

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2019. november 25-ei ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2019. évi költségvetésének 8-9. 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: Molnárné Nagy Edina – 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. augusztus 1-je és 2019. szeptember 30-a 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. szeptember 30-i határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az előző időszakhoz képest 23.963.568 Ft-tal csökkent az előirányzat – ebből személyi jellegű kiadások -17.402.443 Ft-tal, a járulékok -6.561.125 Ft-tal, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalom pótelőirányzata: + 1.603.875 Ft
 - nappali melegedő hosszabbított nyitvatartása miatt kapott pótelőirányzat bér és járulék része: + 1.400.000 Ft
 - a Társulási Tanács szeptember 25-ei döntése nyomán az intézmény által kezdeményezett átcsoportosítás -26.967.443 Ft értékben a dologi kiadásokra (-19.432.657 Ft) és a felhalmozási kiadásokra (-7.534.786 Ft), illetve belső átcsoportosítás történt a szociális munka napi jutalom fedezetére 17,5 millió Ft összegben.
- **dologi kiadások:** az előző időszakhoz képest 25.527.164 Ft-tal növekedtek a következő átcsoportosítások és pótelőirányzatok hatására:
 - +3.491.557 Ft saját hatáskörben többletbevétel terhére
 - +19.432.657 Ft a Társulási Tanács szeptember 25-ei döntése következtében a személyi juttatásokról és járulékokról
 - +2.602.950 Ft a nappali melegedő hosszabbított nyitvatartása miatt kapott pótelőirányzat dologi része

- **egyéb működési célú kiadások:** nem történt változás a 2019. július 31-i állapothoz képest
- **felhalmozási kiadások:** a július 31-i módosított előirányzathoz képest e sorokon a változás mindösszesen +8.564.786 Ft. Ebből **saját hatáskörben** a dologi kiadásokból történő átcsoportosítással 7.534.786 Ft-tal növekedtek a beruházási kiadások a Tanács szeptember 25-i döntése nyomán, illetve a nappali melegedő kapott **pótelőirányzat** fennmaradó része - +1.030.000 Ft – került a beruházási kiadásokra.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2019. évi költségvetése az előző időszakhoz képest (július 31.) 10.128.382 Ft-tal növekedett.

BMÖGF/766-2/2019. iktatószámú támogatási szerződés alapján az intézmény **5 032 950** forint vissza nem térítendő állami támogatásban részesült, melyet a nappali melegedők meghosszabbított nyitvatartásához szükséges többlet-költségek biztosítása érdekében használhat fel.

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 – 9.077.078 Ft, illetve B816 +9.077.078 Ft).

A Társulási Tanács a 40/2019 (IX.25.) határozatával jóváhagyott az intézmény számára **3.491.557 Ft** többletbevételt, mely bevétel elkülönített állami alapból (Hajléktalan Közfoglalkoztatás Országos Mintaprogram), Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatától támogatásból illetve civil szervezetektől származik.

Az irányító szervi támogatás a többlet állami támogatásokkal és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok átadásával együtt mindösszesen 15.713.903 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 68,49 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 70,87 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek teljesülésének aránya: 61,77 %-os teljesülés tapasztalható az eredeti, 69,42 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** a július 31-i módosított előirányzathoz képest *csökkenés* látható **10.041.750 Ft** – ebből a személyi juttatások -10.110.000 Ft, a járulékok +68.250 Ft – összegben. A Társulási Tanács szeptember 25-i döntésével hagyott jóvá az intézmény számára 10.500.000 Ft átcsoportosítást, ebből 8.595.000 Ft a dologi kiadások javára, 1.905.000 Ft a felhalmozási kiadásokra került, illetve belső átcsoportosítást hajtottunk végre a szociális munka napi jutalom fedezetére, 7.700 eFt értékben.
Jubileumi jutalomra kapott pótelőirányzat +458.250 Ft.
- **dologi kiadásoknál:** a változás az előző időszakhoz képest **+10.065.000 Ft**, melyből 8.595.000 Ft a fent részletezett tanácsi döntés alapján került átcsoportosításra a

személyi juttatásokból, 1.470.000 Ft többletbevétel terhére került jóváírásra szintén a szeptemberi tanácsi döntés eredményeképpen.

- **felhalmozási kiadások:** +1.905.000 Ft-tal növekedtek a személyi juttatások terhére a szeptember 25-i tanácsi döntés alapján
- **egyéb működési célú kiadások:** nem történt változás az előző időszakhoz képest.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2019. évi költségvetése a július 31-i állapothoz képest 1.928.250 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék*, az *egészségügyi kiegészítő pótlék*, valamint a *bérekompensáció* 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 – 7.231.202 Ft, illetve B816 +7.231.202 Ft). Az irányító szervi támogatás mindösszesen 7.231.202 Ft-tal növekedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 58,73 %-ban, az eredeti előirányzathoz 59,14 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 17,24 %-ban teljesültek a módosított, 8,78 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

A Társulás költségvetésében a **személyi juttatás és járulék** soron az eredeti tervezéshez és a július 31-i módosított előirányzathoz képest sem történt változás.

