

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2016. szeptember 27-ei ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2016. évi költségvetésének módosításai

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység:
Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – térségi koordinátora, a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a pénzügyi osztály

Készítette:
Szabóné Molnár Ildikó – társulás gazdasági vezetője

Pénzügyi fedezetet nem igényel

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.

Fehérné dr. Bodó Mariann jegyző

A napirendet nyilvános ülésen javasolt tárgyalni, a határozat elfogadásához **minősített** többség szükséges.

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Tanácsa a Társulás 2016. évi költségvetését a 2/2016. (II.15.) TT határozattal fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-sa rendelkezik az előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról az államháztartási önkormányzati alrendszerben a 34.§ (4) bekezdése szerint a testület az előirányzat-módosításokat, illetve előirányzat átcsoportosításokat negyedévenként – kivétel első negyedév -, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig átvezeti a Társulás költségvetési határozatán.

Jelen előterjesztés első részében a 2016. július 31-ig megvalósult, tanács által jóváhagyott előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, valamint a saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat mutatjuk be, melyek a határozat mellékletein átvezetésre kerültek.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a változásokat intézményenként, jogcímenként mutatjuk be, ezen belül elkülönítve a gesztor önkormányzat által továbbított pótlólagos állami támogatásokat, a felügyeleti hatáskörben végzett átvezetéseket, módosításokat, illetve a saját hatáskörben végzett átcsoportosításokat.

Az előterjesztés második részében a 2016. július 31-ét követően, szerződésmódosításhoz kapcsolódó előirányzat módosítást terjesztünk elő. A szerződésmódosítás tárgya a szociális jelzőrendszer támogatásának változása.

Az előterjesztés harmadik részében, hivatkozva a költségvetési határozat elfogadásához kapcsolódó előterjesztésre, kérjük a Tanács hozzájárulását a szociális munka napja alkalmából jutalom kifizetésére a Társulás fenntartása alatt lévő két intézmény tekintetében.

Tisztelt Tanács!

I. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás irányítása alá tartozó szervek költségvetésén a következő módosításokat, átcsoportosításokat javasoljuk átvezetni 2016. július 31. határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok előirányzata:** az eredeti előirányzathoz képest 21.875e Ft-tal nőtt az előirányzat, melynek okai a következők:
 - a Társulás tartalék során, jubileumi jutalom, felmentési bérekre és járulékára elkülönített forrás átvezetése a költségvetési határozat 7.§ alapján:
+5.868e Ft
 - bérkompenzációra kapott támogatás kiadási oldala:
+5.143e Ft
 - kiegészítő ágazati pótlék
+15.021e Ft
 - májusi normatíva felmérés eredményének átvezetése
- 3.795 e Ft
 - dologi kiadásokra átcsoportosítás
-362 e Ft

- **dologi kiadások:** az eredeti előirányzathoz képest a csökkenés mértéke 10.197e Ft, melyből 8000e Ft a 2016. évi májusi normatíva felmérés eredményének átvezetése miatt következett be, 2.197e Ft pedig a felhalmozási kiadásokra került átcsoportosításra immateriális javak és egyéb tárgyi eszközök beszerzése miatt.
- **felhalmozási kiadások:** a Tanács által elfogadott koncepciónak megfelelően eredeti előirányzat nem került meghatározásra. A módosított előirányzat 8.957e Ft, melyből 2.197e Ft tárgyi eszköz és immateriális javak beszerzését szolgálja, és a dologi kiadásokból került átcsoportosításra. A 6.760e Ft pedig a felújítási alap terhére került átcsoportosításra a Társulás céltartalékából. (Idősek Gondozóházának felújítása, hajléktalan szálló felújítása)

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2016. évi költségvetése 20.635e Ft-tal növekedett, mely növekedés már tartalmazza a májusi állami támogatás felmérés eredményét, a gesztor önkormányzat által kiközölt állami támogatás elvonást.

A határozat 2B számú melléklete tételesen felsorolja a támogatások változását, melyen belüli a májusi felmérés a következő sorokat érintette:

	2016. évi eredeti	2016.07.31 mód.	Változás
Szociális étkeztetés	25 576 320	24 541 088	-1 035 232
Házi segítségnyújtás	35 815 000	27 709 500	-8 105 500
Időskorúak nappali int. Ellátása	6 376 500	7 357 500	981 000
Fogyatékos és demens személyek ell.	24 090 000	22 000 000	-2 090 000
Hajléktalanok nappali ellátása	8 903 520	8 903 520	-00
Hajléktalanok átmeneti ellátása	20 607 400	19 061 845	-1 545 555
Bértámogatás szociális szféra	82 898 132	82 898 132	-00
intézmény üzemeltetési támogatás	19 795 000	19 795 000	-00

Összesen 11.795.287 Ft került elvonásra, de pótelőirányzat formájában – ágazati pótlék, kiegészítő ágazati pótlék és bérkompenzáció – 28.702.021 Ft plusz finanszírozásban részesült 2016. július 31-ig az intézmény.

