

## ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2020. február 18-i ülésére

**Tárgy:** a Térségi Társulás 2020. évi költségvetésének határozat tervezete

**Előterjesztő:** Dr. Árvay István elnök

**Az előterjesztést megtárgyalja:**

Pénzügyi Bizottság, Szociális Bizottság

|                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Előkészítő szervezeti egység:<br>Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – térségi koordinátora, a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a pénzügyi osztály |
| Készítette:<br>Szabóné Molnár Ildikó – aljegyző                                                                                                                                      |
| Pénzügyi fedezetet 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!**

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény - továbbiakban költségvetési törvény -, valamint a kormányzati tervezési irányelvek figyelembevételével összeállított, 2019. november 25-én elfogadásra került 2020. évi költségvetési koncepció alapján – 47/2019. (XI.25.) TT. határozat - elkészítettük Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2020. évi költségvetésének tervezetét, melyet a Tisztelt Tanács elé terjesztünk.

## **Bevezető**

A korábbi évekhez hasonlóan a részletes pénzügyi tervezés előkészítő munkái intézményi szinten már 2019. év szeptemberében elindultak.

November hónapban felmérésre kerültek a 2020. évi állami támogatást megalapozó mutatószámok a gesztor önkormányzat irányítása és felügyelet alatt. Az állami támogatások igénylésének és elszámolásának adminisztrációja, a hozzá kapcsolódó adatközlések továbbra is a gesztor Önkormányzat feladata, mely munkát az Önkormányzat gazdálkodási jogkörét gyakorló Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal látja el.

A Tanács által elfogadott koncepció alapján *december elejére az intézmények elkészítették, pontosították elemi költségvetéseiket, bár a 2020. évi minimálbér- és elvárt bérminimumhoz kapcsolódó kormánydöntés csak 2019. december 30-án vált ismertté.* Tervezés szempontjából könnyebbséget jelentett, hogy a Kormány már 2018. decemberében nyilvánossá tette a 2020. évre várható bérfejlesztési szintet, az általános 8%-os bérnövekedést.

A koncepció készítésekor és tervek összeállítása során ebből az információból indultuk ki, majd a 2019. december 30-án elfogadott kormányrendelet alátámasztotta számításainkat.

**A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet a minimálbér bruttó összegét 2020. január 1-jétől 161.000 Ft/hó összegben állapítja meg, a garantált bérminimum összegét pedig bruttó 210.600 Ft/hó összegben.**

*A tervezés alapján elmondható, hogy az intézményekben a 2019. december 31-jei bruttó bérhez képest átlagosan 8%-os bérszínvonal emelkedés valósul meg a költségvetés jóváhagyása estén.*

***Tervezés során kiemelt szempontok a következők voltak:***

## **Kiadási oldalon**

- központi jogszabályi intézkedés alapján, minimálbér változása.
- a) a koncepcióban úgy határozott a Tanács, hogy a Társulás irányítása alá tartozó egyéb költségvetési szervek vonatkozásában az intézményvezetők által készített kimutatás alapján az intézményben jogviszonnyal – azaz nem megbízási szerződéssel foglalkoztatott – munkavállalók esetén, akiknek 2020. január 1-jén a várható rendszeres bruttó személyi juttatása nem éri el központi jogszabály(ok) alapján a 2019. december 31-ei bruttó bérszint 108%-os mértékét, azok rendszeres személyi juttatásának bruttó összegére 2020-ban maximum 8% mértékű bérfejlesztés kerül meghatározásra.

