

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2019. szeptember 25-i ülésére

Tárgy: Térségi Társulás 2019. 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 2019. évi költségvetését a 7/2019. (II.26.) 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 2019. január 1. és 2019. július 31. 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 2019. július 31. határrnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 3.218.737 Ft-tal növekedett az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások +2.693.504 Ft-tal, a járulékok +525.233 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 897.445 Ft
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 2.321.292 Ft
- **dologi kiadások:** 3.800.000 Ft átcsoportosítás történt saját hatáskörben beruházásokra
- **egyéb működési célú kiadások:** a 2018. évi állami támogatások elszámolása miatti visszafizetési kötelezettségét teljesítette az intézmény a gesztor önkormányzat felé +7.693.079 Ft összegben.
- **felhalmozási kiadások:** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 11.624.582 Ft növekedés történt, melyből felújításokra a **Felújítási Alap terhére** 1.994.343 Ft-ot a Soproni u. 65. szám alatti központi főzőkonyha zsírfogójának kiépítésére illetve 5.830.239 Ft-ot a Barátság u. 20. szám alatti Hajléktalan Szálló pótmunkáira használt fel az intézmény. **Saját hatáskörben** a dologi kiadásokból történő átcsoportosítással pedig 3.800.000 Ft-tal növekedtek a beruházási kiadások az év során használhatatlanná vált, tönkrement kis értékű tárgyi eszközök pótlására.

Össességében a fentiek alapján az intézmény 2019. évi költségvetése 18.736.398 Ft-tal növekedett.

BMÖGF/767-2/2019. iktatószámú támogatási szerződés alapján az intézmény a minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációjára 60.374.000 Ft támogatásban részesült, mely egyúttal a gesztor önkormányzat által nyújtott támogatást csökkenti.

A 2018. évi beszámolóban jóváhagyott végleges maradvány (eredeti maradvány: 64.018.083 Ft, módosított, jóváhagyott maradvány: 81.696.284 Ft) miatti többlet - 17.678.201 Ft - csökkentve az állami támogatás visszafizetése miatti 7.693.079 Ft-tal, az irányítószervi támogatás 9.985.122 Ft-os csökkenését eredményezte.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék*, az *egészségügyi kiegészítő pótlék*, valamint a *bérkompenzáció* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlékok, kompenzációk kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 - 33.583.030 Ft, illetve B816 +33.583.030 Ft).

A állami támogatás májusi felmérésének eredménye a KESZI-t érintően, mely összeggel a gesztor önkormányzat által nyújtott támogatás összege csökken:

Jogcím	Felmérés eredménye (+ többlettámogatás / - elvonás) Ft
Szociális étkeztetés	+730 752 Ft
Házi segítségnyújtás	-4 719 000 Ft
Időskorúak nappali intézményi ellátása	-1 144 500 Ft
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	+ 1 100 000 Ft
Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékosok nappali ellátása	+220 000 Ft
Demens személyek nappali intézményi ellátása	+ 6 050 000 Ft
Hajléktalanok átmeneti szállása	+ 1 617 000 Ft
Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	+ 2 848 000 Ft
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által ellátott szociális feladat többlettámogatása (KESZI illető) összesen:	6 702 252 Ft

Az irányító szervi támogatás a többlet állami támogatásokkal, a maradvány nyilvántartásba vételével, illetve a 2018. évi beszámolóhoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettséggel és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok átadásával együtt mindösszesen 34.641.227 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 53,02 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 54,22 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek teljesülésének aránya: 49,74 %-os teljesülés tapasztalható az eredeti, 54,93 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest nem történt változás
- **dologi kiadásoknál:** -5.670 Ft átcsoportosításra került saját hatáskörben a felhalmozási kiadásokra
- **felhalmozási kiadások:** +5.670 Ft a dologi kiadások terhére került átcsoportosításra memória kártya vásárlására
- **egyéb működési célú kiadások:** a 2018. évi állami támogatások elszámolása miatti visszafizetési kötelezettségét teljesítette az intézmény a gesztor önkormányzat felé +186.742 Ft összegben.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2019. évi költségvetése 186.742 Ft-tal növekedett.

BMÖGF/767-2/2019. iktatószámú támogatási szerződés alapján az intézmény a minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációjára 8.797.000 Ft támogatásban részesült, mely egyúttal a gesztor önkormányzat által nyújtott támogatást csökkenti.

