

1. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2023. szeptember 26-i ülésére

Tárgy: A Térségi Társulás 2023. évi költségvetésének 1-6. havi módosításai

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység: Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – térségi koordinátora, a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Pénzügyi Osztály
--

Készítette: Molnárné Nagy Edina – társulás gazdasági vezetője
--

Pénzügyi fedezetet nem igényel.

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.

Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző
--

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

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2023. évi költségvetését a Társulás Tanácsa a 2/2023. (II.07.) 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 2023. január 1-je és 2023. június 30-a közötti időszakban megvalósult előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, valamint a saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat mutatjuk be, melyek a határozat mellékletein átvezetésre kerültek.

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

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó szervek költségvetésén a következő módosításokat, átcsoportosításokat javasoljuk átvezetni 2023. június 30. időpontra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 4.801.498 Ft-tal növekedett az előirányzat – ebből személyi jellegű kiadások +3.836.658 Ft-tal, a járulékok +964.840 Ft-tal, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 2.284.612 Ft
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 5.229.776 Ft
 - 2022. évi beszámoló alapján megállapított tényleges maradvány miatti korrekció: - 2.712.890 Ft
- **dologi kiadások:** az eredetileg tervezetthez képest a változás -652.425 Ft, melyet a következő módosítás eredményezett:
 - o a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2022. évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettségének teljesítése érdekében 93.480 Ft, az utcai szociális munka 2022. évi visszafizetési kötelezettségére 553.945 Ft, valamint ezen visszafizetések kamatfizetése érdekében 5.000 Ft került az egyéb működési célú kiadások javára átcsoportosításra.
- **egyéb működési célú kiadások:** a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2022. évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség 93.480 Ft, az utcai szociális munka támogatásának visszafizetési kötelezettsége 553.945 Ft, valamint a kapcsolódó kamatok megfizetésére 5.000 Ft került a dologi kiadásokról átcsoportosításra. Ezen összegek a

Társulás valamint a gesztor önkormányzat számára visszafizetésre kerültek, mivel a támogató szervezetek felé egyrészt a Társulás (JHS), másrészt Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata (USZ) a szerződő és a végső visszafizetésre kötelezett. A rovaton mindösszesen +652.425 Ft előirányzat módosítás történt.

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

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2023. évi költségvetése 4.801.498 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 – 48.712.872 Ft, illetve B816 +48.712.872 Ft).

A 2022. évi zárszámadás alapján megtörtént a végleges maradvány nyilvántartásba vétele, mely a KESZI esetén -2.712.890 Ft maradványkorrekció nyilvántartásba vételét jelenti, az intézmény a személyi juttatások előirányzatát csökkentette ezen összeggel (így a végleges 2022. évi maradvány 45.287.110 Ft).

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (48.712.872 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (7.514.388 Ft) átadásával mindösszesen 56.227.260 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 42,35 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 42,51 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 47,19 %-os arányban teljesültek az eredeti, 53,51 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 3.175.787 Ft-tal emelkedtek, ebből *a személyi juttatások 2.793.080 Ft-tal, a járulékok 382.707 Ft-tal növekedtek az eredeti előirányzathoz képest.* A módosítás okai:
 - jubileumi jutalomra átadott előirányzat: +1.674.660 Ft
 - felmentési bérekre átadott előirányzat: +1.651.947 Ft
 - 2022. évi beszámoló alapján megállapított tényleges maradvány miatti korrekció: -150.820 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 2023. évi költségvetése 3.175.787 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlék kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 33.485.799 Ft, illetve B816 +33.485.799 Ft).

A 2022. évi zárszámadás alapján megtörtént a végleges maradvány nyilvántartásba vétele, mely az intézmény esetén -150.820 Ft maradványkorrekció nyilvántartásba vételét jelenti (a végleges 2022. évi maradvány 5.849.180 Ft), ezzel az összeggel a személyi juttatások előirányzata került csökkentésre.

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatások (33.485.799 Ft) átadásával, valamint a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (3.326.607 Ft) révén együttesen, mindösszesen 36.812.406 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 39,45 %-ban, az eredeti előirányzathoz 39,76 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 5,62 %-ban teljesültek a módosított, 3,0 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

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

Az **egyéb működési célú támogatások áh-n belülre** rovat előirányzata az első félévben 9.088.410 Ft-tal növekedett a következő okokból:

- a gesztor önkormányzat 2022. évi zárszámadása alapján a Társulás intézményét (KESZI-t) érintő állami támogatás visszafizetési kötelezettség 9.938.410 Ft-ot tett ki, mely kötelezettség az intézményt terheli (a visszafizetés 07.13-án történt meg az Társulás részére a KESZI-től, viszont a társulásnak vissza kellett fizetnie már az önkormányzat számára az I. félévben, így a tartalék terhére történt az átcsoportosítás, melyet a III. negyedévben az intézményi befizetés (07.13.) többletbevételével szemben a tartalékra visszahelyezünk). (+)
- 850.000,-Ft került átcsoportosításra az egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre rovatra a Mosonmagyaróvár és Környéke Nyugdíjas Egyesület részére nyújtandó támogatás érdekében. (-)

Az **egyéb működés célú támogatások áh-n kívülre** rovat a fentiek alapján 850.000 Ft-tal növekedett az egyéb működési célú támogatások áh-n belülre rovat terhére a MKNYE támogatásának érdekében, igazodva a teljesítéshez.

