

Előterjesztés
A Társulási Tanács 2016. február 15-i ülésére

Tárgy: A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2016. évi költségvetési terve

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Tárgyalja: Pénzügyi Bizottság – egyhangú bizottsági támogatás
Szociális Bizottság - egyhangú bizottsági támogatás

Tisztelt Tanács!

A 65/2015. (XI.24.) TT. számú határozattal jóváhagyott költségvetési koncepció alapján, valamint Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján elkészítettük a Társulás 2016. évi költségvetési tervét.

Bevezető

A Társulás 2016. évi költségvetési terve magában foglalja a Társulás irányítása alá tartozó Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény – KESZI - valamint a Családsegítő és Gyermekjóléti Központ – CSGYK költségvetését is.

A korábbi évekhez hasonlóan a részletes pénzügyi tervezés előkészítő munkái intézményi szinten már előző év szeptember hónapban elindultak.

November hónapban felmérésre került a 2016. évi állami támogatást megalapozó mutatószámok a gesztor önkormányzat részéről a szociális intézmények vonatkozásában.

Az előzetes tervek 2015. év december végén pontosításra, átdolgozásra kerültek, többnyire a következő évre áthúzódó kötelezettségek vállalása szempontjából. 2016. január 5-én az állami támogatások központilag meghatározott mértéke is ismertté vált. Az állami támogatások vonatkozásában az egyeztetések, módosítási kérelmek még január végén is folyamatban voltak a Magyar Államkincstárral. Közben a tervszámok, főként a személyi juttatások, jubileumi jutalmak és felmentési bérek vonatkozásában, ismételten átdolgozásra kerültek, a minimálberváltozást illetve egyéb, 2015. év végén az elfogadott jogszabályi változásokat figyelembe véve.

2016. évben továbbra is az Önkormányzat költségvetésében jelenik meg, a Mosonmagyaróvár Térségi Társulási által fenntartott intézmények állami támogatása, mely továbbadásra kerül célszerűen felhasználásra.

Jelentős nehézséget okoz/okozott a terv készítésénél a két intézmény szakmai követelményeknek való megfelelése, illetve a KGYCSSZK központ „átalakulása” a Család - és Gyermekjóléti Központ kialakulása. Az intézményeket érintő változások vonatkozásában további jogszabály módosítások várhatók 2016. év közben, mely befolyásolni fogja a tervek alakulását.

A minimálbér változása miatt, a jogszabályi előírások alapján a többlet létszám fokozott bevezetése – családsegítés és gyermekjóléti feladatot ellátó szakmai létszám +3 fővel való fokozott emelése, illetve a KESZI vonatkozásában a házi segítségnyújtás feladat ellátáshoz kapcsolódó +20 fő szociális gondozó fokozott felvétele – miatt, illetve az intézmények feladat ellátásához szükséges kiadások emelkedése, valamint az állami támogatás előző évi szinten való maradása miatt a gesztor Önkormányzatnak a szociális intézmények működéséhez több támogatást kell biztosítania, mint 2015. évben. Jelen esetben ez 27,7M Ft többlettámogatás megtervezését és kifizetését jelenti.

Előző év december hónapban – a korábbi évekhez hasonlóan - a Magyar Közlönyben több jogszabály, illetve jogszabályok módosítása jelent meg, mely döntések, rendelkezések a 2016. évi tervszámokat, illetve az elfogadásra kerülő költségvetési rendelet végrehajtását befolyásoló tényezők.

Többek között a 2016. évi tervezés során figyelembe vett törvények és rendelkezések, a 2015. évi C. törvény mellett:

- ✓ A szociális ágazatban dolgozók részére a 2016. évben kifizetésre kerülő kiegészítő pótlékhoz kapcsolódó támogatásáról szóló 380/2015. (XII.8.) Korm. rend.
- ✓ Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. –nek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet módosításáról a 381/2015. (XII.8.) Korm. rend.
- ✓ Az államháztartást számvitelének változásaival kapcsolatos feladatokról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet módosításáról a 34/2015. (XII.16.) NGM. rendelet

- ✓ Kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum megállapításáról szóló 454/2015 (XII.29.) Korm. rend
- ✓ Az államháztartásról szóló tv. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet módosítása a 465/2015. (XII. 29.) Korm. rend.
- ✓ A kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok módosításáról szóló 44/2015. (XII.30.) NGM. rend.

