

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2022. május 24-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Társulás és intézményei 2021. évi költségvetési határozatának végrehajtásáról

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység (név, szignó): Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény Család és Gyermekjóléti Központ Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – Önkormányzati Osztály és Pénzügyi Osztály
Készítette: (ügyintéző neve, szignó): Szabóné Molnár Ildikó – aljegyző Molnárné Nagy Edina – pénzügyi osztályvezető Hima Erika – gazdasági vezető
Pénzügyi fedezetet igényel/ <u>nem igényel</u> , igazolás:
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 Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91.§-a alapján (továbbiakban Áht.), és az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet szerint elkészítettük az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges és számszaki beszámolóját, amelyet a Képviselő-testület elé terjesztünk.

A **2021. évi költségvetést** az elnök a 7/2021. (III. 11.) elnöki határozatával fogadta el, hivatkozva a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére. A költségvetésen végrehajtott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat a döntéshozó a zárszámadást megelőzően elfogadta. A 2021. évi költségvetési év során több alkalommal is előirányzat-módosítások, illetve előirányzat átcsoportosítások történtek. Az előirányzat-módosítások tételesen kerültek bemutatásra, külön részletezve a központi intézkedés hatására, a felügyeleti szerv hatáskörében, az intézményvezetői, illetve saját hatáskörben történt módosításokat, átcsoportosításokat.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján az éves költségvetési beszámolót magyar nyelven, forintban kell elkészíteni. Ennek megfelelően a beszámolóhoz kapcsolódó rendelet-tervezet, valamint a kapcsolódó kiemelt mellékletek Ft-ban kerülnek előterjesztésre.

Mellékletek közül kiemelték: az összevont költségvetési mérleg, az állami támogatások elszámolása, az adósságot keletkeztető ügylet és ahhoz kapcsolódó törlesztési fizetési kötelezettségek bemutatása, közvetett támogatások, összevont maradvány kimutatás, a vagyonmérleg, egyszerűsített vagyonmérleg, eredmény-kimutatás, egyszerűsített eredmény-kimutatás. Megjegyzendő, hogy a költségvetés végrehajtásáról szóló határozat tervezet mellékleti az elmúlt évekhez képest más struktúrában kerül összeállításra, figyelemmel az Áht. rendelkezéseire. Így olyan mellékletek is a részét fogják képezni a határozatnak, melyek adattartalommal nem rendelkeznek, de egyben jelezzük, hogy a Társulásnak és intézményeinek nincs ilyen ügylete, gazdasági tevékenysége. Így például adósságot keletkeztető ügylettel a Társulás nem rendelkezik, így a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései alapján ezen információk táblák nem fognak adattal rendelkezni.

2021. költségvetési évre vonatkozó zárszámadásra külön eltérő – az államháztartási törvényben és számíteli törvényben meghatározottakon kívül - jogszabályi intézkedés nem került megállapításra, így annak előterjesztésére az általános szabályokat kell figyelembe vennünk.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján: „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

A fenti szabályozás a társulásokra azok döntést hozó szervére is vonatkozik.

A Magyar Államkincstár az Társulás konszolidált – fenntartott intézmények beszámolóját is tartalmazó – 2021. évi beszámolóját 2022. április 29-án pénzügyileg jóváhagyta.

Jelen előterjesztés a Kincstár által jóváhagyott konszolidált beszámoló alapján készült.

Bevezetés, általános értékelés:

A költségvetés megtervezése annak elfogadása két ütemben történt, figyelembe véve a pandémia helyzetet, illetve a korábbi években és 2021. év elején hozott központi intézkedéseket, azok gazdasági hatását.

A 2021-es terv összeállítása merőben más módon történt az elmúlt évek gyakorlatához képest. A tervezés során még inkább kiemelt figyelmet fordítottunk az intézmények biztonságos, feladatellátást támogató működésének fenntartására, valamint a pandémia okozta helyzet miatt, az intézményekben bevezetett intézkedések végrehajtására.

A központi tervezési irányelvekhez hasonlóan a Társulás célkitűzése a munkahelyek megvédése, a világjárvány hatásának leginkább kitett szociális ágazatok támogatása volt.

A központi intézkedések alapján számos ágazati minisztériumi illetve országos tisztifőorvosi utasítás került „napvilágra” mely befolyásolta, befolyásolja az intézmények működését, a kívánt rend fenntartását, ezzel közvetetten hatás gyakorolva a költségvetésre, annak teljesítésére.

A feladat ellátáshoz kapcsolódóan a szociális szféra központi támogatása erősödött, mely már a tervezés során is látható volt, ugyanakkor év közben jelentős pótelőirányzatban részesültek az intézmények. Ezzel szemben, a tanács évközi döntésének megfelelően, a gesztor önkormányzati támogatás az elmúlt évek tapasztalatához képest nem csökkent jelentősen – 180.705.970 Ft-ról 163.639.261 Ft-ra, azaz 17.066.709 Ft-tal csökkent – és az előző évhez képest 15,16%-kal magasabb volt a társulás támogatása összességében. Ez a növekedés pénzösszegben kifejezve 127.809e Ft-ot jelent.

Az elnöknek, illetve a tanácsnak év közben számos, a feladat ellátást segítő intézkedése volt, többek között 2021. január 1-jére visszamenőleges 5%-os bérfejlesztés azon dolgozók esetén akik központilag nem részesültek béremelésben. Ennek ellenére a nehéz, embert próbáló munka, illetve a város földrajzi elhelyezkedése és adottsága miatt az intézményekben a fluktuáció nem csökkent jelentősen. Az üres álláshelyek száma a beszámoló alapján 27 hely, melyből 22 hely a Kistérségi Egyesített Szociális Intézménynél – továbbiakban: KESZI - jelentkezik, 5 hely a Család és Gyermejkölési Központnál – továbbiakban: CSGYK -. Az üres álláshelyek mértéke KESZI engedélyezett létszámhelyének 17%-ka, a CSGYK esetén pedig 8,5%-ka.

A költségvetés végrehajtására tekintettel összefoglaló konszolidált adatok a következők:

- költségvetési fő-összeg eredeti előirányzata: 1.527.692.541 Ft, mely év végére
- költségvetési fő-összeg módosított előirányzata: 1.587.389.884 Ft-ra változott és
- teljesítés kiadási fő-összege: 1.301.298.116 Ft (85,18% és 81,98% mértékű teljesítés az eredeti és módosított előirányzathoz képest)
- teljesítés bevételi fő-összege: 1.563.917.265 Ft (102,37% és 98,52% mértékű teljesítés az eredeti és módosított előirányzathoz képest)
- maradvány forrás összege: 262.619.149 Ft, mely a 2022. évi költségvetésnél nyilvántartásba vételre került részben¹, és kiegészítése a határozattervezet elfogadásával megtörténik,

¹ A Társulás és intézményeinek 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.22.) TT. határozat szerint eredeti előirányzatként nyilvántartásba vett maradvány 215.070.148 Ft, így a továbbiakban 47.549.001 Ft kerül nyilvántartásba vételre, mint bevétel.

- vagyonszármazékok főösszege: 977.606.382 Ft, az előző évhez képest 3,4%-os növekedést mutat,
- mérleg szerinti eredmény: -371.035.446 Ft.

A negatív mérleg szerinti eredmény alakulását leginkább befolyásolta a növekvő bérköltségek, illetve a társulás részéről nőtt az átadandó központi és egyéb támogatások mértéke, mely az egyéb ráfordítások között jelentkezik.

A KESZI és CSGYK vonatkozásában jelentkezik jelentős egyéb ráfordítás, a korábban a költségvetési szerveknél vagyongazdálkodásban lévő állomány Társulásnak való átadása miatt. A Társulásnál a növekmény a nemzeti vagyon változásánál jelentkezik.

Egyéb a mérleget, eredményt és a vagyont befolyásoló tényezőkről a gazdaság elemzés részben adunk tájékoztatást.

Költségvetés végrehajtására jelentős hatással lévő intézkedések összefoglalása:

- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet módosítása alapján a 2020. évben lehetőség nyílt a maradványelszámolás korrigálására, mely a Társulásnál és intézményeinél is megtörtént. Az elszámolás rendezése során, a 2021. évi költségvetésben az előző évi maradványfelhasználás mértéke nőtt 19.863e Ft összeggel (6/2021. (I.28.) elnöki határozat);
- a Társulási Tanács 2021. július 15-én a szociális intézmények által fel nem használt gesztor önkormányzati támogatás visszafizetéséről döntött 71.639e Ft összegben;
- ugyanezen a tanácsülésen döntött a Tanács az utólagos 5% mértékű bérfejlesztésről, valamint a Társulás által a kifizetéshez szükséges forrás biztosításáról 35 millió Ft összegben;
- döntés született az államháztartáson kívülre átadandó forrás felosztásáról is 900e Ft értékben;
- szeptemberi tanácsülésen döntés született a vagyongazdálkodási szerződés módosításáról, illetve a költségvetési szerveknél nyilvántartott vagyon Társulás irányába történő átadásáról;
- szeptemberi ülésen döntés született a gesztor önkormányzati támogatás csökkentéséről, figyelembe véve a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. XC. törvény 2021. május. 28. hatályba lépett módosítását. A módosítás alapján egyes szociális feladatokra kiegészítő támogatásban részesültünk 17.067e Ft összegben, mely a hiányfinanszírozást csökkentette;
- a beruházási és felújítási terv többször módosításra került. A 2021. december havi tanácsülésen elfogadásra került a terv utolsó (harmadik) módosítása is. A kötelezettségvállaláshoz további 460e Ft összeg átvezetését igényelte az általános tartalékról a felújítási alap előirányzatára.

A fentiekén túl a tanács rendszeresen kapott tájékoztatást a költségvetésen végrehajtott előirányzatmódosításokról, és átcsoportosításokról melyek év közti döntések alapján átvezetésre kerültek, illetve a kapott pótlólagos állami támogatásokról.

Gazdasági elemzés

A Társulás és intézményei 2021. évi éves beszámolójának elkészítése az Áht. és annak végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével készült. A beszámoló elkészítése során hiteles és reális képet adunk a vállalt feladatok teljesítéséről, a pénzügyi helyzetet alakító tényezőkről.

A gazdasági elemzés első részében a költségvetési mérleg bevételi és kiadási oldalán, kiemelt rovatonként mutatjuk be a teljesítési adatok. Az elemzés második részében a Társulás és fenntartása alatt működő intézmények vagyoni helyzete, az összevont mérleg és eredménykimutatás kerül bemutatásra, a harmadik részben pedig a pénzügyi elszámolásokat mutatjuk be a Tisztelt Tanácsnak.