- egyéb béren kívüli juttatások mértéke változatlan, „kafetéria elemként” nettó 135.000 Ft/fő/év került megtervezése, SZÉP kártya formájában, melynek számfejtése és kifizetés két ütemben valósulna meg, amennyiben az intézményvezető indokolt esetben másképp nem dönt. (július és november.)
- egyéb béren kívüli juttatás formájában betervezésre került a bankszámlafenntartási hozzájárulás bruttó 1.000Ft/fő/hó juttatás, mely be- és kilépő dolgozók részére időarányosan jár.
- kétszer kétheti juttatás biztosítása, melyből egyszer kétheti mint bérkiegészítés, egyszer kétheti pedig jutalomkeretként került meghatározásra, melynek forrása az intézmények költségvetéséből kerül kigazdálkodásra.
- CSGYK esetén a 2018. év szeptemberétől elindult „Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység” ellátása, melyet mind bevételi-, mind kiadási oldalon egész évre terveztük meg, a kapcsolódó állami támogatás 37,9 millió Ft. A teljesítés során derül ki, hogy a szükséges létszám a feladat végrehajtásához rendelkezésre fog-e állni. A feladat ellátására – jogszabálynak megfelelően – 11 fő munkavállaló személyi juttatását és járulékát terveztük be, a hozzá kapcsolódó dologi kiadásokkal együtt.
- járulék mértéke 2019. július 1-jével csökkent 17,5%-ra. A nem kedvezményes adózású béren kívüli juttatás, és a reprezentáció juttatás közterhei a következők: SZOCHO: adóalap 1,18-szorosa után 17,5%, kifizetői adó: adóalap 1,18-szorosa után 15%.
- dologi kiadások tervezése a koncepcióban rögzítettek alapján történt.
- a Társulásból nyújtandó támogatások keretösszege az elmúlt évhez képest nem változott (900 ezer Ft).
- a Társuláson „átmenő tételként” jelenik meg a jelzőrendszer- és a fejlesztő foglalkoztatás központi támogatása. A támogatást a Minisztériumtól közvetlenül a gesztor Önkormányzat kapja meg, mely tovább utalásra kerül a Társulás felé, a Társulás pedig intézményfinanszírozás keretében a támogatást átadja a végső kedvezményezettnek (KESZI). A támogatások együttes összege 24.879.440 Ft.
- a koncepció fejlesztést előzetesen csak a KESZI esetén határozott meg. Főszabály az intézmények vonatkozásában felhalmozási kiadás eredeti előirányzatként nem tervezhető, hacsak arra külön jóváhagyás a fenntartó részéről nem történt.

Az intézménynél keletkező épületet, építményt érintő beruházási vagy felújítási igény alapján forrás meghatározása a 2019. évi maradvány jóváhagyását követően történhet.

Uniós programokhoz, vagy egyéb pályázatokhoz kapcsolódó projektek esetén a kifizetési kérelmek vonatkozásában felhalmozási célú kiadásnak tekinthető tételek közvetlenül az intézmény költségvetését terhelik, akkor azt az adott intézménynél szükséges tervezni, szakmai alátámasztással.

A költségvetésben megjelenő fejlesztési tervek:

- Társulás vonatkozásában nincs áthúzódó kötelezettségvállalás
- KESZI intézményében: ipari mosógépek beszerzésére bruttó 5.715.000 Ft került megtervezésre, csendes szoba felújítására bruttó 1.120.855 Ft került előirányozva. A fejlesztések forrása az intézmény előző évi maradványfelhasználása valamint Lions-, Rotary clubok és magánszemély támogatásának felhasználása.
- CSGyK intézményében eredeti előirányzatban fejlesztés-, beruházás nem került betervezésre.

## Bevételi oldalon

- állami támogatások a 2019. évi LXXI. törvény 2. számú melléklete alapján az ebr42 rendszerben közölt eredmény szerint került számbavételre,
- az összevont ágazati pótlék-, a bérkompenzáció valamint a KESZI esetén az egészségügyi kiegészítő pótlék bevétele – melyre a Társulás a gesztor önkormányzaton keresztül központi pótelőirányzatot fog kapni – közvetlenül az intézményeknél kerül megtervezésre, mint államháztartáson belülről érkező támogatásértékű bevétel. Amikor a pótelőirányzat realizálódik, az intézmények költségvetésének bevételi oldala nem fog változni, csak a támogatás és intézményfinanszírozás sora rendeződik.
- tagdíjak és hozzájárulások tekintetében a következő tételekkel számoltunk, lakosságszám arányosan:

|                                                   |                                                             |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 270 Ft/lakos                                      | térségi társulás támogatása                                 |
| 100 Ft/lakos                                      | Gyermekjóléti szolgálat működéséhez kapcsolódó hozzájárulás |
| 20 Ft/lakos                                       | Kórház támogatására                                         |
| 10 Ft/lakos                                       | Szolidaritási alap                                          |
| 100 Ft/lakos                                      | Felújítási alap                                             |
| 580 Ft/lakos +<br>643 Ft/lakos =<br>1223 Ft/lakos | kiegészítő hozzájárulás                                     |