A tervezésnél továbbra is figyelembe kell venni, hogy az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges. A gazdálkodás során biztosítani kell a tervezett cél szerinti felhasználást.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény továbbra is meghatározza az önkormányzatok, társulások illetve a kormányzati szektorba nem sorolt 100%-os önkormányzat tulajdonban álló gazdasági társaság adósságot keletkeztető ügyleteinek engedélyezését, melyre vonatkozó kérelmet a többségi tulajdonban lévő Önkormányzatnak kell benyújtania, a gazdálkodó szerv adatszolgáltatása alapján. Társulás vonatkozásában adósságot keletkeztető ügylet esetén a szükséges eljárást a gesztor önkormányzatnak kell lebonyolítania. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2016. évben sem határozott meg adósságot keletkeztető ügyletet a költségvetésében.

A szociális ágazatban dolgozók béréhez és járulékához kapcsolódóan az önkormányzat illetve a gesztor önkormányzat központi költségvetési támogatásban részesül, melyet pótelőirányzat formájában továbbít a Magyar Államkincstár. Az érintett terület a bölcsődei intézmények, illetve a Térségi Társulás által fenntartott Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény valamint Családsegítő- és Gyermekjóléti Központ. A havi támogatás összege fizetési osztályok és fokozatok alapján kerül meghatározásra. Az ágazati pótlékre jogosult közalkalmazottak további kiegészítő pótlékre jogosultak.

A 2016. évi személyi juttatások és járulékok tervezésénél figyelembe vettük a 2016. évi minimálbér és elvárt bérminimum mértékét. 2016. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 111 ezer Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt bérminimum bruttó 129 ezer Ft/hó.

Bevételek és kiadások alakulása

Az alábbi táblázat mutatja a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi eredeti előirányzatát, 2015. november 30-ig jóváhagyott módosításokat és teljesítést, valamint a 2016.évi összevont tervet. Az adatok ezer Ft-ban értendők:

Kiadások:

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2015. év	Módosított előirányzat 2015. novemberi jelentés	Teljesítés 2015. november 30-ig	2016. évi terv
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	385 136	415 935	361 377	418 969
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	102 785	110 279	95 971	113 513

Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	220 124	223 361	188 735	228 860
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+85+95+102+105) (K4)	1 120	1 270	1 075	1 270
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=162+...+171) (K506)	3 600	5 057	2 564	3 600
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=190+...+199) (K512)	2 527	2 527	800	2 740
Tartalékok (K513)	18 060	17 512	0	26 448
Egyéb működési célú kiadások (=132+137+138+139+150+161+172+174+186+187+188+189+200)(K5)	24 187	27 728	5 996	32 788
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	775	42	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 917	3 006	2 141	1 417
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	518	991	582	383
Beruházások (=202+203+205+...+209) (K6)	2 435	4 772	2 765	1 800
Ingatlanok felújítása (K71)	0	6 032	5 793	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	17	17	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	1 481	1 335	0
Felújítások (=211+...+214) (K7)	0	7 530	7 145	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=259+...+269) (K89)	0	1 827	1 827	150 000
ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	0	0	1 827	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=216+217+228+239+250+252+264+265+266) (K8)	0	1 827	1 827	0
Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	735 787	792 702	664 891	947 200

Jelentősebb növekedés tapasztalható a 2015. évi tervhez képest a Térségi Társulás által fenntartott szociális intézmények működési támogatása területén. 2015. évben a Társulás irányítása alá tartozó Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény valamint a Kistérségi Gyermejjóléti és Családsegítő Szolgáltató Központ működéséhez a következő támogatások átadását vállalta a gesztor Önkormányzat Képviselő-testülete, mellyel szemben a 2016. évi adatok többletkiadást mutatnak (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	KESZI 2015.év	KGYCSSZK 2015. év	Összesen 2015. év	KESZI 2016.év	KGYCSSZK 2016. év	Összesen 2016. év
Állami támogatás	231 946	89 300	321 246	224 062	93 054	317 116
Gesztor önkormányzat kiegészítő támogatása	72 513	42 261	114 774	93 047	49 445	142 492