I. Költségvetési mérleg elemzése teljesítési adatok alapján

Bevételek

A Társulás és intézményeinek összevont bevételeinek teljesítését kiemelt rovatonként a következő tábla mutatja be, bemutatva a teljesítések arányát az előző évi teljesítéshez képest:

Megnevezés	Teljesítés 2020	Eredeti előirányzat 2021	Módosított előirányzat 2021	Teljesítés 2021	Változás % 2020. évhez képest	Változás % módosított ei.-hoz képest
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	941 438 374 Ft	1 004 031 917 Ft	1 063 729 240 Ft	1 060 744 985 Ft	113%	100%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	994 720 Ft	9 643 000 Ft	9 643 000 Ft	2 644 308 Ft	266%	27%
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)	289 390 282 Ft	298 100 000 Ft	298 100 000 Ft	282 885 361 Ft	98%	95%
Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+228) (B5)	822 835 Ft				0%	
Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	1 906 460 Ft	0 Ft	0 Ft	1 724 967 Ft	90%	

Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+ 257+283) (B1-B7)	1 234 552 671 Ft	1 311 774 917 Ft	1 371 472 240 Ft	1 347 999 621 Ft	109%	98%
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	124 630 212 Ft	215 917 644 Ft	215 917 644 Ft	215 917 644 Ft	173%	100%
Bevételek mindösszesen	1 359 182 883 Ft	1 527 692 561 Ft	1 587 389 884 Ft	1 563 917 265 Ft	115%	99%

A 2021. évi összevont teljesítés 1.563.917e Ft lett, mely a módosított előirányzat 99%-ka, az előző évi teljesítéshez képest pedig többletbevétel mutatható ki, melynek mértéke 15%.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton jelenik meg a gesztor Önkormányzat által leigényelt és megkapott állami támogatás és pótelőirányzatok átadása a szociális intézmények fenntartásához, működtetéséhez. Ezen túlmenően a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása, a tagtelepülések befizetései és hozzájárulásai, a KESZI-nél közvetlenül jelentkező, a Kormányhivatal által folyósított közfoglalkoztatás támogatása az elkülönített állami pénzalapok rovatán, illetve ezen kívül az intézményeknél közvetlenül jelentkeznek pályázati támogatások melyek Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatától, illetve mosonmagyaróvári alapítványtól származnak.

➤ Központi költségvetésből származó támogatás:

Mint *fejezeti kezelésű-, és elkülönített pénzalaptól* a Társuláshoz, illetve az intézményekhez befolyt forrás:

- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatás elszámolása miatt KESZI visszafizetése Társulás felé 17e Ft,
- fejlesztő foglalkoztatással kapcsolatos támogatás elszámolása miatt KESZI visszafizetése Társulás felé 563e Ft,
- Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatás a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra 9.356e Ft,
- Győr-Moson-Sopron Megyei Kormányhivataltól, elkülönített állami pénzalapból kapott támogatást a KESZI 1.390e Ft közfoglalkoztatás támogatására,
- Nemzeti Népegészségügytől kapott támogatást a CSGYK-nál a KABELT feladatok ellátáshoz 654e Ft.

➤ Helyi önkormányzatoktól érkező támogatások:

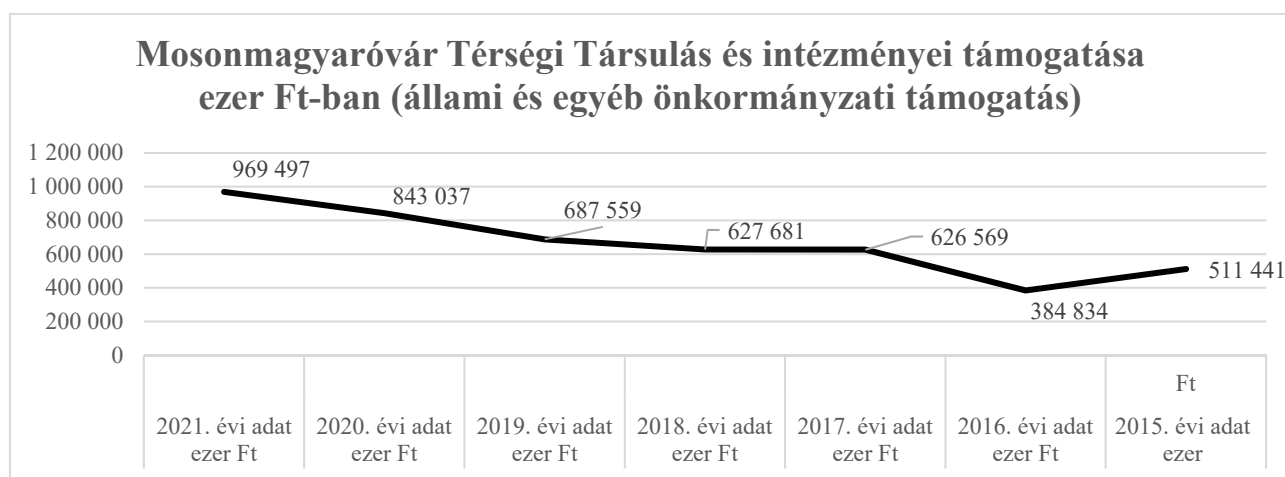
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által átadott pénzeszközök a Társulásnak és intézményeinek a következők voltak:

- állami támogatás átadása, pótelőirányzatokkal együtt: 711.126e Ft
- fejlesztő foglalkoztatás támogatásának átadása: 15.106e Ft
- utcai szociális munka támogatás átadás: 8.311e Ft
- covid döntés alapján szociális intézmény dolgozóinak egyszeri meleg étkezés biztosítása 7.569e Ft
- tagdíjak és hozzájárulások 55.577e Ft²
- pályázati- és egyéb támogatások a gesztor Önkormányzat

² Lakosságszám alapján: társulás működésére tagdíj 270 Ft/lakos/év, kiegészítő hozzájárulás intézmények működtetéséhez 1.223 Ft/lakos/év, gyermekjóléti szolgálat támogatása 100 Ft/lakos/év, kórházi eszközök beszerzésének támogatása 20 Ft/lakos/év, szolidaritási alap 10 Ft/lakos/év, felújítási alap 100 Ft/lakos/év.

költségvetéséből	2.567e Ft
- 2020. évi beszámoló alapján járó támogatás	4.512e Ft
- 2021. évi és 2022. évi „0” havi finanszírozás elszámolási különbözete	1.090e Ft
- gesztor önkormányzat hiányfinanszírozó támogatása	<u>163.639e Ft³</u>
összesen:	969.497e Ft

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás **gesztor önkormányzati támogatásait** az elmúlt évek adatai alapján a következő grafikonnal szemléltetjük:



A fennmaradó 26 tagtelepülés 2021. évi költségvetési határozat 10. melléklete alapján befizetési kötelezettségét 79.268e Ft összegben teljesítette a 80.402e Ft helyett. Egy településönkormányzat maradt el a hozzájárulások és tagdíj II. félévére vonatkozó befizetési kötelezettség teljesítésével, egy esetben alacsonyabb összegben került a befizetés meghatározásra, egy önkormányzat esetén pedig túlfizetés jelentkezik.⁴ A kötelezettségek rendezésére a beszámoló jóváhagyását követően a település önkormányzatok kiértékelése megtörténik, a kötelezettségek nyilvántartásba vételre kerülnek.

A fenti felsoroláson belül az egyéb támogatások között jelenik meg a lelkisegély szolgálat támogatása 500e Ft (KESZI), tartós élelmiszerek vásárlásának támogatása 1003e Ft összegben (ebből 576e Ft CSGYK és 426e Ft KESZI támogatása), a nyári napközis tábor programjainak

³ Mosonmagyaróvár Térségi Társulás részére átadandó hiányfinanszírozás eredeti előirányzat szerint 180.705.970 Ft volt Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat 8/2021. (III.12.) költségvetési rendeletét alátámasztó elemi költségvetés, valamint a Mosonmagyaróvári Térségi Társulás 2021. évi költségvetéséről szóló 25/2021. (III.10.) elnöki határozat alapján. 2021.09.21-én meghozott tanácsi döntés alapján, Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. XC. törvény 2021. május. 28. hatályba lépett módosítás alapján, a pótlólagos állami támogatások miatt 17.066.709 Ft-tal csökkent a gesztor önkormányzati finanszírozás. Megjegyzendő, hogy az eredeti előirányzat tartalmazza az évközi bérfelzárkózás elkülönített tartalék forrást is, melyről a döntés 2021. július 15-én megtörtént, ezzel a szociális szférában is 5%-os bérfelzárkózás került megvalósításra azoknál, akik nem részesültek központi bérnövekedésben.

⁴ Bezenye Község Önkormányzata mindösszesen 1.214.728 Ft tartozik, Püski Község Önkormányzatának még 360 Ft fennálló kötelezettsége van, és Darnózselyi Község Önkormányzatánál jelentkezik túlfizetés 79.200 Ft összegben.

lebonyolítására adott támogatás 600e Ft összegben (CSGYK támogatása), polgármesteri keretből biztosított támogatás két esetben, mindösszesen 464e Ft összegben (125e Ft „Évzáró karácsonyi vacsora” megszervezésére támogatás CSGYK-nek, 339e Ft „Össz-intézményi évzáró rendezvény megszervezéséhez” KESZI támogatása). Ez utóbbi támogatások mind Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatának költségvetéséből származnak.

Viszonyítva a 2020. évi teljesítési adatokhoz a kapott támogatások 13%-kal meghaladják az előző évi támogatásokat, ebből 11%-os növekedést a gesztor önkormányzati támogatás emelkedése teszi ki.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről

Elszámolások alapján a Miniszterelnökségtől a következő támogatásokat kapta a Társulás:

- KESZI konyhafejlesztési TOP pályázathoz kapcsolódóan 1.768e Ft,
- Hajléktalanszálló fejlesztése EFOP pályázathoz kapcsolódóan 876e Ft, mindösszesen 2.644e Ft.

Intézményi működési bevételek

Ezen a rovaton jelentkeznek az intézményi működési bevételek teljesítés, mely a 2020. évi teljesítéshez képest 5%-kal csökkent. Csökkenés oka alapvetően a szolgáltatásokhoz kapcsolódó díjbevételek visszaesése volt.

A **Térségi Társulásnál** ezen a jogcímen jelentkező bevételek a következők:

- KESZI felé továbbszámlázott „vállalati internet” költsége, cégautóadó valamint tárhely éves díja 221e Ft összegben,
- befizetett belépési hozzájárulás összege 8.490e Ft volt, ebből teljesített befizetés 12 millió Ft volt, megszűnt ellátás miatt visszafizetett összeg 3.510e Ft volt,
- egyéb bevételek – áfa és kamatjellegű bevételek összege – 14e Ft tett ki.

A **KESZI-nél** ezen a jogcímen jelentkező bevételek voltak:

- készletértékesítés és szolgáltatások ellenértéke 13.208e Ft volt,
- közvetített szolgáltatások ellenértéke 2.226e Ft tett ki,
- az intézmény legnagyobb bevételi forrását jelentő ellátási díjbevételek összege 240.435e Ft volt,
- egyéb bevételek – áfabevételek, biztosítási térítések – 15.181e Ft volt, így mindösszesen a rovaton megjelenő bevételek 271.050e Ft.

