

IKTATÓSZÁM: 5/18-6/2024.

TÁRGY: PÉCSI TÖBBCÉLŰ AGGLOMERÁCIÓS TÁRSULÁS 2023. ÉVI KÖLT-SÉGVETÉSÉNEK VÉREHAJTÁSA
MELLÉKLET: 17 DB

ELŐTERJESZTÉS

PÉCSI TÖBBCÉLŰ AGGLOMERÁCIÓS TÁRSULÁS

2024. július 12.-I NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: PÉCSI TÖBBCÉLŰ AGGLOMERÁCIÓS TÁRSULÁS

ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: KOVÁCSNÉ NÉMETH EDIT OSZTÁLYVEZETŐ

ELŐADÓ: PFEFFER JÓZSEF ELNÖK

HIVATALI KOORDINÁTOR: -

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- -
- -
- -
- -

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:
PÉNZÜGYI ÉS ÜGYRENDI BIZOTTSÁG

SZÁMA:
- .../2024.(07.12.)

- -
- -

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: NYŐGÉRI LAJOS ALPOLGÁRMESTER

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 87.§, valamint a 91. § (1) – (2) bekezdésében foglaltak értelmében az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni. A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. Az Áht. 91. § és 26. §-a szerint a társulásra is ezt a jogszabályt kell alkalmazni azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja, a polgármester részére meghatározott feladatokat pedig a társulási tanács elnöke látja el.

A társulási tanács a zárszámadásról határozatot hoz.

A zárszámadás tartalmilag és formailag a fentiek figyelembevételével, a törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A határozat 1. melléklete a Társulás és a költségvetési intézmények címrendjét, 2. melléklete a Társulás összevont költségvetési mérlegét, 3. melléklete a Társulás összevont könyvviteli mérlegét, 4. melléklete a Társulás összevont bevételeit és kiadásait, 5. melléklete a Társulás bevételeit és kiadásait, 6. melléklete az intézmények bevételeit és kiadásait, 7. melléklete a Társulás által 2023. évben államháztartáson belülré és kívülré nyújtott támogatásait, 8. melléklete a Társulás 2023. évi összevont maradványkimutatását, 9. melléklete a Társulás 2023. évi összevont eredménykimutatását, 10. melléklete a Társulás 2023. évi összevont vagyonkimutatását, 11. melléklete a Társulás összevont 2023. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontását, 12. melléklete a Társulás 2023. évi összevont pénzeszköz felhasználását, 13. melléklete a Társulás és intézményei 2023. évi pénzmaradvány elszámolását mutatja be, a 14. melléklete a Társulás és intézményei több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit tartalmazza. A határozat 15. melléklete a Társulás és intézményei beruházási kiadásait feladatonként és felújítási kiadásait célonként mutatja be, a 16. melléklete a Társulás intézményei címenkénti létszámkeretét, a 17. melléklet a Társulás gördülő tervezését tartalmazza.

Az előterjesztésben a fenti mellékleteken felül bemutatásra kerülnek költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet által előírt azon nyilatkozatok, mely a belső kontrollrendszer működtetését igazolja.

Az előterjesztés a **Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás** 2023. évi zárszámadását az alábbi főösszegekkel javasolja elfogadni:

teljesített bevételek	2.765.716.678 Ft
teljesített kiadások	2.271.188.274 Ft
maradvány	494.528.404 Ft

Az előterjesztés a **Pécs és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Gyermejköltségi Alapellátási Központ és Családi Bölcsőde Hálózat** 2023. évi zárszámadását az alábbi főösszegekkel javasolja elfogadni:

teljesített bevételek	581.694.617 Ft
teljesített kiadások	536.034.930 Ft
maradvány	45.659.687 Ft

Az előterjesztés az **Integrált Nappali Szociális Intézmény** 2023. évi zárszámadását az alábbi főösszegekkel javasolja elfogadni:

teljesített bevételek	986.610.689 Ft
teljesített kiadások	915.102.177 Ft
maradvány	71.508.512 Ft

Az előterjesztés az **Esztergár Lajos Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ** 2023. évi zárszámadását az alábbi főösszegekkel javasolja elfogadni:

teljesített bevételek	813.987.015 Ft
teljesített kiadások	789.686.439 Ft
maradvány	24.300.576 Ft

Az előterjesztés a **Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás 2023. évi** összevont halmozódásmentes zárszámadását az alábbi főösszegekkel javasolja elfogadni:

teljesített bevételek	3.327.467.304 Ft
teljesített kiadások	2.691.470.125 Ft
maradvány	635.997.179 Ft

1. Költségvetési mérleg alakulása

A Társulás 2023. évi összevont költségvetési mérlegét a határozattervezet 2. melléklete mutatja be.

A Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás a 2023. évi eredeti költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszegét 1.710.447.711 Ft-ban határozta meg.

Az eredetileg 2023. évi előirányzathoz képest a Társulás költségvetésének módosított előirányzata év végére 1.794.208.272-tal emelkedett, azaz 3.504.655.983 Ft-ra módosult. Az előirányzat növekedés 104,9,0 %-os volt.

2. Könyvviteli mérleg alakulása

A Társulás 2023. évi összevont könyvviteli mérlegét a határozattervezet 3. melléklete mutatja be. A Társulás mérlegfőösszegében az előző évihez képest 125.914.577 Ft-os azaz 14,6%-os növekedés történt, ezáltal az eszközök és források állománya december 31-én 987.083.772 Ft volt.

A vagyoni helyzet változását a következő tényezők befolyásolták:

ESZKÖZÖK

a). Az eszközökön belül a **tárgyi eszközök** aránya 28,2 % melynek értéke 278.592.705 Ft. Az előző év végéhez képest az állományérték 4,6 %-kal emelkedett.

b). A Társulás az ÁLHUBÁL Állati Hulladék Begyűjtő és Átrakó Nonprofit Kft-ben **tartós részesedéssel** rendelkezik. A befektetett pénzügyi eszközök összege 3.000.000 Ft.

c). A **Pénzeszközök** állománya 2023. december 31-én 679.978.034 Ft volt, amely az előző év végi állományhoz képest 109.672.927 Ft-os növekedést mutat. A pénzeszközök állománya az eszközökön belül 68,9 %.

d). A **követelések** állománya az elmúlt évben összesen 410.982 Ft-tal növekedett a 2022. december 31-i záróállományhoz képest.

A költségvetési évben esedékes követelések állománya 16.646.180 Ft volt. Az állományérték az előző időszakhoz képest 1.841.744 Ft-tal azaz 12,4 %-kal emelkedett. A könyvelés 2009. évtől tartalmazza az ellátottak, gondozottak díjtartozásait, a gondozottak részére kiszámlázott étkezések díját, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal szemben fennálló követelés összegét.

A költségvetési évet követően esedékes követelések összege 897.000 Ft, amely a 2023. évben továbbszámlázott közüzemi díjakat, a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal szemben és egyéb vevővel szemben fennálló követeléseket tartalmazza. A számlák pénzügyi esedékessége 2024.év. Az állományérték a 2023. évihez képest 833.000 Ft-tal csökkent.

FORRÁSOK

a). A forrásokon belül legnagyobb a **saját tőke** aránya, melynek 719.109.919 Ft értéke a mérlegfőösszeg 72,9 %-át teszi ki. A saját tőke állományértéke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti változása miatt összességében 83.693.771 Ft-tal, azaz 13,2 %-kal növekedett az elmúlt időszakban.

b). A **kötelezettségek** állománya az elmúlt évben összesen 23.773.906 Ft-tal emelkedett, azaz 92.906.643 Ft-ra módosult.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya 11.701.411 Ft volt, amely a közüzemi szolgáltatók és egyéb szállítók felé fennálló tartozást tartalmazza. Az állományérték a 2022. évi záróértékhez képest 881.837 Ft-tal emelkedett.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állománya 2023. december 31-én 2.843.285 Ft volt, amely a ki nem fizetett bérjellegű, szállítói, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé fennálló tartozásokat foglalja magába.

3. A Társulás összevont bevételeinek alakulása

A Társulás összevont bevételeit a határozattervezet 4. melléklete mutatja be.

