

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2022. március 29-i ülésére

Tárgy: Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2021. évi költségvetésének módosítása-negyedik negyedév

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 jegyző

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

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2021. évi költségvetését a veszélyhelyzet alatt a Társulás Elnöke a 25/2021. (III.11.) 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 testület 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 2021. október 1-je 2021. 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 2021. december 31. határrnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az előző időszakhoz képest 35.591.877 Ft-tal növekedett az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások +35.286.568 Ft-tal, a járulékok +305.309 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 505.890 Ft
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 1.769.164 Ft
 - októberi állami támogatás felmérés eredménye: +22.574.805 Ft
 - fejlesztő foglalkoztatás soron kívüli támogatása (minimálbér és garantált bérminimum II. ütemű kompenzációja): + 532.000 Ft
 - utcai szociális munka soron kívüli támogatása (minimálbér és garantált bérminimum kompenzációja): + 133.000 Ft
 - szociális ágazati pótlék (az eredeti előirányzatban tervezetten felüli rész): +10.076.067 Ft
 - egészségügyi kiegészítő pótlék (az eredeti előirányzatban tervezetten felüli rész): +951 Ft

- **dologi kiadások:** az előző időszakhoz képest 80.000 Ft-tal csökkent az előirányzat az ellátottak pénzbeli juttatásainak javára.
- **ellátottak pénzbeli juttatásai:** az előbbieken jelzettek szerint a dologi kiadásokból történt átcsoportosítással +80.000 Ft-tal növekedett az előirányzat.
- **egyéb működési célú kiadások és a felhalmozási kiadások:** nem történt változás az előterjesztés készítésének időszakában.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2021. évi költségvetése a hivatkozott időszakban 35.591.877 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 – 9.985.506 Ft, illetve B816 +9.985.506 Ft). Az eredeti előirányzatként betervezett szociális ágazati összevont pótlékon, illetve az egészségügyi kiegészítő pótlékon felül a IV. negyedévben 10.077.018 Ft többlet támogatás érkezett, melyet a személyi jellegű kiadások között vett nyilvántartásba az intézmény.

Az állami támogatás októberi felmérésének eredménye a KESZI-t érintően (a könyvelésben december hónapban jelenik meg), mely összeggel az intézmény támogatása növekszik:

Jogcím	Felmérés eredménye (+ többlet támogatás / - elvonás) Ft
Szociális étkeztetés	-1 040 592
Személyi gondozás	-983 100
Időskorúak nappali ellátása	336 285
Fogyatékos személyek nappali ellátása	7 483 212
Demens személyek nappali ellátása	20 530 000
Bértámogatás (elismert létszám alapján)	-8 884 000
Intézmény üzemeltetési támogatás	5 133 000
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által ellátott szociális feladat állami támogatás növekedése - KESZI-t illető - összesen:	22 574 805

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (43.302.329 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (2.275.054 Ft) átadásával együtt mindösszesen 45.577.383 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatásul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 87,53 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 94,86 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 75,23 %-os arányban teljesültek az eredeti, 91,52 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az előző időszakhoz képest 1.710.485 Ft-tal emelkedtek, ebből *a személyi juttatások 1.710.485 Ft-tal emelkedtek, a járulékok nem változtak*, a személyi jellegű kiadások növekedésének okai:
 - októberi állami támogatás felmérés eredménye: + 404.000 Ft
 - szociális ágazati pótlék (az eredeti előirányzatban tervezetten felüli rész): +1.266.485 Ft
- **dologi kiadásoknál** az előirányzat 261.000 Ft-tal csökkent a beruházások javára.
- **ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb működési kiadások** esetében az előterjesztés készítésének időszakában az előirányzat nem változott.
- **felhalmozási kiadások:** +261.000 Ft átcsoportosítás történt a dologi kiadásokról kísértékű tárgyi eszköz beszerzésre.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2021. évi költségvetése 1.710.485 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 – 12.388.882 Ft, illetve B816 +12.388.882 Ft). Az eredeti előirányzatként betervezett szociális ágazati összevont pótlékon felül a IV. negyedévben 1.266.485 Ft többlet támogatás érkezett, melyet a személyi jellegű kiadások között vett nyilvántartásba az intézmény.