Az előző évhez képest az ellátási díjbevételek 1,5%-os növekedést mutat – tavalyi teljesítés 236.682e Ft – a készletértékesítésből és szolgáltatásból származó bevételek maradnak el a tavalyi szinthez képest közel 50%-kal. A csökkenés oka az 556/2020. (XII.4.) Korm. rendelet rendelkezéséből ered. Ezen a rovaton kerül elszámolásra az idősek nappali ellátásával kapcsolatos számlák. A veszélyhelyzet miatt, az állami támogatást ez engedélyezett létszám után kapta meg az intézmény, így az önkormányzatok fizetési kötelezettsége csökkent.

A CSGYK-nál ezen a rovaton megjelenő teljesítések:

- ellátási díjak 1.686e Ft,
- egyéb működési bevételek 1.425e Ft, mindösszesen 3.111e Ft teljesítés jelenik meg ezen a soron.

Az intézménynél 2020. évhez képest a működési bevételek több mint 50%-kal nőttek, mely növekedés többnyire a gyermekek átmeneti otthonában jelentkező ellátási díjbevételnél jelentkezik azzal, hogy a térítési díjak esetén egyik intézménynél sem következett be, illetve következhetett be díjemelés.

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII.18.) Korm. rendelet szerint 2021. december 31-ig a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság esetén a képviselő-testület feladatkörébe tartozó közszolgáltatás ellátására szerződéssel rendelkező, a polgári perrendtartásról szóló törvény szerinti gazdálkodó szervezet által nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységéért megállapított díj, az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás keretében felmerülő díj, illetve egyéb díjfizetési kötelezettség (a továbbiakban együtt: díj) mértéke nem lehetett magasabb, mint az ugyanazon díjnak az e rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos és alkalmazandó mértéke. Ez a rendelkezés év közben beépült a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályok szóló 2021. évi XCIX. törvény rendelkezésibe, és a korlátozó határidő 2022. június 30-ig meghosszabbodott.

A Kormány rendelet illetve a törvény rendelkezései alapvetően befolyásolták az intézményi működési bevételek teljesítését és tervezését.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek 2021-ben sem a Társulásnál, sem az intézményeknél nem realizálódott.

Működési célra átvett pénzeszközök

A két intézményben civil szervezetektől kapott támogatás kerül kimutatásra ezen a rovaton.

A KESZI intézménye a következő támogatásokban részesült civil szervezetektől:

- | | |
|--|----------------------------|
| - Magyar Lelkiségi Szolgálatól | 659e Ft |
| - Hajléktalanokért Közalapítvány pályázatból | -19e Ft ⁵ |
| - Dr. Sattler János alapítványból | <u>698e Ft⁶</u> |
| összesen: | 1 338e Ft |

A CSGYK intézménye a következő civil szervezetektől kapott támogatást:

- | | | |
|-----------------------------------|---------|---|
| - Dr. Sattler János alapítványból | 387e Ft | intézményi kirándulás és intézményi programok támogatására. |
|-----------------------------------|---------|---|

⁵ Támogatási szerződés szerinti elszámolásból eredő visszafizetés.

⁶ Dr. Sattler János Alapítványtól kapott forrást az intézmény fodráshelyiség berendezésére, csapatépítő kirándulásra, egészségvédelmi programhoz.

Ezen a rovaton eredeti előirányzat nem került betervezésre, így többletbevétel keletkezett az év során, melynek felhasználásáról a tanács, illetve az elnök döntésének megfelelően az intézményvezetők gondoskodtak.

Előző évi maradvány igénybevétele

A 2020. évi beszámoló elfogadásával egyidejűleg a tényleges maradvány elfogadása, és nyilvántartásba vétele megtörtént.

Esetünkben a maradványfelhasználás a következő módon alakult:

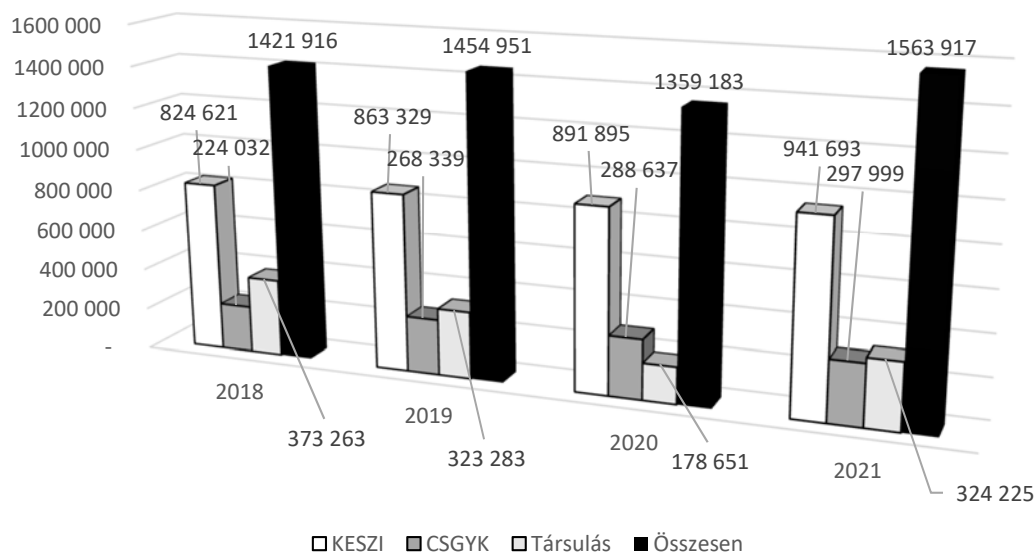
Szervezeti egység	Módosított előirányzat	Teljesítés
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	164.624.559 Ft	164.624.559 Ft
Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	45.776.182 Ft	45.776.182 Ft
Család és Gyermejjóléti Központ	5.516.903 Ft	5.516.903 Ft

A költségvetés tervezése során a maradványfelhasználás pontosan meghatározásra került, azt az előző évi beszámoló szerinti maradvány megállapítása nem befolyásolta jelentősen. Az előző évhez képest 73% magasabb összegben realizálódott a szabad forrás, mely elengedhetetlen feltétele volt a bérfejlesztésnek illetve a fejlesztési célok érdekében forrás biztosításának.

Össességében megállapítható, hogy a Társulás és intézményei bevételei az eredeti előirányzathoz képest 2,3%-os túlteljesítést mutat a módosított előirányzathoz képest az elmaradás mértéke alig több mint 21%, a 2020. évi teljesítéshez képest pedig 15% mértékű növekedés tapasztalható.

A bevételek mindösszesen 1.563.917.265 Ft összegben teljesületek, mely 204,7 millió Ft-tal több bevételt jelent az előző évhez képest.

Bevételek alakulás 2018-2021. években adatok ezer Ft-ban



Kiadások

A kiadásokra vonatkozó teljesítés, az államháztartás számvitelének megfelelő, kiemelt rovatonként történő bemutatást a jóváhagyott beszámoló alapján tesszük. (adatok Ft-ban)

Megnevezés	Teljesítés 2020. év	Eredeti előirányzat 2021. év	Módosított előirányzat 2021. év	Teljesítés 2021. év	Változás % 2020. évhez képest	Változás % módosított előirány- zathoz képest
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	728 678 730 Ft	800 345 500 Ft	888 715 363 Ft	795 960 414 Ft	109%	90%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	120 781 584 Ft	136 203 650 Ft	139 177 696 Ft	124 407 205 Ft	103%	89%
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	275 772 306 Ft	323 724 370 Ft	341 551 308 Ft	271 366 378 Ft	98%	79%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97 +100) (K4)	1 076 588 Ft	1 050 000 Ft	1 130 000 Ft	988 145 Ft	92%	87%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	6 211 014 Ft	4 834 000 Ft	77 035 924 Ft	76 399 073 Ft	1230%	99%
Egyéb működési célú támogatások	4 030 000 Ft	2 740 000 Ft	2 740 000 Ft	850 000 Ft	21%	31%

államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)						
Tartalékok (K513)	0 Ft	218 143 652 Ft	70 921 877 Ft	0 Ft		0%
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	10 241 014 Ft	225 717 652 Ft	150 697 801 Ft	77 249 073 Ft	754%	51%
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	3 427 939 Ft	18 318 920 Ft	29 566 073 Ft	11 999 527 Ft	350%	41%
Felújítások (=202+...+205) (K7)	3 287 078 Ft	22 332 449 Ft	36 551 643 Ft	19 327 374 Ft	588%	53%
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	1 143 265 239 Ft	1 527 692 541 Ft	1 587 389 884 Ft	1 301 298 116 Ft	114%	82%

Személyi juttatások és járulékok

A Tanács 2021. július 15-i ülésén döntött utólagos, 5% mértékű bérfejlesztésről, melyhez a Tanács az Társulás általános tartaléka terhére 35 millió Ft forrást biztosított. 2021-ben kifizetésre került a kétheti bérkiegészítés és az egyszer kétheti bérkiegészítésnek megfelelő előirányzat keret is felosztásra került, mint jutalom.

Kifizetésre került a nettó 135e Ft/fő/év cafatéira juttatás, illetve a havi 1000 Ft számlafenntartási hozzájárulás is.

Az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 99,5%, módosított előirányzathoz képest 90% mértékű. A 2020. évi teljesítéshez képest a 2021. évi kifizetések 9%-kal magasabb forrásigényt jelentettek.

Jubileumi jutalom kifizetésére a

- CSGYK esetén 1.095.000 Ft,
- KESZI esetén 5.407.800 Ft került számfejtésre és kifizetésre.

A járulékok mértéke 2020. évhez képest csökkent, illetve a cafatéira juttatás járulék terhe is kedvezőbben alakult.⁷ Az előző évhez képest a rehabilitációs hozzájáruláshoz kapcsolódó befizetés kötelezettség viszont nőtt, hiszen a két év viszonylatában a hozzájárulás alapja – a minimálbér – is növekedett.

Bár a személyi juttatás forrásigénye 9%-kal nőtt a járulékok költsége az előző évhez képest a járulékok mértékének kedvező változása miatt csak 3%-kal nőtt.

A teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 91%, a módosított előirányzathoz képest 89%.

Dologi kiadások

Az előző évhez képest 98% mértékű a teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 84% a módosított előirányzathoz képest 79% mutat.

⁷ 2020. július 1-jétől a SZOCHO mértéke 2% ponttal csökkent, illetve a cafatéira juttatás és reprezentáció után 2021.06.10. hatállyal nem kellett szociális hozzájárulást fizetni egészen 2021. december 31-ig.

Azaz az előirányzatokhoz képest megtakarítás mutatkozik ezen a rovaton.

	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Megtakarítás módosított előirányzathoz képest
	előirányzat			
	adatok ezer Ft-ban			
KESZI	283 690	297 291	240 351	56 940
CSGYK	36 170	40 396	27 708	12 688
Társulás	3 864	3 864	3 307	557
Összesen	323 724	341 551	271 366	70 185

Ellátottak pénzbeli juttatásai

CSGYK esetén a teljesítés a gyermekek átmeneti otthonához kapcsolódóan 319.905 Ft volt, a KESZI esetén 668.240 Ft volt.

