A határozat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

Pörböly Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. november 12. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

7. napirendi pont

A Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének I. számú módosítása

Előterjesztő: Sipos Lajos polgármester
Készítette és törvényességi ellenőrzést végezte: Balogh Györgyi jegyző

Tisztelt Képviselők!

Megkaptuk a **Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének I. számú módosítását** véleményezés céljából, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

A hatályos társulási megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás költségvetésének elfogadása, melyet előzetesen **a társult önkormányzatok képviselő-testületeinek véleményezniük kell.**

A társulás költségvetését a Társulási Tanács a 2025. február 6-ai ülésén, az 2/2025.(II.06.) TT határozatával fogadta el. A jelenlegi előirányzat módosítás célja, hogy az azóta eltelt időszakban jelentkező pótlólagos állami támogatások, valamint egyéb működéssel kapcsolatos kiadások a könyvelésben történő feljegyzése.
A módosítással összességében a társulás összevont költségvetésének főösszegében 6 520 365 Ft csökkenés történik az évközi normatíva felmérésekhez, valamint a társulási tagok működési hozzájárulásainak csökkentéséhez igazodóan.

A konszolidált adatokat tartalmazó Társulási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának fő összege 754 586 544 Ft-ról a jelenlegi módosítás következtében 748 066 179 Ft-ra változik, ami 6 520 365 Ft előirányzat csökkenést jelent. A változás a költségvetési fő összeg módosított előirányzatának 0,87 %-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 előirányzatainak változása:

A Társulás költségvetésének bevételi és kiadási fő összege 645 643 058 Ft-ról 6 581 588 Ft-tal csökken, a módosított előirányzat 639 061 470 Ft lesz.

Bevételi előirányzatok alakulása

A Társulás költségvetésében a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi előirányzat összességében 6 565 892 Ft-tal csökken, a 622 374 612 Ft összegű eredeti előirányzat 615 808 720 Ft-ra változik, ami több tényező hatásaként jelentkezik.
A 2024.évi társulásban ellátott feladatok elszámolásából 1 059 411 Ft növekedés, az elszámolásból adódó kompenzálások miatt 14 014 746 Ft csökkenés valósult meg. A május havi normatíva felmérés adataiból 3 080 535 Ft, az október havi normatíva felmérésből 2 339 582 Ft, az esélyegyenlőségi támogatásból 3 886 193 Ft növekedés realizálódott. 1 646 431 Ft csökkenést eredményez a nyugdíjas foglalkoztatásból adódó tervezett járulék csökkenése. Emellett 1 270 436 Ft összegű előirányzat átcsoportosításra kerül a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatra a felmerült kiadás tartalmának megfelelően.

Az elvonások, befizetések bevételei előirányzat 13 868 Ft-tal növekszik, a 2024.évi beszámolóban szereplő vállalkozási tevékenység befizetési kötelezettségéből adódóan.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 29 564 Ft-tal csökken, a módosított előirányzat 5 547 000 Ft-ról 5 517 436 Ft-ra módosul. A változás a fent említett 1 270 436 Ft összegű átcsoportosítás és a megvalósításra nem kerülő 1 300 000 Ft összegű udvari játék előirányzat csökkentés eredménye.

Az előzőekben részletezett módosítások eredményeként a költségvetési bevételek előirányzata 627 921 612 Ft-ról 621 340 024 Ft-ra csökken.

A finanszírozási bevételek előirányzata az előző évi pénzmaradványként 17 721 446 Ft, a módosítás az összegét nem érinti.

Kiadási előirányzatok alakulása

A módosítás a működési költségvetés előirányzatát 12 941 467 Ft-tal csökkenti, a módosított kiadási előirányzat 29 278 808 Ft-ról 16 337 341 Ft-ra változik.

A tartalékok előirányzata összességében 12 941 467 Ft-tal csökken, mely alapvetően a 2024. évi társulási elszámolás fedezetét jelenti. Az előirányzat módosításnál növelő és csökkenő tényezőként szerepelnek a 2024-es elszámolás tételei. A változást követően a céltartalék módosított előirányzata 4 779 979 Ft lesz.

A finanszírozási kiadások előirányzata 6 359 879 Ft-tal növekszik az intézményi feladatellátáshoz szükséges tényleges forrásigény figyelembe vételével, az eredeti előirányzat 616 364 250 Ft-ról 622 724 129 Ft-ra növekszik.

A Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda, Bölcsőde és Konyha előirányzatainak változása:

A Bátaszéki Mikrotérségi Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény költségvetésének bevételi és kiadási fő összege 725 307 736 Ft-ról 6 421 102 Ft előirányzat növekedés mellett 731 728 838 Ft-ra módosul.

Bevételi előirányzatok alakulása

Az intézmény működési bevételi előirányzata 41 033 Ft-tal növekszik, az eredetileg tervezett 103 742 000 Ft-ról 103 783 033 Ft-ra változik. Ezen belül az áfa visszatérülés

bevétele 1000 Ft-tal csökken, míg az egyéb működési bevételek előirányzata 42 033 Ft-tal emelkedik az előző évi villamosenergia elszámolásból származó visszatérülés eredményeként.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 20 190 Ft-ra, az időközi választások elszámolásával kapcsolatban kapott államháztartási támogatás összegével változik.