- az intézményi működési bevételek a koncepcióban meghatározottak szerint kerültek megtervezésre.
- jelzőrendszer- és a fejlesztő foglalkoztatás központi támogatására, mint gesztor önkormányzattól érkező bevétel 24.879.440 Ft került betervezésre.
- a maradvány felhasználás tervezése során figyelembe vettük a 2019. december 31-i állapot szerint számviteli nyilvántartásokat, és ez alapján készülő költségvetési jelentéseket.
- a Térségi Társulásnál, mint fejlesztési célú támogatásértékű bevétellel a 2020. évi költségvetésben nem számolunk.
- az állami támogatással, intézményi saját bevétellel, valamint a társulás tagönkormányzatainak befizetésével nem finanszírozott intézményi kiadások teljesítése érdekében, a **gesztor önkormányzat 2020-ban is pótlólagos támogatást tervezett be. Az intézményi működési hiány előző évi eredeti előirányzatához képest 46 583 796 Ft-tal növekszik, mely hiánynövekedés Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat további kiegészítő hozzájárulásában jelenik meg. Az intézmények működési hiánya 2020. évi eredeti előirányzat szerint mindösszesen 152.346.895 Ft,** mely hiány a 2019. évre megemelt, 1223 Ft/lakos kiegészítési hozzájárulás illetve egyéb támogatások figyelembevételével került meghatározásra. A kiegészítő hozzájárulás további növeléséről a Tanács nem döntött.
- A **költségvetési engedélyezett létszámhelyek** meghatározásánál az előző évi létszámhelyből indultunk ki. Mindkét intézménynél van változás. A CSGYK esetén az engedélyezett létszámhely +0,5 fővel nő a gyermekek átmenti otthonában. Egy 4 órás megváltozott munkaképességű karbantartót munkavállaló felvételére van szükség, aki a GYÁO és a Vasutas utcai épületben ellátja a kerti és a kisebb karbantartási munkákat. A KESZI esetén az előző évhez képest +3 fővel nő az engedélyezett létszámhely: a

gondozóház főzőkonyha engedélyezett létszáma 1 fővel nő, a szociális foglalkoztatás engedélyezett létszámhelye 1 fővel nő, és a központi irányítás létszámhelye is 1 fővel nő. A központi főzőkonyha bővítése során a Mosoni városrészben az Intézmény saját maga biztosítja a szociális étkeztetés házhoz szállítását. Ehhez szükségessé vált 1 fő gépjárművezető foglalkoztatása. A fejlesztési foglalkoztatás keretében 1 fő ellátott munka törvénykönyv szerint kerül alkalmazásra. A központi irányításnál a megnövekedett munkák miatt szükségessé vált további 1 fő alkalmazása. A tervezés szempontjából figyelembe vett költségvetési létszámhely a két intézmény vonatkozásában összesen 215,5 fő. (2019. január 1-jén 212 fő volt)

*A 2020. évi koncepció elfogadását követően megjelent, a tervezés során figyelembe vett jogszabályok a 2019. évi LXXI. törvény mellett:*

- 272/2019. (XI. 20.) Korm. rendelet a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (ágazati pótlékok változása)
- 282/2019. (XI.27.) Korm. rendelet: egyes kormányrendeleteknek a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének megalapozásával összefüggő módosításáról (ezen belül többek között: az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet-, az Áht. tv. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet-, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet módosítása)
- 2019. évi C. törvény a versenyképesebb Magyarországért program egyes adóintézkedéseinek megvalósítását szolgáló törvények módosítása (téli adócsomag)
- 2019. évi CXXII. törvény a társadalombiztosítás ellátásaira jogosultakról, valamint ezen ellátások fedezetéről
- 15/2019. (XII.7.) PM rendelet a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről
- 334/2019. (XII.23.) Korm. rendelet a költségvetési szervek ... foglalkoztatottjainak 2020. évi bérkompenzációjáról
- 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum megállapításáról

*A tervezésnél továbbra is figyelembe kell venni, hogy az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges. A gazdálkodás során biztosítani kell a tervezett cél szerinti felhasználást.*

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény továbbra is meghatározza az önkormányzatok, társulások illetve a kormányzati szektorba nem sorolt 100%-os önkormányzati/társulási tulajdonban álló gazdasági társaság, valamint a gazdasági társaság 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok adósságot keletkeztető ügyleteinek engedélyezését. Az erre vonatkozó kérelmet a többségi tulajdonban lévő önkormányzatnak, társulás esetén a gesztor önkormányzatnak kell benyújtania a gazdálkodó szerv adatszolgáltatása alapján. A Társulás hitelfelvételt nem tervez a költségvetésben.

