

IKTATÓSZÁM: 5/18-10/2024.

TÁRGY: A PÉCSI TÖBBCÉLŰ AGGLOMERÁCIÓS TÁRSULÁS 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK I. SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

MELLÉKLET: 14 DB

## ELŐTERJESZTÉS

PÉCSI TÖBBCÉLŰ AGGLOMERÁCIÓS TÁRSULÁS

2024. augusztus 29.-i NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: PFEFFER JÓZSEF ELNÖK

ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: KOVÁCSNÉ NÉMETH EDIT OSZTÁLYVEZETŐ

ELŐADÓ: PFEFFER JÓZSEF ELNÖK

HIVATALI KOORDINÁTOR: -

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- -  
- -  
- -  
- -

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:  
PÉNZÜGYI ÉS ÜGYRENDI BIZOTTSÁG

SZÁMA:  
-.../2024.(08.29.)

- -  
- -

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: NYÓGÉRI LAJOS ALPOLGÁRMESTER

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (1) – (5) bekezdésében foglaltak, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.) 43. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról (a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások kivételével) a képviselő-testület dönthet. Az Áht. 34. § (5) bekezdése szerint a társulás, valamint az általuk irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az Áht. 34. § (1) – (4) bekezdést kell alkalmazni azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja, polgármesteren a társulási tanács elnökét kell érteni.

A társulási tanács – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát.

A költségvetés módosítás tartalmilag és formailag a fentiek figyelembevételével, a törvényi előírásoknak megfelelően készült a Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás Társulási Tanácsának 8/2024.(II.12.) sz. nyílt határozata alapján.

A határozat-módosítás mellékletei a Társulás és intézményei 2024. június 30-i hatállyal végrehajtott a fenntartói engedélyhez kötött előirányzat-módosításokat, az Ávr. 43/A.§ (1) bekezdése alapján a társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat, valamint a Társulási Tanács döntéseivel kapcsolódó előirányzat-módosításokat tartalmazza.

A határozat 1. melléklete a Társulás és a költségvetési intézmények címrendjét, 2. melléklete a Társulás összevont költségvetési mérlegét, 3. melléklete a Társulás összevont bevételeinek forrásonkénti megoszlását, 4. melléklete a Társulás összevont kiadásainak jogcímenkénti megoszlását, 5. melléklete a Társulás bevételeit, 6. melléklete a Társulás kiadásait, 7. melléklete a Társulás 2024. évi bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat felhasználási ütemtervét, 8. melléklete a Társulás címenkénti létszámkeret- (álláshely-) meghatározását, 9. melléklete a Társulás közfoglalkozottjainak éves létszám előirányzatát, 10. melléklete a Társulás intézményeinek bevételeit és kiadásait, 11. melléklete a Társulás és az intézmények beruházási kiadásait feladatonként és felújítási kiadásait célonként összesítve, 12. melléklete a Társulás 2024. évi összevont költségvetési bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti bemutatását, 13. melléklete a Társulás összevont működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlegét, a 2025-2027. év gördülő tervezését, 14. melléklete a Társulás központi költségvetési kapcsolatból származó bevételeit mutatja be.

Az előterjesztés szerint a Társulás 2024. évi eredeti költségvetéséhez képest az összevont bevételi és kiadási főösszeg (halmozódás mentes) 2.301.446.023 Ft-ról 809.144.007 Ft-tal (35,2%-kal) emelkedett és 3.110.590.030 Ft-ra változott.

A nem halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg, amely tartalmazza a központi irányítószervi támogatás folyósításának és igénybevételének összegét is 3.942.820.116 Ft-ról 5.009.058.530 Ft-ra változott, így 1.066.238.414 Ft-tal emelkedett.

Az előirányzatok módosítása azért vált szükségessé, mert az eredeti költségvetésben az alábbiakban felsorolt jogcímenek előirányzat nem került tervezésre. Az Áht. 4. § (2) bekezdése alapján a tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, így a költségvetés összeállítása során csak olyan bevételt lehet számba venni, melynek összecszerúsége és jogszerűsége alátámasztott.

A költségvetési határozat jelen módosításában a legmeghatározóbb változást a 2023. évi költségvetési maradvány 635.997.179 Ft összegű könyvelése eredményezte. A költségvetési maradvány előirányzatának lekönyvelése a Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás Társulási Tanácsának 36/2024.(VII.12.) sz. nyílt határozata „a Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról” alapján történt.

