

IKTATÓSZÁM: 5/14-1/2021.

TÁRGY: **MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI
TÁRSULÁS 2021. ÉVI KÖLTSÉGVÉ-
TÉSÉNEK III. MÓDOSÍTÁSA**
MELLÉKLET: 6 DB

E L Ő T E R J E S Z T É S

MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

2022. február 21.-I NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: **PÉTERFFY ATTILA POLGÁRMESTER**

ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: **KOVÁCSNÉ NÉMETH EDIT CSOPORTVEZETŐ**

ELŐADÓ: **PÉTERFFY ATTILA POLGÁRMESTER**

HIVATALI KOORDINÁTOR: -

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- -
- -
- -
- -

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:
PÉNZÜGYI ÉS ÜGYRENDI BIZOTTSÁG

SZÁMA:
- .../2022.(02.21.)

- -
- -

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: **PÉTERFFY ATTILA POLGÁRMESTER**

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 átcsoportosításáról** (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 Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás társulási tanácsának 4 /2021. (III.4.) számú határozata alapján.

A határozat-módosítás mellékletei a társulás 2021. december 31-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításait, a Társulási Tanács döntéseire kapcsolódó előirányzat-módosításokat, továbbá az Ávr. 43/A.§ (1) bekezdése alapján a társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat tartalmazza.

A határozat 1. melléklete a Társulás költségvetési mérlegét, 2. melléklete a Társulás bevételeit, 3. melléklete a Társulás kiadásait, 4. melléklete a Társulás 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat felhasználási ütemtervet, 5. melléklete a Társulás 2021. évi költségvetés teljesített bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciókénti bemutatását, 6. melléklete pedig a Társulás tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait, a 2022-2024. év gördülő tervezését tartalmazza.

Az előterjesztés szerint az eredeti költségvetéshez képest az összevont bevételi és kiadási előirányzatok főösszege 1.585.115.956 Ft-tal (185,32 %-kal) emelkedett és 2.440.476.105 Ft-ra változott, azonban a Társulás költségvetésének I. módosításáról szóló 17/2021.(IX.15.) sz. határozatban szereplő **bevételi és kiadási főösszeghez viszonyítva az előirányzatok összege nem változott.**

A Társulás könyvelésében a 2021. október 1-2021. december 31-ig terjedő időszakban a Társulás és a DBR Nonprofit Kft (üzemeltető) között 8/838-6/2021. ügyiratszámú megállapodásban rögzített tartozás átutalása -109.753.400 Ft jóváírás - a Társulás elkülönített bankszámlájára megérkezett, amely előirányzatomódosítást nem igényelt, azonban a DBR Nonprofit Kft bérleti díj tartozás rendezésével kapcsolatos átmeneti megállapodás megkötéséről szóló 21/2021. (X.20.) számú határozat 6. pontja alapján a dologi kiadások előirányzatai a kiemelt előirányzaton belül módosításra kerültek.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulásnak a KEOP-3.2.1-15-2017-00029 azonosítószámú projekt keretében a támogató a komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztésére összességében – támogatási szerződés alapján- 1.187.281.388 Ft összeget folyósít. A támogatási szerződés 2021. decemberében módosításra került, mivel az építéshez kapcsoló általános forgalmi adó elszámolása az egyenes ÁFA hatálya alá tartozik, így a Társulás 25/2021. (XII.8.) sz. határozata alapján szükségessé vált a költségvetés tartalék rovatáról a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatra 337.429.810 Ft átcsoportosítása. Továbbá a Magyar Államkincstár részére történő decemberi adatszolgáltatás teljesítése érdekében az építéshez kapcsolódó támogatási összeget - 1.126.781.388 Ft-ot - az egyéb működési célú bevételek rovatról az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei közé volt indokolt könyvelni.

A tagönkormányzatok által fizetett pénzbeli hozzájárulás (tagdíj összege) az eredeti költségvetésben tervezett 65.932.602 Ft összeghez képest 89.614.628 Ft összegben teljesült. A Társulás bankszámláihoz kapcsolódó kamatbevétel is - 500.000 Ft helyett- 1.859.837 Ft bevételt eredményezett.

A fent említett mindkét rovaton szükségessé vált az előirányzatok megemlése a szolgáltatások ellenértéke rovat terhére, ahol a teljesítés elmaradt az előirányzat összegétől.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Társulás 2021. évi költségvetésének módosítását a határozati javaslatnak és annak mellékleteinek megfelelően fogadja el.

