

IKTATÓSZÁM: 5/15-7/2023.

TÁRGY: MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI
TÁRSULÁS 2023. ÉVI KÖLTSÉGVÉ-
TÉSÉNEK II. SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA
MELLÉKLET: 6 DB

E L Ő T E R J E S Z T É S

MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

2023. november 22.-I NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: **PÉTERFFY ATTILA ELNÖK**

ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: **KOVÁCSNÉ NÉMETH EDIT OSZTÁLYVEZETŐ**

ELŐADÓ: **PÉTERFFY ATTILA ELNÖK**

HIVATALI KOORDINÁTOR: -

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

-	-
-	-
-	-
-	-

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG

SZÁMA:
- .../2023.(11.22.)

-	-
-	-
-	-

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: **PÉTERFFY ATTILA ELNÖK**

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 Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás társulási tanácsának 4 /2023. (02.22.) számú határozata alapján.

A határozat-módosítás mellékletei a társulás 2023. szeptember 30-i hatállyal végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítást, a Társulási Tanács döntéseihez kapcsolódó előirányzat-módosításokat tartalmazza.

A határozat 1. melléklete a Társulás költségvetési mérlegét, 2. melléklete a Társulás bevételeit, 3. melléklete a Társulás kiadásait, 4. melléklete a Társulás 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat felhasználási ütemtervet, 5. melléklete a Társulás 2023. évi költségvetés teljesített bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciókénti bemutatását, 6. melléklete pedig a Társulás tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait, a 2024-2026. év gördülő tervezését tartalmazza.

A 2023. január 1. és 2023. szeptember 30. közötti időszakban az összevont **bevételi és kiadási előirányzatok** főösszege az eredeti költségvetéshez képest 2.177.701.259 Ft-tal (79 %-kal) emelkedett és 4.931.596.469 Ft-ra változott, azonban a 2023. június 30-i állapothoz képest az előirányzatok összegei nem módosultak.

Az 1-9 havi előirányzat növekedés főbb tételi a 2022. évi maradvány könyvelése és a Dél-Kom Nonprofit Kft 2021-2022. évi pótlási tervéből megvalósuló beruházások, felújítások előirányzatomódosításai voltak, amelyeket már a Társulás költségvetésének I. számú módosítása is tartalmazta.

A költségvetés II. számú módosításában az I. számú módosításhoz képest a költségvetés kiadási és bevételi előirányzatainak főösszegei változatlanok maradtak, azonban a Társulás 33/2023. (IX).7. sz. határozata alapján a KEHOP-3.2.1-15-2017-00029 azonosítószámú pályázat kötelező szemléletformálási tevékenységének elvégzésére lebonyolított közbeszerzési eljárás jóváhagyását követően a „K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások” rovatról a „K342 Reklám- és propagandakiadások” rovatra 35.460.826 Ft összegű előirányzat átcsoportosítás történt a dologi kiadások előirányzatain belül.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2023. évi 1-9 havi **költségvetési kiadása** 1.636.499.938 Ft volt, amely összeg az első féléves költségekhez képest 85.661.124 Ft-tal emelkedett. Ennek oka a Polgármesteri Hivatallal kötött feladatellátási megállapodásból fakadó három havi kötelezettség 2.150.000 Ft összegben történő teljesítése, a BIO-KOM Nonprofit Kft részére a Társulás honlapjának üzemeltetésért járó díjazás 234.219 Ft összegű átutalása, a vagyonfelosztási eljárás jogi képviseleti díjának 127.000 Ft összegű teljesítése, valamint a Strabag Általános Építő Kft részére a Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központhoz kapcsolódó útépités költségeinek 83.105.848 Ft összegű teljesítése, amely a Dél-Kom Nonprofit Kft-n keresztül kompenzáció útján került rendezésre.

A Társulás 2023. évi 1-9 havi **költségvetési bevétele** 1.412.721.754 Ft összegben teljesült, amelyből a III. negyedévben 150.610.858 Ft realizálódott. A társult tagtelepülések pénzbeli hozzájárulásként (tagdíj) a III. negyedévben 27.542.796 Ft-ot utaltak át a társulás bankszámlájára, így az éves előirányzat 48.379.595 Ft összegben, 117,5 %-ban teljesült. A Társulásnak tárgynegyedévben a tárgyi eszközök bérbeadásából 96.903.986 Ft + ÁFA bevétele keletkezett, összességében az év kilenc hónapja alatt bérleti díj jogcímen 1.086.178.452 Ft + ÁFA bevétel került lekötésre.

Az év első kilenc hónapjában kamatbevételként 39.701.177 Ft, árfolyamnyereséggént 14.048.920 Ft bevétel teljesült a Társulás bankszámláján.

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

Pécs, 2023. november 13.

Péterffy Attila

elnök

**Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának**

/2023. (XI.11.) sz. határozata

a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetésének II. számú módosításáról

1. A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (II.22.) számú határozat 2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

- „2. A Társulási Tanács a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	4.931.596.469 Ft-ban
kiadási főösszegét	4.931.596.469 Ft-ban

állapítja meg.

A Társulási Tanács költségvetési hiányt nem tervez.”