1). A **költségvetési bevételek** eredeti előirányzata 1.710.447.711 Ft összegben került megállapításra.

A költségvetési bevételek 2023. évben a módosított előirányzat 94%-ában, 2.779.653.202 Ft összegben teljesültek. A költségvetési bevételek részét képezik a működési bevételek és az államháztartáson belülről érkező működési célú támogatások. Az **államháztartáson belülről** érkező bevételek - a társult önkormányzatok által fizetett tagdíjak, pályázatok, közfoglalkoztatás bevételei, az ágazati és szociális ágazati pótlék bevételek - az összes költségvetési bevétel 82%-át teszik ki és a módosított előirányzat 100,08%-ában teljesültek. A 2023. évben ezen a jogcímen 2.278.715.155 Ft került jóváírásra a Társulás bankszámláján.

A **működési bevételek** a Társulás összes költségvetési bevételének 7,4%-át képviselik és a módosított előirányzat 104,5 %-ában, 2.056.082.302 Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg az ÁFA visszatérítés összege, a kamatbevételek, az ellátási díjak, egyéb működési bevételek és a kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke.

2). A **finanszírozási bevételek** előirányzata a 2022. évi maradvány 547.814.102 Ft összegét, valamint Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatán keresztül átadott állami támogatások 1.820.541.695 Ft összegét tartalmazza. A bevételek összességében 2.368.355.797 Ft-ban realizálódtak.

4. A Társulás összevont kiadásainak alakulása

A Társulás kiadásait a határozattervezet 4. melléklete mutatja be.

1). A **költségvetési kiadások** eredeti előirányzata 1.710.447.711 Ft összegben került elfogadásra.

A költségvetési kiadások 2023. évben 2.691.470.125 Ft összegben, a módosított előirányzat 76,8 %-ában teljesültek.

A költségvetési kiadásokon belül a legmeghatározóbb tétel a **személyi juttatások** kifizetése. A személyi juttatások teljesített összege 2023. évben 1.503.402.918 Ft, a munkaadókat terhelő járulékok összege 226.475.521 Ft és a dologi kiadások összege 925.084.728 Ft volt.

A Társulás által fenntartott intézmények közül az ECSGYK az **ellátottjai részére pénzügyi juttatásként** 592.630 Ft-ot utalt át.

A Társulás 2023. évben a felhalmozási kiadásokon belül **beruházásokra** 31.913.522 Ft összeget fordított.

2). A **finanszírozási kiadások** eredeti előirányzata 1.519.688.861 Ft összegben került megtervezésre, amely a gazdálkodás során év végére 1.950.812.480 Ft-ra módosult. A Társulás az általa fenntartott három költségvetési szerv irányítói szervi támogatására 1.820.541.695 Ft-ot utalt át, amely 93,3 %-os teljesítésnek felel meg.

5. A Társulás által nyújtott támogatások

A Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás 2023. évben államháztartáson belülről és kívülről támogatást nem nyújtott.

6. A Társulás 2023. évi maradványkimutatása

A beszámoló összesített adatait bemutató maradvány elszámolást a határozattervezet 8. és 13. melléklete tartalmazza, a KGR-rendszer 07. űrlapjának adatai alapján.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az Ávr. 155. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési határozatát. A maradvány elszámolás az előterjesztés részét képezi.

A költségvetési maradvány megállapítását követően a 4/2013.(I.11.) Korm. rendeletben foglalt számviteli szabályozás figyelembevételével valamennyi intézmény esetében fenntartói jogkörben felülvizsgálatra került, hogy az összes maradvány összege fedezetet nyújt-e a tárgyévre áthúzódó intézményi kötelezettségvállalások teljesítésére. Az elvégzett számítás keretében a kötelezettségek között lett figyelembe véve a pályázatok, átvett pénzeszközök feladattal terhelt maradványa, a 2023. évben lejárt határidejű, kifizetetlen számlák összegei. Az Agglomerációs Társulás és az általa fenntartott költségvetési

szervek alaptevékenységeinek összes maradványa 635.997.179 Ft, az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 622.638.578 Ft.

