

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2023. február 7-i ülésére

Tárgy: Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2023. évi költségvetési terve

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság
Szociális Bizottság

Előkészítő szervezeti egység:
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény, valamint Család és Gyermekjóléti Központ
gazdasági egysége

Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – Önkormányzati Osztály és Pénzügyi Osztály

Készítette:

Szabóné Molnár Ildikó - aljegyző

Pénzügyi fedezetet 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!

Magyarország 2023. évi központi költségvetési törvényéről szóló 2022. évi XXV. törvény - továbbiakban költségvetési törvény - alapján elkészítettük Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetéséről szóló határozattervezetet.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – továbbiakban: Áht. - 24.§ (2) és (3) bekezdése rendelkezik a költségvetési rendelet előkészítéséről és benyújtásáról. A jegyző a költségvetési rendelettervezetet az Áht. 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő, mely tervezetet a polgármester február 15-ig, vagy ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés nem fogadta el a naptári év kezdetéig, akkor a törvény hatályba lépésétől számított 45 napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az előterjesztés készítését meghatározta a tanács által 2022. december 6-án jóváhagyott, Mosonmagyaróvár Térségi Társulás intézményeinek 2023. évi költségvetési koncepciója.

Bevezető

A 2023. évi költségvetés összeállításánál kiemelkedő szerepet viselt a közüzemi költségek alakulása, azt befolyásoló újabb és újabb kormányrendeletek kibocsátása, az árszínvonal alakulása.

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

A költségvetési koncepció előterjesztésében igyekeztünk a Tanácsot tájékoztatni mind azokról a jogszabályi változásokról, melyek a költségvetés tervezését befolyásolják, ugyanakkor elmondhatjuk, hogy a decemberi testületi ülésre készített előterjesztést követően további-, a költségvetés szempontjából kiemelt jogszabályok kerültek kibocsátásra.

A következőkben összefoglalást kívánunk adni azon jogszabályi változásokról, melyek költségvetésünkre közvetlen hatással bírnak és a 2023. évi koncepció tárgyalását követően kerültek elfogadásra, feldolgozásra¹:

- 16/2023. (I. 27.) Korm. rendelete a munkába járás címén adható költségtérítés egyes szabályainak veszélyhelyzetben történő alkalmazásáról, mely szerint adómentesen adható munkába járási költségtérítés duplájára emelkedett, azaz 30 Ft/km összegre.
- Egyes intézmények földgázbeszerzéseivel kapcsolatos veszélyhelyzeti szabályokról szóló 12/2023. (I.20.) Korm. rendelet, mely alapján a gesztor önkormányzat által megkötött földgázszerződésekben meghatározott, eredetileg indexálásra kerülő ár, 2023. szeptember 30-ig a 2023. február 6. nappal zárult ICE tőzsdei jegyzési átlagáron kerül fixálásra.
- A gyermekek napközbeni ellátása veszélyhelyzeti működéséről szóló 510/2022. (XII.13.) Korm. rendelet. Gyermekek ellátását biztosító helyiségek vonatkozásában állapít meg enyhébb szabályozást 2023. április 30-ig.
- A költségvetési szervek és a bevett egyházak és belső egyházi jog személyek foglalkoztatottjainak 2023. évi kompenzációjáról szóló 515/2022. (XII.13.) Korm. rendelet.

¹ A Társulás 2023. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztés 2022. november 30-ig bezárólag részletesen felsorolja a költségvetés megtervezését befolyásoló jogszabályokat. Ezen rendelkezéseket jelen előterjesztésben nem ismételjük.

- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet módosítása a kiegészítő pótléokra hoz rendelkezéseket.
- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 573/2022. (XII.23.) Korm. rendelet.
- 580/2022. (XII.23.) Korm. rendelet az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény hely önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól. E rendelkezés alapján, a gesztor önkormányzat részletes és alátámasztott adatszolgáltatása alapján támogatásban részesül, mely támogatás befolyásolja az önkormányzat finanszírozási képességét.
- Egyes energetikai és hulladékgazdálkodási tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról szóló 8/2022. (XII.28.) EM rendelet, mely alapján a külön kezelt intézményekre megállapított távhő díja lecsökkent 54.836 Ft/GJ – ról 27.259 Ft/GJ értékre. Ezzel jelentősen csökkent a Lengyári Gondozóházra korábban megállapított távhőköltség.
- Egyes szociális és gyermekvédelmi tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 629/2022. (XII.30.) Korm. rendelet.

A költségvetési terv összeállítása során az Elnök fő célja a munkavállalók létfenntartásának biztosítása, a munkahelyek megtartása, a meglévő szociális támogatási rendszer fenntartása, az intézmények biztonságos fenntartása a jelentősen megemelkedett dologi kiadások ellenére.

Jelen terv készítése során valamennyi megtakarítási lehetőséget figyelembe vettük. Üres álláshelyekre nem került bér és járulék megtervezésre, illetve jelenleg a költségvetési tervek az intézményeknél egyenlőre egyszer kétheti bérkiegészítést tartalmaznak szemben a korábbi költségvetésekkel. Intézményi fejlesztéseket a tervek minimálisan tartalmaznak, többnyire a szükséges eszközpótlásra vonatkozóan.

Intézményi, szervezeti változás előzetes tervek szerint nem befolyásolja a 2023. évi költségvetési terv összeállítását.

A tervezési irányelvek, illetve a jogszabályváltozások alapján tervezett 2023. évi költségvetés bevétel oldalát a következő módon határoztuk meg:

BEVÉTELEK

A 2023. évre tervezett költségvetési bevételek rovatok szerinti bemutatása a következő:

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2022	Módosított előirányzat 2022. november	Teljesítés 2022. november	Terv 2023.	Változás 2022. eredeti ei. Képest
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 199 301 505 Ft	1 225 076 726 Ft	978 248 484 Ft	1 202 963 090 Ft	100,31%
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	400 000 Ft	400 000 Ft	751 960 Ft	400 000 Ft	100,00%
Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	12 400 000 Ft	12 400 000 Ft	19 554 609 Ft	17 700 000 Ft	142,74%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	2 430 000 Ft	2 430 000 Ft	2 334 810 Ft	1 350 000 Ft	55,56%
Ellátási díjak (B405)	233 000 000 Ft	233 000 000 Ft	260 817 136 Ft	283 656 000 Ft	121,74%
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	12 862 100 Ft	12 862 100 Ft	12 516 858 Ft	12 894 500 Ft	100,25%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)	0 Ft	0 Ft	1 830 516 Ft	0 Ft	
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	0 Ft	0 Ft	1 830 516 Ft	0 Ft	
Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	2 500 000 Ft	2 500 000 Ft	3 050 270 Ft	1 050 000 Ft	42,00%
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	263 592 100 Ft	263 592 100 Ft	300 856 159 Ft	317 050 500 Ft	120,28%
Működési célú átvett pénzeszközök(=233+...+236+246) (B6)	0 Ft	1 800 000 Ft	4 956 052 Ft	0 Ft	
Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	1 462 893 605 Ft	1 490 468 826 Ft	1 284 060 695 Ft	1 520 013 590 Ft	103,90%
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	215 070 148 Ft	262 619 149 Ft	262 619 149 Ft	222 000 000 Ft	103,22%
Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0 Ft	0 Ft	200 000 000 Ft		
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	215 070 148 Ft	262 619 149 Ft	462 619 149 Ft	222 000 000 Ft	103,22%
Bevételek mindösszesen	1 677 963 753 Ft	1 753 087 975 Ft	1 746 679 844 Ft	1 742 013 590 Ft	103,82%

1. Működési támogatások államháztartáson belülről

Itt kerül megtervezésre az intézmények működéséhez kapcsolódó állami támogatás gesztor önkormányzat által történő átadása, az intézmények működtetéséhez szükséges, Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által biztosított hiányfinanszírozás, illetve

valamennyi tagönkormányzat részéről megfizetendő hozzájárulás, tagdíj. Szintén ezen a rovaton tervezzük az év közben, pótelőirányzat formájában központilag biztosítandó, intézményeket illető ágazati pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék és bérkompenzáció összegét, valamint a feladatalapú támogatásokat.

Állami támogatások alakulása

A költségvetési koncepcióban tételesen bemutattuk, az állami támogatások várható alakulását. Megállapítható, hogy egyelőre a tavalyi évhez képest, a fajlagos támogatási mértékek nem változnak.

Az összefoglaló tábla alapján látható, hogy az előző évi eredeti előirányzathoz képest minimálisan, 1%-ot el nem érő növekedés mutatható ki. A fajlagos mutatók összességében nem változtak, az egyes feladatokon ellátottak számának alakulása miatt van összességében minimális növekedés.