2. A költségvetési határozat 1-6. mellékletei helyébe jelen határozat 1-6. mellékletei lépnek.

Határidő: 2023. november 22.

Felelős: Péterffy Attila elnök

Kapják: Péterffy Attila elnök
Magay Miklós főosztályvezető
Dr. Deákné Dr. Pap Krisztina főosztályvezető

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
2023. évi II. 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 2023. évi költségvetési bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként
6.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás Működési és felhalmozási bevételek és kiadások pénzforgalmi mérlege, gördülőtervezés 2024-2026. év

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
Működési költségvetési bevétel			Működési költségvetési kiadás		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	41 160 900	41 160 900	Személyi juttatások		
Közhatalmi bevételek			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
Működési bevételek	1 635 862 445	3 070 968 407	Dologi kiadások	253 210 034	510 582 766
Működési célú átvett pénzeszközök			Ellátottak pénzbeli juttatásai		
			Egyéb működési célú kiadások	193 482 192	194 169 930
Működési költségvetési bevételek összesen	1 677 023 345	3 112 129 307	Működési költségvetési kiadások összesen	446 692 226	704 752 696
<i>Működési költségvetési bevétel - kiadás</i>	1 230 331 119				
Felhalmozási költségvetési bevétel			Felhalmozási költségvetési kiadás		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	947 374 612	947 374 612	Beruházások	2 307 202 984	3 339 027 514
Felhalmozási bevételek	-		Felújítások		887 816 259
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-		Egyéb felhalmozás célú kiadások		
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	947 374 612	947 374 612	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	2 307 202 984	4 226 843 773
<i>Felhalmozási költségvetési bevétel - kiadás</i>	- 1 359 828 372	-			
Költségvetési bevételek összesen:	2 624 397 957	4 059 503 919	Költségvetési kiadások összesen:	2 753 895 210	4 931 596 469
<i>Költségvetési bevétel - kiadás</i>	- 129 497 253	- 872 092 550			

Működési finanszírozási bevétel			Működési finanszírozási kiadás		
Maradvány igénybevétele	129 497 253	872 092 550	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	
Finanszírozási bevételek összesen:	129 497 253	872 092 550	Finanszírozási kiadások összesen:	-	-
<i>Finanszírozási bevétel - kiadás</i>	129 497 253	872 092 550			

ÖSSZES BEVÉTEL	2 753 895 210	4 931 596 469	ÖSSZES KIADÁS	2 753 895 210	4 931 596 469
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS	-	-			

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei

Adatok Ft-ban

Alcímzár	Jogcímszám	Jogcímszám	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	2023. évi eredeti előirányzat				2023. évi módosított előirányzat3			
					Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
			I. Költségvetési bevételek		1 404 318 081	1 220 079 876	0	2 624 397 957	2 839 424 043	1 220 079 876	0	4 059 503 919
			1 Működési bevételek összesen		1 404 318 081	272 705 264	0	1 677 023 345	2 839 424 043	272 705 264	0	3 112 129 307
			1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	41 160 900	0	0	41 160 900	41 160 900	0	0	41 160 900
			1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt.belül	B16	41 160 900			41 160 900	41 160 900	0		41 160 900
			2 Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0	0	0	0	0
			1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0				0
			3 Működési bevételek	B4	1 363 157 181	272 705 264	0	1 635 862 445	2 798 263 143	272 705 264	0	3 070 968 407
			1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0				0
			2 Szolgáltatások ellenértéke	B402	984 927 849			984 927 849	2 092 438 055			2 092 438 055
			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	378 229 332			378 229 332	677 257 088			677 257 088
			7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		272 705 264		272 705 264	28 568 000	272 705 264		301 273 264
			8 Kamatbevételek	B408				0				0
			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	947 374 612	0	947 374 612	0	947 374 612	0	947 374 612
			1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	947 374 612	0	947 374 612	0	947 374 612	0	947 374 612
			1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	B21				0				0
			2 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25		947 374 612		947 374 612		947 374 612		947 374 612
			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	129 497 253	0	129 497 253	742 595 297	129 497 253	0	872 092 550
			1 Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	129 497 253	0	129 497 253	742 595 297	129 497 253	0	872 092 550
			1 Maradvány igénybevétele	B813	0	129 497 253	0	129 497 253	742 595 297	129 497 253	0	872 092 550
			1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	0	129 497 253	0	129 497 253	742 595 297	129 497 253	0	872 092 550
			1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	B8131				0	205 206 895			205 206 895
			2 Előző évi felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele	B8131		129 497 253		129 497 253	537 388 402	129 497 253		666 885 655
			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. pénzintézettől	B825				0				0
			Bevételek mindösszesen		1 404 318 081	1 349 577 129	0	2 753 895 210	3 582 019 340	1 349 577 129	0	4 931 596 469
			Halmozódás (K816) miatti levonás		0	0	0	0	0	0	0	0
			Halmozódás mentes bevétel		1 404 318 081	1 349 577 129	0	2 753 895 210	3 582 019 340	1 349 577 129	0	4 931 596 469