***A fentiek alapján a Társulás összevont 2020. évi tervezett költségvetési főösszege 1 316 210 861,- Ft, mely az előző évi költségvetési főösszeg 91,3%-ka.***

*A költségvetési fő-összeg változását befolyásolja az TOP-s pályázatokhoz kapcsolódó fizetési kötelezettségek 2019. évben való teljesülése (csökkentő változás), a bérszínvonal emelkedés a dologi kiadások növekedése, illetve figyelembe véve a fejlesztési fejlesztői hozzájárulás-, a szolidaritási hozzájárulás-, és belépési hozzájárulás elkülönített számláján lévő év végi záró egyenlegeket, a Társulásnál képzett általános- és céltartalék együttes összege az előző évhez képest 37,8 millió Ft-tal nőtt.*

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet módosításáról szóló 351/2016. (XI.18.) Korm. rendelet alapján az éves költségvetési beszámolót magyar nyelven, forintban kell elkészíteni. Ennek megfelelően a határozati javaslat és annak melléklete a számszaki adatokat forintban tartalmazza. A mellékletek rögzítik az előző évi eredeti előirányzatokat is, az összehasonlíthatóság érdekében.

## BEVÉTELEK

**Az intézményi működési bevételek az előző évhez képest 2,65%-kal növekedtek.**

Mind a Társulás, mind a CSGYK esetén az intézményi működési bevétel tervezett összege az előző évhez képest nem változott.

Az előirányzat növekedés teljes egészében a KESZI intézménynél jelentkezik, azon belül az ellátási díjbevételek és kapcsolódó áfa előirányzatának rovatán. A tervezésnél a 2019. évi teljesítési adatokat vette figyelembe az Intézmény, illetve kalkulált az ellátási díjbevételnél a térítési díjbevétel növekedésével.

**Felhalmozási bevételek soron** 2020-ban fejlesztési célú támogatást nem terveztünk be, mert új pályázattal nem számoltunk a Társulás és intézményei vonatkozásában.

### Támogatások, átvett pénzeszközök

A támogatásokon belül az **állami támogatások** a következő módon alakulnak:

|                                                                         | 2018. évi             | 2019. évi             | 2020. évi      | Változás<br>2019 évhez<br>képest |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|
| Szociális étkeztetés                                                    | 25 271 840 Ft         | 25 880 800 Ft         | 31.562.344 Ft  | 121,95%                          |
| Házi segítségnyújtás                                                    | 71 214 000 Ft         | 63 921 000 Ft         | 56.199.000 Ft  | 87,92%                           |
| Időskorúak nappali int.<br>Ellátása                                     | 8 011 500 Ft          | 8 992 500 Ft          | 13.110.000 Ft  | 145,79%                          |
| Fogyatékos és demens<br>személyek ell.,<br>foglalkoztatási<br>támogatás | 20 900 000 Ft         | 21 450 000 Ft         | 40.926.600 Ft  | 190,80%                          |
| Hajléktalanok nappali<br>ellátása                                       | 8 903 520 Ft          | 8 903 520 Ft          | 10.329.120 Ft  | 116,01%                          |
| Hajléktalanok átmeneti<br>ellátása                                      | 20 482 000 Ft         | 19 404 000 Ft         | 24.425.115 Ft  | 125,88%                          |
| Bértámogatás szociális<br>szféra                                        | 91 136 000 Ft         | 92 616 063 Ft         | 120.679.491 Ft | 130,30%                          |
| intézmény üzemeltetési<br>támogatás                                     | 33 220 958 Ft         | 33 574 252 Ft         | 42.391.760 Ft  | 126,26%                          |
| <b>KESZI összesen</b>                                                   | <b>279 139 818 Ft</b> | <b>274 742 135 Ft</b> |                | <b>123,62%</b>                   |