Az állami támogatás októberi felmérésének eredménye a CSK-t érintően (a könyvelésben december hónapban jelenik meg), mely összeggel az intézmény támogatása növekszik:

Jogcím	Felmérés eredménye (+ többlettámogatás / - elvonás) Ft
szociális intézmények üzemeltetési támogatása ellátottak alapján	+444.000 Ft
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által ellátott szociális feladat állami támogatás növekedése - CSK-t illető - összesen:	+444.000 Ft

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatások átadásával 14.099.367 Ft-tal emelkedett. A hivatkozott időszakban társulási tartalékból nem történt előirányzat átcsoportosítás az intézmény javára.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 84 %-ban, az eredeti előirányzathoz 88,68 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 112,9 %-ban teljesültek a módosított, 13,84 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

A Társulás költségvetésében a **személyi juttatások és járulékok, dologi kiadások, és az egyéb működési kiadások** sorokon nem történt változás.

A felhalmozási kiadások esetén az előirányzat +25.176.347 Ft-tal emelkedett a következők szerint:

- Lengyári u. 2. épület felújítás tervezése:	+ 3.060.000 Ft
- Lengyári u. 2. épület villamos felújítás tervezése:	+ 952.500 Ft
- Idősek Gondozóháza – falszigetelés, festés, mázolás:	+ 4.271.016 Ft
- Soproni u. 65. gépész és villamos tervdokumentáció:	+ 1.841.500 Ft
- Aranykor Idősek otthona – falszigetelés, festés beázás után:	+ 506.475 Ft
- HÁSZ riasztó berendezés kiépítése:	+ 325.662 Ft
- HÁSZ vizesblokk felújítás:	+ 14.219.194 Ft

A tartalék előirányzata 27.451.401 Ft-tal csökkent a következők szerint:

• jubileumi jutalmakra átadott előirányzat:	- 505.890 Ft
• felmentési bérekre átadott előirányzat:	- 1.769.164 Ft
• beruházási és felújítási kiadások finanszírozása a Társulás vagyonkezelésében lévő ingatlanok tekintetében a fentiekben részletezettek szerint:	- 25.176.347 Ft

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 59.676.750 Ft-tal emelkedett a IV. negyedév során.**

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

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 2.275.054 Ft-tal csökkent.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások az eredeti előirányzathoz képest 4,65 %-ban teljesültek, a módosított előirányzathoz képest pedig 84,29 %-ban, figyelmen kívül hagyva a tartalékokat. Az elmaradás oka, hogy a felhalmozási kiadások között a pályázati forrásból tervezett kiadások nem valósultak meg, illetve a beruházások egy részének teljesítése a 2022-es év első hónapjára csúszott át.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 100,15 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 120 %.

Tájékoztatás az októberi normatíva felmérés eredményéről, mely előirányzatként december hónapban jelenik meg a könyvelésben:

Októberi felmérés eredménye:

szociális étkeztetés	-1 040 592 Ft
házi segítségnyújtás/személyi gondozás	-983 100 Ft
időskorúak nappali intézményi ellátása	336 285 Ft
fogyatékosok nappali intézményi ellátása	7 483 212 Ft
demens személyek nappali ellátása	20 530 000 Ft
fin.szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - szociális ellátások	-8 884 000 Ft
intézmény üzemeltetési támogatás:	5.577.000 Ft
Mindösszesen állami támogatás növekedés:	23.018.805 Ft

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2022. március 25.

Dr. Árvay István
elnök sk.

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanács

..../2022. (III.29.) TT. határozata

a Társulás 2021. évi költségvetéséről szóló 25/2021. (III.11.) 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 2021. évi költségvetéséről szóló 25/2021. (III.11.) elnöki határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. A Határozat 3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A Társulási Tanács a Társulás 2021. évi költségvetésének

a.) kiadási fő-összegét:	1.587.389.884	Ft-ban, azaz	egymilliárd-ötszáznyolcvanhétmillió-háromszáznyolcvankilencezer-nyolcszáznyolcvannégy forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.459.623.362	Ft-ban, azaz	egymilliárd-négyszázötvenkilencmillió-hatszázhuszonháromezer-háromszázhatvankettő forintban,
- ebből önként vállalt feladat	127.766.522	Ft-ban,	azaz
egyszázhuszonhétmillió-hétszázhatvanhatezer-ötszázhuszonkettő forintban			
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz
nulla forintban			

b.) bevételi fő-összegét:	1.371.472.240	Ft-ban, azaz	egymilliárd-háromszázhetvenegymillió-négyszázhetvenkettőezer-kettőszáznegyven forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.340.520.840	Ft-ban, azaz	egymilliárd-háromszáznegyvenmillió-ötszázhuszezer-nyolcszáznegyven forintban,
- ebből önként vállalt feladat	30.951.400	Ft-ban,	azaz
harmincmillió-kilencszázötvenegyezer-négyszáz forintban			
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban, azaz	nulla
forintban			

c.) a hiány összegét	215.917.644	Ft-ban,	azaz
kettőszázötvenötmillió-kilencszázötvenhatezer-hatszáznegyvennégy forintban			
állapítja meg.			