Tagdíjak egyéb támogatás (lakosságszámtól függ)			26 635			27 076
Összesen			462 655			486 684

A két intézmény 2016. évi költségvetésének növekedés, és ezzel együtt a gesztor önkormányzat támogatásának növekedését a minimálbér és elvárt bérminimum növekedése eredményezi, illetve a szakmai feladat ellátáshoz kapcsolódó jogszabályi követelményeknek való megfelelés szükségessége, melyet 2016. december 31-ig az intézményeknek teljesítenie szükséges.

A 15/1998. (IV.30.) NM rendelet 2.B§ (9) alapján " A családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás 1. számú melléklet szerinti létszáma esetében a betöltött szakmai létszám nem lehet kevesebb, mint a mindenkorai költségvetési törvény alapján finanszírozott létszám." A költségvetési törvény alapján finanszírozott létszám 46 fő ez 3 fő felvételét teszi szükségessé. (Esetünkben 2 fő asszisztentst és 1 fő családsegítőt jelent.) Az 1/2000. (I.7.) SZCSM rendelet 2. mell. 2. pont változott, a házi segítségnyújtásban eddig 9 ellátottra 1 fő, most 5 ellátottra 1 fő gondozó jut, mely további létszámemelést eredményez. A létszámok bevezetése az intézmények költségvetésébe fokozatosan került beépítésre.

A fentiek alapján a **személyi juttatások és járulékok** előirányzata a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest a 44.561e Ft-tal növekedett. A személyi juttatások közé betervezésre került az ágazati pótlék összege is, melynek forrását a gesztor önkormányzat költségvetésében megjelenő állami támogatások között nem szerepeltethetjük, csakis pótelőirányzat formájában. Így az Államkincstár kiközlése alapján a gesztor Önkormányzat finanszírozási kötelezettsége csökkenni fog az ágazati pótlékra továbbított állami támogatás forrásával.

A **dologi kiadások** összevontan nem változtak jelentősen a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest, összes növekedés 8.736e Ft. A változás a KESZI-nél 2.274e Ft, a CSGYK-nál 7.473e Ft a Társulásnak pedig csökkentettük a dologi kiadások előirányzatát figyelembe véve a 2015. évi teljesítési adatokat. A KESZI-nél a vásárolt élelmezés költsége nőtt valamint az informatikai szolgáltatásra fizetendő kiadás előirányzata nőtt, a CSGYK esetében törvényi kötelezettségünknek eleget téve biztosítani szükséges a szupervízió és a családterápia lehetőségét, amely vásárolt szolgáltatásként - előzetes felmérés alapján - plusz 2.000.000 Ft költséget jelentene a szupervízor és családterapeuta óradíja és a kötelező óraszám alapján. Ezen túlmenően Családsegítő- és Gyermekjóléti Központ működési kiadásai is növelik az intézmény dologi kiadásait.

Az **ellátottak pénzbeli juttatása** a KESZI intézmény vonatkozásában növekszik az ellátotti igények alapján.

Az **államháztartáson belüli pénzeszköz átadás** nem változik, itt kerül megtervezésre a Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatalnak a „munkaszervezeti feladatok” ellátásáért meghatározott támogatás összege.

Az államháztartáson kívüli **egyéb működési célú támogatásokra** a következőket terveztük:

- Kórház részére eszközbeszerzés támogatása 1.840e Ft,
- civil szervezetek támogatásának keretösszege 900e Ft.

A civil szervezetek támogatásának keretösszegének felosztásáról a Pénzügyi Bizottság előzetes véleményezése alapján a Társulási Tanács dönt. Az előterjesztés 10. számú melléklete tartalmazza a kérelmeket és a döntésre vonatkozó javaslat határozat tervezetét.

