

Előterjesztő: Menyhárt Károly Társulási Tanács elnöke

Készítette: Bertóthyiné Csige Tünde jegyző munkaszervezet vezető /Bökönyiné Högye Edit pénzügyi irodavezető , munkaszervezet tagja

Véleményezte: Pénzügyi Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

a Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulás Társulási Tanácsának

2026. év május 19-én tartandó ülésére

Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulás és intézménye

2025. évi költségvetésének módosítására

A Társulási Tanács a 1/2025. (II.21.) számú határozatával elfogadta a Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulás 2025. évi költségvetését, amelynek eredeti bevételi és kiadási előirányzata egyaránt **485.739.837 Ft** összegben került megállapításra.

A 2025. év gazdálkodási szempontból kiemelt jelentőséggel bírt, tekintettel arra, hogy a korábban gazdasági társasági formában működő egészségügyi feladatellátás költségvetési szervei formában működött tovább. A 2025. év volt az első teljes költségvetési év, amelyben az intézmény már teljes egészében költségvetési szervként látta el feladatait. Az átalakulás a gazdálkodás, a finanszírozás, valamint a számviteli és adminisztratív folyamatok területén is új működési kereteket eredményezett.

A Társulásnál, mint önálló költségvetési szervnél az év során előirányzat-módosításra nem volt szükség, előirányzat-átcsoportosítás a dologi kiadások és a működési célú pénzeszköz átadás előirányzata között történt 13.000 Ft összegben. A bankköltségek fedezetére nem volt elég a tervezett 100.000 Ft.

A LÉT.A.MED Járóbeteg és Szakellátó Központ esetében ugyanakkor az évközi gazdálkodási folyamatok, az egyes finanszírozási és számviteli korrekciók indokoltá tették az előirányzatok módosítását az alábbiak szerint:

BEVÉTELEK

B 16.

NEAK egyszeri kiegészítő tám. 8.242.000,- Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 8.242.000,-Ft

KIADÁSÁS

K1

Személyi juttatások 8.242.000-Ft

KIADÁSOK ÖSSZESEN:8.242.000,-Ft

Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás:

K1

Személyi juttatások 1.775.847,-Ft

K2

Munkáltatói járulékok 412.640,-Ft

K3.

Dologi kiadások 11.567.988,-Ft

K5

Egyéb működési c. kiadások 89.012,-Ft

K6.

Beruházások 745.236,-Ft

K7.

Felújítások -14.590.723,-Ft

BEVÉTELEK összesen:

0- Ft

KIADÁSOK összesen:

0-Ft

Szöveges indoklás

Működési támogatások államháztartáson belülről /B16-os rovatok/:8.242.000.- Ft

A LÉT.A.MED Járóbeteg és Szakellátó Központ 2025. év elején 8.242.000 Ft összegű kiegészítő támogatásban részesült, amely az önkormányzati támogatásokkal együtt jelentős mértékben hozzájárult az intézmény működési és gazdálkodási egyensúlyának fenntartásához. A 2025. évi költségvetés tervezése során a nyugdíjas foglalkoztatottak részére biztosítandó jövedelempótló támogatás összege ugyan a bevételi oldalon megtervezésre került, azonban annak személyi juttatási fedezete a kiadási előirányzatok között nem szerepelt. Erre tekintettel a kapott kiegészítő támogatás személyi juttatások finanszírozására került felhasználásra.

Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás:

A gazdálkodás évközi egyensúlyának és a folyamatos könyvelési feladatellátás biztosítása érdekében a dologi kiadások előirányzatának terhére 1.775.847 Ft összegű személyi juttatás, valamint 412.640 Ft összegű munkáltatói járulék került átcsoportosításra.

További 89.012 Ft előirányzat átcsoportosítása vált szükségessé az egyéb működési célú kiadások előirányzatára a jogelőd szervezethez kapcsolódó, még fennálló kötelezettségek rendezése érdekében.

Az eredeti költségvetésben felújítási előirányzatként tervezett 71.412.983 Ft összegből összesen 14.590.723 Ft került átcsoportosításra beruházási, illetve dologi kiadási célokra. Ebből 745.236 Ft az év során szükségessé vált tárgyi eszközbeszerzések fedezetére szolgált, míg 13.845.487 Ft a felújításhoz kapcsolódó ajánlati biztosítékok pénzügyi rendezése, valamint a működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzatának növelése érdekében került átcsoportosításra.

Az átalakulást megelőző időszakban a beruházás megvalósításához kapcsolódóan a beruházók által befizetett ajánlati biztosítékok elkülönített kezelése nem felelt meg maradéktalanul a számviteli előírásoknak. Ennek következtében az átalakulás során ezen összegek számviteli rendezése nem történt meg megfelelő módon, ezért szükségessé vált a dologi kiadások között forrás biztosítása az ajánlati biztosítékok visszafizetésének fedezetére. (A pénzügyi nehézségek időszaka alatt ezen elkülönítetten kezelendő források is szabálytalanul felhasználásra kerültek. Ugyanakkor a tagönkormányzatok általi „visszapótlás” során ezen források a felújítások előirányzatán kerültek megtervezésre.)

Fenti módosításokkal a Társulás és a LÉT.A.MED Járóbeteg Szakellátó Központ 2025.évi költségvetésének főösszege 493.981.837,- Ft.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztésnek megfelelően a költségvetési határozat módosítását elfogadni szíveskedjen.

Létavértes, 2026. május 12.

Menyhárt Károly
elnök