állami támogatást tervezzük be, mint feladatalapú támogatás:

- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás: 8.372 ezer Ft (előző év eredeti előirányzatához képest 1,6 millió Ft-tal kevesebb);

- fejlesztő foglalkoztatás: 14.014 ezer Ft (2021. évi teljesítés alapján, figyelembe véve Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet Pályázati Igazgatóság 2022. november 22-i levelét),

- utcai szociális munka: 9.421 ezer Ft (előző év eredeti előirányzatához képest 1,2 millió Ft-tal nő).

Feladat alapú támogatásnál várhatóan 940,6 ezer Ft-tal kevesebb támogatással kalkulálunk.

1.5. Intézményi maradványfelhasználás

Eredeti előirányzat formájában mindkét intézménynél számolunk az előző évi maradványforrás felhasználásával. Egyelőre, az év lezárása előtt csak megbecsülni lehet a maradványforrás összegét. Október havi adatszolgáltatás alapján, mely nem tartalmazza pl. a szociális munkanap során kifizetett kétheti bérkiegészítések és jutalmak költségterhét, a KESZI maradványa 82,2 millió Ft, a CSGYK maradványa pedig 9,8 millió Ft. Várhatóan a jelen kimutatott maradványok felével koncepcionális szinten számolhatunk, azaz a KESZI esetén 40 millió Ft-tal, a CSGYK esetén 4,5 millió Ft.

Koncepcionális szinten 10,5 millió Ft-tal több intézményi maradványforrással számolunk, mely változhat az év végi zárások alapján.

1.6 Tagdíjak, hozzájárulások

47/2022. (IX.20.) TT határozat szolidaritási alap” hozzájárulást (10 Ft/lakos), és a „kórházi eszközök beszerzésére” céljára szánt támogatást (20 Ft/lakos) megszüntette a Tanács 2022. II. félévére, valamint 443 Ft/lakos pótlólagos forrás biztosítását kérte a tagtelepülésektől a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény 2022. évi likviditási problémájának kezelése miatt. Figyelembe véve az intézmények várható kiadási szintjének alakulását, várhatóan a 443 Ft/lakos pótlólagos forrásra a jövőben is szükség lehet, azzal, hogy a „szolidaritási alap” és a „kórházi eszközök beszerzésére” megtartását, vagy egyéb támogatásba való beinvestálását át kell gondolni.

Tagdíjak, hozzájárulások:

- *szociális intézmények bérváltozásához kapcsolódóan*
1223 Ft/lakos
- *korábbi döntés szerinti tagdíj*
270 Ft/lakos
- *gyermekjóléti szolgálat támogatása*
100 Ft/lakos
- *felújítási alap*
100 Ft/lakos
- *intézmények működéséhez kapcsolódó támogatás* **két verzió került kidolgozásra a jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján, azzal, hogy az üzemeltetési támogatásokat illetve az óvoda és iskola szociális segítő tevékenység vonatkozásában – bár támogatási adattal még nem rendelkezünk – a tavalyi évet vettük figyelembe:**
Az 1. verziónál a gesztor önkormányzat 2022. évi hiányfinanszírozását figyelembe vettük, és az így fennmaradó intézményi hiányt osztottuk fel a települések között, beleértve Mosonmagyaróvárt is.
A 2. verziónál a teljes működési hiányt osztottuk fel a tagtelepülések között.

Várható hozzájárulás és tagdíj mértéke településeként:

„A” Verzió: a gesztor önkormányzat 2022. évi hiányfinanszírozását figyelembe vettük, és az így fennmaradó intézményi hiányt osztottuk fel a települések között, beleértve Mosonmagyaróvárt is. Ez esetben egy főre jutó hozzájárulás mértéke 4.719 Ft/lakos.

Figyelembe véve Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat 2022. évi gesztor önkormányzati támogatását	178 687 977 Ft
--	-------------------

2023-as előzetes tervek alapján CSGYK plusz finanszírozási igény különbözete, figyelembe véve a tavalyi gesztor önkormányzati támogatás mértékét	72 259 794 Ft
--	------------------

2023-as előzetes tervek alapján KESZI plusz finanszírozási igény különbözete, figyelembe véve a tavalyi gesztor önkormányzati támogatás mértékét	340 965 405 Ft
--	-------------------

Összes hiányfinanszírozás 2023-ban előzetes tervek alapján:	591 913 176 Ft
---	---------------------------

Önkormányzat	Lakos (2022. január 1.)	intézményekre felosztva	társulás működésére	Gyermekjóléti szolgálat támogatása 100 Ft/lakos
		580 Ft + 643 Ft/lakos=1 223 Ft/lakos	Meglévő tagdíj 270 Ft/lakos	
Mosonmagyaróvár	32 158	39 329 234 Ft	8 682 660 Ft	3 215 800 Ft
Ásványráró	2 157	2 638 011 Ft	582 390 Ft	215 700 Ft
Bezenye	1 597	1 953 131 Ft	431 190 Ft	159 700 Ft
Dunakiliti	2 309	2 823 907 Ft	623 430 Ft	230 900 Ft
Dunaremete	276	337 548 Ft	74 520 Ft	27 600 Ft
Dunasziget	1 876	2 294 348 Ft	506 520 Ft	187 600 Ft
Darnózseli	1 627	1 989 821 Ft	439 290 Ft	162 700 Ft
Feketeerdő	726	887 898 Ft	196 020 Ft	72 600 Ft
Halászi	3 285	4 017 555 Ft	886 950 Ft	328 500 Ft
Hegyeshalom	4 007	4 900 561 Ft	1 081 890 Ft	400 700 Ft
Hédervár	1 329	1 625 367 Ft	358 830 Ft	132 900 Ft
Jánossomorja	6 125	7 490 875 Ft	1 653 750 Ft	612 500 Ft
Károlyháza	575	703 225 Ft	155 250 Ft	57 500 Ft

Kimle	2 343	2 865 489 Ft	632 610 Ft	234 300 Ft
Kisbodak	388	474 524 Ft	104 760 Ft	38 800 Ft
Levél	2 329	2 848 367 Ft	628 830 Ft	232 900 Ft
Lébény	3 351	4 098 273 Ft	904 770 Ft	335 100 Ft
Lipót	855	1 045 665 Ft	230 850 Ft	85 500 Ft
Máriakálnok	2 181	2 667 363 Ft	588 870 Ft	218 100 Ft
Mecsér	660	807 180 Ft	178 200 Ft	66 000 Ft
Mosonszentmiklós	2 629	3 215 267 Ft	709 830 Ft	262 900 Ft
Mosonszolnok	1 856	2 269 888 Ft	501 120 Ft	185 600 Ft
Mosonudvar	434	530 782 Ft	117 180 Ft	43 400 Ft
Püski	649	793 727 Ft	175 230 Ft	64 900 Ft
Rajka	6 678	8 167 194 Ft	1 803 060 Ft	667 800 Ft
Újrónafő	930	1 137 390 Ft	251 100 Ft	93 000 Ft
Várbalog	461	563 803 Ft	124 470 Ft	46 100 Ft