Tartalékok előirányzata magába foglalja a 2015. évi felújítási- valamint szolidaritási alapon lévő források elkülönítését is. A tartalék előirányzata a következőkből áll:

- szolidaritási alap forrása: 770e Ft
- szolidaritási alap 2015. évi maradványforrás: 59e Ft

- felújítási alap forrása:	7 695e Ft
- felújítási alap 2015. évi maradványforrás	
korrigálva a tervezett 1800e Ft fejlesztési kiadással:	3 584e Ft
- jubileumi jutalom és felmentési bér költsége	
KESZI	6 094e Ft
KGYCSSZK	6 617e Ft
- előre nem látható kiadásokra	1 629e Ft
összesen:	26 448e Ft

A **beruházási kiadások** között kizárólag egy tétel került megtervezésre a 2015. évi tanácsi döntésnek megfelelően 2015. évben aláírt szerződés az Idősek otthona és gondozóház átalakítás és bővítés tanulmány terv vonatkozásában bruttó 1.800e Ft összegben. A további kiadások meghatározásra a Tanács döntése alapján a tartalék előirányzat terhére kerül biztosításra, illetve az év közben esetlegesen realizálódó többletbevételek terhére.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek, és beruházási kiadások sorára terveztük a TOP-s pályázatokhoz kapcsolódó beruházási kiadási keretösszeget, illetve ennek bevételi ütemezését 150 millió Ft összegben. A pályázat 100%-os támogatással, 25%-os előleggel bír, és utó finanszírozott lesz.

2015. évi eredeti előirányzathoz képest a 2016. évi terv, a fentieket figyelembe véve, 61.413e Ft-tal növekszik, valamint a TOP-s pályázat vonatkozásában „beállított” keretösszeg 150 millió Ft. A TOP-s pályázaton kívüli növekmény finanszírozására a gesztor Önkormányzat többlet forrás vállalása a tagdíjakon kívül 27.718e Ft.

Bevételek ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2015. év	Módosított előirányzat 2015. novemberi jelentés	Teljesítés 2015. november 30-ig	2016. évi terv
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	533 182	576 207	499 581	523 404
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel (B25)	0	0	0	150 000
Működési bevételek (B4)	200 170	210 335	200 303	233 922
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	1 650	1 650	0
Költségvetési bevételek (B1-B7)	733 352	788 192	701 534	757 326
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 435	4 510	4 510	39 874
Bevételek összesen	735 787	792 702	706 044	947 200

Az **államháztartáson belülről érkező működési támogatás** a következő tételeket foglalja magába:

- 2016. évi állami támogatás gesztor Önkormányzat átadása:	317 116e Ft
- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat működési támogatása:	142 492e Ft
- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat vállalt tagdíjak:	14 071e Ft
- szociális foglalkoztatás támogatás átadása gesztor önk. részéről:	13 005e Ft
- társult önkormányzatok által vállalt tagdíjak:	19 020e Ft
- KESZI feladatellátáshoz való hozzájárulás önk. részéről:	17 000e Ft
- KGYCSSZK közvetlenül érkező támogatások	700e Ft

Az állami támogatások változása a határozattervezet mellékleteiben minden intézmény esetén külön kimutatásra került jogcímenként.

Mosonmagyaróvár Térségi Társulásba fizetendő tagdíjak lakosságszám arányosan számítva a gesztor Önkormányzat részéről a következők:

- társulási tagdíj:	6.545 ezer Ft (200 Ft/fő)
- gyermekek átmeneti otthonának támogatása:	3.272 ezer Ft (100 Ft/fő)
- orvosi gép, műszer beszerzés támogatása:	654 ezer Ft (20 Ft/fő)
- szolidaritási alaphoz való hozzájárulás:	327 ezer Ft (10 Ft/fő)
- felújítási támogatás intézmények részére:	3.272 ezer Ft (100 Ft/fő)
- szociális foglalkoztatás támogatásának átadása	13.005 ezer Ft
összesen:	27.076 ezer Ft

Ez utóbbi támogatás a Társulás költségvetésének kiadási oldalán is megjelenik, azaz átmenő tétel, hiszen a forrás tényleges felhasználója a KESZI.