Az **Agglomerációs Társulás és intézményei** alaptevékenységének szabad maradványa 13.358.601 Ft, amely a felülvizsgálat után az előbb felsoroltak, valamint az egyedi korrekciók összesítését követően a következő összegekkel szükséges módosítani.

Az **INSZI** alaptevékenységének maradványa 71.508.512 Ft, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 78.946.875 Ft, az alaptevékenység szabad maradványa mínusz 7.438.363 Ft. Mivel a kötelezettségvállalások meghaladják a maradvány összegét, a különbözetnek megfelelő összegben a 13. sz. melléklet 13. oszlop „Kiegészítési szükséglet” oszlopban összesen 7.438.363 Ft kiegészítéssel a fenntartó fedezetet biztosít a kötelezettségek teljesítésére. A fenntartó részéről további 141.662 Ft-ot biztosítása szükséges Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított, de fel nem használt támogatás visszafizetésére.

A **PKSZAK** esetében az alaptevékenység maradványa 45.659.687 Ft, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 31.885.793 Ft, az alaptevékenység szabad maradványa 13.773.894 Ft, melyből 4.395 Ft elvonásra kerül Pécs MJV Önkormányzata részére, 13.769.499 Ft az intézménynél marad a befizetett működési hozzájárulások kompenzálására.

Az **ECSGYK** esetében az alaptevékenység maradványa 24.300.576 Ft, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 18.512.892 Ft, az alaptevékenység szabad maradványa 5.787.684 Ft, amely összeg elvonásra kerül Pécs MJV Önkormányzata részére.

A **Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás**- mint költségvetési szerv- esetében az alaptevékenység maradványa 494.528.404 Ft, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 493.293.018 Ft, az alaptevékenység szabad maradványa 1.235.386 Ft, amely átadásra kerül az INSZI részére.

7. A Társulás eredménykimutatása

Az Eredménykimutatást a határozattervezet 9. melléklete mutatja be.

A kimutatás tartalmazza az Agglomerációs Társulás gazdálkodásának, tevékenységeinek együttes eredményét, az adott költségvetési évben, pénzforgalomban ténylegesen teljesített, valamint a pénzforgalomban még nem teljesített, de az adott évre járó eredményszemléletű bevételek, valamint az adott évi tevékenységet terhelő költségek/ráfordítások összegét, függetlenül attól, hogy azok pénzforgalomban kiadásként az adott évben vagy az előző évben merültek fel, illetve a következő évben fognak teljesülni. Az eredménykategóriák kimutatása után a Társulás mérlegszerinti eredménye 2023. december 31-én 81.193.771 Ft összegben került megállapításra.

8. A Társulás vagyonkimutatása

A Társulás vagyonát a határozattervezet 10. sz. melléklete mutatja be.

A Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközeinek állománya 2023. december 31-én 281.592.705 Ft. Ebből a korlátozottan forgalomképes vagyon értéke 233.461.925 Ft, az üzleti vagyon állománya 48.130.780 Ft volt.

9. A Társulás kormányzati funkcionkénti önkéntes és kötelező feladat szerinti bontás teljesített kiadásai és bevételei

A 15/2019.(XII.) PM rendelet alapján a költségvetési szerv közfeladatait, szakmai alaptevékenységeit kormányzati funkciókba - funkciószámmal és -megnevezéssel - be kell sorolni.

Ennek megfelelően a Társulásnál huszonegy kormányzati funkció kódon kerülnek könyvelésre a gazdasági események. A kormányzati funkciókódok megnevezését a kódra könyvelt bevételek és kiadások összegét- kötelező és önkéntes feladat szerinti bontásban- a 11. melléklet mutatja be.

10. A Társulás 2023. évi pénzeszköz felhasználása

A határozattervezet 12. melléklete tartalmazza az Agglomerációs Társulás összevont, havonkénti és jogcímenkénti pénzeszközeinek felhasználását. A bevételek és kiadások egyenlege 635.997.179 Ft.

11. A Társulás többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei

A határozattervezet 14. mellékletei tartalmazzák az Agglomerációs Társulás és az általa fenntartott költségvetési szervek többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeit.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadását a határozati javaslatnak és annak mellékleteinek megfelelően fogadja el.

Pécs, 2024. május 16.

Pfeffer József
elnök