83 791

Összesen 102 476 393 Ft 22 623 570 Ft 8 379 100 Ft

Önkormányzat	Lakos (2021. január 1.)	Intézmények működésének támogatása (72.259.794 Ft+340.965.405Ft =413.225.199 Ft)	Felújítási alap 100 Ft/lakos	Fizetési kötelezettség összesen	2022-ben teljesített/előírt fizetési kötelezettség	Eltérés előző év eredeti előirányzatához képest
Mosonmagyaróvár	32 158	158 590 970 Ft	3 215 800 Ft	213 034 464 Ft	55 680 468 Ft	157 353 996 Ft
Ásványráró	2 157	10 637 500 Ft	215 700 Ft	14 289 301 Ft	3 661 375 Ft	10 627 926 Ft
Bezenye	1 597	7 875 794 Ft	159 700 Ft	10 579 515 Ft	2 727 509 Ft	7 852 006 Ft
Dunakiliti	2 309	11 387 106 Ft	230 900 Ft	15 296 243 Ft	3 911 210 Ft	11 385 033 Ft
Dunaremete	276	1 361 127 Ft	27 600 Ft	1 828 395 Ft	447 980 Ft	1 380 415 Ft
Dunasziget	1 876	9 251 715 Ft	187 600 Ft	12 427 783 Ft	3 144 475 Ft	9 283 308 Ft
Darnózseli	1 627	8 023 742 Ft	162 700 Ft	10 778 253 Ft	2 782 645 Ft	7 995 608 Ft
Feketeerdő	726	3 580 355 Ft	72 600 Ft	4 809 473 Ft	1 178 532 Ft	3 630 941 Ft

Halászi	3 285	16 200 365 Ft	328 500 Ft	21 761 870 Ft	5 642 825 Ft	16 119 045 Ft
Hegyeshalom	4 007	19 760 993 Ft	400 700 Ft	26 544 844 Ft	6 795 512 Ft	19 749 332 Ft
Hédervár	1 329	6 554 120 Ft	132 900 Ft	8 804 117 Ft	2 231 285 Ft	6 572 832 Ft
Jánossomorja	6 125	30 206 160 Ft	612 500 Ft	40 575 785 Ft	10 544 760 Ft	30 031 025 Ft
Károlyháza	575	2 835 680 Ft	57 500 Ft	3 809 155 Ft	1 009 678 Ft	2 799 477 Ft
Kimle	2 343	11 554 781 Ft	234 300 Ft	15 521 480 Ft	3 999 083 Ft	11 522 397 Ft
Kisbodak	388	1 913 468 Ft	38 800 Ft	2 570 352 Ft	654 740 Ft	1 915 612 Ft
Levél	2 329	11 485 738 Ft	232 900 Ft	15 428 735 Ft	3 838 844 Ft	11 589 891 Ft
Lébény	3 351	16 525 852 Ft	335 100 Ft	22 199 095 Ft	5 765 158 Ft	16 433 937 Ft
Lipót	855	4 216 533 Ft	85 500 Ft	5 664 048 Ft	1 390 461 Ft	4 273 587 Ft
Máriakálnok	2 181	10 755 859 Ft	218 100 Ft	14 448 292 Ft	3 685 497 Ft	10 762 795 Ft
Mecsér	660	3 254 868 Ft	66 000 Ft	4 372 248 Ft	1 132 011 Ft	3 240 237 Ft
Mosonszentmiklós	2 629	12 965 224 Ft	262 900 Ft	17 416 121 Ft	4 471 185 Ft	12 944 936 Ft
Mosonszolnok	1 856	9 153 083 Ft	185 600 Ft	12 295 291 Ft	3 197 888 Ft	9 097 403 Ft
Mosonudvar	434	2 140 322 Ft	43 400 Ft	2 875 084 Ft	768 458 Ft	2 106 626 Ft
Püski	649	3 200 620 Ft	64 900 Ft	4 299 377 Ft	1 111 335 Ft	3 188 042 Ft
Rajka	6 678	32 933 345 Ft	667 800 Ft	44 239 199 Ft	10 529 253 Ft	33 709 946 Ft
Újrónafő	930	4 586 405 Ft	93 000 Ft	6 160 895 Ft	1 552 423 Ft	4 608 472 Ft
Várbalog	461	2 273 476 Ft	46 100 Ft	3 053 949 Ft	756 397 Ft	2 297 552 Ft

413 225 199 Ft 8 379 100 Ft 555 083 362 Ft 142 610 987 412 472 375 Ft

Ebben az esetben Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatát mint gesztor önkormányzatot terhelő hiányfinanszírozás és hozzájárulás:

hiányfinanszírozás 2022. évi szinten:

178 687 977 Ft

ezen kívüli hozzájárulás

213 034 464 Ft

391 722 441 Ft

A többi település esetén a "Fizetési kötelezettség összesen" oszlopban nyerhető ki információ.

A „B” verziónál a teljes működési hiányt osztottuk fel a tagtelepülések között.

Nem vesszük figyelebe a 2022. évi gesztor önkormányzati
hiányfinanszírozást

0 Ft

2023-as előzetes tervek alapján CSGYK plusz finanszírozási igény különbözete,
figyelembe véve a tavalyi gesztor önkormányzati támogatás mértékét

126 828 476 Ft

2023-as előzetes tervek alapján KESZI plusz finanszírozási igény különbözete,
figyelembe véve a tavalyi gesztor önkormányzati támogatás mértékét

465 084 700 Ft

Összes hiányfinanszírozás 2023-ban előzetes
tervek alapján:

