*A határozati javaslat elfogadásához*
***egyszerű*** *többség szükséges,*
*az előterjesztés* ***nyilvános ülésen tárgyalható****!*

# *7. számú előterjesztés*

a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás Társulási Tanácsának

2025. május 29-én 8.45 órakor megtartandó ülésére

# *a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének II. számú módosítása*

**Előterjesztő:** Dr. Bozsolik Róbert Társulási Tanács elnök

**Készítette:** Keresztes Katalin pénzügyi irodavezető
Bosnyák Erika előadó

**Törvényességi ellenőrzést végezte:** dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

**Tisztelt Társulási Tanács!**

Az elfogadott *társulási megállapodás IV. fejezet 4.) pontja* értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének és zárszámadásának elfogadása.

A társulás költségvetését a Társulási Tanács a 2024. február 8-ai ülésén, az 1/2024.(II.08.) TT határozatával fogadta el. 13/2024(XI.28) sz. határozattal módosításra került. A jelenlegi előirányzat módosítás célja, hogy alapvetően a pótlólagos állami támogatások, valamint egyéb működéssel kapcsolatos kiadások a könyvelésben feljegyzésre kerüljenek. A módosítással összességében 7 266 713 Ft csökkenés történt az évközi normatíva felmérésekhez, valamint a társulási tagok működési hozzájárulásainak változásához igazodóan. A jelenlegi előirányzat módosítás célja továbbá, hogy megteremtjük a költségvetési beszámolóban lévő előirányzatok, valamint a társulás költségvetésében szereplő előirányzatok összhangját.

A konszolidált adatokat tartalmazó Társulási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának fő összege 691 271 776 Ft-ról a jelenlegi módosítás következtében 684 005 063 Ft-ra változik, ami 7 266 713 Ft előirányzat csökkenést jelent. A változás a költségvetési fő összeg módosított előirányzatának 1,05 %-át teszi ki. (Részletesen az 1. sz. melléklet tartalmazza a változásokat.)

A módosítás a MOB Önkormányzati Társulás költségvetését, valamint a Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény költségvetését az alábbiak szerint érinti:

A **Társulás költségvetésének** bevételi és kiadási főösszege 564 826 531 Ft-ról 1 879 042 Ft-tal növekszik, a módosított előirányzat 566 705 573 Ft lesz.

**Bevételi előirányzatok alakulása**

A Társulás költségvetésében a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi előirányzat összességében 2 780 828 Ft-tal növekszik, az 542 123 236 Ft összegű módosított előirányzat 544 904 064 Ft-ra változik, ami több tényező hatásaként jelentkezik.

901 800 Ft összegű előirányzat átcsoportosításra került a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatról, valamint 1 879 028 Ft növekedés realizálódott az állami támogatásoknál a teljesítésnek megfelelően a működési célú átvett pénzeszköznél.

Az elvonások, befizetések bevételei előirányzat 113 149 Ft, a módosítás nem érinti.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 901 800 Ft-tal csökken átcsoportosítás miatt, ezért a módosított előirányzat 5 068 502 Ft-ról 4 166 702 Ft-ra módosul.

Az előzőekben részletezett módosulások eredményeként a költségvetési bevételek előirányzata 547 304 887 Ft-ról 549 183 929 Ft-ra növekszik.

A finanszírozási bevételek előirányzatát, amely az előző évi pénzmaradványként elszámolt 17 521 644 Ft, a módosítás nem érinti.

**Kiadási előirányzatok alakulása**

A módosítás működési költségvetési kiadásokat 12 933 196 Ft-tal növeli, finanszírozási kiadásokat 11 054 154 Ft-tal csökkenti. A módosított kiadási előirányzat működési kiadásoknál 14 817 799 Ft-ról 27 750 995 Ft-ra változik.

A Társulás költségvetésében felhalmozási előirányzattal nem terveztünk.

A dologi kiadások előirányzata összességében 111 122 Ft-tal csökken, így 188 878 Ft-ra változik.

A tartalékok előirányzata összességében 13 044 320 Ft-tal növekszik, mely alapvetően a 2024. évi társulási elszámolás fedezetét képezi. A módosított előirányzat 4 677 126 Ft-ról 17 721 446 Ft-ra változik.

A finanszírozási kiadások előirányzata 11 054 154 Ft-tal csökken az intézményi feladatellátáshoz szükséges tényleges forrásigény figyelembevételével, a módosított előirányzat 550 008 732 Ft-ról 538 954 578 Ft-ra csökken.

**A Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény** költségvetésének bevételi és kiadási fő összege 676 453 977 Ft-ról 20 199 909 Ft előirányzat csökkenés mellett 656 254 068 Ft-ra módosul.

**Bevételi előirányzatok alakulása**

Az intézmény működési bevételi előirányzata 9 145 755 Ft-tal csökken. A módosított előirányzat 121 110 695 Ft-ról 111 964 940 Ft –ra változik. A működési bevételeken belül a szolgáltatási díjbevétel 4 400 000 Ft-tal, tulajdonosi bevételek 200 000 Ft-tal, ellátási díjak 1 652 000 Ft-tal csökkenti, a továbbszámlázás bevétele 8 270 Ft-tal növeli a bevételi oldalt.

Az általános forgalmi adó bevétel előirányzat 2 965 816 Ft-tal csökken a térítési díjak csökkenésével, ill. a kiadásokból származó visszatérülések csökkenésének vonzataként.

Az egyéb működési bevételek előirányzata 63 786 Ft-tal, kamatbevételeké 5 Ft-tal emelkedik.