A **dologi kiadások** esetében +1.979.847 Ft előirányzat növekedésről számolhatunk be, részletezve a következő módosítások történtek:

- *belső átcsoportosítások (igazodva a teljesítéshez):*
 - o bankköltségre (K337) a közvetített szolgáltatásokból (K335) 100.000 Ft
- *főcsoportokról történő előirányzat módosítás a dologi kiadások javára:*
 - o fizetendő áfa javára (K352) mindösszesen 1.527.000 Ft átcsoportosítás történt a felhalmozási kiadásokból (K67) EFOP-2.2.3-17-2017-00006 „Hajléktalan szálló korszerűsítése Mosonmagyaróváron” projektet érintően a beruházás fordított áfa tartalmának NAV felé történő befizetése miatt.
 - o a közvetített szolgáltatások bevételeként realizálódott 452.847 Ft többlet bevétel, melyet a K337 rovat javára irányoztunk elő, igazodva a teljesítéshez (bankköltségek jelentős nagysága miatt)

Az **egyéb működési kiadások** előirányzata nem változott az előző időszakhoz képest.

A **tartalék előirányzata összességében csökkent 2.422.234 Ft-tal**, a következő miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 2.062.125 Ft
- EFOP-2.2.3-17-2017-00006 „Hajléktalan szálló korszerűsítése Mosonmagyaróváron” projekt eszközbeszerzésének áfájára - 360.109 Ft

Felhalmozási kiadások esetében 1.166.891 Ft előirányzat csökkentés történt a hivatkozott időszakban az EFOP pályázathoz kapcsolódó befizetendő fordított áfa (-1.527.000 Ft) miatt a K352 fizetendő áfa rovat javára, illetve szintén az EFOP pályázathoz kapcsolódó eszközbeszerzés áfája kapcsán a tartalékból átcsoportosított +360.109 Ft következtében.

Belső átcsoportosítás történt szintén az EFOP pályázat kapcsán az eszközbeszerzésre (+K64) 3.387.087 Ft a K62 ingatlanok beszerzése rovatról, illetve a műszaki ellenőrzésre (+K62) 430.375 Ft a K67 beruházások áfája sorról.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 22.945.105 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.** Az előirányzat módosítás a szociális ágazati és egészségügyi kiegészítő pótléokra kapott pótelőirányzat, a bérkompenzáció (összesen: 15.850.030 Ft), illetve a tartalékból jubileumi jutalomra átadott forrás (2.062.125 Ft), valamint a nappali melegedő hosszabbított nyitvatartására kapott pótelőirányzat – 5.032.950 Ft.

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 1.609.278 Ft-tal csökkent, mely magába foglalja a tartalék előirányzatának változását is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 91,07 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 89,63 %-ban teljesültek. A jelentős előrehaladás oka, hogy a felhalmozási kiadások között betervezett projekt kiadások teljesítése az előterjesztés készítésének időszakában 97,41 %-on áll.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 79,24 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 87,61 %-ban teljesültek a bevételek.

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 került sor, a pénzeszköz intézmény részére történő átadása 2019. július 10-én megtörtént.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2019. november 19.

Dr. Árvay István
elnök sk.

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2019. (XI.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:	1.461.507.863	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-négyszázhatvanegymillió-ötszázhétezer-nyolcszázhatvanhárom forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.175.179.206	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-egyszázhetvenötmillió-egyszázhetvenkilencezer-kettőszázhat forintban,
- ebből önként vállalt feladat	286.328.657	Ft-ban,	azaz	kettőszáznyolcvanhatmillió-háromszázhuszonnyolcezer-hatszázötvenhét forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

b.) bevételi főösszegét:	1.129.401.262	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-egyszázhuszonkilencmillió-négyszázegyezer-kettőszázhatvankettő forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.058.514.755	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-ötvennyolcmillió-ötszáztizennégyezer-hétszázötvenöt forintban,
- ebből önként vállalt feladat	70.886.507	Ft-ban,	azaz	hetvenmillió-nyolcszáznyolcvanhatezer-ötszázhat forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

c.) a hiány összegét	332.106.601	Ft-ban,	azaz	háromszázharminckettőmillió-egyszázhaty-ezer-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 háromszázharmincnymillió-hatszázhuszonötezer-kilencvenkilenc forint összegben való felhasználását

rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 116.664.451,- Ft, azaz egyszáztizenhatszázhatvannégyezer-négyszázötvenegy forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 215.442.150,- Ft, azaz kettőszáztizennötmillió-négyszáznegyvenkettőezer-egyszázötven 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. november 19.

Dr. Árvay István
elnök