A Társulás által fenntartott három intézmény részére teljesített 167.939.136 Ft szociális ágazati pótlék összege az előirányzatok emelését tette szükségessé. A szociális ágazati pótlék összegét a Magyar Államkincstár havonta teljesíti Pécs MJV Önkormányzata részére, így ezen összegek havonta kerülnek átadásra a társult intézmények felé, ennek megfelelően az előirányzatok emelése is havonta történik. A központi támogatásokat a határozat 14. melléklete mutatja be.

Az **Integrált Nappali Szociális Intézmény** részére az otthoni szakápolásra befolyt 9.348.300 Ft összegű NEAK támogatás, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatainak ellátására jóváírt 12.800.000 Ft támogatás, a közfoglalkoztatottak 2.045.539 Ft összegű munkabér- és járulék támogatása, a 131.250 Ft összegű választókerzeti képviselői támogatás és Pécs MJV Közgyűlése 160/2024.(VI.25.) sz. határozatában az intézmény dolgozói részére biztosított 30.720.000 Ft cafetéria összege is az intézmény előirányzatainak módosítását eredményezte.

Az **Esztergár Lajos Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ** által megvalósított „Együtt a jobb életért” pályázati támogatás 23.587.200 Ft-os összege, Pécs MJV Közgyűlése 160/2024.(VI.25.) sz. határozatában az intézmény dolgozói részére biztosított 32.128.000 Ft cafetéria összege, „*A jövő nemzedékének segítői- az óvodai és iskolai szociális segítőik és a szociális gyermekvédelmi alapellátásban dolgozó szakemberek mindennapjai a gyakorlatban*” konferencia megtartásából származó 5.061.500 Ft bevétele, Pécs Megyei Jogú Város Polgármesterének 49/2024. (II.19.) számú határozatában meghatározott babamama csomag, kelengyecsomag beszerzésére biztosított 7.000.000 Ft támogatás összege is az intézményi előirányzatokat növelte meg.

A **Pécs és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Gyermejjóléti Alapellátási Központ és Családi Bölcsőde Hálózatnál** a közfoglalkoztatottak részre nyújtott 1.020.444 Ft-os munkabér- és járulék támogatás, a 2024. évi normatíva különbözet 39.515.495 Ft összege, a 2023. december havi normatíva különbözet és működési hozzájárulás különbözet 22.561.780 Ft összege, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatainak ellátására jóváírt 3.698.000 Ft támogatás az intézményi előirányzatok emelését tette szükségessé.

A Pécsi Többcélú Agglomerációs 20/2024.(III.28.) számú határozatában döntést hozott az állati hulladékbegyűjtés feladatellátás finanszírozás pótfedezetének biztosításáról 3.329.565 Ft összegben. A Társulás költségvetésének előirányzata módosításra került.

A költségvetés módosítása keretében átvezetendő korrekciós tételek, előirányzatok közötti átcsoportosítással:

1. Az Integrált Nappali Szociális Intézmény költségvetésében tárgyi eszközök beszerzése miatti fedezet biztosítására 220.184 Ft előirányzat átcsoportosítás történt a beruházásokra a dologi kiadások terhére (10. melléklet).

2. Az Integrált Nappali Szociális Intézmény költségvetésében tárgyi eszközök beszerzése miatti fedezet biztosítására 234.000 Ft előirányzat átcsoportosítás történt a beruházásokra a dologi kiadások terhére (10. melléklet).

3. Az Integrált Nappali Szociális Intézmény költségvetésében a 2023. évi maradványok visszakönyvelése miatt (jogszabályban előírt határidőig meg nem hozott zárszámadási határozat miatt) 3.112.820 Ft átcsoportosítás történt a beruházásokra és felújításokra a dologi kiadások terhére (10. melléklet).

4. A Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulás költségvetésében a 2024. évi többletnormatíva teljesítése miatt 115.119.315 Ft átcsoportosítás történt az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről rovatra az egyéb működési bevételek terhére (6. melléklet).

5. A Pécs és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Gyermejköltségi Alapellátási Központ és Családi Bölcsőde Hálózat költségvetésében a 2024. évi normatíva különbözet miatt 39.515.495 Ft átcsoportosítás történt a központi irányítószervi támogatásokra az egyéb működési célú támogatások terhére (10. melléklet).

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Társulás költségvetését a határozati javaslatnak és annak mellékleteinek megfelelően fogadja el.

Pécs, 2024. augusztus 15.

**Pfeffer József**  
elnök