Kiemelt jogcímek	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	Változás 2022. évi eredeti előirányzathoz képest Ft-ban	Változás 2022. évi eredeti előirányzathoz képest %
Település önkormányzat szociális feladatainak támogatása (Térségi Társulás fenntartása alatt lévő intézmények támogatása)	639 215 941 Ft	641 394 422 Ft	+2 178 481 Ft	100,34%

A költségvetési határozattervezet 12. melléklete jogcímenként mutatja az állami támogatás 2023. eredeti előirányzatának alakulását.

A Család és Gyermejköltségi Központ feladatellátásra a tavalyi évhez képest 1.094 ezer Ft többlet állami támogatást kapunk, míg a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény esetén 1.085 ezer Ft több központi támogatás érkezik eredeti előirányzat formájában.

Év közben pótelőirányzat formájában érkező, tervezett központi bevételek, feladat alapú támogatások

Ezen a rovaton tervezzük be – az intézményi működési hiány csökkentése érdekében – a központilag év közben pótelőirányzat formájában várt támogatásokat:

- összevont ágazati pótlék
 - KESZI 98.209 ezer Ft (előző évhez képest 9%-kal kevesebb)
 - CSGYK 69.727 ezer Ft (előző évhez képest 10%-kal kevesebb)
- egészségügyi kiegészítő pótlék KESZI-nél 2.040 ezer Ft (előző évhez képest 16%-kal több)
- bérkompenzáció és a nyugdíjas kluboknál a férőhely alapján folyósítandó pótlólagos állami támogatás, a veszélyhelyzet időszakában KESZI-nél 143 ezer Ft-tal vezetődik ki a rendszerből.

Feladatalapú támogatások között a következő támogatások jelennek meg:

- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 8.372.000 Ft (központi utasítás alapján a 2021. évi szinten tervezhető a bevételi forrás)
- fejlesztő foglalkoztatás 14.014.000 Ft
- utcai szociális munka 9.421.000 Ft.

Intézmények és a Társulás működését befolyásoló tagdíjak és hozzájárulások

A tagdíjak, hozzájárulások mértéke az előző évhez képest² jelentősen változott, figyelemmel az intézmények biztonságos működtetésére, a működési költségek megemelkedése miatt:

Amely tényezők a tagdíj, hozzájárulások vonatkozásában változatlan mértékkel maradtak:

- *szociális intézmények működésének fenntartása érdekében kiegészítő hozzájárulás: 1.223 Ft/lakos*
- *Térségi Társulás feladatellátáshoz kapcsolódó tagdíj: 270 Ft/lakos*
- *Család- és Gyermekjóléti Központ működésének fenntartásához kapcsolódó hozzájárulás: 100 Ft/lakos*
- *felújítási alapba való befizetés 100 Ft/lakos.*

Amely hozzájárulások 2023. évben nem kerülnek beszédre:

- *kórházi eszközbeszerzés támogatása: 20 Ft/lakos*
- *szolidaritási alapba való befizetés: 10 Ft/lakos*

Új az intézmények biztonságos működését szolgáló hozzájárulás

- **Intézmények működésének támogatása (CSGYK ki nem finanszírozott hiánya 157.198+ KESZI ki nem finanszírozott hiánya 37.359.330Ft =37.516.528 Ft), mely a lakosságszám alapján 447,74 Ft/lakosságszám hozzájárulást jelent.**

2023. január 18-án a tagtelepülések polgármesteri és jegyzői részletes tájékoztatást kaptak összehasonlító kimutatásokkal egyetemben az új hozzájárulás mértékéről, számítási módjáról. Alapvető kiindulási pont a következő: ***„a gesztor önkormányzat felajánlotta azt a lehetőséget, hogy vállalja a 2022. évre megállapított működési hiány mértékével egyező összegű, a 2023. évi intézményi működési hiányt csökkentő támogatás megfizetését, míg a fennmaradó hiány valamennyi településre – beleértve a gesztor önkormányzatot is – szétosztásra kerül lakosságszám arányosan.”***

Az intézményi működési hiány a koncepcióhoz képest jelentősen csökkent. Ennek oka:

- ***egyrészt a bevezető részben rögzített, meghozott intézkedések,***
- ***az energiamegtakarítással való megtakarítások biztosítása amennyire az ellátáshoz képest az lehetséges,***
- ***illetve az intézmények maradványforrásán túl, a Társulás maradványforrásának nagy részét felosztottuk az intézményekre, megelőzve a 2022. évi zárszámadásról szóló határozat rendelkezéseit.***

A határozattervezet 24. melléklete rögzíti a tagdíjak, hozzájárulások településenkénti összegét, mely mindösszesen 179.374.691 Ft-ot tesz ki, mely az előző évhez képest 36.763.704 Ft nőtt, azzal, hogy mindemellett Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata pluszban még fizetni fogja a 2022. évi szinten megállapított hiányfinanszírozást, mely 178.687.977 Ft.

² A költségvetési tervben a díj-, hozzájárulás mértékénél a 48/2017. (XI.07.) TT határozatot és az 5/2019. (II.26.) TT határozatot vettük figyelembe.

A költségvetési határozaton túl döntést kell hozni a hozzájárulások, tagdíjak változásáról, vállalva a Társulás részéről, hogy negyedévente felülvizsgálja a 2023. évre megállapított kiegészítő, valamennyi település által fizetett/fizetendő hiányfinanszírozást.

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat hiányfinanszírozása

Az előző részben már jeleztük a hiányfinanszírozás növekedését, okát, mely okok részletezését a kiadási oldalon részletesen megismerhető. A következő táblázatban jelezzük a 2023. évre tervezett hiánypótlás összegét, összehasonlítva az előző év eredeti előirányzatával:

Intézményi hiány	2022. évi terv	2023. évi terv	Változás %
KESZI	124 119 295 Ft	161 478 625 Ft	130%
CSGYK	54 568 682 Ft	54 725 880 Ft	101%
Összesen	178 687 977 Ft	216 204 505 Ft	121%
ebből Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által vállalt hiányfinanszírozás	178 687 977 Ft	193 086 379 Ft	108%
ebből társult önkormányzatok vállalása	0 Ft	23 118 126 Ft	

A hiányfinanszírozás alakulását befolyásolta, hogy a Társulás 2022. évi várható maradványából 33 millió Ft a CSGYK-ra, 76.151.690 Ft pedig a KESZI-re került felosztásra, összesen 109.151.690 Ft. A korábbi évekhez hasonlóan, ha a maradvány felhasználásával vártunk volna a zárszámadásról szóló határozatig, a hiányfinanszírozás mértéke ennyivel még nőtt volna.

A működési támogatások alakulását a következő táblázat foglalja össze az előző évhez képest.

Működési támogatások változása előző évhez képest összefoglaló tábla

Jogcím/Intézmény	2022. évi terv	2023. évi terv	Változás %
KESZI (ágazati pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék, bérkompenzáció, egyéb központi támogatás)	128 458 000 Ft	100 392 000 Ft	78%
CSGYK (ágazati pótlék, bérkompenzáció)	77 581 000 Ft	69 727 000 Ft	90%
Társulás (állami támogatás)	639 215 941 Ft	641 394 422 Ft	100%

Társulás (gesztor önkormányzat hiányfinanszírozása)	178 687 977 Ft	193 086 379 Ft	108%
Társulás (tagönkormányzatok hiányfinanszírozása)	0 Ft	23 118 126 Ft	
Társulás (feladatalapú támogatások)	32 747 600 Ft	31 807 000 Ft	97%
Társulás (tagdíjak, hozzájárulások)	142 610 987 Ft	141 858 163 Ft	99%
KESZI-től Társulás felé kamatfizetési kötelezettség, mely a gesztor Önk.-hoz kerül befizetésre, Kincstár felé befizetési kötelezettség teljesítéséhez	0 Ft	1 580 000 Ft	
Összesen	1 199 301 505 Ft	1 202 963 090 Ft	119%

2. Felhalmozási célú támogatások

Függőben lévő projektje nincs a Társulásnak így felhalmozási célú támogatással sem számolunk.

3. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek tervezését már nem befolyásolta, a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 147.§-a.³

A szociális rendelet módosításával emelkedett az ellátási díjbevétel.