Saját hatáskörben előirányzat módosításra nem kerül sor.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 55,31%-ban az eredeti előirányzathoz képest 57,22%-ban teljesült. Az időszak szerinti teljesítés kiadási szinten megfelelő. A bevételek teljesülésének aránya kedvező: 64,53% teljesülés tapasztalható a módosított-, 66,77% pedig az eredeti előirányzathoz képest. A költségvetési jelentés alapján az intézmény maradványa július 31-én 56.845e Ft, mely tájékoztató jellegű, hiszen ezzel szemben megjelennek az intézmény által befogadott számlák szerinti szállítói követelések, valamint az KESZI dolgozói részére meghatározott kétheti bérkiegészítés kifizetése kötelezettsége is, mely augusztus hónapban valósult meg.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 17.568e Ft előirányzat növekedés mutatható ki, mely a következő tételekből áll:
 - bérkompenzációra kapott állami támogatás költség oldala:
+3.216e Ft

- a Társulás tartalék során, jubileumi jutalom, felmentési bérekre és járulékára elkülönített forrás átvezetése a költségvetési határozat 7.§ alapján:
+3.325e Ft
 - szociális kiegészítő pótlék kiadási oldalon:
+10.330e Ft
 - májusi felmérés eredményének kimutatás a személyi juttatás és járulék soron:
+697e Ft
- **dologi kiadásoknál az előirányzat csökkenés** 412e Ft, melyből a felhalmozási kiadásokra került átcsoportosításra
 - **felhalmozási kiadások:** eredeti előirányzat a koncepciónak megfelelően nem került meghatározásra, a módosítás során 755e Ft nőtt az előirányzat. Ebből 412e Ft a dologi kiadásokról került átcsoportosításra tárgyi eszköz és immateriális javak beszerzése érdekében, 343e Ft pedig Vasutas utcai épület felújítására biztosítottunk a Tanács tartalék előirányzata terhére.

Összességében az eredeti előirányzathoz képest 17.911e Ft-tal nőtt az előirányzat. Plusz állami forrás a májusi felmérés eredményeképpen 697e Ft a családi napközi támogatására, egyéb állami forrás – kiegészítő- és szociális ágazati pótlék, valamint bérkompenzációra adott támogatás – átadásából 16.612e Ft. Megjegyzendő, hogy mind a KESZI mind a CSGYK költségvetésében az ágazati pótlék kiadási oldalon megtervezésre került, bevételi oldalon – az állami támogatás kiközlésének hiányában – a gesztor önkormányzat finanszírozásában jelent meg a forrás biztosítása eredeti előirányzatként.

Saját hatáskörben előirányzat módosításra nem kerül sor.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 54,62%-ban, az eredeti előirányzathoz képest 60,95%-ban teljesültek. A módosított előirányzathoz képest az arány az időszaknak – július 31. – megfelelő. A bevételek a módosított előirányzathoz képest 56,72%-ban, az eredeti előirányzathoz képest 63,3%-ban teljesültek. Technikailag az intézmény a vizsgált időszakban 3.620e Ft maradvánnyal rendelkezett.

A kétheti bérkiegészítés a CSGYK vonatkozásában is augusztus hónapban került kifizetésre.

Társulás

A Társulás költségvetésében a személyi juttatás és járulék soron nem történt változás. A **dologi kiadások előirányzata 2.468 e Ft-tal nőtt**, mely a közvetített szolgáltatások teljesítésének alakulása miatt következett be. (Itt jelenik meg a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás alap és teljesítménydíjának elszámolása, illetve a továbbszámlázott telefonköltségek.)

A kiadási oldalon az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata nőtt 38.442e Ft-tal.**

A tartalék előirányzata csökkent 18.074e Ft-tal, a következő miatt:

- jubileumi jutalom, felmentési bérre
KESZI: -5.868e Ft
CSGYK: -3.325e Ft
- felújítási alap céltartalékból
KESZI: - 6.760e Ft

- | | |
|--|-----------------|
| | CSGYK: -343e Ft |
| - általános tartalékról a dologi kiadásokra átvett | -1.629e Ft |
| - felújítási alapról dologi kiadásokra átvett (következő negyedévben rendezendő) | -149 e Ft |

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást, 15.606e Ft-tal csökkent mely magába foglalja a tartalék előirányzatának változását is.

