

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2019. február 26-i ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2018. évi költségvetésének 10-12. 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. október 1-je és 2018. december 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. december 31. határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest a növekedés 9.700.217 Ft – ebből személyi jellegű kiadások +6.846.300 Ft, a járulékok +2.853.917 Ft, melynek okai a következők:
 - bérkompenzációra kapott támogatás kiadási oldala: + 670.621 Ft
 - jubileumi jutalom: + 431.395 Ft
 - a szociális munka napi jutalmak munkaadói, munkavállalói járulékeinak, adóinak kifizetése: +17.678.201 Ft
 - a 2018. november 20-ai Tanácsülésen elfogadottaknak megfelelően a K1101 törvény szerinti illetményekről átcsoportosításra került a dologi kiadások közé 4.000.000 Ft, a beruházásokra 5.080.000 Ft.
- **dologi kiadások:** az eredeti előirányzat növekedett a hivatkozott időszakban 8.408.013 Ft-tal, részletezve:

A 2018. november 20-ai Tanácsülés döntésének megfelelően a személyi juttatásokról történő átcsoportosítással +4.000.000 Ft, az engedélyezett többletbevétel felhasználásnak megfelelően üzemeltetési anyagok beszerzésére +1.210.103 Ft. Az októberi normatíva felmérés eredménye +2.217.232 Ft növelte a dologi kiadások előirányzatát.

A hajléktalan ellátás kapcsán a gesztor önkormányzattól kapott rendkívüli támogatásból bruttó 890.000 Ft került üzemeltetési anyagok beszerzésére és a kapcsolódó áfára.

Felújítási Alapból bruttó +90.678 Ft, melyből a hajléktalan konténereknél keletkezett hulladék elszállítása valósult meg.

- **egyéb működési célú kiadások:** az előző időszakhoz képest nem történt módosítás.
- **felhalmozási kiadások:** a változás az eredeti előirányzathoz viszonyítva +6.559.081 Ft, ebből 5.080.000 Ft a személyi juttatásokról került átcsoportosításra beruházásokra a 2018. november 20-ai tanácsi döntésnek megfelelően. A hajléktalan ellátás rendkívüli támogatásából 890.000 Ft, illetve a **Felújítási Alap** terhére a Hansági Múzeumnak fizetett feltárás költsége a TOP-os szociális étkeztetés fejlesztése konyha korszerűsítéssel projekthez kapcsolódóan 127.000 Ft, ideiglenes energiaellátás kiépítése a hajléktalanokat befogadó konténerekhez 462.081 Ft értékben.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2018. évi költségvetése 24.667.311 Ft-tal növekedett.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a november 20-ai Tanácsülés döntésének megfelelően többletbevételből +1.210.103 Ft került az üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) kiadások sorára.

Az irányító szervi támogatás 36.679.991 Ft-tal növekedett.

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. Jelen előterjesztés időszakában ez az összeg: 13.101.651 Ft.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 91,94 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 97,4 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek teljesülésének aránya: 89,18 %-os teljesülés tapasztalható az eredeti, 106,13 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** a szeptember 30-ai állapothoz képest 10.362.344 Ft előirányzat csökkenés mutatható ki – *ebből személyi jellegű kiadások -10.457.870 Ft, járulékok +95.526 Ft* -, mely a következő tételekből áll:
 - bérkompenzációra kapott állami támogatás költség oldala:
+ 603.626 FtAz intézménynél a 2018. november 20-ai tanácsi döntésnek megfelelően belső átcsoportosítás történt a személyi juttatásokról 4.488.970 Ft a dologi kiadásokra, 6.477.000 Ft a beruházásokra került.
- **dologi kiadásoknál:** az előző időszakhoz viszonyítva 3.938.970 Ft előirányzat növekedés valósult meg, összetevői:
A 2018. november 20-ai Tanácsülés döntésével összhangban, többletbevétel terhére 1.000.000 Ft előirányzat emelés történt e főszámon, illetve a személyi juttatásokról 4.488.970 Ft került átcsoportosításra.
Az üzemeltetési anyagok beszerzéséről 1.550.000 Ft előirányzat átcsoportosítás történt az egyéb tárgyi eszközök beszerzésére.

- **felhalmozási kiadások:** eredeti előirányzathoz képest 13.996.551 Ft-os növekedés történt, melyet a következő módosítások eredményeztek:
A 2018. november 20-ai tanácsi döntéssel összhangban a beruházások 6.477.000 Ft-tal nőttek.
A 2018. december 18-ai tanácsi döntésnek megfelelően a felújítások során 5.713.236 Ft növekedés történt a Család- és Gyermejjóléti Központ bővítéséhez kapcsolódó meglévő épületrész működésének kompatibilissé tétele érdekében.
Szintén a TOP-os projekthez kapcsolódóan mérőóra kialakítás költségeinek fedezetére történt önerő átadás 256.315 Ft értékben ingatlan felújítás és a kapcsolódó áfa sorára.
Az intézmény saját hatáskörben a dologi kiadásokból csoportosított át 1.550.000 Ft-ot egyéb tárgyi eszközök beszerzésére.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2018. évi költségvetése 7.573.177 Ft-tal növekedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 88,39 %-ban, az eredeti előirányzathoz 93,16 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 112,11 %-ban teljesültek a módosított, 21,4 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a jelzett időszakban 1.000.000 Ft értékben került sor a dologi kiadások javára.