4. Maradvány igénybevétel

A maradvány forrás meghatározása még a 2022. évi számviteli zárása előtti időszakban történt. Jelenleg a tervekben a következő maradványforrásokkal kalkuláltunk:

- **KESZI 48 millió Ft**
- **CSGYK 6 millió Ft**
- **Társulás 168 millió Ft**, melynek megoszlása a következő:
 - 1) szolidaritási alaphoz kapcsolódó maradvány 5.871.518 Ft
 - 2) felújítási alaphoz kapcsolódó maradvány 4.695.282 Ft
 - 3) 2019. évi tanácsi döntés alapján keletkezett

³ Ez a szakasz rendelkezik a helyi díjak mértékének további időszakban való rögzítéséről. Eszerint helyi önkormányzat, annak költségvetési szerve, illetve azon gazdasági társaságok esetén, melyben az önkormányzat többségi tulajdoni részesedéssel rendelkezik, az általa nyújtott szolgáltatások díját nem emelheti a 603/2020. (XII.18.) Korm. rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos és alkalmazandó mértékét túlhaladóan. Ez a rendelkezés 2022. június 30-ig korlátozta az intézményi működési bevételek alakulását.

tartalékból fennmaradó maradvány	2.889.306 Ft
4) belépési hozzájárulás számlán lévő forrás	24.212.491 Ft
5) jubileumi jutalomra és felmentési bérre elkülönített maradvány	19.373.855 Ft
6) általános tartalékra elkülönített maradvány	1.805.858 Ft
7) intézmények működési hiányára elkülönített maradvány	<u>109.151.690 Ft</u>
összesen:	168.000.000 Ft

A számviteli zárások alapján a maradványforrás tényleges, nyilvántartásba kerülő összege az éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg történik⁴.

Összességében megállapítható, hogy a Társulás és intézményei költségvetése 1 742 013 590 Ft -ot tesz ki, mely az előző évhez képest 4%-kal magasabb összegben került meghatározásra. A bevételi oldalon az állami támogatások az előző évhez képest alig változtak. A magas maradványforrás felhasználás az intézmények biztonságos működésének fenntartását szolgálja. Mindez ugyanakkor nem valósulhatna meg az intézmények megtakarítást biztosító intézkedése nélkül, valamint a gesztor Önkormányzat vállalása nélkül. Az intézmények a megtett intézkedésekről külön tájékoztatást terjesztenek elő a Tanács felé.

KIADÁSOK

A kiadások tervezését befolyásoló tényező, hogy a korábbi évek helyi döntésen alapuló bérfejlesztés mértékét (10%) és hatását megtartani javasolja az előterjesztő. Ugyanakkor a jutalom formájában kifizetésre kerülő bérkiegészítést, *a koncepcióval ellentétesen egyszer kétheti mértékben javasolja.*

A 2023. évre tervezett költségvetési kiadások rovatok szerinti bemutatása a következő (adatok Ft-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2022. novemberi	Teljesítés 2022. november 30-ig	Terv 2023	Változás előző évhez képest %
<i>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</i>	<i>994 090 300 Ft</i>	<i>1 002 165 696 Ft</i>	<i>787 654 796 Ft</i>	<i>1 040 227 800 Ft</i>	<i>105%</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</i>	<i>144 514 890 Ft</i>	<i>145 123 326 Ft</i>	<i>105 603 149 Ft</i>	<i>150 535 467 Ft</i>	<i>104%</i>
<i>Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)</i>	<i>94 800 000 Ft</i>	<i>92 945 000 Ft</i>	<i>82 959 427 Ft</i>	<i>120 600 000 Ft</i>	<i>127%</i>
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2022. novemberi	Teljesítés 2022.	Terv 2023	Változás előző évhez

⁴ A maradvány mértékének számbevétele 2023. január közepén történtek, viszont az intézményeknek és a Társulásnak adott év február 28-ig kell rendeznie előző évi könyvelését a nyilvántartások, leltárak, analitikák alapján. Mindez befolyásolhatja a maradvány tényleges mértékét, mely a zárszámadáskor került meghatározásra.

			november 30- ig		képest %
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	14 700 000 Ft	14 710 900 Ft	10 954 162 Ft	16 144 000 Ft	110%
Közüzem díjak (K331)	35 500 000 Ft	69 594 640 Ft	21 178 777 Ft	80 102 152 Ft	226%
Vásárolt élelmezés (K332)	60 000 000 Ft	55 700 000 Ft	38 644 799 Ft	60 000 000 Ft	100%
Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	10 200 000 Ft	10 200 000 Ft	4 604 258 Ft	6 710 000 Ft	66%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	9 300 000 Ft	13 100 000 Ft	8 676 860 Ft	13 700 000 Ft	147%
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	2 550 000 Ft	2 539 100 Ft	2 145 503 Ft	1 350 000 Ft	53%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	22 580 000 Ft	19 080 000 Ft	12 244 047 Ft	22 000 000 Ft	97%
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	26 500 000 Ft	30 000 000 Ft	26 772 070 Ft	31 250 000 Ft	118%
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	166 630 000 Ft	200 213 740 Ft	114 266 314 Ft	215 112 152 Ft	129%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	2 350 000 Ft	2 450 000 Ft	1 299 415 Ft	2 500 000 Ft	106%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	63 425 500 Ft	67 420 588 Ft	42 141 868 Ft	93 643 980 Ft	148%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0 Ft	2 968 000 Ft	2 637 000 Ft	3 000 000 Ft	
Egyéb dologi kiadások (K355)	2 050 000 Ft	2 050 000 Ft	1 117 289 Ft	1 707 504 Ft	83%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	65 475 500 Ft	72 438 588 Ft	45 896 157 Ft	98 351 484 Ft	150%
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	343 955 500 Ft	382 758 228 Ft	255 375 475 Ft	452 707 636 Ft	132%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100)(K4)	1 350 000 Ft	1 350 000 Ft	865 850 Ft	1 250 000 Ft	93%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	7 280 000 Ft	8 113 631 Ft	5 267 262 Ft	7 940 000 Ft	109%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	900 000 Ft	900 000 Ft	850 000 Ft	900 000 Ft	100%
Tartalékok (K513)	173 968 003 Ft	89 156 724 Ft	0 Ft	67 042 452 Ft	39%

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2022. novemberi	Teljesítés 2022. november 30-ig	Terv 2023	Változás előző évhez képest %
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	182 148 003 Ft	98 170 355 Ft	6 117 262 Ft	75 882 452 Ft	42%
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	10 784 205 Ft	14 899 515 Ft	12 501 801 Ft	7 215 000 Ft	67%
Felújítások (=202+...+205) (K7)	1 120 855 Ft	8 620 855 Ft	6 921 754 Ft	14 195 237 Ft	1266%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)	0 Ft	100 000 000 Ft	100 000 000 Ft	0 Ft	
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	1 677 963 753 Ft	1 753 087 975 Ft	1 275 040 087 Ft	1 742 013 590 Ft	104%
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	0 Ft	0 Ft	200 000 000 Ft	0 Ft	
Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	0 Ft	0 Ft	200 000 000 Ft	0 Ft	
Kiadások összesen	1 677 963 753 Ft	1 753 087 975 Ft	1 475 040 087 Ft	1 742 013 590 Ft	104%

1. Személyi juttatások

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

A minimálbér és bérminimum változása a 573/2022. (XII.23.) Korm. rendelet szerint:

	2022. év	2023. év	Változás mértéke 2022. évhez képest
Szakképzettség nélküli feladatellátáshoz kapcsolódó minimálbér	200.000 Ft	232.000 Ft	116%
Szakképzettséghez kötött feladatellátáshoz kapcsolódó garantált bérminimum	260.000 Ft	296.400 Ft	114%

A tanács által jóváhagyott költségvetési koncepció a személyi juttatások tervezésére tekintettel a következő módon rendelkezett:

„1.2. A személyi juttatások tervezése

...

- 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.*”

A koncepciónak megfelelően terveztük az egyéb béren kívüli juttatást – nettó 135.000 Ft/fő/év -, a számla fenntartási hozzájárulást, illetve a bérfejlesztést.

Ugyanakkor a költségek csökkentése érdekében a kétszer kétheti bérkiegészítés helyett az intézmények csak egyszer kétheti bérkiegészítést terveztek. Ezen túlmenően az üres álláshelyekre nem került megtervezésre bér, kivéve a folyamatban lévő állástárgyalások vonatkozásában. A munkába járás költségtérítésére vonatkozó módosítást, azaz a költségtérítés duplájára való növelését figyelembe vettük.

A fenti intézkedések alapján az előző évhez képest mindösszesen 5%-kal nőtt a személyi juttatás összevont előirányzata, mely a két intézmény vonatkozásában együttesen alig több, mint 46 millió Ft.