A **tartalék előirányzata összességében növekedett 54.945.435 Ft-tal**, a következők miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 3.959.272 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 6.881.723 Ft
- 68/2023. (III.10.) Kormányrendelet alapján nyújtott bérintézkedések támogatása tartalékba helyezése: + 91.425.334 Ft
- a 2022. évi beszámoló állami támogatás visszafizetési kötelezettségének teljesítésére a gesztor önkormányzat felé: - 9.938.410 Ft
- márciusi tanácsi döntés alapján az intézményi felhalmozási kiadásokra többlet forrás biztosítása: - 15.871.518 Ft

- MTT 2022. évi végleges maradvány nyilvántartásba vétele:

+ 171.024 Ft

A **felhalmozási kiadások** +15.871.518 Ft-tal növekedtek az eredeti előirányzathoz képest, ebből a beruházások növekménye 175.020 Ft, a felújítások növekménye 15.696.498 Ft. Az átcsoportosítás forrása az általános tartalék, ezen belül is a szolidaritási alapon lévő maradvány (5.871.518 Ft), valamint az egyéb előre nem látható kiadásokra tervezett forrás (10.000.000 Ft). Az átcsoportosítást az indokolja, hogy az eredetileg betervezett 13.074.381 Ft forrás már március hónapban nem bizonyult elegendőnek a vagyonnevezelt ingatlanokat érintő, feltétlenül megoldandó intézményi, vagyonnevezelt ingatlanokat érintő beruházási, felújítási munkálatok végrehajtására.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 93.039.666 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.**

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

A **Társulás költségvetése**, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást **80.755.363 Ft-tal növekedett.**

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások az eredeti előirányzathoz képest 52,66 %-ban, a módosított előirányzathoz képest pedig 27,01 %-ban teljesültek, figyelmen kívül hagyva a tartalékokat.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 51,15 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest pedig 59,73 %-ban teljesültek a bevételek.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2023. szeptember 22.

Dr. Árvay István
elnök sk.

Határozati javaslat:

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2023. (IX.26.) TT. határozata

a Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.07.) társulási határozat módosításáról

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és az államháztartásról szóló 2011. CXCV. tv. 24. §-ában kapott felhatalmazás alapján úgy határoz, hogy a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.07.) 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 2023. évre a *14. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.
3. A Határozat 3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét: 1.830.746.238 Ft-ban, azaz egymilliárd-nyolcszázharmincmillió-hétszáznegyvenhatezer-kettőszázharmincnyolc forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.708.758.351 Ft-ban, azaz egymilliárd-hétszáznyolcmillió-hétszázötvennyolcezer-háromszázötvenegy forintban,
 - ab) ebből önként vállalt feladat: 121.987.887 Ft-ban, azaz egyszázhuszonegymillió-kilencszáznyolcvanhétezer-nyolcszáznyolcvanhét forintban,
 - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
- b) bevételi főösszegét: 1.611.438.924 Ft-ban, azaz egymilliárd-hatszáztizenegymillió-négyszázharmincnyolcezer-kilencszázhuszonnégy forintban,
 - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.597.324.277 Ft-ban, azaz egymilliárd-ötszázkilencvenhétmillió-háromszázhuszonnégyezer-kettőszázhetvenhét forintban,
 - bb) ebből önként vállalt feladat: 14.114.647 Ft-ban, azaz tizennégymillió-egyszáztizennégyezer-hatszáznegyvenhét forintban,
 - bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
- c) a hiány összegét: 219.307.314 Ft-ban, azaz kettőszáztizenkilencmillió-háromszázhétezer-háromszáztizennégy 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 219.307.314 Ft-ban, azaz kettőszáztizenkilencmillió-háromszázhetezer-háromszáztizennégy forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 182.025.560,- Ft, azaz egyszáznyolcvankettőmillió-huszonötezer-ötszázhatvan forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 37.281.754,- Ft, azaz harminchétmillió-kettőszáznyolcvanegyezer-hétszázötvennégy 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

Mosonmagyaróvár, 2023. szeptember 22.

