

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2018. szeptember 18-ai ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2018. évi költségvetésének 1-7. havi 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 Molnárné Nagy Edina – társulás helyettes 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 2018. évi költségvetését a 3/2018. (II.20.) TT határozattal fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a 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 előterjesztésben a 2018. január 1-je és 2018. július 31-e közötti időszakban megvalósult 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.

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó szervek költségvetésén a következő módosításokat, átcsoportosításokat javasoljuk átvezetni 2018. július 31. hatánapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 6.909.231 Ft-tal nőtt az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások +5.763.822 Ft-tal, a járulékok +1.145.409 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - bérkompenzációra kapott támogatás kiadási oldala:
+ 2.828.108 Ft
 - jubileumi jutalom: + 761.215 Ft
 - felmentési bérek: + 3.319.908 Ft
- **dologi kiadások:** ezen a kiadási főszoron az adott időszakban nem történt előirányzat módosítás
- **egyéb működési célú kiadások:** a 2017. évi állami támogatások elszámolása miatti visszafizetési kötelezettségét teljesítette az intézmény a gesztor önkormányzat felé +1.751.396 Ft összegben.
- **felhalmozási kiadások:** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 8.601.663 Ft növekedés történt a **Felújítási Alap terhére** a Soproni u. 65. szám alatti 5 személyes felvonó (6.280.150 Ft) illetve a Lengyári u. 2. szám alatti intézmény lapos tető (2.321.513 Ft) felújításának érdekében.

Össességében a fentiek alapján az intézmény 2018. évi költségvetése 17.262.290 Ft-tal növekedett.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a jelzett időszakban nem került sor.

Az irányító szervi támogatás 47.470.115 Ft-tal növekedett.

A 2017. évi beszámolóban jóváhagyott végleges maradvány (eredeti maradvány: 69.000.000 Ft, módosított, jóváhagyott maradvány: 71.563.765 Ft) miatti többlet (2.563.765 Ft) csökkentve az állami támogatás visszafizetése miatti 1.751.396 Ft-tal, az irányítószervi támogatás 812.369 Ft-tal csökkent.

Azaz az irányító szervi támogatás a többlet állami támogatással, a maradvány nyilvántartásba vételével, illetve a 2017. évi beszámolóhoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettséggel együtt mindösszesen 46.657.746 Ft-tal emelkedett.

Mivel az összevont ágazati pótlék támogatása bevételként az intézménynél az államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban tervezett, ezért az összevont ágazati pótlék kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 52,46 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 53,65 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek teljesülésének aránya: 52,32 %-os teljesülés tapasztalható az eredeti, 58,09 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 2.221.706 Ft előirányzat növekedés mutatható ki – *ebből személyi jellegű kiadások +1.850.900 Ft, járulékok +370.806 Ft* -, mely a következő tételekből áll:
 - bérkompenzációra kapott állami támogatás költség oldala:
+ 2.221.706 Ft
- **dologi kiadásoknál:** nem indokolt előirányzat módosítás a hivatkozott időszakban
- **felhalmozási kiadások:** eredeti előirányzathoz képest nem történt módosítás

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2018. évi költségvetése 2.221.706 Ft-tal növekedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 49,05 %-ban, az eredeti előirányzathoz 49,51 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 22,41 %-ban teljesültek a módosított, 10,37 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a jelzett időszakban nem került sor, az irányító szervi támogatás 22.634.538 Ft-tal növekedett, illetve a 2017. évi beszámolóban jóváhagyott végleges maradvány (eredeti maradvány: 2.606.117 Ft, módosított, jóváhagyott maradvány: 2.593.836 Ft) nyilvántartásba vétele miatt, az irányítószervi támogatás növelésre került, mindösszesen a változás 22.646.819 Ft.

Mivel az összevont ágazati pótlék támogatása bevételként az intézménynél az államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban tervezett, ezért az összevont ágazati pótlék kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti

Társulás

A Társulás költségvetésében a *személyi juttatás és járulék* soron az eredeti tervezéshez képest nem történt változás.

A *dologi* illetve az *egyéb működési kiadások* előirányzata szintén nem igényelt módosítást.