|       |                                                         |                       |                       |                               |
|-------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
|       |                                                         |                       | <b>339.623.430 Ft</b> |                               |
| CSGYK | Szociális és gyermekjóléti alapszolg., állami támogatás | 88 680 000 Ft         | 91 980 000 Ft         | 91.980.000 Ft 100%            |
|       | GYAO bértámogatás és intézményüzemeltetési támogatás    | 18 331 042 Ft         | 9 624 685 Ft          | 14.180.109 Ft 147,33%         |
|       | Óvodai és iskolai segítő tevékenység támogatása         | 0 Ft                  | 37 589 415 Ft         | 37.875.658 Ft 100,76%         |
|       | <b>CSGYK összesen</b>                                   | <b>107 011 042 Ft</b> | <b>139 194 100 Ft</b> | <b>144.035.767 Ft 110,63%</b> |
|       | <b>Mindösszesen két intézmény</b>                       | <b>386 150 860 Ft</b> | <b>413 936 235 Ft</b> | <b>483.659.197 Ft 116,85%</b> |

A fenti táblázatból látható, hogy összességben az állami támogatás 2019. évi eredeti előirányzathoz képest 16,85%-kal nőtt.

Az állami támogatás növekedése elsősorban a szociális étkeztetést, az időskorúak nappali intézményi ellátását, fogyatékos és demens személyek ellátását, hajléktalanok átmeneti ellátást, illetve a bér és üzemeltetési támogatást érinti.

Állami támogatások vonatkozásában év közben változást várunk, a család és gyermekjóléti szolgálat támogatása során, mely fajlagos támogatás átlagosan – törvény alapján – 380.000 Ft/számított létszám támogatással növekedett. Egyenlőre ezen a jogcímen is a tavalyi évi fajlagos normatíva alapján részesülünk állami támogatásban, nem az emelt összeg alapján.

A támogatások átvett pénzeszközök között szerepel a „működési hiányt” finanszírozó gesztor önkormányzati támogatás. A *gesztor önkormányzatra vonatkozóan, az intézmények, illetve a Társulás működési érdekében a következő hozzájárulásokat, támogatásokat átadása jelenik meg 2020. évben, figyelembe véve a kiegészítő hozzájárulás mértékének növekedését:*

|                                                             |                             |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>CSGYK intézmény működési hiányának finanszírozására:</b> | <b>80.148.749 Ft</b>        |
| <b>KESZI intézmény működési hiányának finanszírozására:</b> | <b><u>71.928.146 Ft</u></b> |
| <b>összesen:</b>                                            | <b>152.346.895 Ft,</b>      |

|                                                                        |                             |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Társulási tagdíjakból és hozzájárulásokból befolyó támogatások:</b> |                             |
| - <b>gesztor önkormányzat részéről</b>                                 | <b>55.918.242 Ft</b>        |
| - <b>a társulás egyéb tagönkormányzat részéről</b>                     | <b><u>79.235.601 Ft</u></b> |
| <b>összesen:</b>                                                       | <b>135.153.843 Ft</b>       |

|                                                                               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Mint átmentő támogatás, fejlesztő foglalkoztatás és jelzőrendszer támogatása: | 24.879.440 Ft |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|

Betervezésre került egy tagtelepülés kérelme alapján a 2019. évről áthozott tagdíj-, illetve hozzájárulás fizetési kötelezettségének teljesítése a tagtelepülés részéről, 1.207.109 Ft összegben.

Az állami támogatáson kívül a gesztor önkormányzattól érkező támogatások, hozzájárulások együttesen 208.265.137 Ft – összes hozzájárulás, támogatás 72,44%-kát tesz ki, az egyéb tagönkormányzatok támogatása 79.235.601 Ft – összes hozzájárulás, támogatás 27,56%-ka.