591 913 176 Ft

		intézményekre felosztva társulás működésére		
Önkormányzat	Lakos (2022. január 1.)	580 Ft + 643 Ft/lakos=1 223 Ft/lakos	Meglévő tagdíj 270 Ft/lakos	Gyermekjóléti szolgálat támogatása 100 Ft/lakos
Mosonmagyaróvár	32 158	39 329 234 Ft	8 682 660 Ft	3 215 800 Ft
Ásványráró	2 157	2 638 011 Ft	582 390 Ft	215 700 Ft
Bezenye	1 597	1 953 131 Ft	431 190 Ft	159 700 Ft
Dunakiliti	2 309	2 823 907 Ft	623 430 Ft	230 900 Ft
Dunaremete	276	337 548 Ft	74 520 Ft	27 600 Ft
Dunasziget	1 876	2 294 348 Ft	506 520 Ft	187 600 Ft
Darnózseli	1 627	1 989 821 Ft	439 290 Ft	162 700 Ft
Feketeerdő	726	887 898 Ft	196 020 Ft	72 600 Ft
Halászi	3 285	4 017 555 Ft	886 950 Ft	328 500 Ft
Hegyeshalom	4 007	4 900 561 Ft	1 081 890 Ft	400 700 Ft
Hédervár	1 329	1 625 367 Ft	358 830 Ft	132 900 Ft
Jánossomorja	6 125	7 490 875 Ft	1 653 750 Ft	612 500 Ft
Károlyháza	575	703 225 Ft	155 250 Ft	57 500 Ft
Kimle	2 343	2 865 489 Ft	632 610 Ft	234 300 Ft
Kisbodak	388	474 524 Ft	104 760 Ft	38 800 Ft
Levél	2 329	2 848 367 Ft	628 830 Ft	232 900 Ft
Lébény	3 351	4 098 273 Ft	904 770 Ft	335 100 Ft

Lipót	855	1 045 665 Ft	230 850 Ft	85 500 Ft
Máriakálnok	2 181	2 667 363 Ft	588 870 Ft	218 100 Ft
Mecsér	660	807 180 Ft	178 200 Ft	66 000 Ft
Mosonszentmiklós	2 629	3 215 267 Ft	709 830 Ft	262 900 Ft
Mosonszolnok	1 856	2 269 888 Ft	501 120 Ft	185 600 Ft
Mosonudvar	434	530 782 Ft	117 180 Ft	43 400 Ft
Püski	649	793 727 Ft	175 230 Ft	64 900 Ft
Rajka	6 678	8 167 194 Ft	1 803 060 Ft	667 800 Ft
Újrónafő	930	1 137 390 Ft	251 100 Ft	93 000 Ft
Várbalog	461	563 803 Ft	124 470 Ft	46 100 Ft

83 791

22 623 570

Összesen

102 476 393 Ft

Ft

8 379 100 Ft

Önkormányzat	Lakos (2021. január 1.)	Intézmények működésének támogatása (126.828.476 Ft+465.084.700 Ft=591.913.176 Ft)	Felújítási alap 100 Ft/lakos	Fizetési kötelezettség összesen	2022-ben teljesített/előírt fizetési kötelezettség	Eltérés előző év eredeti előirányzatához képest
Mosonmagyaróvár	32 158	227 169 313 Ft	3 215 800 Ft	281 612 807 Ft	55 680 468 Ft	225 932 339 Ft
Ásványráró	2 157	15 237 397 Ft	215 700 Ft	18 889 198 Ft	3 661 375 Ft	15 227 823 Ft
Bezenye	1 597	11 281 466 Ft	159 700 Ft	13 985 187 Ft	2 727 509 Ft	11 257 678 Ft
Dunakiliti	2 309	16 311 149 Ft	230 900 Ft	20 220 286 Ft	3 911 210 Ft	16 309 076 Ft
Dunaremete	276	1 949 709 Ft	27 600 Ft	2 416 977 Ft	447 980 Ft	1 968 997 Ft
Dunasziget	1 876	13 252 367 Ft	187 600 Ft	16 428 435 Ft	3 144 475 Ft	13 283 960 Ft
Darnózseli	1 627	11 493 391 Ft	162 700 Ft	14 247 902 Ft	2 782 645 Ft	11 465 257 Ft
Feketeerdő	726	5 128 581 Ft	72 600 Ft	6 357 699 Ft	1 178 532 Ft	5 179 167 Ft
Halászi	3 285	23 205 771 Ft	328 500 Ft	28 767 276 Ft	5 642 825 Ft	23 124 451 Ft
Hegyeshalom	4 007	28 306 096 Ft	400 700 Ft	35 089 947 Ft	6 795 512 Ft	28 294 435 Ft
Hédervár	1 329	9 388 271 Ft	132 900 Ft	11 638 268 Ft	2 231 285 Ft	9 406 983 Ft
Jánossomorja	6 125	43 267 991 Ft	612 500 Ft	53 637 616 Ft	10 544 760 Ft	43 092 856 Ft

Károlyháza	575	4 061 893 Ft	57 500 Ft	5 035 368 Ft	1 009 678 Ft	4 025 690 Ft
Kimle	2 343	16 551 331 Ft	234 300 Ft	20 518 030 Ft	3 999 083 Ft	16 518 947 Ft
Kisbodak	388	2 740 895 Ft	38 800 Ft	3 397 779 Ft	654 740 Ft	2 743 039 Ft
Levél	2 329	16 452 433 Ft	232 900 Ft	20 395 430 Ft	3 838 844 Ft	16 556 586 Ft
Lébény	3 351	23 672 006 Ft	335 100 Ft	29 345 249 Ft	5 765 158 Ft	23 580 091 Ft
Lipót	855	6 039 858 Ft	85 500 Ft	7 487 373 Ft	1 390 461 Ft	6 096 912 Ft
Máriakálnok	2 181	15 406 937 Ft	218 100 Ft	19 099 370 Ft	3 685 497 Ft	15 413 873 Ft
Mecsér	660	4 662 347 Ft	66 000 Ft	5 779 727 Ft	1 132 011 Ft	4 647 716 Ft
Mosonszentmiklós	2 629	18 571 681 Ft	262 900 Ft	23 022 578 Ft	4 471 185 Ft	18 551 393 Ft
Mosonszolnok	1 856	13 111 084 Ft	185 600 Ft	16 253 292 Ft	3 197 888 Ft	13 055 404 Ft
Mosonudvar	434	3 065 846 Ft	43 400 Ft	3 800 608 Ft	768 458 Ft	3 032 150 Ft
Püski	649	4 584 641 Ft	64 900 Ft	5 683 398 Ft	1 111 335 Ft	4 572 063 Ft
Rajka	6 678	47 174 472 Ft	667 800 Ft	58 480 326 Ft	10 529 253 Ft	47 951 073 Ft
Újrónafő	930	6 569 670 Ft	93 000 Ft	8 144 160 Ft	1 552 423 Ft	6 591 737 Ft
Várbalog	461	3 256 579 Ft	46 100 Ft	4 037 052 Ft	756 397 Ft	3 280 655 Ft

591 913 176 Ft 8 379 100 Ft 733 771 339 Ft 142 610 987 591 160 352 Ft

Ebben az esetben Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatát mint gesztor önkormányzatot terhelő hiányfinanszírozás és hozzájárulás:

hiányfinanszírozás 2022. évi szinten:

0 Ft

ezen kívüli hozzájárulás

281 612 807 Ft

281 612 807 Ft

A többi település esetén a "Fizetési kötelezettség összesen" oszlopban nyerhető ki információ.

