

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2020. február 18-ai ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2019. 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: 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. október 1-je és 2019. 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 2019. december 31-i határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az előző időszakhoz képest 1.032.271 Ft-tal növekedett összességében az előirányzat – *ebből a személyi jellegű kiadások 2.081.804 Ft-tal növekedtek, a járulékok 1.049.533 Ft-tal csökkentek*, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalom pótelőirányzata: + 1.145.625 Ft
 - felmentési bérek pótelőirányzata: +1.300.496 Ft
 - tanácsi döntés alapján a járulékokról dologi kiadásokra átcsoportosítás - 1.290.750 Ft, illetve az intézményi ellátottak pénzbeli ellátásaira -123.100 Ft összegekben igazodva a kötelezettségvállalás szintjéhez.
- **dologi kiadások:** az előző időszakhoz képest 9.847.335 Ft-tal növekedtek a következő átcsoportosítások és pótelőirányzatok hatására:
 - a novemberi tanácsülésen jóváhagyott módosítás saját hatáskörben többletbevétel terhére +1.237.184 Ft (Hajléktalan Közfoglalkoztatás Országos Mintaprogramban elnyert támogatásból eszköz- és munkaruha beszerzés)
 - +1.290.750 Ft tanácsi döntés alapján történő módosítás a járulékokról
 - +307.200 Ft a fejlesztő foglalkoztatás soron kívüli támogatása terhére
 - +7.012.201 Ft tartalékból túlfinanszírozás rendezése miatt üzemeltetési anyagok beszerzésére (élelmezés)

- **ellátottak pénzbeli juttatásai:** az előző időszakhoz képest 123.100 Ft-tal növekedett az előirányzat igazodva a teljesítéshez.
- **egyéb működési célú kiadások:** nem történt változás a 2019. szeptember 30-i állapothoz képest
- **felhalmozási kiadások:** a kiadási főcsoport esetén nem történt változás a 2019. szeptember 30-i állapothoz képest.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2019. évi költségvetése az előző időszakhoz képest (szeptember 30.) 11.002.706 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 – 13.446.344 Ft, illetve B816 +13.446.344 Ft).

Fejlesztő foglalkoztatás 2019. évi soron kívüli támogatásaként 307.200 Ft forrás átadása történt meg az intézmény részére 2019. december hónapban.

Az állami támogatás októberi felmérésének eredménye a KESZI-t érintően:

Szociális étkeztetés	121 792
Házi segítségnyújtás	-3 003 000
Időskorúak nappali intézményi ellátása	-327 000
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	-1 100 000
Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali int-ben ellátottak	-220 000
Demens személyek nappali intézményi ellátása	1 100 000
Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	-1 627 429
KESZI összesen:	-5 055 637

Májusi felmérés eredményeképpen pótlólagos üzemeltetési támogatás:

+7 649 000

Az irányító szervi támogatás a többlet állami támogatásokkal és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok átadásával együtt mindösszesen 23.211.866 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 93,16 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 97,63 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek teljesülésének aránya: 83,22 %-os teljesülés tapasztalható az eredeti, 97,29 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** a szeptember 30-i módosított előirányzathoz képest *csökkenés* látható 10.500.870 Ft összegben– ebből a személyi juttatások - 10.724.145 Ft, a járulékok +223.275 Ft – összegben.
 - o A Társulási Tanács november 25-i döntésével hagyott jóvá az intézmény számára 12.000.000 Ft átcsoportosítást a törvény szerinti illetmények soráról a felhalmozási kiadások javára (gépjármű és udvari játék beszerzésre, bútorok felújítására, iktatóprogram megvásárlására, zöldterület gondozásához eszközök beszerzése, számítógépekhez vírusirtó program vásárlásra)
 - o Jubileumi jutalomra kapott pótelőirányzat: +229.125 Ft
 - o Felmentési bérek pótelőirányzata: +1.270.005 Ft
- **dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai illetve az egyéb működési célú kiadások** sorain nem történt módosítás az előző időszakhoz képest.
- **felhalmozási kiadások:** +12.440.430 Ft-tal növekedtek a személyi juttatások (+12 millió Ft), illetve többletbevétel terhére (+440.430 Ft) a november 25-i tanácsi döntés alapján a fentiekben részletezett célok megvalósítása érdekében.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2019. évi költségvetése a megelőző szeptember 30-i állapothoz képest 1.939.560 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 – 10.138.166 Ft, illetve B816 +10.138.166 Ft).