A 2018. évi beszámolóban jóváhagyott végleges maradvány (eredeti maradvány: 2.900.000 Ft, módosított, jóváhagyott maradvány: 3.069.484 Ft) miatti többlet – 169.484 Ft – csökkentve az állami támogatás visszafizetés miatti 186.742 Ft-tal, az irányító szervi támogatás 17.258 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék*, az *egészségügyi kiegészítő pótlék*, valamint a *bérkompenzáció* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlékok, kompenzációk kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 22.367.998 Ft, illetve B816 +22.367.998 Ft).

Az irányító szervi támogatás mindösszesen 22.385.256 Ft-tal növekedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 45,38 %-ban, az eredeti előirányzathoz 45,41 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 9,27 %-ban teljesültek a módosított, 5,59 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

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

A **dologi kiadások** esetében +47.843.600 Ft előirányzat növekedésről számolhatunk be, részletezve a következő módosítások történtek:

- *belső átcsoportosítások (igazodva a teljesítéshez):*
 - o üzemeltetési anyagokra (K312) +4.999 Ft az informatikai szolgáltatásokról (K321),
 - o egyéb dologi kiadásokra (K355) az egyéb szolgáltatásokról (K337) +1.000 Ft

- az egyéb dologi kiadásokról (K355) az előzetesen felszámított áfára (K351) +8.100 Ft
- *főcsoportokról történő előirányzat módosítás a dologi kiadások javára:*
 - fizetendő áfa javára (K352) mindösszesen 47.443.000 Ft átcsoportosítás történt a felhalmozási kiadásokból (K67 - K74) mindhárom térségi projektet érintően a beruházás/felújítások fordított áfa tartalmának NAV felé történő befizetése miatt. Ebből a:
 - TOP-4.2.1-15-GM1-2016-00004 „Mosonmagyaróvár Család- és Gyermekejóléti Központ bővítése”-hez kapcsolódóan a végszámla fordított áfa tartalma: 7.012.000 Ft (K74-ről)
 - TOP-4.2.1-15-GM1-2016-00003 „Szociális étkeztetés fejlesztése konyha korszerűsítéssel Mosonmagyaróvár térségben” projekt fordított áfa tartalma: 25.654.000 Ft (K74-ről)
 - EFOP-2.2.3-17-2017-00006 „Hajléktalan szálló korszerűsítése Mosonmagyaróváron” projekt 1-9. részszámlájának FAD-os áfa tartalma 14.777.000 Ft (K67-ről)
 - az egyéb dologi kiadások javára (K355) a 2/2019. (I.15.) TT határozat alapján a TOP-4.2.1-15-GM1-2016-00003, TOP-4.2.1-15-GM1-2016-00004, EFOP-2.2.3-17-2017-00006 pályázatokhoz kapcsolódó használatba vételi eljáráshoz szükséges tanúsítványok és eljárási díjak bruttó 300.600 Ft-ot - a felújítási alapból – a *tartalék terhére* biztosította a Társulási Tanács. Illetve a Közbeszerzési Hatóságnak fizetendő, az EFOP projekt közbeszerzési eljárási eredményének hirdetési díjára az eredeti előirányzatként beruházásra tervezett összegből, a K62-ről 100.000 Ft.

Az **egyéb működési kiadások** előirányzata esetén +5.695.821 Ft növekedés mutatható ki. Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül (K506) rovaton belül az előirányzat nőtt, társulás intézményeinél a 2018. évi állami támogatás elszámolása során keletekezett befizetési kötelezettség miatt. A visszafizetés összesen 7.879.821 Ft volt, ebből a KESZI-t érinti 7.693.079 Ft, a CSGYK-t 186.742 Ft. Az intézmények a forrás visszautalták a Társulásnak.

Az eredeti előirányzatban az újrónafői tanoda támogatására 2.184.000 Ft szerepelt, mely támogatás 2018-ban kifizetésre került, ezért ezen összeget a tartalék sorára átcsoportosítottuk.

A tartalék előirányzata összességében csökkent 9.159.919 Ft-tal, a következő miatt:

- | | |
|--|----------------|
| • felújítási alap céltartalékból | - 2.294.943 Ft |
| • jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: | - 897.445 Ft |
| • felmentési bérekre átadott előirányzat: | - 2.321.292 Ft |
| • KESZI TOP-os pályázatának pótfedezete (EFOP): | - 5.830.239 Ft |
| • újrónafői tanoda támogatása (2018-ban támogatott): | + 2.184.000 Ft |

Felhalmozási kiadások esetében 47.543.000 Ft előirányzat csökkentés történt a hivatkozott időszakban a társulási intézmények TOP-os és EFOP pályázataikhoz kapcsolódó befizetendő fordított áfa (47.443.000 Ft) miatt a K352 fizetendő áfa rovat javára, illetve a dologi kiadások között elszámolható EFOP pályázathoz kapcsolódó közbeszerzési díj fedezetére a K355 egyéb dologi kiadásokra 100.000 Ft.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 57.026.483 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.** Az előirányzat módosítást befolyásolta a minimálbér és garantált bérminimumra kapott és átadott pótelőirányzat, a májusi normatíva felmérés eredményének kiközlése, illetve az intézményfinanszírozás csökkentő visszafizetett 2018. évi állami elszámolása.