Gesztor Önkormányzat vonatkozásában eltérés a két verzió között: 110 109 634 Ft (szétosztódik a többi település között)

A Tanácsnak mérlegelnie szükséges, hogy az intézmények hiányát mi módon tudja finanszírozni. A hiány mértéke még változhat, hiszen a minimálbér és garantált bérminimumra vonatkozó intézkedést nem tudjuk, illetve az állami támogatások mértéke, és a végleges maradvány is változhat.

„A” verzió estén Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata a 2022. évi hiányfinanszírozási szintet vállalja be és ez mellett felosztásra kerül 413.225.199 Ft a tagtelepülések között.
„B” verzió estén nincs konkrét gesztor önkormányzati hiányfinanszírozás, hanem valamennyi tagtelepülés vállalja a hiány pótlását 591.913.176 Ft összeg kerül felosztásra.

Tájékoztatásként az intézmények előzetes elemi terve, és a változások kiemelt rovatonként:

Család és Gyermejjóléti Központ

<i>Kiemelt rovat</i>	<i>2022. eredeti ei.</i>	<i>2023. előzetes terv</i>	<i>különbözet</i>	<i>indokolás</i>
<i>személyi juttatások</i>	<i>302,7 millió Ft</i>	<i>337 millió Ft</i>	<i>34,2 millió Ft</i>	<i>10% béremelés és kötelező átsorolások és a kétszer kétheti jutalom a sorára került betervezésre</i>
<i>járulékok</i>	<i>45,4 millió Ft</i>	<i>49,7 millió Ft</i>	<i>4,2 millió Ft</i>	<i>bérváltozás hatása</i>
<i>dologi kiadások</i>	<i>41,3 millió Ft</i>	<i>59,5 millió Ft</i>	<i>18,2 millió Ft</i>	<i>Ebből 8,5 millió Ft tesz ki a közüzemi költségek változása. Ezen túlmenően az üzemeltetési anyagok beszerzésénél illetve a szakmai anyagok beszerzésénél van jelentős előirányzat növekedés. Mindez maga után vonja az ÁFA költség növekedését is.</i>
<i>ellátottak pénzbeli juttatás</i>	<i>450 ezer Ft</i>	<i>450 ezer Ft</i>	<i>0 Ft</i>	<i>nem változott.</i>
<i>beruházások</i>	<i>1,5 millió Ft</i>	<i>1,5 millió Ft</i>	<i>0 Ft</i>	<i>nem változott</i>
<i>Kiadások összesen</i>	<i>390 millió Ft</i>	<i>448,2 millió Ft</i>	<i>58,2 millió Ft</i>	

<i>Kiemelt rovat</i>	<i>2022. eredeti ei.</i>	<i>2023. előzetes terv</i>	<i>különbözet</i>	<i>indokolás</i>
<i>Működési támogatások</i>	<i>77,6 millió Ft</i>	<i>82,4 millió Ft</i>	<i>4,9 millió Ft</i>	<i>jogszabályi rendelkezés alapján kalkulált</i>
<i>Intézmény működési bevételek</i>	<i>2 millió Ft</i>	<i>2,3 millió Ft</i>	<i>300 ezer Ft</i>	<i>GYÁO térítési díj, és napközbeni gyermekfelügyelet térítési díj változás hatása</i>
<i>Maradvány</i>	<i>4 millió Ft</i>	<i>4,5 millió Ft</i>	<i>500 ezer Ft</i>	<i>Előzetes kalkuláció (!)</i>
<i>Állami támogatás</i>	<i>195,3 millió Ft</i>	<i>196,2 millió Ft</i>	<i>886 ezer Ft</i>	<i>még változhat</i>
<i>Már meglévő társulási hozzájárulásból</i>	<i>56,6 millió Ft</i>	<i>35,9 millió Ft</i>	<i>-20,6 millió Ft</i>	<i>A különbség abból adódik, hogy a 2022. évi társulási maradványból 21 millió Ft a társulás biztosítani tudott az intézmény javára.</i>
<i>Eddigi bevétel</i>	<i>335,5 millió Ft</i>	<i>321,3 millió Ft</i>		
<i>Hiány</i>	<i>54,5 millió Ft</i>	<i>126,9 millió Ft</i>	<i>72,4 millió Ft</i>	<i>2022-ben eredeti előirányzatban a gesztor önkormányzat vállalt be a működési hiány viselését. A jelentős költségnövekedés miatt azonban most közös teherviselésre hívja fel a Társulás Elnöke a tagönkormányzatokat.</i>

Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény

<i>Kiemelt rovat</i>	<i>2022. eredeti ei.</i>	<i>2023. előzetes terv</i>	<i>különbözet</i>	<i>indokolás</i>
<i>személyi juttatások</i>	<i>690,5 millió Ft</i>	<i>830,5 millió Ft</i>	<i>140 millió Ft</i>	<i>10% béremelés és kötelező átsorolások, és a kétszer kétheti jutalom soron való tervezésre</i>
<i>járadékok</i>	<i>98,9 millió Ft</i>	<i>116,4 millió Ft</i>	<i>17,5 millió Ft</i>	<i>bérváltozás hatása</i>