Dr. Árvay István
elnök

Mosonmagyaróvári Térségi Társulás és intézmnyei 2023. évi összevont módosított költségvetési mérlege								1 melléklet		
Bevételek, kiadások összesítése Ft-ban										
Eredeti előirányzatból								Módosított előirányzatból		
Rovatrend	Bevételek	Eredeti	Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat	Módosított	Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat	Rovatrend	Kiadások	Eredeti
B4	Intézményi működési bevétel	317 050 500	314 250 000	2 800 500	317 050 500	314 250 000	2 800 500	K1-K5	Intézmények működési kiadása	1 639 446 255
B16	Támogatásértékű műk. bevétel	1 202 963 090	1 191 648 943	11 314 147	1 294 388 424	1 283 074 277	11 314 147	K1-K5	Térségi Társulás működési kiadásai	81 157 099
B65	Műk.c.pénzeszköz átv.AH-n kívülről, visszatérítendő működési támogatás	0	0	0	0	0	0		Működés összesen	1 720 603 354
B11	Közvetlen állami támogatás	0	0	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási kiadások	21 410 236
									Hitelek törlesztése	
B3	Közhatalmi bevételek (helyi adók nélkül)	0	0	0	0	0	0	K9111	Beruházási hitelek	0
	Működési bevételek összesen	1 520 013 590	1 505 898 943	14 114 647	1 611 438 924	1 597 324 277	14 114 647	K914	Allamháztartási megelőlegezés visszafizetése	0
B52	Ingatlanok, tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	K353	Kamatköltségek	0
B21, B25	Támogtás értékű felhalmozási bev.	0	0	0	0	0	0			
B75	Felh.c.pénzeszköz átvétel AH-n kív.	0	0	0	0	0	0			
B52	Önkorm.lakások és helyis.értékesít.	0	0	0	0	0	0			
	Felhalmozási bev. összesen	0	0	0	0	0	0			
B8131	Maradványfelhasználás	222 000 000	222 000 000	0	219 307 314	111 434 074	107 873 240			
B74	Felhalmozási célú kölcsönök, visszatérítendő támogatások visszatérülése	0	0	0	0	0	0			
	Bevételek összesen	1 742 013 590	1 727 898 943	14 114 647	1 830 746 238	1 708 758 351	121 987 887			
B812	Allampapír ügyletek	0	0	0	0	0	0			
B8111	Kölcsönfelvétel	0			0					
B814	Allamháztartási megelőlegezés	0	0	0	0	0	0			
B81	Finanszírozási műveletek	0	0	0	0	0	0			
		0	0	0	0	0	0			
	Bevétel mindösszesen	1 742 013 590	1 727 898 943	14 114 647	1 830 746 238	1 708 758 351	121 987 887			
	Kötelező feladat ellátásból államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó		0			0		Kiadás mindösszesen		
								Kötelező feladat ellátásból államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó		
								1 742 013 590		

Egyenleg:

Mosonmagyaróvár, 2023. szeptember 22.

Eredeti előirányzatból			Módosított előirányzatból	
Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat	Módosított	Ebből kötelező feladat	Ebből önként vállalt feladat
1 639 446 255	0	1 647 423 540	1 647 423 540	0
67 042 452	14 114 647	146 040 944	24 053 057	121 987 887
1 706 488 707	14 114 647	1 793 464 484	1 671 476 597	121 987 887
21 410 236	0	37 281 754	37 281 754	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
1 727 898 943	14 114 647	1 830 746 238	1 708 758 351	121 987 887
0			0	

Működés egyenlege

Fejlesztés egyenlege

Bevételek	Eredeti	Módosított
Intézményi működési bevétel	317 050 500	317 050 500
Támogatásértékű műk. bevétel	1 202 963 090	1 294 388 424
Műk.c.pénzeszköz átv.ÁH-n kívülről	0	0
Allami támogatás	0	0
Önkormányzati sajátos műk.b.	0	0
Működési bevételek összesen	1 520 013 590	1 611 438 924
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési célú maradvány felhasználás	200 589 764	182 025 560
Bevételek mindösszesen	1 720 603 354	1 793 464 484
Kiadások		
Intézmények működési kiadása	1 639 446 255	1 647 423 540
Térségi Társulás működési kiadása	81 157 099	146 040 944
Működés összesen	1 720 603 354	1 793 464 484
Folyószámla hitelkamat	0	0
Kiadások mindösszesen	1 720 603 354	1 793 464 484
Bevétel és kiadás egyenlege	0	0

Bevételek	Eredeti	Eredeti
Tárgyi eszközök értékesítése	0	0
Támogtás értékű felhalmozási bev.	0	0
Felh.c.pénzeszköz átvétel ÁH-n kív.	0	0
Közhatalmi bevétel	0	0
Lakások és helyis.értékesít.	0	0
Felhalmozási bevételek össz.	0	0
Kölcsönök visszatérülése	0	0
Bevételek összesen	0	0
Értékpapír beváltás	0	0
Allampapír beváltás összesen	0	0
Maradvány felhasználás	21 410 236	37 281 754
Kiadások mindösszesen	21 410 236	37 281 754
Bevétel és kiadás egyenlege	0	0

Egyenleg: 0 0