A teljesítés nem éri el sem az eredeti-, sem a módosított előirányzatot, illetve a 2020. évi teljesítésnek is 92%-ka.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Ezen a rovaton év közben jelentős előirányzat átcsoportosítás, és ahhoz kapcsolódóan teljesítés következett be. 2020. évi beszámoló alapján a fel nem használt gesztor önkormányzati támogatás visszautalásáról döntött a Társulási Tanács 71.639e Ft összegben.

Ezen a rovaton a következő teljesítések jelennek meg:

- fejezet kezelésű előirányzat felé történő visszafizetés:
 - jelzőrendszeres házi segítségnyújtás elszámolásához kapcsolódóan 573.814 Ft,
 - fejlesztő szolgáltatás elszámolásához kapcsolódóan 6.335 Ft.
- önkormányzat felé teljesített befizetés:
 - munkaszervezeti feladatok teljesítése miatt Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal felé fizetett támogatás 3.600.000 Ft,
 - tanácsi döntésnek megfelelően fel nem használt 2020. évi gesztor önkormányzati támogatás 71.638.775 Ft.
- intézmény által a Társulásnak visszafizetett támogatás elszámolás alapján – KESZI -:
 - jelzőrendszeres házi segítségnyújtás elszámolásához kapcsolódóan 573.814 Ft,
 - fejlesztő szolgáltatás elszámolásához kapcsolódóan 6.335 Ft.

2020. évi teljesítéshez képest a 2021. évi teljesített kifizetés ezen a rovaton jelentős a hiányfinanszírozás elszámolása miatt, így a teljesítések összehasonlítása nem releváns.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ezen a rovaton csak a Társulásnál jelenik meg kifizetés:

- Aranypor Kulturális Alapítvány részére tanácsi döntés alapján 150e Ft

- Mosonmagyaróvár és Környéke Nyugdíjas Egyesület részére tanácsi döntés alapján 700e Ft.

Tartalékok

A tartalékok során teljesítés nem jelentkezik, hiszen itt képződnek azok a forrásmegtakarítások melyek nem kerülnek felhasználásra, átütemezése meghatározott költségek finanszírozására. 2021-ban az eredeti előirányzat 218.143.652 Ft volt, mely év végére – figyelembe véve az évközi előirányzatmódosításokról szóló előterjesztéseket – 70.921.877 Ft összegre csökkent.

Beruházások és felújítások

Mindkét rovaton az előző évi teljesítéshez képest többszörös fejlesztési forrás tapasztalható. A beruházások esetén 3,5-szeres növekedés, a felújítások esetén pedig közel 6-szoros növekedés tapasztalható. Év közben előirányzatátcsoportosítások történtek e rovat javára az általános tartalék, illetve felújítási alap terhére, de az intézményeknél keletkezett többletbevételek is generálták a fejlesztési lehetőségeket.

A Társulás költségvetése terhére került teljesítésre:

- az Idősek Gondozóház falszigetelése, festése bruttó 4.271e Ft összegben,
- a FÉNI Lengyári út 2. épületében próbafeltárásokat végeztek bruttó 360e Ft összegben,
- a KESZI-ben a Soproni úti épületben a beázások megszüntetésére végeztek beruházási munkákat bruttó 506e Ft összegben és a
- hajléktalanszálló vizesblokk felújítására bruttó 14.219e Ft-ot költöttünk.

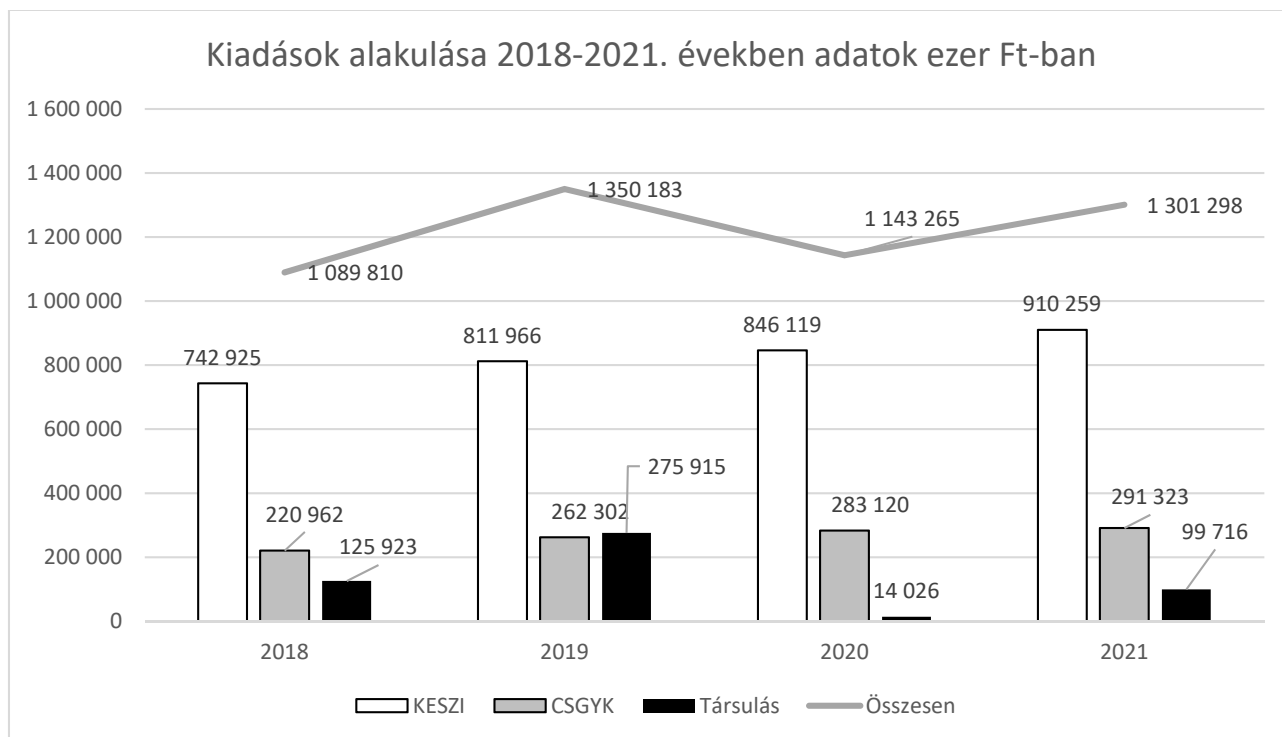
A KESZI és a CSGYK esetén a feladatellátáshoz szükséges immateriális javak, informatikai eszközök és tárgyi eszközök beszerzésére került sor:

- KESZI esetén 6.638e Ft összegben,
- CSGYK esetén 178e Ft összegben.

Közvetlenül az intézmények költségvetésében jelentkező felújítási kiadások:

- Idősek gondozóház vizesblokk részbeni felújítása bruttó 3.725e Ft,
- Idősek gondozóház nővérhívó rendszer felújítása bruttó 962e Ft,
- CSGYK-ban lámpatestek cseréje és villanszerelési munkák, padlóburkolat javítása, GYÁÓ játszószoza felújítása mindösszesen bruttó 421e Ft.

Összességében megállapítható, hogy a Társulás és az intézmények kiadásai az eredeti előirányzathoz képest 85, %-ban a módosított előirányzathoz képest 82 %-ban teljesületek, a 2020. évhez képest pedig 14 %-kal több költség realizálódott. A kiadások mindösszesen 1.301.298.116 Ft-ot tettek ki, mely gazdálkodás, viszonyítva a 2021. évi bevételhez 262.619.149 Ft maradványt képzett.



II. Társulás és fenntartása alatt működő intézmények vagyoni helyzete, az összevont mérleg és eredménykimutatás

A Társulás és fenntartása alatt lévő költségvetési szervek összevont, egyszerűsített vagyommérlege a következő:

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak	Változás előző évhez képest
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	707 545 675 Ft	690 248 531 Ft	98%
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	707 545 675 Ft	690 248 531 Ft	98%
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	7 861 075 Ft	8 726 426 Ft	111%
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	7 861 075 Ft	8 726 426 Ft	111%
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	3 031 676 Ft	2 795 361 Ft	92%

C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	213 352 037 Ft	220 918 791 Ft	104%
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	216 383 713 Ft	223 714 152 Ft	103%
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	10 299 432 Ft	9 470 309 Ft	92%
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 991 389 Ft	2 561 302 Ft	86%
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	13 290 821 Ft	12 031 611 Ft	91%
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	1 214 880 Ft	3 317 816 Ft	273%
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-1 437 880 Ft	-3 571 816 Ft	248%
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0 Ft	42 200 676 Ft	
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-223 000 Ft	41 946 676 Ft	-18810%
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	739 563 Ft	938 986 Ft	127%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	945 597 847 Ft	977 606 382 Ft	103%
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	614 205 745 Ft	614 205 745 Ft	100%
G/II Nemzeti vagyon változásai	-1 099 326 Ft	396 694 875 Ft	-36085%
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	26 396 336 Ft	26 396 336 Ft	100%
G/IV Felhalmozott eredmény	-116 520 889 Ft	-40 779 661 Ft	35%
G/VI Mérleg szerinti eredmény	75 741 228 Ft	-371 035 446 Ft	-490%
G/ SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	598 723 094 Ft	625 481 849 Ft	104%
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	10 293 368 Ft	8 661 482 Ft	84%
H/III Kötelezettség jellegű sajátos	6 150 348 Ft	5 856 981 Ft	95%

elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)			
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	16 443 716 Ft	14 518 463 Ft	88%
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	330 431 037 Ft	337 606 070 Ft	102%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	945 597 847 Ft	977 606 382 Ft	103%

Az előző évhez képest 3% mértékű vagyongyarapodás állapítható meg. A Társulás intézményekkel együttes vagyona 977.606.382 Ft, ebből a Társulásra jutó vagyon 902.988.023 Ft, az intézményekre jutó vagyon 74.618.359 Ft.

Eszköz oldalon az előző év záró adatához képest jelentős változás az egyéb sajátos elszámolások során tapasztalható. Ennek oka, hogy 2021. évi december havi bérek kifizetése december hónapban megtörtént, de bruttó bér és járulékok rovaton való nyilvántartásba vétele csak 2022. januárjában valósulhat meg. Addig a decemberi béreket, azok elszámolását, mint sajátos eszközoldali elszámolást kell nyilvántartásba venni.

Forrásoldalon az előző évhez képest jelentős változás, az előterjesztés gazdasági elemzés részében jelezett, vagyonkezelésében lévő vagyon állományának áthelyezése miatt következett be. A vagyonkezelt vagyon a költségvetési szervtől a tényleges vagyonkezelőhöz a Társulásba került átadásra. A Társulás könyviben a vagyonváltozás a nemzeti vagyon változás során jelentkezik, míg az intézmények esetén egyéb ráfordításként vezették ki az átadott vagyont, csökkentve ezzel a mérleg szerinti eredményt. Összeségében a saját tőke állományában ez változást nettó -15.661.386 Ft csökkenést eredményezett.