Az állami támogatás októberi felmérésének eredménye a CSGYK-t érintően:

Finanszírozás szempontjából elismert szakmai
dolgozók bértámogatása

-4 068 571

*Májusi felmérés eredményeképpen pótlólagos üzemeltetési
támogatás:*

+604 000

Az irányító szervi támogatás mindösszesen 11.637.296 Ft-tal növekedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 86,2 %-ban, az eredeti előirányzathoz 87,37 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 47,58 %-ban teljesültek a módosított, 16,04 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

A Társulás költségvetésében a **személyi juttatás és járulék** soron az eredeti tervezéshez és a szeptember 30-i módosított előirányzathoz képest sem történt változás.

A **dologi kiadások** esetében +23.977 Ft előirányzat növekedésről számolhatunk be a közvetített szolgáltatások javára (továbbszámlázott vállalati internet szolgáltatás) többletbevétel terhére.

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

A **tartalék előirányzata összességében csökkent 10.957.452 Ft-tal**, a következő miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 1.374.750 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 2.570.501 Ft
- november hónapban fizetett szociális napi jutalmak munkaadói és munkavállalói járulékok, adók kifizetése - 7.012.201 Ft

Felhalmozási kiadások esetében *nem történt módosítás a megelőző időszakhoz képest.*

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 34.849.162 Ft-tal emelkedett az előző időszak módosított előirányzatához képest.** Az előirányzat módosítás a szociális ágazati és egészségügyi kiegészítő pótlékokra kapott pótelőirányzat, a bérkompenzáció (összesen: 23.584.510 Ft), illetve a tartalékból jubileumi jutalomra és felmentési bérekre átadott forrás (3.945.251 Ft), valamint az októberi felmérés eredménye (+/-9.124.208 Ft), a májusi felmérés pótlólagos üzemeltetési támogatása (+/-8.253.000 Ft), a fejlesztő foglalkoztatás soron kívüli támogatása (307.200 Ft), illetve a november hónapban fizetett szociális napi jutalmak munkaadói és munkavállalói járulékok, adók kifizetése (7.012.201 Ft) jogcímenekén követhető le.

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 10.933.475 Ft-tal csökkent, mely magába foglalja a tartalék előirányzatának változását is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 95,92 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 90,95 %-ban teljesültek.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 101,2 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 115,29 %-ban teljesültek a bevételek.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2020. február 11.

Dr. Árvay István

elnök sk.

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2020. (II.18.) TT. határozata

a Társulás 2019. évi költségvetéséről szóló 7/2019. (II. 26.) TT 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:	1.463.516.654	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-négyszázhatvanhárommillió-ötszáztizethatezer-hatszázötvennégy forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.175.853.873	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-egyszázhetvenötmillió-nyolcszázötvenháromezer-nyolcszázhetvenhárom forintban,
- ebből önként vállalt feladat	287.662.781	Ft-ban,	azaz	kettőszáznyolcvanhétmillió-hatszázhatvenkettőezer-hétszáznyolcvanegy forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

b.) bevételi főösszegét:	1.131.410.053	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-egyszázharmincegymillió-négyszáztizet ezer-ötvenhárom forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.060.499.569	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-hatvanmillió-négyszázkilencvenkilencezer-ötszázhatvankilenc forintban,
- ebből önként vállalt feladat	70.910.484	Ft-ban,	azaz	hetvenmillió-kilencszáztizet ezer-négyszáznyolcvannégy forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

c.) a hiány összegét	332.106.601	Ft-ban,	azaz	háromszázharminckettőmillió-egyszázhatvanezer-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 115.354.304,- Ft, azaz
egyszázötvenötmillió-háromszázötvennégyezer-háromszáznégyszáz forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 216.752.297,- Ft, azaz
kettőszázötvenhatmillió-hétszázötvenkettőezer-kettőszázkilencvenhét 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, 2020. február 11.

Dr. Árvay István
elnök