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai

Adatok Ft-ban

Alcímzám	Jegyzékszám	Jegyzékszám	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	2023. évi eredeti előirányzat				2023. évi módosított előirányzat			
					Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
			I. Költségvetési Kiadások		1 386 267 968	1 367 627 242	0	2 753 895 210	3 563 969 227	1 367 627 242	0	4 931 596 469
			1 Működési kiadások összesen		361 789 748	84 902 478	0	446 692 226	619 850 218	84 902 478	0	704 752 696
			1 Személyi juttatások	K1				0				0
			2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2				0				0
			3 Dologi kiadások	K3	168 307 556	84 902 478	0	253 210 034	425 680 288	84 902 478	0	510 582 766
			1 Dologi kiadások kamat nélkül	K3	168 307 556	84 902 478		253 210 034	425 680 288	84 902 478		510 582 766
			2 Kamatkiadások	K353				0				0
			4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0				0
			5 Egyéb működési célú kiadások	K5	193 482 192	0	0	193 482 192	194 169 930	0	0	194 169 930
			1 Elvonások és befizetések	K502				0				0
			2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	8 600 400			8 600 400	9 288 138			9 288 138
			3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				0				0
			4 Tartalékok	K513	184 881 792			184 881 792	184 881 792			184 881 792
			2 Felhalmozási kiadások összesen		1 024 478 220	1 282 724 764	0	2 307 202 984	2 944 119 009	1 282 724 764	0	4 226 843 773
			1 Beruházások	K6	1 024 478 220	1 282 724 764		2 307 202 984	2 056 302 750	1 282 724 764		3 339 027 514
			2 Felújítások	K7				0	887 816 259			887 816 259
			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 kívül	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 pénzüintézetnek	K925				0				0
			3 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0				0
			Kiadások mindösszesen		1 386 267 968	1 367 627 242	0	2 753 895 210	3 563 969 227	1 367 627 242	0	4 931 596 469
			Halmozódás (K915) miatti levonás		0	0	0	0	0	0	0	0
			Halmozódás mentes kiadás		1 386 267 968	1 367 627 242	0	2 753 895 210	3 563 969 227	1 367 627 242	0	4 931 596 469

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás előirányzat-felhasználási ütemterve

adatok Ft-ban

[illegible]

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
2023. 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	Felújítások	Felújítások %-os aránya	Kiadások összesen	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Működési célú támogatások %-os aránya	Működési bevételek	Működési bevételek %-os aránya	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások %-os aránya	Finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek %-os aránya	Bevételek összesen	Bevételek és kiadások különbözete
		1		2		3		4		5=1+2+3+4	6		7		8		9		10=6+7+8+9	11=10-5
051010	Hulladékgazdálkodás igazgatása	28 985 196	2%	0	0%	1 233 693 366	76%	367 400 038	22,54%	1 630 078 600	48 379 595	3%	1 364 342 159	97%	0	0%	0	0%	1 412 721 754	- 217 356 846
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0%	6 421 338	100%	0	0%	0	0%	6 421 338	0	0%	0	0%	0	0%	872 092 550	100%	872 092 550	865 671 212
	Összesen:	28 985 196	2%	6 421 338	0%	1 233 693 366	75%	367 400 038	22%	1 636 499 938	48 379 595	2%	1 364 342 159	60%	0	0%	872 092 550	38%	2 284 814 304	648 314 366

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás pénzforgalmi mérleg, gördülő tervezés 2024 - 2026. év

adatok Ft-ban

	2024. év	2025. év	2026. év
Működési költségvetési bevételek:			
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	41 160 900	41 572 509	41 988 234
Közhatalmi bevételek		-	-
Működési bevételek	600 000 000	600 000 000	606 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök			
Működési költségvetési bevételek összesen:	641 160 900	641 572 509	647 988 234
Működési költségvetési kiadások:			
Személyi juttatások			
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzáj. adó			
Dologi kiadások	253 210 034	255 742 134	258 299 556
Ellátottak pénzbeli juttatása		-	-
Egyéb működési célú kiadások	193 482 192	195 417 014	197 371 184
Működési költségvetési kiadások összesen:	446 692 226	451 159 148	455 670 740
Működési költségvetési egyenleg:			
	194 468 674	190 413 361	192 317 494
Felhalmozási költségvetési bevételek:			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	-	-	-
Felhalmozási költségvetési kiadások:			
Beruházások	194 468 674	190 413 361	192 317 494
Felújítások			
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	194 468 674	190 413 361	192 317 494
Felhalmozási költségvetési egyenleg:			
	- 194 468 674	- 190 413 361	- 192 317 494
Költségvetési bevételek összesen	641 160 900	641 572 509	647 988 234
Finanszírozási műveletek bevételei		-	-
BEVÉTELEK mindösszesen:	641 160 900	641 572 509	647 988 234
Költségvetési kiadások összesen	641 160 900	641 572 509	647 988 234
Finanszírozási műveletek kiadásai			
KIADÁSOK mindösszesen	641 160 900	641 572 509	647 988 234
Költségvetési bevételek-kiadások egyenlege	-	-	-
Mindösszesen bevételek-kiadások egyenlege	-	-	-