Részletezve az egyes mérlegsorokon bekövetkezett változásokat:

- *Tárgyi eszközök állománya:* az állományon belül az ingatlanok nettó állománya 2%-kal csökkent az előző évhez képest az elszámolt értékcsökkenésnek megfelelően. A gépek, berendezések állománya 19%-kal csökkent, a beruházások állománya 5%-kal nőtt. A Társulás által vagyonkezelésben átvett vagyon értéke nettó értéke 397.794.201 Ft volt, az intézményeknél együttesen az átadott vagyon értéke nettó 413.455.587 Ft tett ki. A különbség abból adódik, hogy a mosonmagyaróvári nyugdíjas klubok visszaadása nem a Társulás irányába történt, hanem az Önkormányzat felé figyelemmel az vidék klubok üzemeltetési szerződésére. Ezen túlmenően a hajléktalanszálló konténerházai nem voltak a vagyonkezelési szerződés módosításáig vagyonkezelésbe adva, ezt a helyzetet rendeztük a tanács elmúlt év szeptemberi döntése alapján. Beruházásból, felújításból aktivált érték 24.385.356 Ft volt, immateriális javak beszerzése miatt aktivált érték 111.123 Ft tett ki. Az év végi leltározás alapján selejtezésre is sor került mindösszesen 408.216 Ft összegben, ebből Társulásnál nyilvántartott eszközökre elszámolt 229.365 Ft, KESZI-nél 172.555 Ft könyv szerinti értéken, CSGYK esetén pedig 6.296 Ft összegben.

- *Készletek változása:* az előző évhez képest 11%-kal nőtt a készletek állománya a leltár szerint. A záró készletállomány teljes egészében a KESZI-nél jelentkezik.
- *A pénzeszközök záró állománya* 3%-kal nőtt. Az összevont záró pénzeszközállomány – 223.714.152 Ft – szervezeti egységenkénti megoszlás a következő:
 - KESZI 36.598.269 Ft,
 - CSGYK 4.807.447 Ft,
 - Társulásnál 182.308.436 Ft.
- *A követelések állománya* 9%-kal csökkent az előző évhez képest. A követelések állományának 82%-ka a KESZI-nél jelentkezik a fennmaradó rész pedig CSGYK-nál.
- *Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások:* itt kerülnek kimutatásra az áfa egyenlegek, illetve a december hónapban kifizetett decemberi havi bérek elszámolása.
- *Aktív időbeli elhatárolások:* mind a bevételek-, mind a költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása az előző évhez képest nőtt a leltárnak megfelelően. Az aktív időbeli elhatárolások összege együttesen 938.986 Ft.
- *Saját tőke állománya:* a saját tőke állománya az előző évhez képest 4,4%-kal nőtt. Ezen belül a nemzeti vagyon induláskori értéke, valamint az egyéb eszközök induláskori értéke értelemszerűen nem változott. A nemzeti vagyon változás során kimutatásra került a tárgyi eszközök soron részletezett, a Társulás által az intézményektől vagyonnevelésbe átvett vagyon. A felhalmozott eredmény az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetésével nőtt. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény – figyelemmel az intézményi vagyónátadásra – negatív, -371.035.336 Ft. A saját tőke állománya 625.481.849 Ft.
- *Kötelezettségek állománya:* leltár szerint a kötelezettségek összevont állománya 8.661.482 Ft, mely az előző évhez képest közel 16%-kal kevesebb. Ebből dologi kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségek 8.627.343 Ft, és 34.139 Ft beruházással kapcsolatos kötelezettség. A kötelezettségek állománya a KESZI vonatkozásában került kimutatásra.
- *Kötelezettség sajátos jellegű elszámolásokra:* itt kerülnek kimutatásra a kapott előlegek illetve a letételre és megőrzésre átvett pénzeszközök. A vagyonnevelésben lévő eszközökre vonatkozó visszafizetési kötelezettség nem került előírásra, mivel a vagyonnevelt vagyon nettó értéke eléri az új államháztartási számvitel bevezetésekor nettó értéket. Kapott előleggel a KESZI rendelkezik 81.620 Ft összegben, letételre, megőrzésre átvett forrás a CSGYK részéről 246.595 Ft, a KESZI részéről 5.528.766 Ft.
- *Passzív időbeli elhatárolások:* itt kerül kimutatásra a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 72.212.797 Ft összegben, illetve a halasztott eredményszemléletű bevételek 265.393.273 Ft összegben. Ez utóbbi forrás állomány a Társulás mérlegében került kimutatásra, és a fejlesztési célú támogatások nyilvántartása alapján határoztuk meg, mely állomány az év közben elszámolt értékcsökkenés mértékével csökken, illetve kerül visszafizetésre.

A Társulás és fenntartása alatt lévő költségvetési szervek összevont, egyszerűsített eredménykimutatása a következő:

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak	Változás előző évhez képest
I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (=01+02+03)	270 218 521 Ft	266 804 987 Ft	99%
III Egyéb eredményszámlázatú bevételek (=06+07+08+09)	1 780 081 833 Ft	1 973 449 338 Ft	111%
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	223 772 931 Ft	227 068 202 Ft	101%
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	855 560 088 Ft	925 811 460 Ft	108%
VI Értékcsökkenési leírás	24 795 647 Ft	23 883 583 Ft	96%
VII Egyéb ráfordítások	870 430 546 Ft	1 434 526 660 Ft	165%
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	75 741 142 Ft	-371 035 580 Ft	-490%
VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei (=17+18+19+20+21)	86 Ft	134 Ft	156%
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	86 Ft	134 Ft	156%
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	75 741 228 Ft	-371 035 446 Ft	-490%

Az eredménykimutatás alapján is látható, hogy a bevételek között az egyéb működési célú támogatásokból származó bevételek növekedtek, többi bevételi forrás változása nem volt jelentős. A személyi juttatások esetén látható a bérfejlesztés hatása. Jelentősen nőtt az egyéb ráfordítások összege a tárgyi eszközök során taglalt intézményi vagyonátadás miatt.

III. Pénzügyi elemzés

Állami támogatások elszámolása

A 2021. évi állami támogatások, illetve az azt megelőző évben folyósított támogatások tárgyévi felhasználására vonatkozó elszámolás a következő, figyelembe véve az Ávr. 111.§ a) pontját:

- A szociális támogatások vonatkozásában összesen, az elszámolás alapján -1.051.748 Ft visszafizetési kötelezettség került megállapításra, melynek részletezése:
 - szociális étkeztetés (elvonás): -371.640 Ft,
 - hajléktalanok átmeneti szállás támogatása (elvonás): -680.108 Ft.
- Település önkormányzat által biztosított egyes szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladat támogatása során többlettámogatásra való jogosultság került megállapításra:
 - szociális intézmények bértámogatás (KESZI és CSGYK) +4.442.000 Ft.

A fentiek alapján Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatán keresztül, a 2021. évi beszámoló alapján pótlólagos állami jár a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás intézményeinek mindösszesen 3.390.252 Ft összegben.

A Társulásnak a pótlólagos állami támogatás a gesztor Önkormányzat 2021. évi beszámolójának elfogadását követően, a Magyar Államkincstár kifolyósítása után került átutalására, mely továbbadásra kerül a jogosult intézmény felé.

1. Kiegészítő hozzájárulás 2021. évi elszámolása

Az 1 223 Ft/lakos külön hozzájárulás elszámolása

Összes bevétel: 95 641 657 Ft

Feladatok	Család és gyermekjóléti szolgálat	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	Összesen
2021. december 31-ig teljesült kiadás	115 937 349 Ft	86 067 649 Ft	134 909 028 Ft	336 914 026 Ft
2021. december 31-ig teljesült bevétel	657 628 Ft	50 123 235 Ft	24 940 131 Ft	75 720 994 Ft
Állami támogatás (minimálbér támogatással együtt)	66 822 340 Ft	32 035 368 Ft	71 700 586 Ft	170 558 294 Ft
Intézményi bevétellel és állami támogatással nem fedezett kiadás	48 457 381 Ft	3 909 046 Ft	38 268 311 Ft	90 634 738 Ft
Teljesített kiegészítő hozzájárulás a hiány finanszírozáshoz				95 641 657 Ft
A kiemelt kormányzati funkciók vonatkozásában kiegészítő hozzájárulás többlet				-5 006 919 Ft

Azaz a feladatellátáshoz kapcsolódóan érkezett hozzájárulásokból 5.006.919 Ft összegre nem volt szükség, ezen forrás a Társulás maradványforrásban áll rendelkezésre, mint meg nem címzett tartalék.

2. Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat hiányfinanszírozás felhasználásának, valamint a 2021. évi maradvány alátámasztásának bemutatása

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat, mint hiányfinanszírozásra átadott gesztor önkormányzati támogatás 2021. december 31-ig: **163.639.261 Ft**

Intézmény/jogcímek	KESZI	CSGYK
Intézmény összes kiadása 2021. december 31-ig	910 259 240 Ft	291 322 934 Ft
Intézmény saját bevételi forrása előző évi maradványfelhasználással együtt 2021. december 31-ig	326 024 939 Ft	13 333 546 Ft
Állami támogatás (normatív)	489 778 582 Ft	221 347 642 Ft
Egyéb központi támogatás (fejlesztő foglalkozás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, utcai szociális munka)	32 199 186 Ft	0
Tagtelepülések által befizetett hozzájárulások (kiegészítő hozzájárulás, GYÁÓ támogatására fizetett hozzájárulás)	47 604 614 Ft	55 857 294 Ft
Társulás céltartalékjából átadott forrás (jubileumi jutalom, felmentési bér)	14 651 919 Ft	1 264 725 Ft
Bevételek és kiadások egyenlege	0 Ft	-480 273 Ft
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata által átadott, de fel nem használt hiányfinanszírozás	163 639 261 Ft	

A pótlólagos állami támogatások miatt, illetve az átgondolt intézményi gazdálkodás révén a gesztor önkormányzati hiányfinanszírozás felhasználására nem került sor. Ez az összeg szintén a maradványforrás része, és az meg nem címzett tartalék során áll/ áll majd rendelkezésre.

3. Társulásnál és intézményeinél rendelkezésre álló maradványforrás az 1. és 2. pontban rögzített elszámolás tekintetében

2022. évi költségvetésben tervezett, feladattal terhelt maradványforrás⁸	215 070 148 Ft
2021. évi költségvetés beszámolója alapján tényleges felhasználható maradvány	262 619 149 Ft
Még be nem tervezett feladattal nem terhelt maradvány	47 549 001 Ft

Tisztelt Tanács, javaslom, hogy a gesztor önkormányzat által a Társulásnak átutalt, intézmények hiányfinanszírozására fel nem használt forrás – 163.639.261 Ft - Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének ellenkező irányú döntéséig maradjon a Társulásnál mint, tartalék forrás az intézmények jövőbeli működésének és fejlesztésének céljára.