Pécs, 2022. február 11.

Péterffy Attila
elnök

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
2021. évi III. költségvetés módosítás mellékleteinek jegyzéke

Sor- szám	Melléklet tárgya:
1.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás költségvetési mérlege
2.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei
3.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai
4.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás előirányzat-felhasználási ütemterve
5.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetési bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként
6.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás Működési és felhalmozási bevételek és kiadások pénzforgalmi mérlege, gördülőtervezés 2022-2024. év

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat
Működési költségvetési bevétel			Működési költségvetési kiadás		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	65 932 602	89 614 628	Személyi juttatások	-	-
Közhatalmi bevételek	-	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-
Működési bevételek	789 427 547	765 745 521	Dologi kiadások	370 225 204	828 813 772
Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-
			Egyéb működési célú kiadások	485 134 945	24 539 523
Működési költségvetési bevételek összesen	855 360 149	855 360 149	Működési költségvetési kiadások összesen	855 360 149	853 353 295
<i>Működési költségvetési bevétel - kiadás</i>		-			
Felhalmozási költségvetési bevétel			Felhalmozási költségvetési kiadás		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	1 126 781 388	Beruházások	-	1 587 122 810
Felhalmozási bevételek	-	-	Felújítások	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	Egyéb felhalmozás célú kiadások	-	-
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	-	1 126 781 388	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	-	1 587 122 810
<i>Felhalmozási költségvetési bevétel - kiadás</i>		-			
Költségvetési bevételek összesen:	855 360 149	1 982 141 537	Költségvetési kiadások összesen:	855 360 149	2 440 476 105
<i>Költségvetési bevétel - kiadás</i>		- 458 334 568			
Működési finanszírozási bevétel			Működési finanszírozási kiadás		
Maradvány igénybevétele	-	458 334 568	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-
Finanszírozási bevételek összesen:	-	458 334 568	Finanszírozási kiadások összesen:	-	-
<i>Finanszírozási bevétel - kiadás</i>		458 334 568			
ÖSSZES BEVÉTEL	855 360 149	2 440 476 105	ÖSSZES KIADÁS	855 360 149	2 440 476 105
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS		-			

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei

Adatok Ft-ban

A. Kiszámlázott Árnyalványok Árnyalvány	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	2021. évi eredeti előirányzat				2021. évi módosított előirányzat			
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
	I. Költségvetési bevételek		855 360 149	0	0	855 360 149	855 360 149	1 126 781 388	0	1 982 141 537
	1 Működési bevételek összesen		855 360 149	0	0	855 360 149	855 360 149	0	0	855 360 149
	1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	65 932 602	0	0	65 932 602	89 614 628	0	0	89 614 628
	1 Önkormányzatok működési támogatása	B11				0				0
	2 Elvonások és befizetések bevételei	B12				0				0
	3 Működési célú garancia- és kezességvállalásból szárm. megtérülések	B13				0				0
	4 Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	B14				0				0
	5 Működési célú visszatérítendő tám. Köles. igénybevétele áht-n belülről	B15				0				0
	1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül	B16	65 932 602			65 932 602	89 614 628			89 614 628
	2 Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 Jövedelemadók	B31				0				0
	2 Vagyoni típusú adók	B34				0				0
	3 Termékek és szolgáltatások adói	B35				0				0
	1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0				0
	3 Működési bevételek	B4	789 427 547	0	0	789 427 547	765 745 521	0	0	765 745 521
	1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0				0
	2 Szolgáltatások ellenértéke	B402	603 480 746			603 480 746	578 438 883			578 438 883
	3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0				0
	4 Tulajdonosi bevételek	B404				0				0
	5 Ellátási díjak	B405				0				0
	6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	162 939 801			162 939 801	162 939 801			162 939 801
	7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	22 507 000			22 507 000	22 507 000			22 507 000
	8 Kamatbevételek	B408	500 000			500 000	1 859 837			1 859 837
	9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0				0
	10 Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0				0
	11 Egyéb működési bevételek	B411				0				0
	4 Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0				0
	2 Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0	0	1 126 781 388	0	1 126 781 388
	1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	0	1 126 781 388	0	1 126 781 388
	1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	B21				0				0
	2 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25				0	1 126 781 388			1 126 781 388
	2 Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 Immateriális javak értékesítése	B51				0				0
	2 Ingatlanok értékesítése	B52				0				0
	3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0				0
	4 Részesedések értékesítése	B54				0				0
	3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0				0
	II. Finanszírozási bevételek	B8	0	0	0	0	450 902 090	7 432 478	0	458 334 568
	1 Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	0	0	0	450 902 090	7 432 478	0	458 334 568
	1 Maradvány igénybevétele	B813	0	0	0	0	450 902 090	7 432 478	0	458 334 568
	1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	0	0	0	0	450 902 090	7 432 478	0	458 334 568
	1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	B8131				0	450 902 090	7 432 478		458 334 568
	2 Előző évi felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele	B8131				0				0
	2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	B8132				0				0
	2 Központi, irányítószervi támogatás	B816				0				0
	3 Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0				0
	2 Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 Külföldi hitelek kölcs. felvétele külf. pénzügyintézetől	B825				0				0
	Bevételek mindösszesen		855 360 149	0	0	855 360 149	1 306 262 239	1 134 213 866	0	2 440 476 105
	Halmazódás (K816) miatti levonás		0	0	0	0	0	0	0	0
	Halmazódás mentes bevétel		855 360 149	0	0	855 360 149	1 306 262 239	1 134 213 866	0	2 440 476 105