Az irányító szervi támogatás 14.786.549 Ft-tal növekedett.

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 (jelen előterjesztés készítésének időszakában ez az érték: 8.213.372 Ft).

Társulás

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

A *dologi kiadások* előirányzata 21.223.771 Ft-tal növekedett, a következők miatt:

A *Család- és Gyermejjóléti Központ bővítése* építési engedély köteles beruházás, ezért a kapcsolódó beruházási számlák a fordított adózás hatálya alá esnek, mely ügylet fizetendő áfát keletkeztet, ebből kifolyólag a beruházás első három rész-számlájának *fordított adója* 21.036.000 Ft, mely fizetendő áfa összeget a felújítási áfa rovat terhére csoportosítottuk át.

A *közvetített szolgáltatások* kiadáshoz 183.780 Ft előirányzat növekedés történt ezen szolgáltatások bevételi előirányzatának terhére (többszörbevitel).

Az *egyéb dologi kiadások* előirányzatának (NAV felé fizetendő adók és járulékok kerekítési különbözete) növekménye 3.991 Ft, mely előirányzatot a tartalékból 3.488 Ft átcsoportosítással, illetve többszörbevitel terhére 503 Ft-tal növelve oldottunk meg.

Az *egyéb működési kiadások* előirányzata 2.184.000 Ft-tal növekedett az újrónafői tanoda támogatása érdekében a tartalék terhére.

A tartalék előirányzata összességében csökkent 18.320.285 Ft-tal, a következők miatt:

- fel nem használt többszörbevitel: +2.656.558 Ft

• felújítási alap céltartalékból:	-679.759 Ft
• jubileumi jutalmakra átadott előirányzat:	-431.395 Ft
• újrónafői tanoda támogatása szolidaritási alapból:	-2.184.000 Ft
• egyéb dologi kiadásokra:	-3.488 Ft
• a szociális munka napi jutalmak munkaadói, munkavállalói járulékainak, adóinak kifizetése:	-17.678.201 Ft

Felhalmozási kiadások esetében 27.005.551 Ft előirányzat csökkenés tapasztalható a fentiekben már részletezett okok miatt:

- Család- és Gyermejjóléti Központ bővítésének fizetendő fordított áfája következtében 21.036.000 Ft-tal, a meglévő épületrész működésének kompatibilissé tétele érdekében 5.713.236 Ft-tal, valamint a mérőóra kialakítás költségeinek fedezetére történt önerő átadással 256.315 Ft-tal csökkent az előirányzat.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 51.466.540 Ft-tal emelkedett az előző időszakhoz képest.**

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 21.918.065 Ft-tal csökkent, mely magába foglalja a tartalék előirányzatának változását is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 33,52 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 34,62 %-ban teljesültek. A jelentős elmaradás oka, hogy a felújítási kiadások között betervezett EFOP-os „Hajléktalan Szálló korszerűsítése” illetve a TOP-os „Szociális étkeztetés fejlesztése konyha korszerűsítéssel” projektek fizikai megvalósítása a kezdeti szakaszban tart, a beruházásokhoz kapcsolódó fizetési kötelezettségek 2019-ben jelentkeznek.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 96,43 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 114,97 %-ban teljesültek a bevételek.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2019. január 31.

Dr. Árvay István
elnök sk.

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2019. (II.....) 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:	1.433.660.198	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-négyszázharminchárommillió-hatszázhatvanezer-egyszázkilencvennyolc forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.058.039.427	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-ötvennyolcmillió-harminckilencezer-négyszázhuszonhét forintban,
- ebből önként vállalt feladat	375.620.771	Ft-ban,	azaz	háromszázhetvenötmillió-hatszázhuszezer-hétszázhetveneg forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

b.) bevételi főösszegét:	1.095.035.099	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-kilencvenötmillió-harmincötezer-kilencvenkilenc forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	951.588.471	Ft-ban,	azaz	kilencszázötvenegymillió-ötszáznyolcvannyolcezer-négyszázhetveneg forintban,
- ebből önként vállalt feladat	143.446.628	Ft-ban,	azaz	egyszáznegyvenhárommillió-négyszáznegyvenhatezer-hatszázhuszonnyolc forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

c.) a hiány összegét	338.625.099	Ft-ban,	azaz	háromszázharmincnyolcmillió-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 háromszázharmincnyolcmillió-hatszázhuszonötezer-kilencvenkilenc forint összegben való felhasználását

rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 150.076.127,- Ft, azaz egyszázötvenmillió-hetvenhatezer-egyszázhuszonhét forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 188.548.972,- Ft, azaz egyszáznyolcvannyolcmillió-ötszáznegyvennyolcezer-kilencszázhetvenkettő 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, 2019. január 31.

Dr. Árvay István
elnök