Ezen túlmenően javaslom, hogy a kiegészítő hozzájárulás intézmények feladatellátáshoz fel nem használt része – 5.006.919 Ft – szintén a Társulás költségvetésében maradjon, mint tartalék forrás az intézmények jövőbeli működésének és fejlesztésének céljára, mindaddig amíg a Tanács ellenkező módon nem dönt.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását.

Mosonmagyaróvár, 2022. május 19.

Dr. Árvay István
elnök

⁸ Ebből előre nem látható kiadásokra tervezett tartalék összege 121.487.690 Ft, illetve még 2019. évi beszámoló alapján tanácsi döntés alapján elhelyezett tartalék 11.038.969 Ft, azaz mindösszesen a maradvánnyal szemben tervezett, nem címzett tartalék: 132.526.659 Ft.

Határozati javaslat:

..../2022. (V. 24.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és fenntartása alatt működő intézmények 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Tanács 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot alkotja

1. A költségvetés egységes pénzalapjának 2021. évi teljesített
 - a) bevételét: 1.563.917.265 Ft-tal, azaz egymilliárd-ötszázhatvanhárommillió-kilencszáztizenhétezer-kétszázhatvanöt forinttal,
 - b) kiadását: 1.301.298.116 Ft-tal, azaz egymilliárd-háromszázegymillió-kétszázkilencvennyolcezer-száztizenhat forinttal a 1-4. mellékletekben foglalt mérleg szerint hagyja jóvá.
2. A költségvetés végrehajtásának 2021. évi működési- és felhalmozási bevételeit önálló költségvetési szervenként, valamint a Társulás vonatkozásában feladatonként és célonként a 5. melléklet állapítja meg. Kormányzati funkcióként a bevételek és kiadások alakulását a Társulás és intézmények vonatkozásában 12.-13. melléklet állapítja meg.
3. A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények foglalkoztatottjainak átlagos statisztika létszámát 2021. december 31-én 191 főben - ebből 1 fő a közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma - állapítja meg a határozat 6. melléklete alapján.
4. Az állami hozzájárulásokat, a Társulás irányítása alá tartozó intézmények általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a Társulás gesztor Önkormányzatának nettó finanszírozásában megjelenő, és 2021. év alatt havonta átadásra került támogatást az 8. melléklet szerint állapítja meg. A gesztor Önkormányzat 2021. évi beszámolójában kimutatott elszámolás alapján, a Társulás fenntartásában lévő Kistérségi Egyesített Szociális Intézményt járó támogatás illeti meg. Az állami támogatás elszámolása alapján, a központi költségvetés által kiutalásra kerülő támogatást, a gesztor Önkormányzat a Társulásnak az Önkormányzat 2021. évről szóló beszámolójának, Magyar Államkincstár által történő pénzügyi jóváhagyását, és a költségvetési rendelet hatályba lépését követően, tizenöt napon belül rendezi. Az állami támogatás 2021. évi elszámolása alapján a járó támogatás a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény vonatkozásában 3.045.553 Ft összegben, a Család és Gyermekjóléti Központ vonatkozásában 344.699 Ft összegben szükséges teljesíteni a Magyar Államkincstár várható kiutalása alapján.

Az állami támogatás elszámolása a következő jogcímeket érinti:

 - a) szociális étkeztetés (elvonás): -371.640 Ft,
 - b) hajléktalanok átmeneti szállás támogatása (elvonás): -680.108 Ft.
 - c) szociális intézmények bértámogatás (járó támogatás): +4.442.000 Ft.

5. A Társulás a pótlólagos állami támogatás elszámolási számlájára történtő jóváírást követően haladéktalanul gondoskodik a járó támogatás tovább utalásáról a feladatellátásért felelős Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény, valamint a Család és Gyermekjóléti Központ felé.
6. A Társulás által nyújtott támogatások felhasználását jelen határozat 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
7. A Társulás 2021. évben hitelállománnyal, adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezett.
8. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények beszámoló fordulónapjára vonatkozó, költségvetési számvitel szerinti képződött maradványának összegét a 11. melléklet tartalmazza.
9. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények 2020. évi maradvány felhasználását a 1-4. mellékletek tartalmazzák.
10. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére előirányzaton felül támogatás nem került biztosításra a fenntartó által.
11. A Társulási Tanács megállapítja, hogy a 2022. évi költségvetésben a maradványok eredeti előirányzat formájában való nyilvántartásba vétele eltérő összegű a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás, valamint intézményei vonatkozásában, ezért a Tanács elrendeli jelen határozta 12. pontja alapján a nyilvántartásba nem vett maradvány nyilvántartásba vételét a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás általános tartaléka javára jelen határozat hatályba lépését követően azonnal.
12. A Társulás és intézményei 2021. évi maradványát a következő összegekben állapítja meg:

a) Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	224.509.112 Ft
b) Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény	31.434.084 Ft
c) Család és Gyermekjóléti Központ	6.675.953 Ft, azaz mindösszesen
262.619.149 Ft.	
13. A Társulás és intézményei összevont vagyonmérlegét a 9. melléklet szerint állapítja meg.
14. A Társulás 2021. december 31-i állapot szerinti vagyonát a – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján 977.606.382 Ft-ban állapítja meg.
15. A Társulás 2021. december 31-i állapot szerinti, a pénzügyi számvitel alapján készített összevont eredmény-kimutatását a 10. melléklet tartalmazza – a mérlegben szereplő adatok alapján a mérleg szerinti eredményt -371.035.446 Ft-ban állapítja meg.

16. A Társulás 2021. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási maradvánnyal nem rendelkezik.
17. A Társulás Tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a maradvány jóváhagyott összegéről, az elvonásról a költségvetési szervek vezetőit a határozat kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.
18. A Társulás Tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat jegyzőjét, hogy a Társulás éves beszámolóját tegye közzé.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal

Határozati javaslat:**..../2022. (V. 24.) TT. határozat****Mosonmagyaróvár Térségi Társulás felé 2020. évben befizetett kiegészítő hozzájárulás
elszámolásáról**

1. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa a következőkben állapítja meg a Társulás 4/2020. (II.18.) TT határozata, a Társulási Tanács 48/2017.(XI.07.) TT. határozata és a 5/2019. (II.26.) TT határozat alapján, a társulási tagönkormányzatok által megfizetett 1.223 Ft/lakos kiegészítő hozzájárulás elszámolását:

Kiegészítő hozzájárulás 2021. évi elszámolása, figyelembe véve a kormányzati funkciókhoz tartozó 2021. december 31-ig pénzforgalmilag teljesült kiadásokat, valamint 2021. december 31-ig pénzforgalmilag teljesült saját bevételeket, befolyt központi-, állami támogatásokat, a következő:

Az 1 223 Ft/lakos külön hozzájárulás elszámolása

Összes bevétel: 95 641 657 Ft

Feladatok	Család és gyermekjóléti szolgálat	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	Összesen
2021. december 31-ig teljesült kiadás	115 937 349 Ft	86 067 649 Ft	134 909 028 Ft	336 914 026 Ft
2021. december 31-ig teljesült bevétel	657 628 Ft	50 123 235 Ft	24 940 131 Ft	75 720 994 Ft
Állami támogatás (minimálbér támogatással együtt)	66 822 340 Ft	32 035 368 Ft	71 700 586 Ft	170 558 294 Ft
Intézményi bevétellel és állami támogatással nem fedezett kiadás	48 457 381 Ft	3 909 046 Ft	38 268 311 Ft	90 634 738 Ft
Teljesített kiegészítő hozzájárulás a hiány finanszírozáshoz				95 641 657 Ft
A kiemelt kormányzati funkciók vonatkozásában kiegészítő hozzájárulás többlet				-5 006 919 Ft

2. Jelen határozat 1. pontjában rögzített elszámolás alapján a Társulás Tanácsa megállapítja, hogy az állami támogatás az intézményi saját bevétel, valamint az kiegészítő hozzájárulás 5.006.919 Ft összegben finanszírozta túl a család és gyermekjóléti szolgálat-, a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatellátását. A Társulás Tanácsa úgy dönt, hogy az elszámolás alapján megállapított többlettámogatást a Társulás általános tartaléka javára biztosítja, tagtelepülések felé történő visszafizetés elrendelése nélkül, mely tartalék forrás a társulási intézmények működését és fejlesztését szolgálja.
3. A Társulás Tanácsa utasítja az Elnököt, hogy gondoskodjék Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2021. év maradványforrásának előre meg nem határozott költségek fedezetére elkülönített részéről történő külön nyilvántartás vezetéséről. Jelen határozat szerint az általános tartalékba elhelyezett forrás felhasználásáról a tagtelepülések hozzájárulása után dönthet a Tanács.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határozati javaslat:

..../2022. (V. 24.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által biztosított, Mosonmagyaróvár Térségi Társulás intézményeinek 2021. évi működési hiányára átadott forrás elszámolása

1. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2021. évi költségvetését a Társulás elnöke a 25/2021. (III. 11.) elnöki határozatával fogadta el, melyben a Társulás által fenntartott szociális intézmények működési hiányának Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által történő finanszírozására forrásátvételt határozott meg, államháztartáson belülről. Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat polgármestere a 2021. évi költségvetésről szóló 8/2021. (III.12.) polgármesteri rendeletében a működési hiány finanszírozására eredeti előirányzatban 180.705.970 Ft forrásátadást állapított meg, melyet az Önkormányzat testületi és tanácsi döntés alapján a költségvetési év végére 163.639.261 Ft-ra módosított és teljesített.
2. Megállapítom, hogy Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által jelen határozat 1. pontjában megállapított feladatra átadott forrás felhasználása a következő:

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata által 2021-ban, mint hiányfinanszírozás, átadott forrás	163.639.261 Ft
-ebből Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény részére továbbított közvetlen működési támogatás	0 Ft
-ebből Család és Gyermekjóléti Központ részére továbbított közvetlen működési támogatás	0 Ft
-ebből Mosonmagyaróvár Térségi Társulás költségvetésében maradt gesztor önkormányzati forrás, mint maradvány forrás	163.639.261 Ft

3. A Társulás Tanácsa úgy dönt, hogy az elszámolás alapján fel nem használt gesztor önkormányzati támogatást a Társulás általános tartaléka javára biztosítja, mely tartalék forrás a társulási intézmények működését és fejlesztését szolgálja.
4. A Társulás Tanácsa utasítja az Elnököt, hogy gondoskodjék Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2021. év maradványforrásának előre meg nem határozott költségek fedezetére elkülönített részéről történő külön nyilvántartás vezetéséről. Jelen határozat szerint az általános tartalékba elhelyezett forrás felhasználásáról Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének hozzájárulása után dönthet a Tanács.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Árvay István elnök

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Stencinger Noémi**, a **Család-és Gyermejkölési Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021.01.01 – 2021.07.26.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezet kialakítása a Szervezeti és Működési Szabályzat, a Szakmai Programok és a belső szabályzatok által valósult meg, melyek frissítése folyamatosan történik. A gazdasági tevékenység a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény (KESZI)

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

gazdasági csoportjával együttműködve történik. A belső ellenőrzést a KESZI belső ellenőre végzi.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A jogszabályokban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket a kockázatkezelési rendszer magában foglalja. A vezetés a külső-belső kockázatok felméri, elemzi, értékeli, a szükséges lépéseket azok elkerülésére, csökkentésére megteszi.