A Térségi Társulásnál az előző évhez képest nem változott a személyi juttatás tervezett előirányzata, bruttó évi 850 ezer Ft összegben az esetleges reprezentációs kiadásokra került megtervezésre.

2. Járulékok

A szociális hozzájárulás mértéke az előző évhez képest nem változott, maradt 13% mértékű. Nem változott a cafetériát terhelő munkáltatói személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség sem (15%), illetve a reprezentációs juttatásra fizetendő SZOCHO és SZJA - számításimód sem változott (bruttó alap x1,18 x adómérték).

A járulékok tervezésénél az intézményeknél figyelembe vettük a minimálbér változása miatt a rehabilitációs hozzájárulás változását is. A rehabilitációs hozzájárulás alapja a minimálbér 9-szerese, mely alap 2023-ben 2.088 ezer Ft.⁵

A járulék tervezett előirányzata az 2022. évi eredeti előirányzathoz képest 4%-kal magasabb.

3. Dologi kiadások

⁵ Rehabilitációs hozzájárulást az a jogi személy (költségvetési szerv) köteles fizetni, akinek az éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 25 főt meghaladja, és a létszámának 5%-t a legalább napi 4 órában foglalkoztatott megváltozott munkaképességűek létszáma nem éri el. A kötelező alkalmazáshoz kapcsolódó hiányzó létszám alapján kell megállapítani a rehabilitációs hozzájárulást.

A dologi kiadások tervezésénél igyekeztünk figyelembe venni a szolgáltatások-, illetve a vásárolt készletek esetén jelentkező árszínvonal emelkedést, illetve a közüzemi költségek változását. A KESZI-nél a készletbeszerzések (főként élelmiszer alapanyag beszerzések) és üzemeltetési anyagokra tervezett költség 25%-kal nőtt az előző évi tervhez képest, a szolgáltatások előirányzata 27%-kal. A szolgáltatási kiadásokon belül a közüzemi díjakra tervezett költség közel 6-szorosára emelkedett az előző évhez képest.

A CSGYK esetén a készlet- és üzemeltetési anyag beszerzés együttesen közel duplájára nőtt, a közüzemi költségek több, mint négyszeresére emelkedtek. A közüzemi költségek vonatkozásában figyelembevételre kerültek az új GYÁÓ épületének várható költségei is.

Összességében a dologi kiadások előirányzata a CSGYK esetén 20.988 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest, a KESZI-nél pedig 87.972 ezer Ft-tal nőtt. A Társulás dologi kiadásai csökkentek az előző évi teljesítést figyelembe véve, mivel csak az alapvető „munkaszervezeti” költségeket vetítjük rá a szervezetre. A dologi kiadások együttesen az előző évhez képest 32%-kal növekedett.

A közüzemi költségek számítása során a következő, gesztor önkormányzat szerződésében lévő információkból indultunk ki:

Gázenergia vonatkozásában:

Nagyfogyasztókra kötött szerződés szerint (ide tartozik a KESZI Ostermayer utcai épülete is) 935,636 HUF/m³ a szerződéses ár, mely havonta a holland tőzsdei árfolyam alapján indexálásra került. Január hónapra vonatkozóan az ár 535,043 HUF/m³ -ban került meghatározásra. Ezzel az árral és a lehetséges energia csökkentéssel számoltunk a tervezés során az Ostermayer utcai épület vonatkozásában.

A kisfogyasztókra kötött szerződés szerint (a többi épület e szerződésbe tartozik) a közbeszerzési eljárás alapján elnyert ár 649,203 HUF/m³ került meghatározásra. A tervezés során, a Magyar Államkincstár által az állami támogatás igénylése során kiadott utasítás alapján 628,2 HUF/m³ áron számoltunk a tervezés során.

A gázenergia vonatkozásában Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata is élt nyilatkozattételi lehetőségével a 12/2023. (II.20.) Korm. rendelet alapján, bízva abban, hogy a 2023. február 6-án fixálásra kerülő árral költségünk csökkeni fog.

Villamosenergia vonatkozásában:

Villamosenergia tekintetében Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata szerencsés helyzetben van, mivel közbeszerzés útján megkötött szerződése 2023. december 31-ig van hatályban, mely szerint az energiadíj – figyelembe véve az árfolyamváltozás hatását – nettó 29,36 Ft/kWh. Ezzel az árral terveztünk a szociális intézmények villamosenergiadíj vonatkozásában is.

Távhőszolgáltatás:

Szerencsére távhőszolgáltatás csak a Lengyári úton lévő gondozóházat érinti. A koncepció készítés időpontjában jelentős – több mint 16-szoros – áremelkedéssel kellett számolni. Ez év végén, egy EM rendelettel közel felére csökkentette a táhődíj árat, így a tervezés során már a csökkentett energiaárral számoltunk a távhőszolgáltatás energiadíját. (54.836 Ft/GJ –ról 27.259 Ft/GJ-ra csökkent)

A fent meghivatkozott díjak, nettó árak és kizárólag az adott energia árát tartalmazzák, azaz a rendszerhasználati és egyéb költségeket nem. Ez utóbbiakat a 2022. évi átlag alapján próbáltuk meghatározni, figyelemmel annak növekedésére is.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása

A két intézménynél tervezünk ilyen jellegű juttatást. A tervezés az előző évi teljesítési adatok alapján történik. A CSGYK esetén a 2022. évi előirányzatnak megfelelően került megtervezésre a kiadás. A KESZI vonatkozásában 900e Ft-ról 800e Ft-ra csökkent a tervezett előirányzat.

Nem a Térségi Társulás költségvetésében megjelenő tétel, de szervesen a KESZI intézményhez kapcsolódó szociális ellátási támogatás, a 90 éven felüli mosonmagyaróvári ellátottak számára ingyenes alapellátási szolgáltatás biztosítása.⁶ A gesztor Önkormányzat költségvetésében ilyen módon nyújtott közvetett támogatás éves mértékét közel 10,4 millió Ft-ban tervezte, figyelembe véve az előző évi teljesítést

A közvetett támogatásra való utalást a határozattervezet 16. melléklete is rögzíti.

5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Ezen a soron a munkaszervezeti feladatokat ellátó Polgármesteri Hivatalnak átadandó támogatást terveztük meg, mely évek óta 3.600 ezer Ft.⁷

Illetve itt terveztük meg a Karolina Kórház – Rendelőintézet támogatására 2021-ben befolyt, de a Tanáccsal történt egyeztetés alapján 2021-ben át nem adott támogatás átadását, illetve a 2022. évre befolyt támogatás átadását. A két évben összegyűjtött/összegyűjtendő támogatás összege 3.680 ezer Ft. A támogatás felhasználásának összegéről döntenie szükséges.

6. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre

A tanácsi döntés megalapozása érdekében ezen a rovaton tervezzük a civil szervezetek támogatását, melyre ebben az évben is 900 ezer Ft-ot különítettünk el.

7. Tartalékok előirányzata

Figyelemmel a maradványforrás alakulására a tartalékok előirányzata a következőket tartalmazza:

- szolidaritási alapon lévő maradvány forrás felhasználása, 5.871.518 Ft
mely céltartalék
- felújítási alapon lévő maradvány forrás felhasználása, 4.695.282 Ft
mely céltartalék
- 2019. évi beszámoló alapján tanácsi döntés alapján

⁶ Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat költségvetési rendelete a következő módon rendelkezik az ellátásról:
„... Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által fenntartott Kistérségi Egyesített Szociális Intézménye által idősok számára biztosított alapszolgáltatási ellátást igénybe vevők személyi térítési díját megtéríti az ellátottak helyett, a következő feltételek együttes teljesülése esetén: az ellátott

a) a mosonmagyaróvári Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény által, idősok számára biztosított alapszolgáltatás igénybe vevője,

b) Mosonmagyaróváron állandó lakóhellyel rendelkezik,

c) betöltötte a 90. életévét és

d) tartási vagy öröklési szerződést nem kötött.

A személyi térítési díj átvállalása a 90. életév betöltését követő hónaptól történik.”

⁷ 2021-ben ezen a rovaton a teljesítés jóval magasabb összegű volt, mivel a 2020. évi beszámoló alapján, a Tanács döntésének megfelelően a gesztor önkormányzat visszautalásra került a fel nem használt hiányfinanszírozás. (71.638.775 Ft)

tartalékban helyezett forrás intézményi működésre:	2.889.306 Ft
- belépési hozzájárulás forrása, mint elkülönített céltartalék	24.212.491 Ft
- jubileumi jutalomra és felmentési bérre elkülönített	19.373.855 Ft
- egyéb előre nem látható kiadásokra tervezett forrás mint általános tartalék	10.000.000 Ft
összesen:	67.042.452 Ft

Ebben az évben szinte csak a kötelező, a maradvány forrással finanszírozandó, kötelező kiadásokra terveztük tartalék előirányzatot, és csak egy minimális, de szükséges 10 millió Ft értékű általános tartalékot képeztünk.