A tagdíjak vonatkozásában változás nem történt, a Tanács által jóváhagyott tervezési irányelvek alapján. Ennek megfelelően a Társulás költségvetésének bevételi oldalán a következő tagdíjak kerültek betervezésre a gesztor Önkormányzat részéről érkező befizetéseken kívül:

- társulási tagdíj:	8 847 ezer Ft (200 Ft/fő)
- gyermekek átmeneti otthonának támogatása:	4 423 ezer Ft (100 Ft/fő)
- orvosi gép, műszer beszerzés támogatása:	885 ezer Ft (20 Ft/fő)
- szolidaritási alaphoz való hozzájárulás:	442 ezer Ft (10 Ft/fő)
- felújítási támogatás intézmények részére:	4.423 ezer Ft (100 Ft/fő)
összesen:	19.020 ezer Ft

Az **intézményi működési bevételeknél** 2015. évi tervhez képest 33.752e Ft többletforrással számoltunk. A növekmény a KESZI-nél 23.001e Ft, a CSGYK-nál 660e Ft, a Társulásnál 10 091e Ft, mely utóbbi jelzőrendszer támogatására számla útján kapott bevétel forrását tartalmazza. A két intézmény a 2015. évi teljesítési adatok alapján határozta meg a 2016. évi előirányzatokat ezen a jogcímen.

Annak érdekében, hogy a gesztor Önkormányzat költségvetését további forrásátadással ne terheljük, az intézmények 2015. évi maradvány felhasználása, figyelembe véve a 2015. évi zárási munkákat, megtervezésre került, mint eredeti előirányzat:

- KESZI	18 919e Ft
- KGYCSSZK	4 228e Ft
- Társulás	16 727e Ft.

A társulási maradvány összege magába foglalja az általános tartalékban kimutatott fejlesztési- és szolidaritási alap 2015. évi záró egyenlegét.

A Társulás összevont 2016. évi terve, eredeti előirányzata nem tartalmazza a KESZI intézményének folyamatban lévő munkaügyi perhez kapcsolódó várható kiadást.

Kérjük a Tisztelt Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására és elfogadására.

Mosonmagyaróvár, 2016. február 2.

Dr. Árvay István
elnök

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2016.(II....) TT. számú határozata a Társulás 2016. évi költségvetéséről

A Társulási Tanács Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény rendelkezéseire, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltakra a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás (továbbiakban: Társulás) 2016. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:

A határozat hatálya

1. §

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira és a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésének címrendjét 2016. évre az *1. sz. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.

A költségvetés főösszegének megállapítása

3. §

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2016. évi költségvetésének

a.) kiadási főösszegét:	947.200.000	Ft-ban,	azaz
kilencszáznegyvenhétmillió - kétszázezer forintban,			
- ebből kötelezően vállalt feladat	937.388.000	Ft-ban,	azaz
kilencszázharminchétmillió-háromszáznyolcvannyolcezer forintban,			
- ebből önként vállalt feladat	9.862.000	Ft-ban,	azaz
kilencmillió-nyolcszázhatvankettőezer forintban			
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz
nulla forintban			

b.) bevételi főösszegét:	947.200.000	Ft-ban,	azaz
kilencszáznegyvenhétmillió - kétszázezer forintban,			
- ebből kötelezően vállalt feladat	937.388.000	Ft-ban,	azaz
kilencszázharminchétmillió-háromszáznyolcvannyolcezer forintban,			
- ebből önként vállalt feladat	9.862.000	Ft-ban,	azaz
kilencmillió-nyolcszázhatvankettőezer forintban			
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz
nulla forintban			

állapítja meg.

- (2) A Társulás összevont költségvetési mérlegét a Tanács e határozat 2A. sz. *melléklete* szerint hagyja jóvá.
- (3) A Társulás irányítása alá tartozó Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény költségvetési mérlegét e határozat 2B. sz. *melléklete* szerint hagyja jóvá.
 - (4) A Társulás irányítása alá tartozó Kistérségi Gyermejjóléti és Családsegítő Szolgáltató Központ költségvetési mérlegét e határozat 2C. sz. *melléklete* szerint hagyja jóvá.
 - (5) A Térségi Társulás költségvetési mérlegét e határozat 2D. sz. *melléklete* szerint hagyja jóvá.
 - (6) A Társulás és intézményei kiadásait jogcímenként, rovatonként a 3. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
 - (7) A Társulás és intézményei bevételeit jogcímenként, rovatonként a 4. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
 - (8) A Társulás költségvetésében a felhalmozási és működési oldal egyensúlyát az 5. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
 - (9) A Társulás által átveendő és átadandó támogatásokat e határozat 6. sz. *melléklete* szerint hagyja jóvá.
 - (10) A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett költségvetési létszámhelyét e határozat 8. sz. *melléklete* szerint hagyja jóvá.