Kontrolltevékenységek: A felelősségi köröket az SZMSZ és a belső szabályzatok tartalmazzák, melyek frissítése folyamatosan történik. A KESZI belső szabályzatai alapján valósul meg a gazdálkodás és a belső ellenőrzés, mely szabályozza az engedélyezési, jóváhagyási, ellenjegyzési eljárásokat, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést, a beszámolási eljárásokat.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézmény belső és külső kapcsolattartási rendje a Szervezeti és Működési Szabályzatban és a GDPR Szabályzatban foglaltak alapján történik. Az intézményen belüli belső tájékoztató rendszer, a munkatársak tájékoztatása negyedévente illetve szükség szerint e-mailben történik. Szakmai vezetői értekezletek, egyeztetések heti egy alkalommal történnek. Havi egy alkalommal minden munkatárs részére értekezlet tartása. 2020 évben a koronavírus járvány következtében a havi munkaértekezletek megvalósulni nem tudtak maradéktalanul. Ezekben az időszakokban e-mailon, skypon történt meg a tájékoztatás.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A folyamatos és eseti vezetői ellenőrzése mellett a KESZI belső ellenőre által valósul meg. A szakmai vezetők havonta ellenőrzik a szakmai munkát írásos formában. A szakmai vezetőket negyedévente az intézményvezető ellenőrzi.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Mosonmagyaróvár, 2021. július 26.



Stencinger Noémi

Stencinger Noémi
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Novics Bernadett**, a **Család-és Gyermekjóléti Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021.07.27 – 2021.12.31. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezet kialakítása a Szervezeti és Működési Szabályzat, a Szakmai Programok és a belső szabályzatok által valósult meg, melyek frissítése folyamatosan történik. A gazdasági tevékenység a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény (KESZI)

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

gazdasági csoportjával együttműködve történik. A belső ellenőrzést a KESZI belső ellenőre végzi.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A jogszabályokban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket a kockázatkezelési rendszer magában foglalja. A vezetés a külső-belső kockázatokat felméri, elemzi, értékeli, a szükséges lépéseket azok elkerülésére, csökkentésére megteszi.

Kontrolltevékenységek: A felelősségi köröket az SZMSZ és a belső szabályzatok tartalmazzák, melyek frissítése folyamatosan történik. A KESZI belső szabályzatai alapján valósul meg a gazdálkodás és a belső ellenőrzés, mely szabályozza az engedélyezési, jóváhagyási, ellenjegyzési eljárásokat, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést, a beszámolási eljárásokat.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézmény belső és külső kapcsolattartási rendje a Szervezeti és Működési Szabályzatban és a GDPR Szabályzatban foglaltak alapján történik. Az intézményen belüli belső tájékoztató rendszer, a munkatársak tájékoztatása negyedévente illetve szükség szerint e-mailben történik. Szakmai vezetői értekezletek, egyeztetések heti egy alkalommal történnek. Havi egy alkalommal minden munkatárs részére értekezlet tartása. 2021. évben a koronavírus járvány következtében a havi munkaértekezletek megvalósulni nem tudtak maradéktalanul. Ezekben az időszakokban e-mailon, skypon történt meg a tájékoztatás.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A folyamatos és eseti vezetői ellenőrzése mellett a KESZI belső ellenőre által valósul meg. A szakmai vezetők havonta ellenőrzik a szakmai munkát írásos formában. A szakmai vezetőket negyedévente az intézményvezető ellenőrzi.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Mosonmagyaróvár, 2022. március 01.



Novics Bernadett
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Csiba Erzsébet**, a **Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény (KESZI)** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezet kialakítása a Szervezeti és Működési Szabályzat, a Szakmai Programok és a belső szabályzatok által valósult meg, a szabályzatok tartalmazzák a

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

szükséges tartalmi elemeket, aktualizálásuk folyamatosan zajlik. A gazdasági tevékenység a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény (KESZI) gazdasági csoportjában történik. A belső ellenőrzést a KESZI belső ellenőre végzi.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A jogszabályokban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket a kockázatkezelési rendszer magában foglalja. A vezetés a külső-belső kockázatok felméri, elemzi, értékeli, a szükséges lépéseket azok elkerülésére, csökkentésére megteszi.

Kontrolltevékenységek: A felelősségi köröket az SZMSZ és a belső szabályzatok tartalmazzák, melyek aktualizálása folyamatosan történik. A KESZI belső szabályzatai alapján valósul meg a gazdálkodás és a belső ellenőrzés, mely szabályozza az engedélyezési, jóváhagyási, ellenjegyzési eljárásokat, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést, a beszámolási eljárásokat.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézmény belső és külső kapcsolattartási rendje a Szervezeti és Működési Szabályzatban és a Belső Adatvédelmi- és Adatkezelési Szabályzatban foglaltak alapján történik. Az intézményen belüli belső tájékoztató rendszer, a munkatársak tájékoztatása negyedévente illetve szükség szerint e-mailben történik. Szakmai vezetői értekezletek, egyeztetések heti egy alkalommal történnek.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A folyamatos és eseti vezetői ellenőrzése mellett a KESZI belső ellenőre által valósul meg. A szakmai vezetők folyamatosan ellenőrzik a szakmai munkát. A szakmai vezetőket az intézményvezető ellenőrzi.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Mosonmagyaróvár, 2022. március 01.



Csiba Erzsébet
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ HATÁROZAT MELLÉKLETE

Többéves kihatású kötelezettségek AZ általános működtetési költségeken kívül Ft-ban

18. melléklet

Sorszám	Partner	Szerződés összege (Ft)	2022	2023	2024		
1	Győr.Net Internetszolgáltató Kft	12.000 Ft/év	12 000 Ft	12 000 Ft	12 000 Ft	12 000 Ft	webtárhely - mosonmagyarovarterseg.hu
2	Győr.Net Internetszolgáltató Kft	1.800 Ft/év	1 800 Ft	1 800 Ft	1 800 Ft	1 800 Ft	domain fenntartás
3	Port Kft	5.000 Ft/év	5 000 Ft	5 000 Ft	5 000 Ft	5 000 Ft	normál light tárhely csomag
4	Port Kft	2.000 Ft/év	2 000 Ft	2 000 Ft	2 000 Ft	2 000 Ft	plusz e-mail cím éves díja
5	Telenor Magyarország Zrt	9.222 Ft/hó	110 664 Ft	110 664 Ft	110 664 Ft	110 664 Ft	vállalati internet 2 GB
6	Allianz Biztosító	67 320 Ft	67 320 Ft	67 320 Ft	67 320 Ft	67 320 Ft	RWL-677 Dacia Lodgy kötelező biztosítás
7	FU-O-GE Kft	600 000 Ft/év	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás
8	Groupama Biztosító Zrt		148 092 Ft	148 092 Ft	148 092 Ft	148 092 Ft	RWL-677 Dacia Lodgy casco biztosítás
9	Kálnoki Kenyér Kft		380 000 Ft	380 000 Ft	380 000 Ft	380 000 Ft	GYÁO részére pékáru beszerzés
10	Karolina Kórház Rendelőintézet		13 600 Ft	13 600 Ft	13 600 Ft	13 600 Ft	Foglalkoztatás egészségügyi tüdőszűrés
11	Kiss Viktor e.v.	39 600 Ft/hó	237 600 Ft	237 600 Ft	237 600 Ft	237 600 Ft	CSAGYESZ és CSAGYEK program rendszerfel
12	Kiss-Tűz Tűzvédelmi Szolgáltató Bt.	19.050 Ft/negyedév	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	tűzvédelmi szolgáltatás
13	Lindström Kft	224 636 Ft/ év	224 636 Ft	224 636 Ft	224 636 Ft	224 636 Ft	szőnyegtisztítás
14	Magyar Telekom Zrt		220 000 Ft	220 000 Ft	220 000 Ft	220 000 Ft	telefonelőfizetés
15	Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft	vi 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 felad
16	Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft	800.000.-Ft+ÁFA	1 016 000 Ft				adatvédelmi szabályzat elkészítése
17	MERIDA Kft.		600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	tisztítószer
18	Mod Zrt.		600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	Fénymásoló bérleti díj
19	Patent Távfelügyelet Kft		150 000 Ft	150 000 Ft	150 000 Ft	150 000 Ft	Távfelügyeleti díj
20	RLAN Internet Távközlési Kft		152 904 Ft	152 904 Ft	152 904 Ft	152 904 Ft	Internet GYÁO
21	Soósné Dr. Kiss Zsuzsanna	br. 15 000/ter.ülés	2 500 000 Ft				Családterápia szerződés alapján
22	Takaro Attila Lajos e.v.	130 000 Ft/hó	1 560 000 Ft				informatikai rendszerfelügyelet, karbantart
23	Telenor Magyarország Zrt		1 600 000 Ft	1 600 000 Ft	1 600 000 Ft	1 600 000 Ft	mobiltelefon előfizetés
24	Tóth Lászlóné	15 240 Ft/hó	144 000 Ft	144 000 Ft	144 000 Ft	144 000 Ft	Munkavédelmi szolgáltatás
25	TÜVI Kft		50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	poroltó ellenőrzés
26	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		92 400 Ft	92 400 Ft	92 400 Ft	92 400 Ft	Kábeltévé, internet Vasutas utca 10. Szolgál
27	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		79 524 Ft	79 524 Ft	79 524 Ft	79 524 Ft	Kábeltévé, internet Vasutas utca 10. Közpor
28	Abakusz SH Kft		1 800 000 Ft				Irodaszer, megállapodás alapján
29	AEGON Biztosító Zrt.		55 140 Ft	55 140 Ft	55 140 Ft	55 140 Ft	MDC 786 Suzuki Splash gépjármű kötelező k
30	AEGON Biztosító Zrt.		55 860 Ft	55 860 Ft	55 860 Ft	55 860 Ft	LYX 724 Renault Kangoo Casco biztosítás
31	Generali Biztosító Zrt.		167 998 Ft	167 998 Ft	167 998 Ft	167 998 Ft	NZL 359 Renault Master Casco biztosítás
32	Allianz Hungária Zrt.		79 080 Ft	79 080 Ft	79 080 Ft	79 080 Ft	LSM 772 KIA Picanto kötelező gépjármű bizt
33	Allianz Hungária Zrt.		67 183 Ft	67 183 Ft	67 183 Ft	67 183 Ft	LSM 772 KIA Picanto casco
34	ALI TŰZ-REND Kft		1 500 Ft	1 500 Ft	1 500 Ft	1 500 Ft	Jánossomorjai Idősek Klubja Tűzotó készülé
35	CompuTREND Zrt.		3 326 652 Ft	3 326 652 Ft	3 326 652 Ft	3 326 652 Ft	CT-Ecostat éves karbantartási díj
36	Cyprinus BBB Kft	II. körzet 520.- Ft+ÁFA; V. körzet 700.-Ft+ÁFA /adag	14 000 000 Ft				szociális étkeztetés keretében meleg étel ell
37	Dr Kacz Károlyné		420 000 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft	dietetikus szolgáltatás
38	Dr. Mihályi Zsuzsanna	100.000.-Ft/hó	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	Rendszereses háziorvosi ellátás Idősek Gonc
39	Dr. Ruzsa Judit Emőke	100.000.-Ft / hó +4.000.- Ft/demensvzsgálat	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	Pszichiátriai szakorvosi ellátás biztosítása, d
40	Dr. Takács-Rubint Eszter		1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	Orvosi alapellátás Hajléktalan ellátó szolgál
41	Ecoffice Technology Kft		400 000 Ft	400 000 Ft	400 000 Ft	400 000 Ft	Másológép bérleti díj Alapszolgáltatási Cent