8. Beruházások, felújítások

A felújítási terv a költségvetés elfogadását követően kerül tárgyalásra. Így eredeti előirányzat formájában csak az áthúzódó kötelezettségeket, illetve a „megcímezett” forrásokat terveztük be.

A Társulásnál a „Felújítási Alap”-ba befizetett, áthozott maradvány illetve a 2023. évre tervezett befizetés került betervezésre bruttó módon. Annak felhasználási célját a beruházási tervben fogja meghatározni a Tanács.

A koncepció alapján az intézményeknél eredeti előirányzatban beruházás, felújítás nem tervezhető, hacsak az nem kötött valamilyen címzett forráshoz, vagy nem igényel az intézmény gyors eszközpótlást.

A CSGYK-ban mindösszesen bruttó 1.500e Ft került betervezésre a beruházások közé, mely nagyrészt az új GYÁO épületben szükséges eszközök beszerzését szolgálná. A KESZI-ben a beruházások között bruttó 5.715e Ft került betervezésre, eszközpótlás céljából, felújítás soron pedig a „Csendes Szoba” kialakításra kapott adomány, maradvány forrásban megjelenő támogatása került betervezésre bruttó 1.121e Ft összegben.

A költségvetési kiadások így mindösszesen 1.742.013.590 Ft tesznek ki, mely az előző évhez képest az intézkedések révén mindösszesen 4% növekedést mutat. Pótelőirányzat formájában támogatást várunk a minimálbér és bérminimum emelkedése miatt a személyi juttatások és járulékok finanszírozásához, de egyelőre információval még nem rendelkezünk a lehetséges támogatásról.

9. Létszámok

Feladatellátás tekintetében változással nem számoltunk, így az engedélyezett létszámhely a 2022. évi létszámhellyel azonos:

KESZI esetén 159 fő, CSGYK esetén 58,5 fő.

A létszámhelyek alakulását szervezeti egységenként a határozattervezet 15. melléklete részletezi.

Tisztelt Társulási Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását.

Mosonmagyaróvár, 2023. január 31.

Dr. Árvay István sk.
elnök

Határozati javaslat I.:

..../2023. (II.7.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva **Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:**

1. A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira és a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
2. A Társulás költségvetésének címrendjét 2023. évre az *14. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.

3. A költségvetés főösszegének megállapítása

3.1. A Társulás 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási fő összegét: 1.742.013.590 Ft-ban, azaz egymilliárd-hétszáznegyvenkétfélmillió-tizenháromezer-ötszázkilencven forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.727.898.943 Ft-ban, azaz egymilliárd-hétszázhuszonhétmillió-nyolcszázkilencvennyolcezer-kilencszáznegyvehárom forintban,
 - ab) ebből önként vállalt feladat: 14.114.647 Ft-ban, azaz forintban tizennégymillió-száztizennégyezer-hatszáznegyvenhét forintban,
 - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
- b) bevételi fő összegét: 1.520.013.590 Ft-ban, azaz egymilliárd-ötszázhúszmillió-tizenháromezer-ötszázkilencven forintban,
 - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.505.898.943 Ft-ban, azaz egymilliárd-ötszázötthélmillió-nyolcszázkilencvennyolcezer-kilencszáznegyvenhárom forintban,
 - bb) ebből önként vállalt feladat: 14.114.647 Ft-ban, azaz forintban tizennégymillió-száztizennégyezer-hatszáznegyvenhét forintban,
 - bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
- c) a hiány összegét: 222.000.000 Ft-ban, azaz kettőszázhuszonkétfélmillió forintban állapítja meg, mint előző évi maradvány felhasználás.

- 3.2. A Társulás összevont költségvetési mérlege e határozat *1. melléklete szerinti*, a Társulás összevont működési és fejlesztési egyenlegét bemutató mérleg e határozat *2. melléklete szerinti*.

4. A költségvetés hiánya, finanszírozásának módja

- 4.1. A működési hiány finanszírozása érdekében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján 2023. december 31-én folyószámlahitel igénybevétele a költségvetés nem számol.
- 4.2. A hiány belső finanszírozásának érdekében az előző év(ek) költségvetési maradványának 222.000.000 Ft-ban, azaz kettőszázhuszonkétfélmillió forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:
 - a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 200.589.764 Ft, azaz kettőszázmillió-ötszáznyolcvankilencezer-hétszázhatvannégy forint,

- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 21.410.236 Ft, azaz huszonegymillió-négyszázötven-kettőszázharminchat forint.
- 4.3.A költségvetés a fejlesztési hiány finanszírozására hitelkeret felvételt nem határoz meg.
- 4.4. A hitel terhére történő kötelezettségvállalások csak az adósságot keletkeztető ügylet Kormány által történő engedélyeztetést követően, a hitelszerződés megkötése után tehetők.

5. A költségvetés mérlegei és kimutatásai

- 5.1.A Társulás és intézményei működési bevételeit jogcímenként, rovatonként a *3-5. melléklet* szerint hagyja jóvá, ezen belül az intézmények finanszírozását a határozat *6. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- 5.2. A Társulás és intézményei felhalmozási bevételeit jogcímenként, rovatonként a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá
- 5.3.A Társulás és intézményei működési kiadásait jogcímenként, rovatonként a *8-10. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- 5.4. A Társulás és intézményei felhalmozási kiadásait jogcímenként, rovatonként a *11. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- 5.5. A Társulás intézményeinek működéséhez kapcsolódó állami támogatás jelen határozat *12. melléklete* tartalmazza, mely támogatást Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata kap meg, mint gesztor önkormányzat a központi finanszírozásból. Az állami támogatás havonta, nettó finanszírozás keretében átadásra kerül.
- 5.6. A Társulás által átveendő és átadandó támogatásokat e határozat *13. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- 5.7. A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett költségvetési létszámhelyét e határozat *15. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- 5.8.A Társulás közvetett támogatást nem nyújt, adósságot keletkeztető ügyletet nem kíván kötni, hitelállománnyal nem rendelkezik, adósságot keletkeztető ügylethez kapcsolódó saját bevételekkel nem rendelkezik. Ez a döntéseket a határozat *16., 19., 22. és 23. melléklete* tartalmazza.
- 5.9.A 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről szóló ütemtervet a *17. melléklet* állapítja meg.
- 5.10. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben - továbbiakban: Áht – 24.§ (4) d) pontja alapján a költségvetési év és azt követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a *18. melléklet* tartalmazza;
- 5.11. Többéves kihatással járó döntéseket évenként és összesítve - *20. melléklet*;
- 5.12. Európai Unió és egyéb támogatással megvalósuló programokkal, projektekkel a Társulás nem rendelkezik, melyről a határozat *21. melléklete* nyilatkozik;
- 5.13. A Társulás tagjai által 2023. évben fizetendő hozzájárulások és díjak összegét e határozat *24. melléklete* szerint hagyja jóvá.

6. A 2023. évi költségvetési bevételek

A Társulás a 2023. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján az alábbiak szerint csoportosítja:

- 6.1. működésre, fenntartásra fordítható bevételek
- a) intézményi saját bevételek
 - b) támogatás értékű működési bevételek
 - c) egyéb bevételek
 - d) 2022. évi maradvány felhasználása
- 6.2. fejlesztésre, fenntartásra fordítható bevételek
- a) támogatás értékű felhalmozási bevételek
 - b) egyéb bevételek

c) 2022. évi maradvány felhasználása

7. A 2023. évi költségvetési kiadások

A Társulás a 2023. évi költségvetési kiadásait a felhasználás alapján az alábbiak szerint csoportosítja:

- a) személyi juttatások
- b) járulékok
- c) dologi kiadások
- d) támogatás értékű működési kiadás
- e) működésre átadott támogatás ÁH-on kívül
- f) felhalmozás és felújítási kiadások