A fentieken kívül **egyéb támogatás értékű működési bevételként** megtervezésre került a tavalyi év teljesítési adatai alapján:

|   |                                             |                            |
|---|---------------------------------------------|----------------------------|
| - | <b>CSGYK összevont ágazati pótlék</b>       | <b>48.745.354 Ft</b>       |
| - | <b>CSGYK bérkompenzáció</b>                 | <b>2.243.300 Ft</b>        |
| - | <b>KESZI összevont ágazati pótlék</b>       | <b>54.977.136 Ft</b>       |
| - | <b>KESZI egészségügyi kiegészítő pótlék</b> | <b>283.285 Ft</b>          |
| - | <b>KESZI bérkompenzáció</b>                 | <b>2.279.500 Ft</b>        |
| - | <b>KESZI éjjeli menedékhely támogatása</b>  | <b><u>3.757.710 Ft</u></b> |
|   | <b>összesen</b>                             | <b>112.286.285 Ft.</b>     |

A 2019. évi teljesítés alapján betervezett póttámogatások eredeti előirányzatban való figyelembevétele csökkenti az intézmények kifizendő működési hiányát.

### **Maradvány felhasználás**

A 2019. évi decemberi adatszolgáltatások alapján felmértük az intézmények és a Társulás 2019. évi záró maradványának alakulását, melyek végső nyilvántartásba vételét a 2019. évi beszámoló jóváhagyását követően kell biztosítani. Az adatszolgáltatás alapján a költségvetésbe a maradvány a következő összegekben került megállapításra:

|                  |                            |
|------------------|----------------------------|
| <b>KESZI</b>     | <b>51.363.372 Ft</b>       |
| <b>CSGYK</b>     | <b>6.036.652 Ft</b>        |
| <b>Társulás</b>  | <b><u>47.578.068Ft</u></b> |
| <b>összesen:</b> | <b>104.978.092 Ft</b>      |

A tervezett maradvány felhasználás a tavalyi évhez képest jelentősen csökkent, mivel a TOP-s pályázathoz kapcsolódóan rendelkezésre állt források felhasználásra kerültek.

A Társulás esetén a maradvány kimutatásnak része az EFOP – Hajléktalan szálló felújítása pályázat maradványa 1.205.350 Ft összegben, melyből a workshop valamint a nyilvánosság és áthúzódó személyi juttatások kerülnek kifizetésre, rendezésre. A maradvány soron kerül kimutatásra a felújítási-, szolidaritási alap- és a belépési hozzájárulás elkülönített bankszámlán megjelenő záró egyenleg. Ezek a tételek a kiadási oldalon a tartalék források során is betervezésre kerültek.

### **KIADÁSOK**

A kiadások vonatkozásában a **személyi juttatások előirányzata a tavalyi évhez képest összesen 9,58%-kal magasabb összegben** került meghatározásra az előterjesztés bevezető részében meghatározottak alapján. A bevezetőben rögzítettek alapján a központi bérfejlesztésben nem érintett dolgozók esetén 8%-os bérfejlesztés került betervezésre, illetve egyszer kétheti bérkiegészítés került meghatározásra a költségvetés személyi juttatásai közé. *A tavalyi évhez hasonlóan a további kétheti bruttó bérnek megfelelő jutalom keretösszege az intézmények költségvetéséből kerül kigazdálkodásra. A személyi juttatás előirányzatának további növekedését eredményezi a káféteria keret megemlése évi nettó 100e Ft-ról nettó 135e Ft-ra.*

A személyi juttatások vonatkozásában „egységenként” a változás 2019. évi eredeti előirányzathoz képest:

- KESZI 110%
- CSGYK 108%

**A Társulásnál a személyi juttatás előirányzata csökken, a pályázatokhoz kapcsolódó szakmai megbízási szerződések kifutása miatt.**

2020-ban is – az előző évekhez hasonlóan – reprezentációs költségekre 500 ezer Ft került betervezésre.

*2016. évre visszamenőleg vizsgálva a két szociális intézmény tekintetében átlagosan, a személyi juttatások mindösszesen 51%-kal növekedtek.*

**A járulékokhoz kapcsolódó kiadások összességében az előző évhez képest csökkentek közel 1%-kal.**

A kisebb mértékű csökkenés oka, hogy a rehabilitációs hozzájárulás alapja nőtt. (A rehabilitáció hozzájárulás alapján a mindenkori minimálbér 9-szerese.)