Tájékoztató a teljesítési számokról: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 46,72%-ban az eredeti előirányzathoz képest 48,28%-ban teljesültek. A bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 48,56%-os volt teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 50,18%-ban teljesültek a bevételek. Mind a kiadási, mind a bevételi szinten az elmaradás oka a TOP-os pályázatokhoz kapcsolódóan tervezett bevételek és kiadások nem teljesülése. Az adott időszakban 12.953 e Ft maradvány keletkezett, mely szintén technikai jellegű.

II. Szociális jelzőrendszer szerződésmódosításából származó többlettámogatás

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás irányítása alatt működő Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény – továbbiakban: KESZI – közvetett úton támogatásban részesül a szociális foglalkoztatási feladat ellátására.

A támogatási szerződést a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal a gesztor Önkormányzattal 2016. június 30-ig kötött meg, de már a tervezéskor tudtuk, hogy év végig a szerződés meghosszabbításra kerül. A 2015. évi teljesítés alapján, az Önkormányzatnál, mint támogatási célú bevétel, illetve mint támogatási célú kiadás 13.005.120 Ft került betervezésre. Az első szerződés 6.502.560 Ft támogatásról szólt.

A szerződésmódosítás szerint, 2016-ban a KESZI a szociális foglalkoztatásra mindösszesen 16.103.880 Ft támogatás kap.

A gesztor önkormányzatnál ez a tétel átmenő tétel, mely támogatást tovább ad a Térségi Társulásnak, aki intézményfinanszírozáson keresztül biztosítja a támogatás cél szerinti felhasználását.

Az előirányzat módosítás számszaki összefoglalása:

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat Ft-ba az előterjesztés készítésekor	Változás a módosított előirányzathoz	Előterjesztés szerinti módosított előirányzat
Kiadás: intézményfinanszírozás KESZI (kötelező kiadás) Cofog: 018030 Rovat K915	338.722.697 Ft	359.256.203 Ft	+3.098.760 Ft	362.354.963 Ft
Bevétel: Önkormányzattól kapott támogatás szociális foglalkoztatás (kötelező bevétel) Cofog: 889923 Rovat B16	13.005.120 Ft	13.005.120 Ft	+3.098.760 Ft	16.103.880 Ft

Költségvetési főösszeg változása

+3.098.760 Ft kötelező feladat

Az előirányzat módosítás során a költségvetési főösszeg nő, a kötelező feladatellátás javára.

III. Szociális munka napja alkalmából jutalom kifizetéséhez hozzájárulás kérése

A 2016. évi költségvetés elfogadása során már előterjesztésre került a szociális munkanap alkalmából történő jutalmazás lehetősége a két intézmény bérmaradványából.

A bérmaradvány tekintetében az intézmények felmérték lehetőségeiket, költségvetési jelentéseiket, és megállapították, hogy kétheti bruttó bér és járulék teher összegéig saját költségvetésükön belül előirányzat átcsoportosításra tudnak javaslatot tenni. Ezáltal a szociális munkanap alkalmából fizetendő jutalom forrása az intézmények költségvetésében biztosításra kerül, nem igényel többletfinanszírozást.

A juttatás jutalom, így nem egységesen kerül meghatározásra a dolgozók részére. Javasoljuk a Tanácsnak, hogy az intézményvezetők által készített előterjesztés alapján az Elnök hagyja jóvá a jutalom kifizetését.

A két intézmény kétheti bruttó bérkerete és járulékterhe a következő:

KESZI: 11.000e Ft bruttó jutalom keret és 2.970e Ft járulék

CSGYK: 3.500e Ft bruttó jutalom keret és 945e Ft járulék

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés pontjainak megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2016. szeptember 13.

Dr. Árvay István
elnök sk.

I.