2. A Határozat 5. számú mellékletének helyébe jelen határozat 3. számú melléklete lép.

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

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2022. március 25.

Dr. Árvay István
elnök

3. SZ. MELLÉKLET

MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZATÁNAK MÓDOSÍTÁSÁHOZ

Kiadások és Bevételek működési egyensúlya
2021. év terv
adatok Ft-ban

Működési kiadások Ft
Eredeti

Intézmény megnevezése	Személyi juttatások	Járadékok	Dologi kiadások	Ellátottak juttatása	Tartalékképzés	Átadott pénzeszközök működési	Összesen
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	552 860 250	94 462 200	283 690 000	600 000	-	17 000	931 629 450
Család és Gyermekjóléti Központ	246 985 250	41 561 500	36 170 000	450 000	-	-	325 166 750
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	500 000	179 950	3 864 370	-	218 143 652	7 557 000	230 244 972
Mindösszesen:	800 345 500	136 203 650	323 724 370	1 050 000	218 143 652	7 574 000	1 487 041 172

Működési kiadások Ft
Módosított

Intézmény megnevezése	Személyi juttatások	Járadékok	Dologi kiadások	Ellátottak juttatása	Tartalékképzés	Átadott pénzeszközök működési	Összesen
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	627 869 873	97 005 296	297 291 327	680 000	-	580 149	1 023 426 645
Család és Gyermekjóléti Központ	260 345 490	41 992 450	40 395 611	450 000	-	-	343 183 551
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	500 000	179 950	3 864 370	-	70 921 877	79 195 775	154 661 972
Mindösszesen:	888 715 363	139 177 696	341 551 308	1 130 000	70 921 877	79 775 924	1 521 272 168

Működési bevételek Ft
Eredeti

Intézmény megnevezése	Intézmény saját bevételei	Állami támogatás	MÖK támogatás	Egyéb támogatás értékű mük. bevétel	Feladatfinanszírozás	Maradvány felhasználás	Összesen
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	296 100 000	363 556 976	72 862 905	149 078 718	32 187 600	17 843 251	931 629 450
Család és Gyermekjóléti Központ	2 000 000	160 711 301	71 143 115	89 124 889	-	2 187 445	325 166 750
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	-	-	36 699 950	28 920 463	-	164 624 559	230 244 972
Mindösszesen:	298 100 000	524 268 277	180 705 970	267 124 070	32 187 600	184 655 255	1 487 041 172

Működési bevételek Ft
Módosított

Intézmény megnevezése	Intézmény saját bevételei	Állami támogatás	MÖK támogatás	Egyéb támogatás értékű mük. bevétel	Feladatfinanszírozás	Maradvány felhasználás	Összesen
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	296 100 000	494 290 483	75 060 971	106 719 340	33 412 600	17 843 251	1 023 426 645
Család és Gyermekjóléti Központ	2 000 000	163 568 301	72 407 840	103 048 945	-	2 158 465	343 183 551
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	-	-	-	9 643 000	-	145 018 972	154 661 972
Mindösszesen:	298 100 000	657 858 784	147 468 811	219 411 285	33 412 600	165 020 688	1 521 272 168

Felhalmozási kiadások Ft

Intézmény megnevezése	Eredeti Felhalmozási kiadások	Módosított Felhalmozási kiadások
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	27 932 931	27 932 931
Család és Gyermekjóléti Központ	3 329 438	3 619 438
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	9 389 000	34 565 347
Mindösszesen:	40 651 369	66 117 716

Felhalmozási bevételek

Intézmény megnevezése	Eredeti Maradvány felhasználás/Társulási forrásból	Módosított Maradvány felhasználás/Társulási forrásból
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	27 932 931	27 932 931
Család és Gyermekjóléti Központ	3 329 438	3 619 438
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás (pályázati forrás!)	9 389 000	34 565 347
Mindösszesen:	40 651 369	66 117 716