A finanszírozási bevételek előirányzata 6 359 879 Ft-tal emelkedik, 621 565 736 Ft-ról 627 925 615 Ft-ra változik. A változást az átadásra kerülő irányító szervi támogatás összege eredményezi.

Kiadási előirányzatok alakulása

A működési költségvetés kiadások előirányzata 719 760 736 Ft-ról 6 450 666 Ft növekedéssel 726 211 402 Ft-ra változik.

E jogcímen belül a személyi juttatások módosított előirányzata 9 375 010 Ft-tal növekszik, a munkaadói járulékok előirányzata 427 678 Ft-tal csökken az átvezetések hatására.
A személyi juttatások előirányzata 431 683 000 Ft-ról 441 058 010 Ft-ra, a munkaadói járulékok előirányzata 55 922 000 Ft-ról 55 494 322 Ft-ra változik.

A dologi kiadások előirányzata 2 690 952 Ft-tal növekszik a kiadásoknak megfelelő szintre.
A dologi kiadások előirányzatából 1 270 436 Ft összegű átcsoportosítás történik a felhalmozási kiadási előirányzatra a ténylegesen felmerült kiadások tartalmának megfelelően, valamint a vállalkozási tevékenységgel összefüggő 13 868 Ft fizetési kötelezettség előirányzatát teremtjük meg az egyéb működési célú kiadásokra történő átvezetéssel. Állami támogatás felmérésével kapcsolatosan 1 267 263 Ft csökkenés, a költségvetési maradvány felhasználással 5 201 486 Ft, valamint a villamos energia elszámolásból 41 033 Ft növekedés realizálódott.
Az előzőekben részletezett változások következtében a dologi kiadások módosított előirányzata 226 954 250 Ft-ról 229 645 202 Ft-ra változik.

Az egyéb működési célú kiadások 13 868 Ft-tal megemelésre kerül a vállalkozási tevékenység befizetési kötelezettségének összegével, illetve 5 201 486 Ft-tal, az előző évi költségvetési maradványfelhasználás összegével csökken. Így a módosított előirányzat 13 868 Ft-ra módosul.

A felhalmozási költségvetés kiadásai esetén a beruházások előirányzata a tényleges teljesítésnek megfelelően 29 564 Ft-tal csökken 5 547 000 Ft-ról 5 517 436 Ft-ra változik.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t:

Pörböly Község Önkormányzata Képviselő-testületének …/2025. (XI.12.) határozata
a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény–fenntartó Társulás 2025. évi költségvetésének I. számú módosítására

Pörböly Község Önkormányzat Képviselő-testülete 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 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.06.) TT határozatát (a továbbiakban: 2025 kv.) az alábbiak szerint jóváhagyja:

1. A 2025 kv. II./ 1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. A Társulás 2025. évi költségvetésének
a) bevételi főösszegét 748 066 179 Ft-ban,
b) kiadási főösszegét 748 066 179 Ft-ban
állapítja meg.”
A költségvetési kiadás működési célú összegét:

742 548 743 Ft-ban,

felhalmozási célú összegét:

5 517 436 Ft-ban állapítja meg.

Megállapítja, hogy az érintett önkormányzatok 2025. évi költségvetésük terhére előreláthatólag az alábbiak szerint járulnak hozzá az intézményi feladatok ellátásához, az intézmény működéséhez:

a.) Bátaszék Város 603 698 937 Ft-tal (amelyből 574 243 246 Ft állami támogatás, 29 455 691 Ft önkormányzati saját forrás),

b.) Alsónyék Község 3 950 193 Ft-tal,

c.) Pörböly Község 8 813 902 Ft-tal, míg

d.) Alsónána Község 4 883 314 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 2025. évi

a) általános tartalék előirányzatát 0 Ft-ban,

b) céltartalék előirányzatát 4 779 979 Ft-ban állapítja meg.

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen 2.1. és 2.2. melléklet tartalmazza.

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

A 2025. 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 2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét 2023. évi tény, 2024. évi várható, valamint 2025. 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 2025. 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 2025. évi költségvetésben tervezett állami hozzájárulásnak a társult önkormányzatok szerint részletezett összegét a 16. melléklet tartalmazza.

A 2025. évi költségvetésben tervezett kiadásokat és bevételeket kiemelt előirányzatonként társult települések szerinti bontásban a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

Az intézmény 2025. évi álláshely keretét a 10/2024.(VIII. 30.) TT határozatában szereplő megosztásban összesen 65 álláshelyben határozza meg.”

2. A 2025. 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) 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. mellékelte helyébe jelen határozat 6. sz. melléklete

lép.

Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás és intézménye előirányzat módosításainak, előirányzat-átcsoportosításainak összegszerű változásait, valamint annak indokait a 7. melléklet tartalmazza.

3. A 2025 kv. egyéb rendelkezései változatlanul hatályban maradnak.

Határidő: 2025. november 21.
Felelős: Sipos Lajos polgármester