<i>Kiemelt rovat</i>	<i>2022. eredeti ei.</i>	<i>2023. előzetes terv</i>	<i>különbözet</i>	<i>indokolás</i>
<i>dologi kiadások</i>	<i>298,3 millió Ft</i>	<i>520,2 millió Ft</i>	<i>221,9 millió Ft</i>	<i>Ebből 153,5 millió Ft tesz ki a közüzemi költségek változása. Ezen túlmenően az üzemeltetési anyagok beszerzésénél, illetve a szakmai anyagok beszerzésénél van jelentős előirányzat növekedés. Mindez maga után vonja az ÁFA költség növekedését is.</i>
<i>ellátottak pénzbeli juttatás</i>	<i>900 ezer Ft</i>	<i>800 ezer Ft</i>	<i>-100 ezer Ft</i>	<i>teljesítés alapján</i>
<i>beruházások</i>	<i>5 millió Ft</i>	<i>5,7 millió Ft</i>	<i>700 ezer Ft</i>	<i>árszínvonal változás miatt</i>
<i>felújítások</i>	<i>1,1 millió Ft</i>	<i>1,1 millió Ft</i>	<i>0 Ft</i>	<i>nem változott</i>
<i>Kiadások összesen</i>	<i>1.094,7 millió Ft</i>	<i>1.474,4 millió Ft</i>	<i>380 millió Ft</i>	
<i>Működési támogatások</i>	<i>128,5 millió Ft</i>	<i>113,3 millió Ft</i>	<i>-15,2 millió Ft</i>	<i>jogszabályi rendelkezés alapján bérkompenzáció támogatás kivezeése</i>
<i>Intézmény működési bevételek</i>	<i>261,3 millió Ft</i>	<i>297 millió Ft</i>	<i>35,7 millió Ft</i>	<i>Ellátási térítési díjak emelkednek alapvetően</i>
<i>Maradvány</i>	<i>30 millió Ft</i>	<i>40 millió Ft</i>	<i>10 millió Ft</i>	<i>Előzetes kalkuláció (!)</i>
<i>Állami támogatás</i>	<i>443,9 millió Ft</i>	<i>452,7 millió Ft</i>	<i>8,8 millió Ft</i>	<i>még változhat</i>
<i>Feladatfinanszírozás</i>	<i>32,7 millió Ft</i>	<i>31,8 millió Ft</i>	<i>940,6 ezer Ft</i>	<i>A fejlesztő foglalkoztatás valamint a jelzőrendszer támogatása csökkent.</i>
<i>Már meglévő társulási hozzájárulásból</i>	<i>74,2 millió Ft</i>	<i>74,9 millió Ft</i>	<i>+700 ezer Ft</i>	<i>Lakosságszám alapján</i>
<i>Eddigi bevétel</i>	<i>970,6 millió Ft</i>	<i>1.009,7 millió Ft</i>		
<i>Hiány</i>	<i>124,1 millió Ft</i>	<i>464,7 millió Ft</i>	<i>340,6 millió Ft</i>	<i>2022-ben eredeti előirányzatban a gesztor önkormányzat vállalt be a működési hiány viselését. A jelentős költségnövekedés miatt azonban most közös teherviselésre hívja fel a Társulás Elnöke a tagönkormányzatokat.</i>

1.7.Társulási maradványforrás

Az október havi költségvetési jelentés szerint a Társulás maradványa 161 millió Ft körül mozog, azzal, hogy a november és december havi teljesítések még ezután kerülnek nyilvántartásba vételre. A közüzemi költségek, illetve a távhő költség emelkedése miatt, valamint az élelmiszerárak drasztikus emelkedése miatt várhatóan ezen maradvány közel 50%-val számolhatunk.

Amennyiben a Társulás maradványa 80 millió Ft körül alakul, akkor az előző év eredeti előirányzatához képest közel 100 millió Ft-tal kevesebb maradvány forrás realizálódik.

Összesítve a bevételek várható változása, a tagdíjak várható alakulásán kívül.

Jogcím	kalkulált változás millió Ft-ban
Állami támogatások	+8,8
Intézményi működési bevételek, saját bevételek változása	+35,9
Ágazati pótlékból várt bevétel változás	-10,3
Feladatalapú támogatás változása	-0,941
Intézményi maradványfelhasználás	+10,5
Társulás maradványának várható alakulása miatt	-100
	-56,041

2. Tervezést befolyásoló tényezők kiadási oldalon

2.1 Személyi juttatások és járulékok

A szociális intézményekben foglalkoztatottak bére a minimálbérré vagy garantált bérminimumra épül, erre tevődik rá a korábbi évek munkáltatói döntésen alapuló bérfejlesztése, és az összevont ágazati pótlék.

Tervezést befolyásoló, a személyi juttatások alakulását meghatározó tényező a *minimálbér és garantált bérminimum várható változása*. A Kormányrendelet várhatóan december hónap végén jelenik meg.

Figyelembe véve a hatályos kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 20/2021. (I.28.) Korm. rendelet intézkedéseit, valamint a fent említett Kormány rendeletet, a minimálbér és garantált bérminimum változása a következő szerint várható:

	2022. év bér	2023. évben a várható mérték	Változás mértéke
Szakképzettség nélküli feladatellátáshoz kapcsolódó minimálbér	200.000 Ft	223-228 ezer Ft körüli	11,5%-14%
Szakképzettséghez kötött feladatellátáshoz kapcsolódó garantált bérminimum	260.000 Ft	290-296 ezer Ft körüli	11,5%-14%

Egyelőre az elemi költségvetések összeállítása során egységes 10% mértékű bérfejlesztéssel számoltunk valamennyi dolgozó esetén.

Jelenlegi ismereteik szerint a szociális ágazati pótlék mértéke nem változik.

A szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott.

A 10%-os mértékű bérfejlesztés alapján, a személyi juttatások és járulékok az előző évi eredeti előírányzathoz képest a következő módon változik:

Intézmény	személyi juttatás és járulék változása 2022. év eredeti előírányzathoz képest	egyéb információ
KESZI	140 millió Ft-tal nő a bérköltség a járulék összege pedig várhatóan 17,5 millió Ft-tal.	Az átlagos 10% bérfejlesztés során. A bérek a végzettség, a besorolás, illetve a munkában eltöltött idő vonatkozásában 240e Ft-tól – 710e Ft-ig szóródik.

CSGYK	34,2 millió Ft-tal nőnek a bérköltségek, a járulékok terhe pedig 4,2 millió Ft-tal nő.	Az átlagos 10% bérfejlesztés során. A bérek a végzettség, a besorolás, illetve a munkában eltöltött idő vonatkozásában 246e Ft-tól – 477e Ft-ig szóródik.
Összesen várható változás	195,9 millió Ft	

A minimálbér változással a rehabilitációs hozzájárulás mértéke is nő, mely mindkét intézményt érinti. Azon munkáltatóknál, ahol a foglalkoztatottak átlagos éves statisztikai állománya létszáma a 25 főt meghaladja, az állományi létszám 5%-t megváltozott munkaképességű személlyel kell betöltenie. Ha ez nem történik meg, a hiányzó létszámra rehabilitációs hozzájárulást kell fizetni, melynek alapja az adott év első napján érvényes minimálbér 9-szerese.

