

1. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2023. március 21-i ülésére

Tárgy: Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2022. évi költségvetésének 10-12. havi módosításai

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység:

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

Készítette:

Molnárné Nagy Edina – társulás gazdasági vezetője

Pénzügyi fedezetet nem igényel.

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.

Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

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

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2022. évi költségvetését a Társulás Tanácsa a 2/2022. (II.22.) határozatával fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a rendelkezik az előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról az államháztartási önkormányzati alrendszerben a 34.§ (4) bekezdése szerint a tanács az előirányzat-módosításokat, illetve előirányzat átcsoportosításokat negyedévenként – kivétel első negyedév -, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig átvezeti a Társulás költségvetési határozatán.

Jelen előterjesztésben a 2022. október 1-je és 2022. december 31-e közötti időszakban megvalósult előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, valamint a saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat mutatjuk be, melyek a határozat mellékletein átvezetésre kerültek.

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

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó szervek költségvetésén a következő módosításokat, átcsoportosításokat javasoljuk átvezetni 2022. december 31. időpontra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok** az előterjesztés készítésének időszakában mindösszesen **5.420.849 Ft-tal növekedtek**, ebből a személyi juttatások 5.215.475 Ft-tal a járulékok 205.374 Ft-tal:
 - o felmentési bérre átadott előirányzat +903.773 Ft
 - o jubileumi jutalomra átadott előirányzat +1.753.697 Ft
 - o fejlesztő foglalkoztatás kiegészítő támogatása +2.562.000 Ft
 - o egészségügyi kiegészítő pótlék (tervezetten felüli rész) +201.379 Ft
- **dologi kiadások** az utolsó negyedévben **29.664.669 Ft-tal növekedtek**:
 - o jelentősen megemelkedett távhő közüzemi díjak kapcsán a társulási gesztor támogatás 2021. évi maradványából +5.216.000 Ft
 - o a működési hiány finanszírozására a társulási tagönkormányzatoktól érkezett forrás +22.350.679 Ft
 - o októberi felmérés eredményének nyilvántartásba vétele +4.097.990 Ft
 - o átcsoportosítás a beruházásokra -2.000.000 Ft

- **felhalmozási kiadások** a dologi kiadásokról történő átcsoportosítással **2.000.000 Ft-tal növekedtek** igazodva a teljesítéshez, mely jellemzően kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére irányult.
- **az egyéb működési célú kiadási, az ellátottak pénzbeli juttatásai és a felhalmozási kiadások** esetében *nem történt változás a hivatkozott időszakban.*

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2022. évi költségvetése a hivatkozott időszakban 37.085.518 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék*, az *egészségügyi kiegészítő pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlékok kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 25.286.416 Ft, illetve B816 +25.286.416 Ft), illetve az eredeti tervezet előirányzaton felül az egészségügyi kiegészítő pótlék esetében +201.379 Ft többletet vehettünk figyelembe a költségvetés módosítása során.

Az állami támogatás októberi felmérésének eredménye a KESZI-t érintően +4.097.990 Ft, mely összeggel az intézmény támogatása növekszik.

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (+28.049.795 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (+7.873.470 Ft) átadásával, a működési hiányra előirányzott tagönkormányzati finanszírozás következtében (+22.350.679 Ft) valamint az októberi állami támogatás felmérés eredményeként jelentkező többlet támogatás nyilvántartásba vételével (+4.097.990 Ft), így mindösszesen 62.371.934 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 88,66 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 93,3 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 113,67 %-os arányban teljesültek az eredeti, 85,06 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok: 375.890 Ft-tal csökkentek**, ebből *a személyi juttatások 516.173 Ft-tal csökkentek, a járulékok 140.283 Ft-tal növekedtek az utolsó negyedév során.* A módosítás okai:
 - felmentési bér: + 1.219.380 Ft
 - októberi felmérés eredménye: -1.595.270 Ft
- **a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai, az egyéb működési kiadások és a felhalmozási kiadások** esetében az előterjesztés készítésének időszakában az előirányzat nem változott.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2022. évi költségvetése 375.890 Ft-tal csökkent a negyedik negyedévben.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlék

kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 17.048.374 Ft, illetve B816 +17.048.374 Ft).

Az állami támogatás októberi felmérésének eredménye a CSK-t érintően -1.595.270 Ft, (mely összeggel az intézmény támogatása csökken):

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (+17.048.374 Ft) átadásával, és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (+1.219.380 Ft) átadásával, valamint az októberi állami támogatás felmérés eredményeként jelentkező állami támogatás csökkenésének nyilvántartásba vételével (-1.595.270 Ft), így mindösszesen 16.672.484 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 82 %-ban, az eredeti előirányzathoz 82,26 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 43,06 %-ban teljesültek a módosított, 8,38 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

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

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre rovat előirányzata **24.229.135 Ft-tal növekedett** a tartalék terhére, a 2021. évi beszámoló ellenőrzés következtében kimutatott KESZI-t érintő visszafizetési kötelezettség rendezése és átadása a gesztor önkormányzat részére a visszafizetés miatt (+24.229.135 Ft).