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai

Adatok Ft-ban

Alcímazonosító	Jogcímsorszáma	Jogcímnév	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	2021. évi eredeti előirányzat				2021. évi módosított előirányzat				
					Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
I. Költségvetési Kiadások						855 360 149	0	0	855 360 149	845 920 817	1 594 555 288	0	2 440 476 105
1 Működési kiadások összesen						855 360 149	0	0	855 360 149	845 920 817	7 432 478	0	853 353 295
1 Személyi juttatások					K1				0				0
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					K2				0				0
3 Dologi kiadások					K3	370 225 204	0	0	370 225 204	821 381 294	7 432 478	0	828 813 772
1 Dologi kiadások kamat nélkül					K3	370 225 204			370 225 204	821 381 294	7 432 478		828 813 772
2 Kamatkiadások					K353				0				0
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai					K4				0				0
5 Egyéb működési célú kiadások					K5	485 134 945	0	0	485 134 945	24 539 523	0	0	24 539 523
1 Elvonások és befizetések					K502				0				0
2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre					K506				0	6 189 633			6 189 633
3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					K512				0				0
4 Tartalékok					K513	485 134 945			485 134 945	18 349 890			18 349 890
2 Felhalmozási kiadások összesen						0	0	0	0	1 587 122 810	0	0	1 587 122 810
1 Beruházások					K6				0	1 587 122 810			1 587 122 810
2 Felújítások					K7				0	0			0
3 Egyéb felhalmozási célú kiadások					K8	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					K84				0				0
2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					K89				0				0
II. Finanszírozási kiadások						0	0	0	0	0	0	0	0
1 Belföldi finanszírozás kiadásai					K91	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre					K911				0				0
2 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					K912				0				0
3 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					K914				0				0
4 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása					K915				0				0
1 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése					K916				0				0
2 Külföldi finanszírozás kiadásai					K92	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézetnek					K925				0				0
3 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai					K93				0				0
Kiadások mindösszesen						855 360 149	0	0	855 360 149	845 920 817	1 594 555 288	0	2 440 476 105
Halmozódás (K915) miatti levonás						0	0	0	0	0	0	0	0
Halmozódás mentes kiadás						855 360 149	0	0	855 360 149	845 920 817	1 594 555 288	0	2 440 476 105

**Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
előirányzat-felhasználási ütemterve**

adatok Ft-ban

jogcím/hónap	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen:
B E V É T E L E K															
támogatások áh-on belülről	65 932 602	89 614 628	7 467 886	7 467 886	7 467 886	7 467 886	7 467 886	7 467 886	7 467 886	7 467 886	7 467 886	7 467 886	7 467 886	7 467 886	89 614 628
Közhatalmi bevételek															0
Működési bevételek	789 427 547	765 745 521	63 812 127	63 812 127	63 812 127	63 812 127	63 812 127	63 812 127	63 812 127	63 812 127	63 812 127	63 812 127	63 812 127	63 812 127	765 745 521
Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívülről)															0
támogatások áh-on belülről															0
Felhalmozási bevételek		1 126 781 388												1 126 781 388	1 126 781 388
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök															0
Finanszírozási bevételek		458 334 568					458 334 568								458 334 568
ÖSSZESEN:	855 360 149	2 440 476 105	71 280 012	71 280 012	71 280 012	71 280 012	529 614 580	71 280 012	71 280 012	71 280 012	71 280 012	71 280 012	71 280 012	1 198 061 400	2 440 476 105
K I A D Á S O K															
Személyi juttatások															0
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájáruló															0
Dologi kiadások	370 225 204	828 813 772	69 067 814	69 067 814	69 067 814	69 067 814	69 067 814	69 067 814	69 067 814	69 067 814	69 067 814	69 067 814	69 067 814	69 067 814	828 813 772
Ellátottak pénzbeli juttatásai															0
Egyéb működési célú kiadások	485 134 945	24 539 523	2 044 960	2 044 960	2 044 960	2 044 960	2 044 960	2 044 960	2 044 960	2 044 960	2 044 960	2 044 960	2 044 960	2 044 960	24 539 523
Beruházások		1 587 122 810					1 249 703 000							337 419 810	1 587 122 810
Felújítások															0
Egyéb felhalmozási célú kiadások															0
Finanszírozási kiadások															0
ÖSSZESEN:	855 360 149	2 440 476 105	71 112 775	71 112 775	71 112 775	71 112 775	1 320 815 775	71 112 775	71 112 775	71 112 775	71 112 775	71 112 775	71 112 775	408 532 585	2 440 476 105

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
2021. évi teljesített kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Adatok Ft-ban

Kormányzati funkció	Megnevezés	Dologi kiadások	Dologi kiadások %-os aránya	Egyéb működési célú kiadások	Egyéb működési célú kiadások %-os aránya	Beruházások	Beruházások %-os aránya	Kiadások összesen	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Működési célú támogatások %-os aránya	Működési bevételek	Működési bevételek %-os aránya	Finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek %-os aránya	Bevételek összesen	Bevételek és kiadások különbözete
		1		2		3		4=1+2+3	4		5		6		7=4+5+6	8=7-3
051010	Hulladékgazdálkodás igazgatása	263 420 989	98%	5 501 896	2%	0	0%	268 922 885	89 614 628	19%	376 516 965	81%		0%	466 131 593	197 208 708
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek							0	0	0%	0	0%	458 334 568	100%	458 334 568	458 334 568
	Összesen:	263 420 989	98%	5 501 896	2%			268 922 885	89 614 628	10%	376 516 965	41%	458 334 568	49%	924 466 161	655 543 276

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás pénzforgalmi mérleg, gördülő tervezés 2022 - 2024. év

adatok Ft-ban

	2022. év	2023. év	2024. év
Működési költségvetési bevételek:			
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	65 452 536	65 452 536	66 107 061
Közhatalmi bevételek			-
Működési bevételek	742 881 581	404 643 771	408 690 209
Működési célú átvett pénzeszközök			
Működési költségvetési bevételek összesen:	808 334 117	470 096 307	474 797 270
Működési költségvetési kiadások:			
Személyi juttatások			
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzáj. adó			
Dologi kiadások	283 602 352	263 961 588	266 601 204
Ellátottak pénzbeli juttatása			-
Egyéb működési célú kiadások	272 214 433	206 134 719	208 196 066
Működési költségvetési kiadások összesen:	555 816 785	470 096 307	474 797 270
Működési költségvetési egyenleg:	252 517 332	-	-
Felhalmozási költségvetési bevételek:			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 187 058 092	415 886 646	
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	1 187 058 092	415 886 646	-
Felhalmozási költségvetési kiadások:			
Beruházások	1 587 122 810	415 886 646	
Felújítások			
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	1 587 122 810	415 886 646	-
Felhalmozási költségvetési egyenleg:	- 400 064 718	-	-
Költségvetési bevételek összesen	1 995 392 209	885 982 953	474 797 270
Finanszírozási műveletek bevételei	147 547 386		-
BEVÉTELEK mindösszesen:	2 142 939 595	885 982 953	474 797 270
Költségvetési kiadások összesen	2 142 939 595	885 982 953	474 797 270
Finanszírozási műveletek kiadásai			
KIADÁSOK mindösszesen	2 142 939 595	885 982 953	474 797 270
Költségvetési bevételek-kiadások egyenlege	- 147 547 386	-	-
Mindösszesen bevételek-kiadások egyenlege	-	-	-