Egyéb béren kívüli juttatások esetén a 2022. évi tervezés szerint javasoljuk meghatározni az irányelveket:

- egyéb béren kívüli juttatás (SZÉP kártya formájában) évi nettó 135 ezer Ft személyenként,
- számlafenntartási hozzájárulás 1.000 Ft/fő/hó,
- munkába járás költségtérítése jogszabálynak megfelelően,
- valamint kétszer kétheti bérkiegészítés biztosításához szükséges előirányzat megtervezése. Változás, hogy a második kétheti bérkiegészítést már a „helyén” a jutalom során kívánjuk betervezni, hiszen az előző években rendszeresen kifizetésre került mind a két heti bérkiegészítés, és a munkaerő megtartása érdekében az árszínvonal növekedés miatt szükség van annak biztosítására.

A fentiek alapján a személyi juttatás és járulék soron együttesen, a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest 195,9 millió Ft többletkiadással kell számolnunk, de ezen a minimálbér és garantált bérminimum változása alakíthat.

2.2 Dologi kiadások

A dologi kiadások alakulását alapvetően befolyásolja a piaci helyzet és az infláció alakulása és a közüzemi költségek növekedése a megszorító, megtakarító intézkedések ellenére is, amennyire a szociális szférában megszorítást lehet tenni.

A közüzemi költségek tekintetében az intézmények a következő árakkal kalkulálhattak:

- **villamosenergia:** valamennyi fogyasztási helyet beemeltük a gesztor Önkormányzat 2023. december 31-ig fennálló kedvező szerződésébe, így szerződés alapján a felhasznált mennyiséget 25,69 Ft/kWh áron számlázza a szolgáltató, figyelembe véve az árfolyamváltozást illetve a rendszerhasználati és egyéb díjakat, valamint általános forgalmi adót. Ez esetben nagyon kedvező helyzetben vagyunk a többi feladatellátóhoz képest.
- **gáz:** a gázszolgáltatás tekintetében van egy nagyfogyasztónk a Soproni út 65. vonatkozásában, melyre a közbeszerzés alapján kapott energia ár nettó 935,64 Ft/m³, mely közel tízszerese az előző szerződés szerinti árnak. A szolgáltatás díja havonta indexálásra kerül, azaz, ha a jelzett tőzsdén a piaci ár csökken akkor a szolgáltatás ára

is csökken. Ez esetben is az egyéb költségek és általános forgalmi adó terheli majd az igénybe vett szolgáltatást.

A jelenleg végső menedékes helyzetben lévő fogyasztási helyekre közbeszerzés útján kapott energia ár 649,203 Ft/m³. Erre is további költségek terhelődnek.

- **távhő szolgáltatás:** A 2022. október 1-jén hatályba lépett jogszabályi rendelkezések értelmében 2022. október 1. napjától a külön kezelt intézményeknek a nyújtott távhőszolgáltatásért Mosonmagyaróvár városában, az eddigi nettó 3.305 Ft / GJ helyett, nettó 54.836 Ft /GJ díjat kell fizetniük. ³ Esetünkben a Lengyári utca 2. fogyasztási helyet érinti a változás. A 2021. évi fogyasztási mennyiség alapján várhatóan nettó 21,1 millió Ft lesz a távhőszolgáltatás nettó költsége.
- **víz:** egyelőre a vízszolgáltatótól nem kaptunk jelzést a fogyasztási költségek növekedéséről, így a 2022. évi teljesítés alapján történik a tervezés.

A dologi kiadásoknál betervezésre kerül az új GYÁÓ épületének várható fenntartási költsége is, melyet éves szinten az intézmény nettó 3,6 millió Ft-ra becsült.

Továbbiakban emelkedés várható az üzemeltetési anyagok vonatkozásában, mind a KESZI saját konyháját érintően, mind az egyéb üzemeltetési anyagok tekintetében.

A fentiek alapján a dologi kiadások várhatóan a következő módon alakul az előző évi eredeti előirányzathoz képest:

Intézmény	Eredeti előirányzat 2022. év	2023. évre tervezendő kiadás	változás % aránya
KESZI	298 340 e Ft	520 210 e Ft	74% mértékű növekedés, több mint 221 millió Ft összegben. Ezen belül a készletbeszerzésnél 25%-os mértékű emelkedéssel számolunk, a szolgáltatásoknál duplájára nőnek a költségek, ahol a közüzemi költségekre tervezendő összeg átlagosan az előző év 5,7-szerese.
CSGYK	41 340 e Ft	59 520 e Ft	44% növekedés a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest, mely meghaladja a 18 millió Ft-ot. Készletbeszerzésnél 75% mértékű a növekedés, a szolgáltatásoknál 44% mértékű.

Összeségében az eredeti előirányzathoz képest a dologi kiadásokra a két intézmény a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest megközelítőleg 240 millió Ft-tal tervezne többet.

2.3 Ellátottak juttatása

Az intézményi ellátottok juttatását az idei évi teljesítési adatok alapján becsülik az intézményvezetők.

Jelentős változás e rovat tekintetében nem várható.

³ A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosításra került a 20/2022. (IX. 30.) TIM rendelettel 2022. október 1-jei hatállyal.

2.4. Fejlesztések

A tényleges maradványforrás ismerete nélkül egyelőre, az intézmények nem határoztak meg fejlesztési igényeket, inkább csak a feladatellátáshoz szükséges eszközök kerültek megjelölésre. A tavalyi eredeti előirányzathoz képest a KESZI-nél nem várható jelentős eltérés. A CSGYK esetén az új GYÁÓ épületének működtetéséhez szükséges néhány alapeszköz beszerzése, melyre mindösszesen 1,5 millió Ft került betervezésre.

Fejlesztési kiadások vonatkozásában várhatóan 1,5 millió Ft többletkiadással számol a CSGYK az új GYÁÓ épület működtetése érdekében.

Működési kiadások várható változásának összefoglalása

Jogcím	kalkulált változás millió Ft-ban
Személyi juttatás és járulék változás módosított előirányzathoz képest	195,9
dologi kiadások	240
fejlesztési kiadások	1,5
	437,4

3. Gesztor önkormányzati hiányfinanszírozás várható alakulása

Az intézmények működési hiányának megállapítása, illetve annak változása az eredeti előirányzatokhoz viszonyított. Sok, jelenleg még „mozgó” tényező befolyásolja, többek között a fejlesztési kiadások alakulása, az intézményi és társulási maradványforrás felhasználás változása, időközbeni állami támogatás változása.