- 7.1. A Társulás a tagok által rábízott feladatokat végzi, amelyek a tagoknál jelennek meg kötelező feladatként.
- 7.2. A Társulás Tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2023. évi költségvetésében a foglalkoztatottak javára havi bruttó 1.000 Ft/fő/hó számlafenntartási hozzájárulást állapít meg 2023. január 1. napjától, melynek számfejtése és kifizetése a költségvetési év november havában történik. Az évközben belépő és kilépő foglalkoztatott időarányosan jogosult a számlafenntartási hozzájárulásra. A kilépő foglalkoztatott esetén az utolsó munkában töltött napon kell kifizetni a számlafenntartási hozzájárulás időarányos részét.
- 7.3. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2023. évi költségvetésében a foglalkoztatottak javára évi nettó 135.000 Ft/fő egyéb béren kívüli juttatást állapít meg Széchényi Pihenő Kártya formájában 2023. január 1. napjától, melynek számfejtési és kifizetési módjáról a költségvetési szerv vezetője az intézmény belső szabályzatában foglaltak szerint rendelkezik. A juttatás módjától való eltérés a költségvetési szerv vezetőjének engedélyével történhet. Az évközben belépő és kilépő foglalkoztatott időarányosan jogosult a béren kívüli juttatásra. A kilépő foglalkoztatott esetén az utolsó munkában töltött napon kell kifizetni a béren kívüli juttatás időarányos részét.
- 7.4. Jogviszony megszűnés esetén a munkavállaló egyéb béren kívüli juttatásai nem kerülnek kifizetésre, amennyiben nem éri el a bruttó 1000 Ft-ot.
- 7.5. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2023. évi költségvetésében egyszer kétheti bérkiegészítés-keretet összegének megfelelő jutalomkeretet kerül meghatározásra a foglalkoztatottak javára.
- 7.6. 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. Az egyszer kétheti bérkiegészítésre az év közben belépő foglalkoztatott időarányosan jogosult. Az egyszer kétheti bérkiegészítés összegének megfelelő jutalom foglalkoztatottanként mértékét az intézményvezető jogosult mérlegelni, és az elnök jóváhagyásával egyéb módon dönteni.

8. Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai

A Társulás több éves kihatással járó feladatként, 2023. évben az idősok bentlakásos otthonában történt befizetési kötelezettség miatt 24.212.491 Ft összeget különített el, mely forrás a céltartalékok között került nyilvántartásba vételre.

9. Tartalékok

9.1. A Társulás általános tartaléka 67.042.452 Ft.

9.2. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján

fizetendő felmentési bér, és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 19.373.855 Ft

9.3. A „Szolidaritási Alap”-ban, valamint a „Felújítási Alap” -ban képzett forrás, működési szabályzat szerinti, illetve Tanács döntése alapján felhasználásra elkülönített céltartalék

„Szolidaritási Alap”: 5.871.518 Ft

„Felújítási Alap”: 4.695.282 Ft.

9.4. Az idősek bentlakásos otthonában való belépéshez kapcsolódó megfizetett belépési hozzájárulás összege, mint elkülönített céltartalék 24.212.491 Ft.

9.5.A Társulási Tanács 55/2020. (IX.22.) TT határozatával döntött a 48/2017.(XI.07.) TT. határozat és az 5/2019. (II.26.) TT határozat alapján megfizetett, 2019. évi kiegészítő hozzájárulás elszámolásának eredményéről. Az elszámolt forrás 2.889.306 Ft összegben a tartalékforrás részét képezi, mely a Társulás által fenntartott intézmények működéséhez, valamint a működést szolgáló ingatlanok állagmegóvásához kapcsolódóan használható fel.

9.6. A jubileumi jutalom és felmentési bérekre, valamint a belépési hozzájárulás jogszabály szerinti visszafizetési kötelezettség teljesítésére az intézményvezető, az egyéb tartalékon lévő forrás felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.

9.7. A Társulás elnöke jogosult a Társulás jóváhagyott költségvetése alapján az intézményi jubileumi jutalmak és felmentési bérekre elkülönített előirányzatának teljesítmény szerinti átcsoportosítására – a költségvetésben meghatározott keretösszeg erejéig – értékhatártól függetlenül.

9.8.A Társulás elnöke a Társulás utólagos tájékoztatása mellett dönt a két ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan - a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek által működtetett, közfeladat ellátását szolgáló ingatlanok állagmegőrzése céljából – ügyekben a Felújítási keretösszeg terhére, de legfeljebb egymillió Ft összegig.

9.9.Jelen határozat 9.7. és 9.8. pontjában meghatározottakon kívül, a tartalékok felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.

10. Előirányzat felhasználási ütemterv

A Társulás 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a *17. melléklet* szerint állapítja meg.

11. Előirányzat módosítás

11.1. A költségvetési szerv vezetője jogosult és egyben köteles a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételt, a tényleges többletnek megfelelő összegű előirányzat módosítására. A többletbevételt a költségvetési szerv csak a saját hatáskörű előirányzat módosítás után használhatja fel. A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról tájékoztatja a Társulás feladatait ellátó kistérségi koordinátort. A kistérségi koordinátor előkészítésében az elnök a Tanács a következő ülésén tájékoztatja a Tanácsot a végrehajtott előirányzat változásáról.

11.2. Az elnök köteles tájékoztatni a Tanácsot, ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap a Társulás számára pótelőirányzatot biztosít. A Tanács negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szervek számára a költségvetési beszámolók felülgyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési határozatának módosításáról.

11.3.Az eredeti előirányzatba be nem tervezett állami támogatás jóváírását követően, az elnök köteles negyedévenként a Tanács tagjait a pótelőirányzatról tájékoztatni, aki ez

alapján módosíthatja az intézményi működési hiányt finanszírozó településhozzájárulás összegét egységesen, lakosságszám arányosan.

12. Előirányzat átcsoportosítás

- 12.1. A költségvetési szerv vezetője a határozatban megállapított kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra nem jogosult.
- 12.2. A Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény és a Család- és Gyermejjóléti Központ a gesztor önkormányzat - Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata - támogatását bármely irányban érintő előirányzat átcsoportosítási javaslata előterjesztése előtt köteles az önkormányzat jóváhagyását megszerezni.

13. Finanszírozás

- 13.1. A költségvetési határozat *24. mellékletében* meghatározott tagdíjak és hozzájárulások megfizetését a tagönkormányzatok a Társulási Megállapodás alapján, adott év március 31-ig és adott év október 31-ig kötelesek biztosítani.
- 13.2. A Társulás a költségvetési szervek működéséhez a társulási támogatást és az állami hozzájárulást külön megállapodás szerint biztosítja havi rendszerességgel.
- 13.3. A fedezet nélküli kötelezettségvállalásért az intézményvezető teljes körű anyagi és fegyelmi felelősséggel tartozik.

14. A maradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

- 14.1. A költségvetési szerv a maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.
- 14.2. A költségvetési szerv maradványát a Társulási Tanács felülvizsgálja és a zárszámadási határozatával egy időben hagyja jóvá.

15. Vagyoneértékesítéssel kapcsolatos szabályok

A társulás költségvetési szervei használatában, illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló eszközöket, gépeket, berendezéseket, bármely vagyont 200.000.- Ft egyedi könyv szerinti bruttó értékig az intézményvezető saját hatáskörben, 200.001.- Ft és 2.000.000.- Ft bruttó értékhatár között az elnök előzetes egyetértése, a Pénzügyi Bizottság jóváhagyása után a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni. Egyéb esetekben a Tanács döntése szükséges.

A vagyonkezelésben lévő ingatlanokra vonatkozóan a Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata és Mosonmagyaróvár Térségi Társulás között létrejött Vagyonkezelési szerződésben foglaltakat be kell tartani.

Saját tulajdonú ingatlanok esetén a nemzeti vagyonról szóló 2011. CXCVI. törvény rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy 5 millió Ft alatti forgalmi értékű ingatlan értékesítése esetén a legkedvezőbb ajánlatot figyelembe véve, a Pénzügyi Bizottság jóváhagyása után az elnök dönt, mely döntéséről utólag tájékoztatja a Társulási Tanácsot. Ezt meghaladó értékhatár felett a Társulási Tanács dönt az értékesítésről.

16. Bevételek elszámolása

- 16.1. Az intézményi - feladathoz nem kötött - működési többletbevételeket a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, felújítására, szakmai fejlesztésére használható fel.

17. Készpénzfizetés teljesítés

A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a költségvetési szervek pénzügyi szabályzatában meghatározott

összeghatárra, és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- 17.1. készlet, kis értékű tárgyi eszköz beszerzése, (50 ezer Ft bruttó értékig)
- 17.2. kiküldetési kiadások,
- 17.3. reprezentációs kiadások,
- 17.4. kisösszegű szolgáltatási kiadások, (maximum bruttó 50 ezer Ft értékig)
- 17.5. ellátottak pénzbeli juttatásai
- 17.6. közfoglalkoztatottak juttatásai,
- 17.7. pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások,
- 17.8. munkavállalók nem rendszeres személyi juttatásai, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzügyi szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi.

