

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2023. december 12-i ülésére

Tárgy: A Térségi Társulás 2023. évi költségvetésének 7-9. havi módosításai

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység:

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

Készítette:

Molnárné Nagy Edina – társulás gazdasági vezetője

Pénzügyi fedezetet nem igényel.

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.

Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

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

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 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. július 1-je és 2023. szeptember 30-a közötti időszakban megvalósult előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, valamint a saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat mutatjuk be, melyek a határozat mellékletein átvezetésre kerültek.

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

Tisztelt Tanács!

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

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** a június 30-ai előirányzathoz képest 68.372.249 Ft-tal növekedett az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások +60.506.414 Ft-tal, a járulékok +7.865.835 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 1.004.796 Ft
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 1.418.566 Ft
 - 10 % bérfejlesztés és 2. kétheti bérkiegészítés fedezete járulékokkal együtt: + 65.948.887 Ft
- **dologi kiadások:** a június 30-ai állapothoz képest a változás -9.938.081 Ft, melyet a következő módosítás eredményezett:
 - o a 2022. évi beszámolóban kimutatott állami támogatás visszafizetési kötelezettség teljesítéséhez került sor átcsoportosításra az egyéb működési célú támogatások áh-n belül rovat javára 9.938.081 Ft összegben. A zárszámadás során kimutatott visszafizetési kötelezettség 9.938.410 Ft volt (az egyéb működési célú támogatások áh-n belül 329 Ft szabad előirányzat kiegészítésére).
- **egyéb működési célú kiadások:** a dologi kiadásoknál rögzített okok miatt +9.938.081 Ft átcsoportosítás történt.

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

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2023. évi költségvetése 68.372.249 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 – 23.595.980 Ft, illetve B816 +23.595.980 Ft).

A májusi állami támogatás felmérés eredménye a KESZI esetében 24.462.670 Ft, ezen felmérés alapján a bérintézkedések kiegészítésére 698.060 Ft többlet állami támogatásban részesült, mely egyúttal csökkenti a gesztor támogatását.

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (+23.595.980 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (68.372.249 Ft) átadásával mindösszesen 91.968.229 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 63,97 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 67,72 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 72,82 %-os arányban teljesültek az eredeti, 88,31 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az első félévi előirányzathoz képest 25.476.447 Ft-tal emelkedtek, ebből *a személyi juttatások 22.545.528 Ft-tal, a járulékok 2.930.919 Ft-tal növekedtek az eredeti előirányzathoz képest.* A módosítás oka:
 - 10 % bérfejlesztés és 2. kétheti bérkiegészítés fedezete járulékokkal együtt: + 25.476.447 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 25.476.447 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlék kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 16.914.945 Ft, illetve B816 +16.914.945 Ft).

A májusi állami támogatás felmérés eredménye alapján a CSGYK 614.196 Ft többlet állami támogatásban, ezen felmérés alapján a bérintézkedések kiegészítése tárgyában -48.000 Ft elvonás állami támogatásban részesült, mely egyúttal eredményében csökkenti a gesztor támogatását.

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatások (16.914.945 Ft) átadásával, valamint a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (25.476.447 Ft) révén együttesen, mindösszesen 42.391.392 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 60,08 %-ban, az eredeti előirányzathoz 64,4 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 33,28 %-ban teljesültek a módosított, 10,0 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

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

A tartalék előirányzata összességében növekedett 163.151.304 Ft-tal, a következők miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 1.004.796 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 1.418.566 Ft
- 10 % béremelés és 2. kétheti bérkiegészítés KESZI: - 65.948.887 Ft
- 10 % béremelés és 2. kétheti bérkiegészítés CSGYK: - 25.476.447 Ft
- szociális étkezés (vásárolt élelmezés) kiadásainak
kiegészítésére MVÖ-nak támogatása: +107.000.000 Ft
- Térségi Társulás vagyonkezelésében lévő ingatlanok
felújítása, állagmegóvása érdekében MVÖ által átadott
támogatás: +150.000.000 Ft

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 134.359.621 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 163.151.304 Ft-tal növekedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások figyelmen kívül hagyva a tartalékot az eredeti előirányzathoz képest 97,64 %-ban, a módosított előirányzathoz képest pedig 50,1 %-ban teljesültek.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 60,21 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest pedig 87,6 %-ban teljesültek a bevételek.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2023. december 05.

Dr. Árvay István s.k.
elnök

Határozati javaslat:

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanács

..../2023. (XII.12.) 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: 2.087.746.238 Ft-ban, azaz kettőmilliárd-nyolcvanhétmillió-hétszáznegyvenhatezer-kettőszázharmincnyolc forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 2.063.693.181 Ft-ban, azaz kettőmilliárd-hatvanhárommillió-hatszázkilencvenháromezer-egyszáznyolcvanegy forintban,
 - ab) ebből önként vállalt feladat: 24.053.057 Ft-ban, azaz huszonnégymillió-ötvenháromezer-ötvenhét forintban,
 - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
 - b) bevételi főösszegét: 1.868.438.924 Ft-ban, azaz egymilliárd-nyolcszázhatvannyolcmillió-négyszázharmincnyolcezer-kilencszázhuszonnégy forintban,
 - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.854.324.277 Ft-ban, azaz egymilliárd-nyolcszázötvennégy millió-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-háromszázhetezer-háromszáztizennégy forintban állapítja meg, mint előző évi maradvány felhasználás.
4. A Határozat *1. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *1. számú melléklete* lép.
 5. A Határozat *2. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *2. számú melléklete* lép.
 6. A Határozat *3. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *3. számú melléklete* lép.
 7. A Határozat *4. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *4. számú melléklete* lép.
 8. A Határozat *5. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *5. számú melléklete* lép.

9. A Határozat *6. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *6. számú melléklete* lép.
10. A Határozat *7. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *7. számú melléklete* lép.
11. A Határozat *8. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *8. számú melléklete* lép.
12. A Határozat *9. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *9. számú melléklete* lép.
13. A Határozat *10. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *10. számú melléklete* lép.
14. A Határozat *11. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *11. számú melléklete* lép.
15. A Határozat *12. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *12. számú melléklete* lép.
16. A Határozat *13. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *13. számú melléklete* lép.

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

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvári Térségi Társulás és intézményei
2023. évi költségvetési előirányzat költségvetési szervként Ft-ban

14. melléklet

Címrendi szám	Intézmény neve	2023. évi eredeti előirányzat	2023.06.30 módosított előirányzat	2023.09.30 módosított előirányzat
1 1	Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	1 249 720 806 Ft	1 254 522 304 Ft	1 322 894 553 Ft
2 1	Család és Gyermekvédelmi Központ	398 061 304 Ft	401 237 091 Ft	426 713 538 Ft
3 1	Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	94 231 480 Ft	174 986 843 Ft	338 138 147 Ft
MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS ÖSSZESEN		1 742 013 590 Ft	1 830 746 238 Ft	2 087 746 238 Ft