**Kiadási előirányzatok alakulása**

A működési költségvetés kiadások előirányzata 671 136 565 Ft-ról 20 199 909 Ft csökkenéssel 650 936 656 Ft-ra változik.

E jogcímen belül a személyi juttatások módosított előirányzata 2 400 000 Ft-tal növekszik, a munkaadói járulékok előirányzata 2 400 000 Ft-tal csökken az átvezetések hatására.
A dologi kiadások előirányzata 20 213 777 Ft-tal csökken a kiadásoknak megfelelő szintre.
A dologi kiadások előirányzatából 13 868 Ft összegű átcsoportosítás történik a vállalkozási tevékenység utáni Társulásnak fizetendő befizetési kötelezettség miatt. A kiadási előirányzatok a ténylegesen felmerült kiadások tartalmának megfelelően elsősorban az étkezés igénybevételének csökkenése miatt kerültek módosításra.
Az előzőekben részletezett változások következtében a dologi kiadások módosított előirányzata 244 258 049 Ft-ról 224 044 272 Ft-ra változik.

Az egyéb működési célú kiadások 13 868 Ft-tal megemelésre kerül a vállalkozási tevékenység befizetési kötelezettségének összegével. Így a módosított előirányzat 127 017 Ft-ra módosul.

A beruházások előirányzata a tényleges kiadási teljesítésnek megfelelően 4 489 130 Ft.

A felújítások előirányzata 828 282 Ft.

**Kérem a Társulási Tanácsot, hogy a 2024. évi II. költségvetési módosítást a bemutatott mellékleteknek megfelelően, az alábbi határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjenek.**

**H a t á r o z a t i j a v a s l a t:**

**a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény–fenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének II. számú módosítására**

A Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény–fenntartó Társulás Társulási Tanácsa *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglaltakra, a társulási megállapodás IV. fejezet 4/c. pontjában* kapott hatáskörében eljárva a Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2023.(II.08.) TT határozatát (a továbbiakban: 2024 kv.) az alábbiak szerint módosítja:

**1**. A 2024 kv. II./ 1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. A Társulás 2024. évi költségvetésének
**a) bevételi főösszegét 684 005 063 Ft-ban,**

**b) kiadási főösszegét 684 005 063 Ft-ban**
állapítja meg.”

A költségvetési kiadás működési célú összegét:

678 687 651 Ft-ban,

felhalmozási célú összegét:

5 317 412 Ft-ban állapítja meg.

Megállapítja, hogy az érintett önkormányzatok 2024. évi költségvetésük terhére előreláthatólag az alábbiak szerint járulnak hozzá az intézményi feladatok ellátásához, az intézmény működéséhez:

a.) Bátaszék Város 539 521 370 Ft-tal (amelyből 522 658 924 Ft állami támogatás, 16 862 446 Ft önkormányzati saját forrás),

b.) Alsónyék Község 2 902 143 Ft-tal,

c.) Pörböly Község 5 751 814 Ft-tal, míg

d.) Alsónána Község 895 439 Ft-tal.

A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat, a Társulás összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet alapján határozza meg.

A 2024. évi

a) általános tartalék előirányzatát 0 Ft-ban,

b) céltartalék előirányzatát 17 721 446 Ft-ban állapítja meg.

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérleg-szerűen 2.1. és a 2.2. sz.melléklet tartalmazza.

A beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatát beruházásonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2024. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé – az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt az 4., 5. és 6 mellékletek szerint hagyja jóvá.

Az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 7. melléklet szerint fogadja el.

A Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti

bontásban a 8. melléklet szerint állapítja meg, a Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 9. melléklet alapján határozza meg.

A MOB társulás 2024. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét 2022. évi tény, 2023. évi várható, valamint 2024. évi terv szerinti adatokkal, kiemelt előirányzatonként a 10. melléklet tartalmazza.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

A Társulás 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg. A véglegesen átvett pénzeszközök összegét a 13. melléklet szerint, a véglegesen átadott pénzeszközök összegét a 14. melléklet szerint határozza meg.

A többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban és összesítve a 15. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

A 2024. évi költségvetésben tervezett állami hozzájárulásnak a társult önkormányzatok szerint részletezett összegét a 16. melléklet tartalmazza.

A 2024. évi költségvetésben tervezett kiadásokat és bevételeket kiemelet előirányzatonként társult települések szerinti bontásban a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

Az intézmény 2024. évi álláshely keretét a 10/2024.(VIII. 30.) TT határozatában szereplő megosztásban összesen 65 álláshelyben határozza meg.”

**2.** A 2024 kv.

a) 1. melléklete helyébe jelen határozat 1.melléklete,
b) a 2.1. sz. melléklete helyébe jelen határozat 2.1. sz. melléklete,
c) a 2.2. sz. melléklete helyébe jelen határozat 2.2. sz. melléklete,
d) a 3. sz. melléklete helyébe jelen határozat 3. sz. melléklete,
e) a 8. sz. melléklete helyébe jelen határozat 4. sz. melléklete,
f) a 9. sz. melléklete helyébe jelen határozat 5. sz. melléklete,
g) a 13. sz. melléklete helyébe jelen határozat 6. sz. melléklete,
h) a 16. melléklete helyébe jelen határozat 7. sz. melléklete,

lép.

**3.** A 2024 kv. egyéb rendelkezései változatlanul hatályban maradnak.

*Határidő:* 2025. május 31.
*Felelős:* dr. Firle-Paksi Anna aljegyző
(a határozat megküldéséért)

*Határozatról értesül:* TT tagok
MOB főigazgatója
Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda
Irattár