18. Költségvetési engedélyezett létszámhely

A társulás a társulás irányítása alá tartozó intézmények költségvetési engedélyezett létszámhelyét *217,5 főben* határozza meg, jelen határozat *15. melléklete* alapján.

19. Követelés elengedés

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (4) bekezdés 10. pont a)- g) alpontjai szerinti követelés, kiegészítve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 1. és 5. pontjában definiált behajthatatlannak minősülő és kisösszegű követelések elengedése a következő módon engedélyezhető:

A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek könyveiben megjelenő, kisösszegű követelésnek minősíthető követelés, valamint a kisösszegűnek nem minősülő, de behajthatatlannak tekintendő követelések elengedéséről Társulás tanácsa dönt, a Pénzügyi Bizottság előzetes véleményét figyelembe véve.

20. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

A költségvetés végrehajtását a Társulás Pénzügyi Bizottsága köteles ellenőrizni. Az ellenőrzésről a bizottság elnöke a beszámoló határozattervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

21. Záró és átmeneti rendelkezések

Jelen határozat felhatalmazza az elnököt, hogy a 2024. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmények részére a 2023. évi költségvetésük 1/12-ed részét biztosítsa havonta, a 2024. évi költségvetési határozat hatályba lépéséig a 2023. évi költségvetés maradvány forrása terhére.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: kihirdetést követően azonnal

Határozati javaslat II.:

..../2023. (II.7.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a „kórházi eszközbeszerzés támogatása” jogcímen 2021. és 2022. évben befolyt, a 2022. évi maradvány forrás részét képező, támogatásértékű működési célú kiadások előirányzatába helyezett támogatás összegét 2.760.000 Ft összegben az intézmények működési kiadásainak finanszírozására használja fel, az intézményvezetők pótelőirányzat kérelme alapján.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: 2023. május 31.

Határozati javaslat III.:

..../2023. (II.7.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a „Szolidaritási Alap” elkülönített során keletkezett, a 2022. évi maradvány forrás részét képező, tartalékok előirányzatába helyezett támogatás összegét 5.871.518 Ft összegben az intézmények működési kiadásainak finanszírozására használja fel, az intézményvezetők pótelőirányzat kérelme alapján.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: 2023. május 31.

Sorszám	Partner	Szerződés összege (Ft)	2023	2024	2025	2026	Szerződés tárgya
1	Webnode AG		90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	webtárhely - csgykmovar.hu
2	Abakusz SH Kft		900 000 Ft				Irodaszer, megállapodás alapján
3	Trendpack Kft		700 000 Ft				Tisztítószer beszerzés
4	Yettel Magyarország Zrt		1 320 000 Ft	1 320 000 Ft	1 320 000 Ft	1 320 000 Ft	mobiltelefon előfizetés
5	Allianz Biztosító		90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	RWL-677 Dacia Lodgy kötelező biztosítás
6	FU-O-GE Kft		600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás
7	Groupama Biztosító Zrt		165 192 Ft	165 192 Ft	165 192 Ft	165 192 Ft	RWL-677 Dacia Lodgy casco biztosítás
8	Kálnoki Kenyér Kft		400 000 Ft	400 000 Ft	400 000 Ft	400 000 Ft	GYÁO részére pékáru beszerzés
9	Karolina Kórház Rendelőintézet		13 600 Ft	13 600 Ft	13 600 Ft	13 600 Ft	Foglalkoztatás egészségügyi tüdőszűrés
10	Kiss Viktor e.v.		240 000 Ft	240 000 Ft	240 000 Ft	240 000 Ft	CSAGYESZ és CSAGYEK program rendszerfelügyeleti és rendszerköv
11	Kiss-Tűz Tűzvédelmi Szolgáltató Bt.		127 000 Ft	127 000 Ft	127 000 Ft	127 000 Ft	tűzvédelmi szolgáltatás
12	Lindström Kft		250 000 Ft	250 000 Ft	250 000 Ft	250 000 Ft	szőnyegtisztítás
13	Magyar Telekom Zrt		220 000 Ft	220 000 Ft	220 000 Ft	220 000 Ft	telefonelőfizetés
14	Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft	havi 120.000.-Ft + ÁFA	1 828 800 Ft	1 828 800 Ft	1 828 800 Ft	1 828 800 Ft	adatvédelmi tisztviselő részére kötelezően előírt feladatok ellátása
15	Mod Zrt.		600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	Fénymásoló bérleti díj
16	Patent Távfelügyelet Kft		150 000 Ft	150 000 Ft	150 000 Ft	150 000 Ft	Távfelügyeleti díj
17	RLAN Internet Távközlési Kft		152 904 Ft	152 904 Ft	152 904 Ft	152 904 Ft	Internet GYÁO
18	Soósné Dr. Kiss Zsuzsanna		2 445 000 Ft				Családterápia szerződés alapján
19	Takaro Attila Lajos e.v.	130 000 Ft/hó	1 560 000 Ft				informatikai rendszerfelügyelet, karbantartások
20	Kiss Szűcs Beáta munkavédelmi technikus E.V.		228 600 Ft	228 600 Ft	228 600 Ft	228 600 Ft	Munkavédelmi szolgáltatás
21	TÜVI Kft		65 000 Ft	65 000 Ft	65 000 Ft	65 000 Ft	poroltó ellenőrzés
22	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		111 600 Ft	111 600 Ft	111 600 Ft	111 600 Ft	Kábeltévé, internet Vasutas utca 10. Szolgálat
23	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		96 228 Ft	96 228 Ft	96 228 Ft	96 228 Ft	Kábeltévé, internet Vasutas utca 10. Központ
24	Abakusz SH Kft		2 100 000 Ft				Irodaszer, megállapodás alapján
25	Assist-Trend Kft		1 200 000 Ft				Tisztítószer beszerzés
26	Lajta Clean Kft.		7 000 000 Ft				Tisztítószer beszerzés
27	AG FOODS Hungary Kft		4 300 000 Ft				Tisztítószer beszerzés
28	Turkovics-Elter Violetta		4 300 000 Ft				Tisztítószer beszerzés
29	AEGON Magyarország Általános Biztosító Zrt.		53 820 Ft	53 820 Ft	53 820 Ft	53 820 Ft	MDC 786 Suzuki Splash gépjármű kötelező biztosítás
30	AEGON Magyarország Általános Biztosító Zrt.		33 523 Ft	33 523 Ft	33 523 Ft	33 523 Ft	LYX 724 Renault Kangoo Casco biztosítás
31	Generali Biztosító Zrt.		90 697 Ft	90 697 Ft	90 697 Ft	90 697 Ft	általános felelősség biztosítás fejlesztő foglalkoztatás
32	Generali Biztosító Zrt.		174 186 Ft	174 186 Ft	174 186 Ft	174 186 Ft	NZL 359 Renault Master Casco biztosítás
33	Allianz Hungária Zrt.		94 800 Ft	94 800 Ft	94 800 Ft	94 800 Ft	LSM 772 KIA Picanto kötelező gépjármű biztosítás
34	Allianz Hungária Zrt.		70 844 Ft	70 844 Ft	70 844 Ft	70 844 Ft	LSM 772 KIA Picanto casco
35	ALI TŰZ-REND Kft		7 620 Ft	7 620 Ft	7 620 Ft	7 620 Ft	Jánossomorjai Idősek Klubja Tűzotó készülékek ellenőrzése
36	CompuTREND Zrt.		3 718 882 Ft	3 718 882 Ft	3 718 882 Ft	3 718 882 Ft	CT-Ecostat éves karbantartási díj
37	Gastro Kont Kft		20 806 400 Ft				szociális étkeztetés keretében meleg étel elkészítése és
38	Dr Kacz Károlyné		600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	dietetikus szolgáltatás
39	Dr. Mihályi Zsuzsanna Orvosi Bt	125.000.-Ft/hó	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	Rendszereses háziorvosi ellátás Idősek Gondozóházában
40	Dr. Ruzsa Judit Emőke	Ft/demensvzsgálat	1 400 000 Ft	1 400 000 Ft	1 400 000 Ft	1 400 000 Ft	Pszichiátriai szakorvosi ellátás biztosítása, demencia vizsgálatok
41	Taxon Bt		600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	Orvosi alapellátás Hajléktalan ellátó szolgálatnál
42	Ecoffice Technology Kft		400 000 Ft	400 000 Ft	400 000 Ft	400 000 Ft	Másológép bérleti díj Alapszolgáltatási Centrum
43	Egyetem Étterem és Konyha Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.		21 762 000 Ft				szociális étkeztetés keretében meleg étel elkészítése és
44	ÉMI-TÜV SÜD Kft		80 000 Ft	80 000 Ft	80 000 Ft	80 000 Ft	Felvonó éves biztonságtechnikai vizsgálat
45	Faber Gyógyszertár Kft.		835 000 Ft				Intézményi gyógyszerek biztosítása az Idősek Gondozóháza
46	FleetCor Hungary Kft		4 700 000 Ft	4 700 000 Ft	4 700 000 Ft	4 700 000 Ft	üzemanyag a gépjárművekbe
47	Földes K. G. 2009 Kft	Ft/kg+ÁFA	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Soproni út 65, Lengyári út 2.
48	Földes K. G. 2009 Kft	Ft/kg+ÁFA	45 720 Ft	45 720 Ft	45 720 Ft	45 720 Ft	Ételhulladék elszállítása a Lébényi Idősek Klubja