		I. körzet 530.- Ft+ÁFA; III. körzet 810.-Ft+ÁFA; III. körzet 790.-Ft+ÁFA /adag					
42	Egyetem Étterem és Konyha Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.		46 350 000 Ft				szociális étkeztetés keretében meleg étel el
43	ÉMI-TÜV SÜD Kft		70 000 Ft	70 000 Ft	70 000 Ft	70 000 Ft	Felvonó éves biztonságtechnikai vizsgálat
44	Faber Gyógyszertár Kft.		650 000 Ft				Intézményi gyógyszerek biztosítása az Időse
45	FleetCor Hungary Kft		2 500 000 Ft	2 500 000 Ft			üzemanyag a gépjárművekbe
46	Földes K. G. 2009 Kft	1.000.-Ft/alkalom +40.- Ft/kg+ÁFA	800 000 Ft	800 000 Ft	800 000 Ft	800 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Soproni út 65, Ler
47	Földes K. G. 2009 Kft	3.000.-Ft/ hó; +40.- Ft/kg+ÁFA	45 720 Ft	45 720 Ft	45 720 Ft	45 720 Ft	Ételhulladék elszállítása a Lébényi Idősek Kl
48	Földes K. G. 2009 Kft	3.000.-Ft/ hó; +40.- Ft/kg+ÁFA	45 720 Ft	45 720 Ft	45 720 Ft	45 720 Ft	Ételhulladék elszállítása a Jánossomorjai Idő
49	Földes K. G. 2009 Kft	3.000.-Ft/ hó; +40.- Ft/kg+ÁFA	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Mosoni Idősek Kl
50	Földes K. G. 2009 Kft	3.000.-Ft/ hó; +40.- Ft/kg+ÁFA	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	90 000 Ft	Ételhulladék elszállítása a Óvári Idősek Klubj
51	Funkció Kft		11 500 000 Ft				élelmiszer, darabolt sertéshús, marhahús és
52	FU-O-GE Kft		1 550 000 Ft	1 550 000 Ft	1 550 000 Ft	1 550 000 Ft	foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás
53	Generali Biztosító Zrt.		78 867 Ft	78 867 Ft	78 867 Ft	78 867 Ft	általános felelősség biztosítás fejlesztő fogla
54	Győr-Moson-Sopron Megyei Katasztfavédelmi Igazgatóság		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 étela
56	Jégtrade Kft.		9 600 000 Ft				élelmiszer, mélyfagyasztoss és gyorsfagyaszt
57	K&H Biztosító Zrt.		47 532 Ft	47 532 Ft	47 532 Ft	47 532 Ft	LYX 724 Renault Kangoo kötelező gépjármű
58	Kaczor Attila e.v.	420.000.-Ft/hó	5 040 000 Ft	5 040 000 Ft			Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás helyszí
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-Tűz Tűzvédelmi Szolgáltató Bt.		120 000 Ft	120 000 Ft	120 000 Ft	120 000 Ft	tűzvédelmi szolgáltatás
62	KONSZEG Kft		9 000 000 Ft				élelmiszer, különféle élelmiszer termékek (s
63	Kónyáné Dr. Sándor Andrea		2 064 000 Ft	2 064 000 Ft	2 064 000 Ft	2 064 000 Ft	Orvosi alapellátás Aranykor Idősek Otthona
64	Kormos Éva		300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	Masszázs Aranykor Idősek Otthona, Virágo
65	Kránitz Ferenc		5 500 000 Ft				élelmiszer, pékáru, éves szerződés
66	Lindström Kft		600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	szőnyegtisztítás
67	LK-SYSTEMS Bt.		3 200 000 Ft	3 200 000 Ft	3 200 000 Ft	3 200 000 Ft	informatikai rendszerfelügyelet, karbantart
68	Magyar Telekom Nyrt.		1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	telefon, internet a telephelyeken
69	MediaWorks Hungary Zrt		500 000 Ft				Kisalföld újság előfizetés
70	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	adattvédelmi tisztviselő részére kötelezően e
71	Mosonmagyaróvár Körendvédelmi Közalapítvány	120.096.-Ft/ negyedév	480 384 Ft	480 384 Ft	480 384 Ft	480 384 Ft	Távfelügyeleti díj
72	Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat		55 000 Ft	55 000 Ft	55 000 Ft	55 000 Ft	Pálffy villa (LESZ) bérelt helyiség rezsidíja
73	Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat		260 000 Ft	260 000 Ft	260 000 Ft	260 000 Ft	Lakbér bérletidíj Alkotmány utca 12/A
74	Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat		0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	Lakbér bérletidíj Szent István király út 155. f
75	Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat		600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	Lakbér bérletidíj + rezszi Szent István király u
76	HO-MI Kft		7 000 000 Ft				élelmiszer, tej, tejtermék
77	Pannon Elco-Lift Bt.	16.510.-Ft/hó	198 120 Ft	198 120 Ft	198 120 Ft	198 120 Ft	konyhai felvonó karbantartása
78	Pannon Tech 2000 Bt		500 000 Ft	500 000 Ft	500 000 Ft	500 000 Ft	fénymásoló bérlet Központi irányítás
79	Partner Service Kft		76 916 Ft	76 916 Ft	76 916 Ft	76 916 Ft	tűzjelző rendszer karbantartása Soproni út
80	Satelit Híradástechnikai Kft	2.800.-Ft / hó	33 600 Ft	33 600 Ft			internet Jánossomorjai Idősek klubja
81	SOS Központ Kft		10 100 000 Ft	10 100 000 Ft	10 100 000 Ft	10 100 000 Ft	Jelzőrendszeres házi-segítségnyújtás készülé
82	Stercor Kft		140 000 Ft				Egészségügyi hulladékok begyűjtési díja

83	SPIE AGIS Fire&Security Kft		273 000 Ft	273 000 Ft	273 000 Ft	273 000 Ft	konyhai ansul oltórendszer karbantartása
84	Szám-Adó Kft.		182 880 Ft	182 880 Ft	182 880 Ft	182 880 Ft	TSZG szoftverfelügyelet Jánossomorjai Idősek
85	Szám-Adó Kft.		600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	Fogyatékossggal Élők Nappali Intézménye
86	Szám-Adó Kft.		125 732 Ft	125 732 Ft	125 732 Ft	125 732 Ft	TSZG szoftverfelügyelet Lébényi Idősek Klub
87	Szám-Adó Kft.		116 280 Ft	116 280 Ft	116 280 Ft	116 280 Ft	TSZG szoftverfelügyelet SzocX Hajléktalan E
88	Telenor Magyarország Zrt		1 100 000 Ft	1 100 000 Ft	1 100 000 Ft	1 100 000 Ft	mobiltelefon előfizetés
89	Temini Kft		228 600 Ft	228 600 Ft	228 600 Ft	228 600 Ft	Soproni út felvonó karbantartás
90	Tóth Lászlóné		540 000 Ft	540 000 Ft	540 000 Ft	540 000 Ft	Munkavédelmi szolgáltatás
91	TÜVI Kft		130 000 Ft	130 000 Ft	130 000 Ft	130 000 Ft	poroltó ellenőrzés
92	UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.		197 140 Ft	197 140 Ft	197 140 Ft	197 140 Ft	NZL 359 Renault Master kötelező biztosítás
93	UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.		3 770 Ft	3 770 Ft	3 770 Ft	3 770 Ft	XZM 445 utánfutó kötelező biztosítás
94	Városüzemeltető Kft.		60 000 Ft				bérelt ingatlan rezsidíja Alkotmány utca 12/
95	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		100 680 Ft	100 680 Ft			Kábeltévé, internet Barátság utca 20.
96	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		108 576 Ft	108 576 Ft			Kábeltévé, internet Soproni út 65.
97	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		54 120 Ft	54 120 Ft			Kábeltévé, internet Zichy Mihály utca 5 Alap
98	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		46 800 Ft	46 800 Ft			Kábeltévé, internet Zichy Mihály utca 5 Óvá
99	ViDaNet Kábeltelevíziós Szolgáltató Zrt		54 120 Ft	54 120 Ft			Kábeltévé, internet Szent István király t 109
100	Vörös Ferenc e.v.		223 000 Ft				rovarirtás, rágcsálóirtás
101	WD Bt		2 100 000 Ft				munkaruha, védőruha
102	Csuti Zsolt e.v.		11 600 000 Ft				élelmiszer, zöldség, gyümölcs

EU-s támogatással megvalósuló projektek (adatok Ft)

2021. év

19. melléklet

Mosonmagyaróvári Térségi Társulásnak és intézményeinek eredeti előirányzatai 2021. évben nem tartalmaznak folyamatban lévő EU-s vagy hazai pályázatot, támogatást.

Mosonmagyaróvár, 2022. május 18.

1. oldal

Szerződés tárgya
ügyeleti és rendszerkövetési díja
atok ellátási
ások
at
ít
Biztosítás
Biztosítás
kek ellenőrzése
készítése és házhozszállítása, éves szerződés
ódzóházában
emencia vizsgálatok elvégzése
atnál
rum

készítése és házhozszállítása, éves szerződés
ok Gondozóháza ellátottjai részére
gyári út 2.
ubja
ősek Klubja
ubja
ja
s darabolt baromfi, hentesárú, éves szerződés
alkoztatás
dagok kiszállítása mosonmagyaróváron lakcímre
tott termékek, éves szerződés
biztosítás
nre történő kivonulások
zárazáru, konzerv), éves szerződés
Virágoskert Idősek Otthona szolgálatnál
skert Idősek Otthona, Idősek Gondozóháza
ások
előírt feladatok ellátása
égszintér Autista ház
tca
ékbérlés

ek Klubja
ja
llátó Szolgálat,
A
szolgáltatási Centrum
ri Idősek Klubja
. Mosoni Idősek Klubja