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 8.180.421 Ft-tal növekedett, mely magába foglalja a tartalék előirányzatának változását is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 86,46 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 85,56 %-ban teljesültek. A jelentős előrehaladás oka, hogy a felhalmozási kiadások között betervezett projekt kiadások teljesítése az előterjesztés készítésének időszakában 93,58 %-on áll.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 68,57 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 73,75 %-ban teljesültek a bevételek.

A Társulás költségvetésén az állami támogatás májusi felmérésének eredménye július hónapban átvezetésre került - mely a KESZI intézményét érinti - egyúttal a többlet állami támogatás miatt a gesztor önkormányzat támogatása ezen összeggel csökkent. A felmérés eredménye a következő támogatási sorokat érinti:

Szociális étkeztetés	+730.752 Ft
Házi segítségnyújtás	-4.719.000 Ft
Időskorúak nappali intézményi ellátása	-1.144.500 Ft
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	+1.100.000 Ft
Foglalkoztatási tám-ban részesülő fogyatékos nappali int.ell.	+220.000 Ft
Demens személyek nappali intézményi ellátása	+6.050.000 Ft
Hajléktalanok átmeneti szállása	+1.617.000 Ft
Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértám.	+2.848.000 Ft

Összesen: +6.702.252 Ft

A BMÖGF/767-2/2019. iktatószámú támogatási szerződés alapján a minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációjára 60.374.000 Ft támogatásban részesült a KESZI, illetve 8.797.000 Ft támogatásban a Család- és Gyermejjóléti Központ, mely egyúttal a gesztor önkormányzat által nyújtott támogatást csökkenti, mely változások szintén átvezetésre kerültek a Társulás költségvetésén július 31-i hatánnappal.

A BMÖGF/766-2/2019. iktatószámú támogatási szerződés alapján a hajléktalan-ellátással összefüggő feladatok ellátásához 5.032.950 Ft támogatásban részesült a KESZI, mely támogatás nyilvántartásba vételére augusztusban kerül sor, a pénzeszköz intézmény részére történő átadása az előterjesztés készítésének időszakában megtörtént.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2019. szeptember 10.

Dr. Árvay István
elnök sk.

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2019. (IX.25.) TT. határozata

a Társulás 2019. évi költségvetéséről szóló 7/2019. (II. 26.) 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 2019. évi költségvetéséről szóló 7/2019 (II.26.) Tt. határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

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

A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi költségvetésének

a.) kiadási főösszegét:	1.451.060.509	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-négy százötvenegymillió-hatvanezer-ötszázkilenc forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.163.204.852	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-egyszázhatvanhárommillió-kettőszáznégyezer-nyolcszázötvenkettő forintban,
- ebből önként vállalt feladat	287.855.657	Ft-ban,	azaz	kettőszáznegyvenháromezer-hatszázötvenhét forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

b.) bevételi főösszegét:	1.118.953.908	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-egyszázötvenegymillió-hatvanezer-ötszázkilenc forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.048.520.248	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-egyszázötvenegymillió-hatvanezer-ötszázkilenc forintban,
- ebből önként vállalt feladat	70.433.660	Ft-ban,	azaz	hetvenmillió-négy százharminchéromezer-hatszázhatvan forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

c.) a hiány összegét	332.106.601	Ft-ban,	azaz	háromszázharminckettőmillió-egyszázhatvan-hatszázegy 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 332.106.601,- Ft, azaz háromszázharmincnyolcmillió-hatszázhuszonöt ezer-kilencvenkilenc forint összegben való felhasználását

rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 114.684.604,- Ft, azaz
egyszáztizennégymillió-hatszáznyolcvannégyezer-hatszáznegy forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 217.421.997,- Ft, azaz
kettőszáztizenhétmillió-négyszázhuszonegyezer-kilencszázkilencvenhét 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. szeptember 10.

Dr. Árvay István
elnök