49	Földes K. G. 2009 Kft	Ft/kg+ÁFA	45 720 Ft	45 720 Ft	45 720 Ft	45 720 Ft	Ételhulladék elszállítása a Jánossomorjai Idősek Klubja
50	Földes K. G. 2009 Kft	Ft/kg+ÁFA	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Mosoni Idősek Klubja
51	Földes K. G. 2009 Kft	Ft/kg+ÁFA	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Óvári Idősek Klubja
52	Funkció Kft		19 000 000 Ft				élelmiszer, darabolt sertéshús, marhahús és darabolt baromfi,
53	FU-O-GE Kft		1 550 000 Ft	1 550 000 Ft	1 550 000 Ft	1 550 000 Ft	foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás
54	Győr-Moson-Sopron Vármegyei Katasztfavédelmi Igazgatósá		182 880 Ft	182 880 Ft	182 880 Ft	182 880 Ft	Távfelügyelet biztosítása Soproni utca 65.
55	Intézményi Működtető és Gazdálkodási Szervezet		2 670 048 Ft	2 670 048 Ft	2 670 048 Ft	2 670 048 Ft	szociális étkeztetés keretében lefőzött ételadagok kiszállítása
56	Halker Kft		12 155 394 Ft				élelmiszer, mélyfagyasztoss és gyorsfagyasztott termékek, éves
57	K&H Biztosító Zrt.		49 592 Ft	49 592 Ft	49 592 Ft	49 592 Ft	LYX 724 Renault Kangoo kötelező gépjármű biztosítás
58	Kaczor Attila e.v.	440.000.-Ft/hó	5 280 000 Ft				Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás helyszínre történő
59	Karolina Kórház Rendelőintézet		165 000 Ft	165 000 Ft	165 000 Ft	165 000 Ft	Foglalkoztatás egészségügyi tüdőszűrés
60	KÉTÜSZ Kapuvár Kft		125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	kéményseprés
61	Kiss János Mihály		180 000 Ft	180 000 Ft	180 000 Ft	180 000 Ft	tűzvédelmi szolgáltatás
62	KONSZEG Kft		14 500 000 Ft				élelmiszer, különféle élelmiszer termékek (szárazáru, konzerv),
63	Kónyáné Dr. Sándor Andrea		3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	Orvosi alapellátás Aranykor Idősek Otthona Virágoskert Idősek
64	Kránitz Ferenc		7 500 000 Ft	7 500 000 Ft	7 500 000 Ft	7 500 000 Ft	élelmiszer, pékáru, éves szerződés
65	Lindström Kft		845 364 Ft	845 364 Ft	845 364 Ft	845 364 Ft	szőnyegtisztítás
66	LK-SYSTEMS Bt.		4 500 000 Ft	4 500 000 Ft	4 500 000 Ft	4 500 000 Ft	informatikai rendszerfelügyelet, karbantartások
67	Magyar Telekom Nyrt.		1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	telefon, internet a telephelyeken
68	MediaWorks Hungary Zrt		310 000 Ft				Kisalföld újság előfizetés
69	Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft	havi 120.000.-Ft + ÁFA	1 828 800 Ft	1 828 800 Ft	1 828 800 Ft	1 828 800 Ft	adatvédelmi tisztviselő részére kötelezően előírt feladatok ellátása
70	Patent Távfelügyelet Kft		480 384 Ft	480 384 Ft	480 384 Ft	480 384 Ft	Távfelügyeleti díj
71	HO-MI Kft		7 000 000 Ft				élelmiszer, tej, tejtermék
72	Pannon Elco-Lift Bt.	16.510.-Ft/hó	198 120 Ft	198 120 Ft	198 120 Ft	198 120 Ft	konyhai felvonó karbantartása
73	Pannon Tech 2000 Bt		595 860 Ft	595 860 Ft	595 860 Ft	595 860 Ft	fénymásoló bérlet Közponi irányítás
74	Partner Service Kft		108 031 Ft	108 031 Ft	108 031 Ft	108 031 Ft	tűzjelző rendszer karbantartása Soproni út
75	Satelit Híradástechnikai Kft	3.829.-Ft / hó	45 948 Ft				internet Jánossomorjai Idősek kLubja
76	SOS Központ Kft		10 100 000 Ft	10 100 000 Ft	10 100 000 Ft	10 100 000 Ft	Jelzőrendszeres házi-segítségnyújtás készülékbérlet
77	Stercor Kft		251 460 Ft				Egészségügyi hulladékok begyűjtési díja
78	SPIE AGIS Fire&Security Kft		355 728 Ft	355 728 Ft	355 728 Ft	355 728 Ft	konyhai ansul oltórendszer karbantartása
79	Szám-Adó Kft.		71 628 Ft	71 628 Ft	71 628 Ft	71 628 Ft	TSZG szoftverfelügyelet Jánossomorjai Idősek Klubja
80	Szám-Adó Kft.		685 800 Ft	685 800 Ft	685 800 Ft	685 800 Ft	TSZG szoftverfelügyelet Mosoni Idősek Klubja, Alapszolgáltatási
81	Szám-Adó Kft.		144 780 Ft	144 780 Ft	144 780 Ft	144 780 Ft	TSZG szoftverfelügyelet Lébényi Idősek Klubja
82	Szám-Adó Kft.		134 112 Ft	134 112 Ft	134 112 Ft	134 112 Ft	TSZG szoftverfelügyelet SzocX Hajléktalan Ellátó Szolgálat,
83	Yettel Magyarország Zrt		1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	mobiltelefon előfizetés
84	Temini Kft		228 600 Ft	228 600 Ft	228 600 Ft	228 600 Ft	Soproni út felvonó karbantartás
85	Kiss Szűcs Beáta munkavédelmi technikus E.V.		762 000 Ft	762 000 Ft	762 000 Ft	762 000 Ft	Munkavédelmi szolgáltatás
86	TÜVI Kft		130 000 Ft	130 000 Ft	130 000 Ft	130 000 Ft	poroltó ellenőrzés
87	UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.		197 140 Ft	197 140 Ft	197 140 Ft	197 140 Ft	NZL 359 Renault Master kötelező biztosítás
88	UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.		3 930 Ft	3 930 Ft	3 930 Ft	3 930 Ft	XZM 445 utánfutó kötelező biztosítás
89	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		125 000 Ft				Kábeltvé, internet Barátság utca 20.
90	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		110 000 Ft				Kábeltvé, internet Soproni út 65.
91	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		75 000 Ft				Kábeltvé, internet Zichy Mihály utca 5 Alapszolgáltatási Centrum
92	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		60 000 Ft				Kábeltvé, internet Zichy Mihály utca 5 Óvári Idősek Klubja
93	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		64 000 Ft				Kábeltvé, internet Szent István király t 109. Mosoni Idősek Klubja
94	Vörös Ferenc e.v.		233 000 Ft	233 000 Ft	233 000 Ft	233 000 Ft	rovarirtás, rágcsálóirtás
95	WD Bt		2 100 000 Ft				munkaruha, védőruha
96	Yettel Magyarország Zrt	9.222 Ft/hó	110 664 Ft	110 664 Ft	110 664 Ft	110 664 Ft	vállalati internet 2 GB

Többséves kihatású kötelezettségek általános működtetési költségeken kívül (e Ft)

EU-s támogatással megvalósuló projektek (adatok Ft)

2023. év

21. melléklet

Mosonmagyaróvári Térségi Társulásnak és intézményeinek 2023. évben az eredeti előirányzatai nem tartalmaz folyamatban lévő EU-s vagy hazai pályázatot, támogatás