A 2016. évi költségvetési bevételek

4. §

- (1) A Társulás a 2015. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján az alábbiak szerint csoportosítja:

- a.) működésre, fenntartásra fordítható bevételek

- intézményi saját bevételek
- támogatás értékű működési bevételek
- egyéb bevételek
- 2015. maradvány felhasználása

- b.) fejlesztésre, fenntartásra fordítható bevételek

- támogatás értékű felhalmozási bevételek
- egyéb bevételek
- 2015. maradvány felhasználása

A 2016. évi költségvetési kiadások

5. §

A Társulás a 2016. évi költségvetési kiadásait a 2A.-2D. sz. *melléklet* tartalmazza, a kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.

- személyi juttatások
- járulékok
- dologi kiadások
- támogatás értékű működési kiadás
- működésre átadott támogatás ÁH-on kívül
- felhalmozás és felújítási kiadások

A Társulás a tagok által rábízott feladatokat végzi, amelyek a tagoknál jelennek meg kötelező feladatként.

Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai

6. §

A Társulás több éves kihatással járó feladattal 2016. évben nem számol.

Tartalékok

7. §

1. A Társulás általános tartaléka 1.629eFt.
2. A Társulás irányítása alá tarozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján fizetendő felmentési bér, és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 12.711e Ft
3. A „Szolidaritási Alap”-ban, valamint a „Felújítási Alapban” képzett forrás, működési szabályzat szerinti felhasználásra elkülönített céltartalék, mely tartalmazza a 2015. évről fel nem használt forrást:
 - „Szolidaritási Alap” 828e Ft
 - „Felújítási Alap” 11.280e Ft.
4. A Társulás a költségvetési szervek felújítási munkáira a felújítási alap terhére határoz meg feladatokat.
5. A jubileumi jutalom és felmentési bérekre elkülönített céltartalékon kívül, a tartalékok felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.
6. A Társulás elnöke jogosult a Társulás jóváhagyott költségvetése alapján az intézményi jubileumi jutalmak és felmentési bérekre elkülönített előirányzatának teljesítmény szerinti átcsoportosítására – a költségvetésben meghatározott keretösszeg erejéig – értékhatártól függetlenül.
7. A 6. pontjában meghatározottakon kívül, a tartalékok felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.

Előirányzat felhasználási ütemterv

8. §

A Társulási Tanács a Társulás 2015. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 7. sz. melléklet szerint állapítja meg.

Előirányzat módosítás

9. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője jogosult és egyben köteles a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételt, a tényleges többletnek megfelelő összegű előirányzat módosítására. A többletbevételt a költségvetési szerv csak a saját hatáskörű előirányzat módosítás után használhatja fel.
A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról tájékoztatja a Társulás feladatait ellátó kistérségi koordinátort. A kistérségi koordinátor előkészítésében az elnök a Tanács következő ülésén tájékoztatja a Tanácsot a végrehajtott előirányzat változásáról.
- (2) Az elnök köteles tájékoztatni a Tanácsot, ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap a társulás számára pótelőirányzatot biztosít. A Tanács negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szervek számára a költségvetési beszámolók felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési határozatának módosításáról

Előirányzat átcsoportosítás

10. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője a határozatban megállapított kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra nem jogosult.
- (2) A Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény és a Család- és Gyermekjóléti Központ a gesztor önkormányzat - Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata - támogatását bármely irányban érintő előirányzat átcsoportosítási javaslata előtt köteles az önkormányzat jóváhagyását

megszerezni.