**A dologi kiadások a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest a következő módon változik az előirányzat:**

- |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KESZI | 20%-os növekedés. A központi főzőkonyha 2020. január 1-jével emelt nyersanyagnormával fog dolgozni, a 2015. évben meghatározott nyersanyagnormához képest. Az új központi főzőkonyha kapacitásbővítése maga után vonja a közüzemi költségek növekedését. Változott a jelzőeszköz rendszer bérleti díja is, illetve a riasztásokra kivonulás díja is.                                                                                                                                               |
| CSGYK | 11%-os növekedés a 2019. évi teljesítési adatok alapján vált indokolttá, illetve a KESZI nyersanyagnorma emelése miatt nő a GYÁÓ étkeztetés díja is. A kliensek minden ügyirata elektronikusan érkezik ügyfélkapun keresztül az Intézményhez, ez eredményezett megnövekedett irodaszer felhasználást és emelkedett nyomtatási oldalszámot a bérelt nyomtatóknál. Illetve kötelezően be kellett vezetni 2020-tól egy kliens nyilvántartó elektronikus szoftvert, amelynek havi használati díja van. |

A Társulás „munkaszervezeténél” a dologi kiadások 10% csökkentek, pályázathoz kapcsolódó kifizetés már csak az EFOP – Hajléktalanszálló felújítása vonatkozásában jelentkezik, a workshop- illetve a nyilvánosság megszervezéséhez kapcsolódó számlák teljesítése miatt. (bruttó 641.350 Ft)

**Pénzeszköz átadások, támogatások:** az előző évhez képest 2.298.790 Ft több támogatás került betervezésre, melynek oka, a 2019. évi kórházi eszközbeszerzési támogatás teljesítésének 2020. évre való áthúzódása, illetve Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Támogatáskezelő Főosztálya a 2019. évre vonatkozó jelzőrendszeri elszámolás elfogadta és 458.790 Ft visszafizetési kötelezettséget állapított meg, az ellátotti létszám alapján.

**A Társulásnál az egyéb támogatási célú, valamint államháztartáson kívüli tervezett pénzeszköz átadások a 2019. évi szinten maradnak, melyek a következők:**

- a társulás adminisztratív feladatait ellátó Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal működési támogatása 3.600e Ft (az elmúlt öt évben nem változott függetlenül a Hivatal dolgozóinak bérváltozásától),

- civil szervezetek támogatására 900e Ft (külön tanácsi döntés alapján került a forrás felhasználásra)
- Karolina Kórház 2020. évi támogatása 1.840e Ft.

A **felhalmozási kiadások** a bevezető részben ismertetésre kerültek csak a KESZI vonatkozásában jelentkeznek (ipari mosógép beszerzése, csendes szoba felújítása).

A **tartalékok mértéke** az előző évhez képest jelentősen nőtt, kapcsolódva az elkülönített számlák, alapok záró pénzkészletének állományához.

#### Tartalékok részletezése

| Tartalékok                                 | Összeg               |
|--------------------------------------------|----------------------|
| .- Szolidaritási alap                      | 3.956.155 Ft         |
| .- Felújítási alap                         | 16.231.148 Ft        |
| .- Jubileumi jutalomra és felmentési bérre | 12.982.822 Ft        |
| Belépési hozzájárulás idősek otthona       | 11.010.411 Ft        |
| .- Egyéb előre nem látható kiadásokra      | 21.943.151 Ft        |
| <b>Összesen</b>                            | <b>66.123.687 Ft</b> |

A tartalékon belül a meg nem címkézett általános tartalék előirányzata az előző évhez képest nő. A tartalék felhasználása során figyelembe szükséges venni a Társulás vagyongazdálkodásában lévő ingatlanok állagmegóvását, visszaváltási kötelezettségét, mely az éves értékcsökkenés összegéhez kapcsolódik. (Az éves elszámolt értékcsökkenés mértéke az épületek és építmények vonatkozásában megközelítőleg 9,2 millió Ft volt a beszámolóval lezárt 2018. évben.)

*A Társulás költségvetésében nem megjelenő tétel, de tájékoztatásként jelezzük a Tisztelt Tanácsnak, hogy Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének elfogadásával döntött a Hospice ház támogatásáról 50 millió Ft összegben.*

Kérem a Tisztelt Tanácsot az előterjesztés megtárgyalását, és elfogadását.

Mosonmagyaróvár, 2020. február 11.

Dr. Árvay István s.k.  
elnök