.../2016. (IX.27.) TT határozat

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2016.(IX.....) TT. határozata

**a Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II. 15.) társulási határozat
módosításáról**

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. CXCV. tv. 24.§ -ában kapott felhatalmazás alapján a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás (továbbiakban: Társulás) 2016. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:

1. §

A Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II. 15.) társulási határozata (továbbiakban: Határozat) 3. § az alábbiak szerint módosul:

A Társulási Tanács a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2015. évi költségvetésének

<i>a.) kiadási főösszegét:</i>	970.139.587	<i>Ft-ban,</i>	<i>azaz</i>
<i>kilencszázhetvenmillió –százharminckilencezer- ötszáznyolcvanhét forintban</i>			
<i>- melyből önként vállalt feladat</i>	162.330.000	<i>Ft-ban, azaz</i>	
<i>százhatvankettőmillió-háromszázharmincezer forintban</i>			
<i>- melyből kötelezően ellátandó feladat</i>	807.809.587	<i>Ft-ban,</i>	<i>azaz</i>
<i>nyolcszázhetmillió – nyolcszázkilencezer-ötszáznyolcvanhét forintban</i>			

<i>b.) bevételi főösszegét:</i>	909.064.785	<i>Ft-ban,</i>	<i>azaz</i>
<i>kilencszázkilencmillió –hatvannégyezer- hétszáznyolcvanöt forintban</i>			
<i>- melyből önként vállalt feladat</i>	162.330.000	<i>Ft-ban, azaz</i>	
<i>százhatvankettőmillió-háromszázharmincezer forintban</i>			
<i>- melyből kötelezően ellátandó feladat</i>	746.734.785	<i>Ft-ban,</i>	<i>azaz</i>
<i>hétszáznegyvenhatmillió – hétszázharmincnégyezer-hétszáznyolcvanöt forintban</i>			

<i>c.) a hiányt:</i>	61.074.802	<i>Ft-ban,</i>	<i>azaz</i>
<i>hatvanegymillió-hetvennégyezer-nyolcszázkető forintban állapítja meg, mint maradvány felhasználás.</i>			

2.§

A határozat 4. § (1) bekezdése jelent határozat (1) bekezdésére módosul:

(1) A Társulás a 2016. 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

3.§

A határozat 7.§ 1-3. pontjai a következő módon változik, figyelembe véve a tartalék előirányzat felhasználását 2016. január 1-jétől 2016. július 31-ig:

1. A Társulás általános tartaléka 0 Ft.
2. A Társulás irányítása alá tarozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján fizetendő felmentési bér, és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 3.517.825 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” 828.468 Ft
 - „Felújítási Alap” 4.027.418 Ft.

4.§

- (1) A határozat 2.A, 2.B, 2.D és 2.D számú mellékletének helyébe jelen határozat 2.A, 2.B, 2.D és 2.D számú melléklete lép.
- (2) A határozat 5. számú melléklete helyébe jelen határozat 3. számú melléklete lép.
- (3) A határozat 8. számú melléklete helyébe jelen határozat 4. számú melléklete lép.

5.§

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
 Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2016. szeptember ...

Dr. Árvay István
 elnök

II.

.../2016. (IV.....) TT határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Tanácsa a Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II.15.) TT határozatának módosításához hozzájárul, a szociális jelzőrendszer támogatási szerződésének módosulása miatt:

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat Ft-ba az előterjesztés készítésekor	Változás a módosított előirányzathoz	Előterjesztés szerinti módosított előirányzat
Kiadás: intézményfinanszírozás KESZI (kötelező kiadás) Cofog: 018030 Rovat K915	338.722.697 Ft	359.256.203 Ft	+3.098.760 Ft	362.354.963 Ft
Bevétel: Önkormányzattól kapott támogatás szociális foglalkoztatás (kötelező bevétel) Cofog: 889923 Rovat B16	13.005.120 Ft	13.005.120 Ft	+3.098.760 Ft	16.103.880 Ft

**Költségvetési főösszeg
változása**

+3.098.760 Ft kötelező feladat

Az előirányzat módosítás során a költségvetési főösszeg nő, a kötelező feladatellátás javára, és módosítja a határozat 2A, 2B, 2D mellékleteit.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

III.

.../2016. (IV.....) TT határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Tanácsa a Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II.15.) TT határozatában, a szociális intézmények költségvetésén belül, előirányzat átcsoportosításhoz hozzájárul a szociális munkanapi jutalom kifizetése érdekében.

A szociális munkanap alkalmából kifizetendő jutalom forrása maximum az adott szociális intézmény bruttó kétheti bérkerete kiegészítve a járulék terhével. A jutalom kifizetésére biztosított keret mindösszesen intézményenként:

Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény: 13.970e Ft járulékkal együtt,
Család- és Gyermejköltségi Központ: 4.445e Ft járulékkal együtt.

A jutalom kifizetésére a szociális intézmények vezetői tesznek javaslatot, mely a Társulás Elnökének jóváhagyását követően kerül számfejtésre és kifizetésre.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: 2016. november 12.