Az egyéb felhalmozási célú támogatások rovata 2.060.250 Ft-tal növekedett a GYÁÓ ingatlan felújításához a gesztor önkormányzatnak pótlólagosan átadott forrás +2.060.250 Ft, a növekedés indoka a felújításra kapott árajánlat ennyi összeggel haladta meg a rendelkezésre álló 10.100 eFt-ot.

A tartalék előirányzata összességében csökkent 35.382.235 Ft-tal, a következők miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 1.753.697 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 2.123.153 Ft
- a megemelkedett távhő költségek fedezetére a KESZI-nek átadott forrás a 2021-es gesztor támogatás maradványa terhére: - 5.216.000 Ft
- a GYÁÓ részére vásárolt ingatlan felújítására a 2021-es gesztor támogatás maradványa terhére felhalmozási célú pénzeszköz átadás MVÖ-nek - 2.060.250 Ft
- 2021. évi beszámoló ellenőrzés során feltárt visszafizetési kötelezettség rendezésére átadás MVÖ-nek: - 24.229.135 Ft

A beruházási és felhalmozási kiadások nem változtak az előterjesztés készítésének időszakában.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 79.044.418 Ft-tal emelkedett a harmadik negyedévhez képest.**

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

A **Társulás költségvetése**, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást **9.092.850 Ft-tal csökkentt.**

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások az eredeti előirányzathoz képest 778,25 %-ban (az eredeti előirányzat 90 %-a a tartalék), a módosított előirányzathoz képest pedig 96,73 %-ban teljesültek, figyelmen kívül hagyva a tartalékokat.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 93,18 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest pedig 111,47 %-ban teljesültek a bevételek.

Tájékoztató az októberi normatíva felmérés eredményéről:

Októberi felmérés eredménye:		KESZI	CSGYK
szociális étkeztetés	820 490 Ft	820 490 Ft	0 Ft
személyi gondozás	3 963 840 Ft	3 963 840 Ft	0 Ft
időskorúak nappali intézményi ellátása	2 369 080 Ft	2 369 080 Ft	0 Ft
fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	3 346 880 Ft	3 346 880 Ft	0 Ft
demens személyek nappali int-i ellátása	7 419 600 Ft	7 419 600 Ft	0 Ft
hajléktalanok átmeneti szállása	683 830 Ft	683 830 Ft	0 Ft
intézményüzemeltetési támogatás	-16 101 000 Ft	-14 505 730 Ft	-1 595 270 Ft
Mindösszesen:	2 502 720 Ft	4 097 990 Ft	-1 595 270 Ft

A Társulás költségvetésén az állami támogatás májusi felmérésének eredménye - +2.502.720 Ft - december hónapban került átvezetésre, mely mindkét intézményt érinti, egyúttal az állami támogatás többlet miatt az intézmények támogatása ezen összeggel emelkedett.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2023. március 17.

Dr. Árvay István
elnök sk.

Határozati javaslat:

..../2023. (III.21.) TT. határozata

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

**a Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.22.) társulási határozat
módosításáról**

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és az államháztartásról szóló 2011. CXCV. tv. 24. §-ában kapott felhatalmazás alapján úgy határoz, hogy a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.22.) tanácsi határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira és a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
2. A Társulás költségvetésének címrendjét 2022. évre a *14. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.
3. A Határozat 3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét: 1.758.319.784 Ft-ban, azaz egymilliárd-hétszázötvennyolcmillió-háromszáztizentkilencezer-hétszáznyolcvannégyszázötven forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.618.544.259 Ft-ban, azaz egymilliárd-hatszázötvennyolcmillió-ötszáznegyvennégyezer-kettőszázötvenkilenc forintban,
 - ab) ebből önként vállalt feladat: 139.775.525 Ft-ban, azaz egyszázharminckilencmillió-hétszázhetvenötezer-ötszázhuszonöt forintban,
 - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
- b) bevételi főösszegét: 1.495.700.635 Ft-ban, azaz egymilliárd-négyszázkilencvenötmillió-hétszázézer-hatszázharmincöt forintban,
 - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.480.414.495 Ft-ban, azaz egymilliárd-négyszáznyolcvanmillió-négyszáztizennégyezer-négyszázkilencvenöt forintban,
 - bb) ebből önként vállalt feladat: 15.286.140 Ft-ban, azaz tizenötmillió-kettőszáznyolcvanhatezer-száznegyven forintban,
 - bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
- c) a hiány összegét: 262.619.149 Ft-ban, azaz kettőszázhatvankettőmillió-hatszáztizentkilencezer-egyszáznegyvenkilenc forintban állapítja meg, mint előző évi maradvány felhasználás.

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

A hiány belső finanszírozásának érdekében az előző év(ek) költségvetési maradványának 262.619.149 Ft-ban, azaz kettőszázhatvankettőmillió-

hatszáztizenkilencezer-egyszáznegyvenkilenc forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 137.038.529,- Ft, azaz egyszázharminchétmillió-harmincnolcezer-ötszázhuszonkilenc forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 125.580.620,- Ft, azaz egyszázhuszonötmillió-ötszáznyolcvenezer-hatszázhusz forint.

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

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

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

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

14. melléklet

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