A **tartalék előirányzata összességében csökkent 27.980.344 Ft-tal**, a következő miatt:

- felújítási alap céltartalékból - 8.601.663 Ft
- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 761.215 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 3.319.908 Ft
- KESZI, CSGYK TOP-os pályázatainak pótfedezete: - 15.297.558 Ft

Felhalmozási kiadások esetében 65.297.558 Ft előirányzat növekedés történt a hivatkozott időszakban a társulási intézmények TOP-os pályázataihoz kapcsolódó pótfedezet biztosítása okán a korábbi tanácsülés által elfogadott összegnek megfelelően. A növekedés forrása 50.000.000 Ft értékben a gesztor önkormányzat pótlólagos fedezetbiztosításából, illetve a társulás tartalékának felhalmozási kiadások közé való átcsoportosításból ered.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 69.304.565 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.**

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 37.317.214 Ft-tal növekedett, mely magába foglalja a tartalék előirányzatának változását is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 3,77 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 4,15 %-ban teljesültek. A jelentős elmaradás oka, hogy a felújítási kiadások között betervezett „Család- és Gyermejjóléti Központ bővítés” illetve a „Szociális konyha fejlesztése” TOP-os projektek fizikai megvalósítása jelen előterjesztés készítésének időszakában a kezdeti szakaszban tart. A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 55,44 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 62,62 %-ban teljesültek a bevételek.

A Társulás költségvetésén, a július 31-i állapotban az állami támogatás felmérésének eredménye még nem került átvezetésre, de augusztus hónapban az eredmény nyilvántartásba vételre került, mely a KESZI intézményét érinti, a következők szerint:

Szociális étkeztetés	-426 272.- Ft
Házi segítségnyújtás (személyi gondozás)	-9 867 000.-Ft
Időskorúak nappali intézményi ellátása	327.000.-Ft
Fogyatékos személyek intézményi ellátása	2.750.000.-Ft
Foglalkoztatásban részesülő fogyatékos nappali int.ell.	-1.100.000.-Ft
Demens személyek nappali intézményi ellátása	-1.100.000.-Ft
Hajléktalanok átmeneti szállása	539 000.-Ft
Intézményüzemeltetési támogatás	5 988 000.-Ft
Összesen:	-2 889 272.-Ft,

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!
Mosonmagyaróvár, 2018. szeptember 05.

Dr. Árvay István
elnök sk

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2018. (IX.18.) TT. határozata

a Társulás 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 20.) társulási határozat módosításáról

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és az államháztartásról szóló 2011. CXCV. tv. 24. §-ában kapott felhatalmazás alapján úgy határoz, hogy a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018 (II.20.) Tt. határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. A Határozat 3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetésének

a.) kiadási főösszegét:	1.420.434.481	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-négyszázhúszmillió-négyszázharmincnégyezer-négyszáznyolcvanegy forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.030.419.342	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-harmincmillió-négyszázötvenkilencezer-háromszáznegyvenkettő forintban,
- ebből önként vállalt feladat	390.015.139	Ft-ban,	azaz	háromszázkilencvenmillió-tizenötezer-egyszázharminckilenc forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

b.) bevételi főösszegét:	1.081.809.382	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-nyolcvanegymillió-nyolcszázkilencezer-háromszáznyolcvankettő forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	906.171.542	Ft-ban,	azaz	kilencszázhatmillió-egyszázhetvenegyezer-ötszáznegyvenkettő forintban,
- ebből önként vállalt feladat	175.637.840	Ft-ban,	azaz	egyszázhetvenötmillió-hatszázharminchétezer-nyolcszáznegyven forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

c.) a hiány összegét	338.625.099	Ft-ban,	azaz	háromszázharmincnolcmillió-hatszázhuszonötezer-kilencvenkilenc forintban
állapítja meg.				

2. A Határozat 4.2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A hiány belső finanszírozásának érdekében a Tanács az előző év(ek) költségvetési maradványának 338.625.099,- Ft, azaz háromszázharmincnolcmillió-hatszázhuszonötezer-kilencvenkilenc forint összegben való felhasználását

rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 158.433.474,- Ft, azaz egyszázötvennyolcmillió-négyszázharmincháromezer-négyszázhetvennégy forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 180.191.625,- Ft, azaz egyszáznyolcvanmillió-egyszázkilencvenegyezer-hatszázhuszonöt forint.

3. A Határozat 5. számú mellékletének helyébe jelen határozat 3. számú melléklete lép.
4. A Határozat 8. számú mellékletének helyébe jelen határozat 4. számú melléklete lép.
5. A Tanács felkéri a Gazdasági vezetőt, hogy az átvezetésekről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2018. szeptember 05.

Dr. Árvay István
elnök