Finanszírozás

11. §

- (1) A Társulás a költségvetési szervek működéséhez a társulási támogatást és az állami hozzájárulást külön megállapodás szerint biztosítja.
- (2) Az elkülönített számlán kezelt pénzeszközöket a felhasználás előtt minden intézmény köteles átvezetni a költségvetési elszámolási számlára.
- (3) A fedezet nélküli kötelezettségvállalásért az intézményvezető teljes körű anyagi és fegyelmi felelősséggel tartozik.

A maradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

12. §

- (1) A költségvetési szerv a maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvviteli kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.
- (2) A költségvetési szerv maradványát a Társulási Tanács felülvizsgálja és a zárszámadási határozatával egy időben hagyja jóvá.

Vagyonértékesítéssel kapcsolatos szabályok

13. §

A társulás költségvetési szervei használatában illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló eszközöket, gépeket, berendezéseket, bármely vagyont 200.000.- Ft egyedi könyv szerinti bruttó értékig az intézményvezető saját hatáskörben, 200.000.- Ft és 2.000.000.- Ft értékhatár között az elnök előzetes egyetértése, a Pénzügyi Bizottság jóváhagyása után nyilvános versenytárgyalás útján a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni. Egyéb esetekben a Tanács döntése szükséges.

Az ingatlanokra vonatkozóan a Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata és Mosonmagyaróvár Térségi Társulás között létrejött Vagyonkezelési szerződésben foglaltakat be kell tartani.

Bevételek elszámolása

14. §

- (1) A Társulás költségvetési szervei 5 %-os érdekeltségi alapot képezhetnek az alábbi tevékenységekből elért bevételekből:
 - intézményi feladatok ellátása során létrehozott áru és készlet értékesítése;
 - az alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások ellenértéke, az intézményi térítési díjak, ellátottak térítési díjai kivételével;
 - helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadásának díja;
 - szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevételének díja;
 - elhasználdott, feleslegessé vált készletek értékesítése.
- (2) Az érdekeltségi alap képzését és kifizetését az intézmény költségvetésének végrehajtásáról szóló az éves intézményi beszámoló elfogadását és jóváhagyását követően az abban szerepeltetett összegek alapján a Tanács engedélyezi. Az alap felhasználására az intézményvezető tesz javaslatot.
- (3) Az intézményi - feladathoz nem kötött - működési többletbevételeket a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, felújítására, szakmai fejlesztésére lehet felhasználni.

Készpénzfizetés teljesítés

15. §

A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a költségvetési szervek pénzügyi szabályzatában meghatározott összeghatárra, és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) készlet, kis értékű tárgyi eszköz beszerzése, (50e Ft bruttó értékig)
- b) kiküldetési kiadások,
- c) reprezentációs kiadások,
- d) kisösszegű szolgáltatási kiadások, (maximum bruttó 20e Ft értékig)
- e) ellátottak pénzbeli juttatásai
- f) közfoglalkoztatottak juttatásai,
- g) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások,
- h) munkavállalók nem rendszeres személyi juttatásai, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzügyi szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi.

Követelés elengedés

16. §

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (4) bekezdés 10. pont a)-d), f) és g) alpontjai szerinti követelés, kiegészítve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 1. és 5. pontjában definiált behajthatatlannak minősülő és kisösszegű követelések elengedése a következő módon engedélyezhető:

(1) A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek könyveiben megjelenő, kisösszegű követelésnek minősíthető követelés elengedéséről értékhatártól függetlenül a Társulás tanácsa dönt, a Pénzügyi Bizottság előzetes véleményét figyelembe véve.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

17. §

A költségvetés végrehajtását a Társulás Pénzügyi Bizottsága köteles ellenőrizni. Az ellenőrzésről a bizottság elnöke a beszámoló határozattervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

Záró és átmeneti rendelkezések

18. §

- (1) A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt, hogy a 2017. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmények részére a 2016. évi költségvetésük 1/12-ed részét biztosítsa a 2017. évi költségvetési határozat hatályba lépéséig a 2016. évi költségvetés terhére.
- (2) Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

Dr. Árvay István
társulás elnöke