2021-ben a gesztor önkormányzati hiányfinanszírozás eredeti előirányzata közel 181 millió Ft volt (180.705.970 Ft), 2022-ben 178.687.977 Ft volt.

A fenti összegző táblák alapján látható, hogy jelenlegi információk alapján az intézmények likviditása több mint 450 millió Ft-tal csökken. Alapvetően az árszínvonal változásnak, a közüzemi költségek változásának köszönhető, de ebben benne van egy 10%-os mértékű bérfejlesztési igény is. Kérdés, hogy az állam milyen pótlólagos állami támogatásokat állapít meg, csökkentve az intézmények likviditási hiányt. Ebből is azonban látható, hogy a pótlólagos tagtelepülési támogatásra az intézmények működéséhez szükség van.

4. Intézményi tervezési irányelvek

A fentiek alapján a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó tervezési irányelveket a következőkben javasoljuk meghatározni:

MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZÉSI IRÁNYELVEI

1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2023. évi tervezési feltételei

1.1. A létszám tervezése

A létszámot az alábbiak szerint kell tervezni:

- a) létszám csak akkor tervezhető, ha legalább a munkaköri csoportra kivetített átlag szerinti személyi juttatási előirányzat és járulékai rendelkezésre állnak. Létszám személyi juttatási előirányzat nélkül nem tervezhető, az ilyen létszám-előirányzat törlendő,
- b) az EU-s forrásokból finanszírozott programok zárásával összefüggésben –, határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott létszám tervezhető az Önkormányzat esetén,
- c) a létszám a költségvetési szervek közötti átadás-átvételek miatt nullszaldósan módosítható
- d) a létszám az év közben belépett fejlesztésekkel és azok szintre hozásával növelhető, illetve az adott intézmény működési engedélyéhez kapcsolódóan szintre hozható
- e) új szervezeti egységek működéséhez a létszámot biztosítani szükséges.

1.2. A személyi juttatások tervezése

Általános információk:

- a) A személyi juttatások tervezése során a központi döntések, hatályos jogszabályok alapján kell a munkavállalók bérköltségét megtervezni, azzal, hogy 2022. évben kimutatott munkáltatói döntések összegét a 2023. évi tervezés során is biztosítani kell. A személyi juttatásokat úgy kell megtervezni, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre. Egységesen 10% mértékű bérfejlesztés tervezhető valamennyi aktív jogviszonyban lévő munkavállaló vonatkozásában.
- b) A munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó munkavállalók esetén amennyiben a központi intézkedés révén a munkavállaló 2022. december havi bruttó munkabéréhez képest a 2023. január havi munkabére nem változik legalább 10% mértékben, úgy munkáltatói döntés szerint legfeljebb 10% mértékű bérfejlesztést kell biztosítani helyi döntés alapján.

1.3. A 2023. évi előirányzatot a következők figyelembevételével kell megtervezni:

A kiindulópont: a 2022. évi eredeti előirányzat, mely

– csökken:

= intézmények közötti feladat-átadások miatti összegekkel,

= külön kiemelve a köznevelési intézmények működésének átadásával kapcsolatos átadott létszámot

– növelhető:

= az év közben belépett új feladatok (forrásjuttatással elismert), fejlesztések hatásával és szintre hozásával,

= a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló, többször módosított 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 5. számú melléklete alapján;
= az intézmények közötti feladat-átvétel miatti összeggel.

1.4. A személyi juttatások tervezésénél figyelembe veendő további szempontok:

- a) a személyi juttatások között megtervezésre kerül a kétszer kétheti bruttó bérnek megfelelő bérkiegészítés, illetve a járulékok során annak járulék költsége,
- b) a Kjt. 77. (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítést, mely az előző évi bázis előirányzatának 2%-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható. Az így meghatározott előirányzat a 2022. évi tervezés során, a második kétheti jutalom forrásául, részbeni forrásául szükséges megjelölni;
- c) a számlafenntartási hozzájárulás mértéke 12.000 Ft/fő/év, mely járulékterhe is tervezendő, (1000 Ft/fő/hó)
- d) az intézmények alkalmazottai részére biztosítandó egyéb béren kívüli juttatás mértéke az évi nettó 135 ezer Ft SZÉP Kártya formájában,
- e) az intézményi költségvetésben az egyszeri kétheti bérkiegészítés kerül megtervezésre eredeti előirányzatban, mint ösztönző elem, a jutalom. A kétheti bérkiegészítésen kívüli második kétheti keretösszegnek megfelelő jutalom meghatározása az adott költségvetési év végrehajtása során a tanács döntése alapján történik az intézmény adott évi költségvetési maradványának figyelembevételével.

1.5. A jubileumi jutalmak és felmentési bérek név szerinti analitika alapján a fenntartó költségvetésébe kerülnek megtervezésre, az intézményvezetők igénylése alapján kerül átadásra a költségvetés végrehajtása során.

1.6. A munkaadókat terhelő járulékokkal a hatályos jogszabályok alapján kell számolni, megtervezni az előirányzatot. Ezen a rovaton kell tervezni: szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, táppénz hozzájárulást, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

1.7. A járulékok vonatkozásában a 2022. évi december havi illetményre, és egyéb béren kívüli juttatásra még a 2022. december 31-ig hatályos járulék terhek vonatkoznak, míg 2023. évben számfejtésre kerülő juttatások esetén a 2023. január 1-jétől hatályos járulék terhek rakódnak.

2. A dologi kiadások tervezése

1.1. A dologi kiadásokat alapesetben 2022. évi eredeti előirányzatból és a 2022. évi döntésekből, átszervezésekből kiindulva szükséges tervezni. A közüzemi költségek és készletbeszerzések, üzemeltetési költségek tervezése során figyelembe kell venni az év közben zajlott beszerzési eljárások eredményét, az árszínvonal változását.

A dologi kiadások tervezésénél figyelembe kell venni, hogy alapvetően az intézmények biztonságos működéséhez szükséges kiadások kerüljenek meghatározásra a takarékos gazdálkodás elvei szerint. Így például szakmai eszközök, irodaszer, nyomtatvány, belföldi kiküldetés költsége, illetve a személyi juttatások kerülő reprezentációs kiadások tekintetében az idei évre engedélyezett eredeti előirányzathoz képest növekmény mutatkozik, azt szakmailag alá kell támasztani.

Közütemi költségek tervezése tekintetében 2021. év, mint lezárt év fogyasztási mennyiségi adatait kell figyelembe venni, és a következő információk alapján szükséges tervezni:

- villamosenergia: Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat, mint az ingatlanvagyon tulajdonosa rendelkezik villamosenergia szerződéssel 2023. december 31-ig. A szerződés alapján a felhasznált mennyiséget nettó 25,69 Ft/kWh áron számlázza a szolgáltató, plusz az árfolyamváltozást illetve a rendszerhasználati és egyéb díjak.
- gázenergia: a gázszolgáltatás tekintetében a Soproni út 65. nagyfogyasztó vonatkozásában, a közbeszerzés alapján kapott energia ár nettó 935,64 Ft/m³. A szolgáltatás díja havonta indexálásra kerül. Továbbiakban tervezendő az egyéb költségek, rendszerhasználati díjak.
- A többi fogyasztási hely vonatkozásában, jelenleg, mint végső menedékes helyzetben lévő fogyasztási helyekre közbeszerzés útján kapott energia ár nettó 649,203 Ft/m³. Továbbiakban tervezendő az egyéb költségek, rendszerhasználati díjak.
- távhő szolgáltatás: A 2022. október 1-jén hatályba lépett jogszabályi rendelkezések értelmében 2022. október 1. napjától a külön kezelt intézményeknek a nyújtott távhőszolgáltatásért Mosonmagyaróvár városában, az eddigi nettó 3.305 Ft / GJ helyett, nettó 54.836 Ft /GJ díjat kell fizetniük. Kistérségi Egyesített Szociális Intézménynél a Lengyári utca 2. fogyasztási helyet érinti a változás. Tervezés a Városüzemeltető és Fenntartó Kft. által adott információk alapján történik.
- vízhasználat: a 2021. illetve a 2022. évi fogyasztási adatok kerülnek figyelembevételre.

A mennyiségek figyelembevételénél a vállalt megtakarításokkal számolni szükséges.

1.2.Amennyiben uniós, illetve egyéb pályázatok tekintetében a pályázati elszámolások alapján dologi kiadások elszámolására is sor kerül, úgy a projekt azon részét a dologi kiadások között szükséges meghatározni, részletes szöveges indoklással ellátva. (Pl. áthúzódo projekt, amely közvetlenül az intézmény költségvetésében jelenik meg.)

1.3.A Téréségi Társulás maradványforrása alapján, a dologi kiadások finanszírozására, a várható árszínvonal változásra tekintettel tartalék forrást szükséges tervezni a Társulás költségvetésében.

2. Felhalmozási kiadások tervezése

2.1.Alapszabály, hogy az intézmények vonatkozásában felhalmozási kiadás eredeti előirányzatként nem tervezhető, hacsak arra külön jóváhagyás a fenntartó részéről nem történik.

2.2. Az intézménynél keletkező épületet, építményt érintő beruházási vagy felújítási igényt a Társulás költségvetésében kell tervezni az egységes vagyonyilvántartás érdekében.

2.3. Uniós programokhoz, vagy egyéb pályázatokhoz kapcsolódó projektek esetén a kifizetési kérelmek vonatkozásában felhalmozási célú kiadásnak tekinthető tételek közvetlenül az intézmény költségvetését terhelik, akkor azt az adott intézménynél szükséges tervezni, szakmai alátámasztással.

3. Tartalék:

3.1.Tartalék formájában a Társulás költségvetésében kerül meghatározásra az intézmények dolgozói részére fizetendő jubileumi jutalom és felmentési bér;

3.2.A céltartalékokon felül, külön forrást kell biztosítani elsősorban az előre nem látható a működéshez kapcsolódó kiadásokhoz, másodsorban a rendelkezésre álló forrás alapján fejlesztési igények megvalósításához, mint általános tartalék.

4. Bevételek:

4.1 A bevételek tervezése során figyelemmel kell lenni a hatályos jogszabályi rendelkezéseket, illetve a helyi döntéseket.

4.2 A bevételek megtervezésénél fontos a szerződésekkel és szabályzatokkal való alátámasztottság ténye. A Térségi Társulás és intézményeinek fenntartása érdekében fizetendő tagdíjak és hozzájárulások a 48/2017. (XI.07.) TT határozat és az 5/2019. (II.26.) TT határozat alapján kerül megtervezésre, mely kiegészül a 47/2022. (IX.20) TT határozat szerinti döntéssel:

270 Ft/lakos	térségi társulás működési támogatása
100 Ft/lakos	gyermekjóléti szolgálat működéséhez kapcsolódó hozzájárulás
20 Ft/lakos	Kórház támogatására
10 Ft/lakos	Szolidaritási alap
100 Ft/lakos	Felújítási alap
1223 Ft/lakos	kiegészítő hozzájárulás (580 Ft+643 Ft)
„A” verzió estén Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata a 2022. évi hiányfinanszírozási szintet vállalja be és ez mellett felosztásra kerül 413.225.199 Ft a tagtelepülések között.	
„B” verzió estén nincs konkrét gesztor önkormányzati hiányfinanszírozás, hanem valamennyi tagtelepülés vállalja a hiány pótlását 591.913.176 Ft összeg kerül felosztásra	

Tisztelt Társulási Tanács!

Javaslom Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2023. évi költségvetési koncepciójának a határozati javaslat szerinti elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2022. november 30.

Dr. Árvay István s.k.
elnök

Határozati javaslat:

.../2022. (XII. 6.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás és intézményei 2023. évi költségvetésének koncepcióját az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadja.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal

.../2022. (XII.6.) TT határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa elrendeli -amennyiben a tagtelepülések képviselő-testületeinek többsége úgy határoz- tagtelepülések által biztosítandó további forrás megfizetését, melynek összege A verzió estén 4.932 Ft/lakos és Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata vállalja a 2022. évi intézményi hiányfinanszírozás eredeti előirányzatának biztosítását, vagy B verzió estén 7.064 Ft/lakos. A hozzájárulás megfizetésének két ütemben valósul meg, költségvetési év március 31. és október 31-ig. A hozzájárulás célja a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által fenntartott intézmények normatív állami- vagy helyi támogatással nem fedezett rezszi és működési költségeinek finanszírozása. Forrás felhasználásáról a Társulás a Tanácsnak beszámol a tárgyévi zárszámadás során. Ezzel egyidejűleg 2023. évben a szolidaritási alap befizetési kötelezettség – 10 Ft/lakos -, valamint kórház eszközpótlására szolgáló támogatás – 20 Ft/lakos – mint befizetési kötelezettség kivezetésre kerül.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal