

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2020. június 23-i ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2019. évi költségvetésének végrehajtása

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság
Szociális Bizottság

Előkészítő szervezeti egység: Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – térségi koordinátora, a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Pénzügyi Osztály
Készítette: Szabóné Molnár Ildikó – aljegyző Molnárné Nagy Edina – társulás gazdasági vezetője Hima Erika – társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek 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 Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. évi költségvetését a 7/2019. (II.26.). TT. határozattal fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, és a 7/2019. (II. 26.) TT határozat előírásai szerint a költségvetési előirányzatok változásairól a tanács tagjait tájékoztattuk a költségvetési évben, az utolsó, IV. negyedéves előirányzat módosításra vonatkozó előterjesztést a Tanács 2020. február 18-án hagyta jóvá. (3/2020. (II.18.) TT határozat)

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján az éves költségvetési beszámolót magyar nyelven, forintban kell elkészíteni, ennek megfelelően a beszámolóhoz kapcsolódó határozattervezet, valamint a kapcsolódó mellékletek Ft-ban kerülnek előterjesztésre.

A veszélyhelyzet időszakában, a katasztrófavédelemről szóló törvény alapján a Képviselő-testület – társulás esetén a Tanács - nem hozhat döntéseket. A 85/2020. (IV.5.) Korm. rendelet 17.§ (3) bekezdése alapján az államháztartásról szóló törvény 63. alcímétől eltérően 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

A társulásokra irányadó jogi szabályozások alapján a 2019. évi zárszámadási határozatot a tanács elé kell terjeszteni, úgy, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

Bevezető, összefoglaló gazdasági értékelés:

Az Áht., és annak végrehajtási rendelete alapján elkészítettük a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges és számszaki beszámolóját.

2019-ben a Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában lényeges strukturális változásokra nem került sor. Az átlagos bérszínvonal a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt 8% magasabb összegben került megtervezésre, mint 2018-ben. A járulék szintjén a költségnövekedés kisebb mértékű volt, mivel annak mértéke 2019. július 1-vel 2% ponttal csökkent (2019.01.01.-2019.06.30-ig 19,5% ezt követően 17,5%).

A Család- és Gyermejjóléti Központ feladatköre bővült 2018. szeptember 1-től, az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységgel, melyre vonatkozóan 2019. évben teljes évi állami támogatást kaptunk. Ezen a jogcímen az állami támogatás felhasználása továbbra is „szabadabban” történhet, mivel a feladatellátáshoz szükséges személyi feltételeket az intézmények nem tudják biztosítani.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma valamint a Pénzügyminisztérium együttesen küldött ki a 47469/2019. SZOCSZOLG iktatószám alatt egy tájékoztatást, melyben többek között a következőt rögzítették:

”

Az óvodai és iskolai szociális segítség bevezetésével olyan nagymértékű humán erőforrás bevonásra van szükség, amely nem feltétlenül teljesíthető azonban a személyi feltételek teljesítésétől függetlenül biztosítja a Kincstár a támogatást.

Természetesen a feladatellátás megfelelő színvonalú kialakítása és biztosítása érdekében az a cél, hogy a megállapított számú szakember felvételre kerüljön minden központban, azonban amennyiben nem sikerül betölteni a teljes létszámot, lehetőség van arra, hogy az erre a feladatra biztosított támogatás összeget a tárgyi feltételek javítására (például számítógépek, mobiltelefonok, közlekedési eszközök beszerzésére) fordítsák. Ezzel kapcsolatosan felhívjuk a figyelmet a 2019. évi költségvetési törvény 2. melléklet Kiegészítő szabályok 1.a) pontjára, amely szerint a „**támogatások 2019. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.**”

A Társulás összevont 2019. évi tervezett költségvetési főösszege eredeti előirányzatban 1.435.300.867,- Ft volt, mely az előző évi költségvetési főösszeg 105,25%-ka.

Az összevont költségvetési főösszeg év végére 1.463.516.654 Ft-ra módosult. A költségvetés kiadási oldalon 1.350.183.662 Ft összegben teljesült, bevételi oldalon 1.454.951.343 Ft összeg realizálódott, megképződött maradvány 104.767.681 Ft.

A maradványból 47.367.657 Ft közvetlenül a társulásnál realizálódott maradvány.

A társulási maradványból 3.171.745 Ft szolidaritási alaphoz kapcsolódó maradvány, 8.387.048 Ft felújítási alaphoz kapcsolódó maradvány, 11.010.411 Ft az idősek otthonában történő belépési hozzájárulás tartalékolt maradványa, EFOP – hajléktalanszálló fejlesztése – pályázathoz kapcsolódó maradvány 1.205.350 Ft. Ez utóbbi maradvány a pályázathoz kapcsolódó workshop és nyilvánosság költségeinek megfizetését szolgálja.

A területi operatív programokhoz biztosított Mosonmagyaróvári Önkormányzattól illetve társulási tartalékból fennmaradt maradvány 23.593.103 Ft.

A maradványból az intézményekre jutó összeg:

- CSGYK 6.036.652 Ft KESZI 51.363.372 Ft.

A két intézmény a maradványforrást a 2020. évi januári működési költségek finanszírozására használta fel.

Az intézmények költségvetésének végrehajtását is tartalmazó összevont beszámoló alapján, megállapítható, hogy a **kiadások** az eredeti előirányzathoz képest **94,07%-ban**, a módosított előirányzathoz képest **92,26%-ban** teljesültek. (Az előző év vonatkozásában a kiadások

teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 79,92 %-ban, a módosított előirányzathoz képest 76,01 %-ban teljesültek.)

A kiadások közel 100%-os szinten való alakulásához a TOP-s pályázatok befejezése is hozzájárult.

Pályázatokhoz kapcsolódó teljesítések:

Család és Gyermekjóléti Központ épületbővítés: 2017-be a projekt szakmai vezetésével kapcsolatos megbízási díjakon és járulékokon kívül kifizetésre került a közbeszerzési hatósági eljárási és szolgáltatási díja és a bővítéshez kapcsolódó engedélyesterv költsége. A költségek 2017-ben a költségek 2.446.656 Ft tettek ki.

2018-ban szintén – szerződésnek megfelelően – kifizetésre került a szakmai vezető megbízási díja és járuléka, mely összesen 539.708 Ft tett ki. Kifizetésre került a közbeszerzési hatósági díj és szolgáltatás költsége 735ezer Ft összegben, tervezési költség 3.937 ezer Ft összegben illetve a beruházáshoz kapcsolódó I.-III. szakasz számla, mely áfával együtt 98.948.115 Ft tett ki. Mindösszesen a pályázathoz kapcsolódóan 2018-ban 104.159.823 Ft került kifizetésre. 2019-ben szakmai vezető megbízási díjára és járulékára mindösszesen 89.808 Ft került kifizetésre. Dologi kiadásokra mindösszesen 7.288.730 Ft-ot fordítottunk, mely tartalmazza a beruházáshoz kapcsolódó fordított áfa befizetési kötelezettséget 7.012 ezer Ft összegben. Informatikai és egyéb eszköz – bútorok – beszerzésére mindösszesen bruttó 10.122.456 Ft került kifizetésre. Az ingatlan felújításához kapcsolódóan a könyvviteli nyilvántartások alapján 27.469.306 Ft teljesítés jelent meg, így mindösszesen e projekt vonatkozásában 2019-ben 44.970.300 Ft-ot költöttünk.

A három év tekintetében a projektre fordított költség 151.576.779 Ft-ot fordítottunk a pályázati támogatás 150 millió Ft volt.

KESZI konyha felújítása: 2017-ben a pályázathoz kapcsolódó szakmai vezetés megbízási díja és járuléka került megfizetésre 436.711 Ft összegben, engedélyes terv költsége bruttó 1.536.700 Ft volt. Összesen 1.973.411 Ft fizettünk ki 2017-ben.

2018-ban szakmai vezetés megbízási díja és járuléka mindösszesen 1.318.049 Ft volt, közbeszerzési hatósági-, szolgáltatási díjra kifizetésre került bruttó 845 ezer Ft, illetve kiviteli tervek kifizetésre került 2.813.050 Ft, mindösszesen 4.976.099 Ft. 2019-ben a szakmai vezetésre fizetett megbízási díj járulékkal együtt 218.041 Ft-ot tett ki, a dologi kiadások mindösszesen 19.649.760 Ft-ban teljesültek, mely tartalmazza a felújításhoz kapcsolódó fordított áfa befizetés teljesítését 19.276 ezer Ft összegben. A felújításra 2019-ben további 96.986.263 Ft-ot költöttünk, eszközbeszerzésre 8.135.797 Ft került kifizetésre. Így összesen 2019-ben a konyha felújítására, fejlesztésre 124.989.861 Ft került biztosításra.

A három év vonatkozásában a projekt 131.939.371 Ft ráfordítást eredményezett. A támogatás a pályázat vonatkozásában 85 millió Ft, mely 1.768.001 Ft tartalékforrást tartalmazott.

Hajléktalanszálló felújítása: 2017-ben a felújítási terv került kifizetésre bruttó 869.950 Ft összegben.

2018-ban a pályázathoz kapcsolódó szakmai vezető megbízási díja és járuléka költsége 1.426.200 Ft volt. Közbeszerzési eljárásra hatósági díjjal együtt bruttó 893.100 Ft került kifizetésre, illetve a kiviteli terv költség 2.222.500 Ft volt. 2019-ben a szakmai vezetésre

fizetett megbízási díj járulékkal együtt 282.120 Ft volt. Dologi kiadásokra 16.566.220 Ft költöttünk, mely magába foglalja a beruházáshoz kapcsolódó fordított áfa befizetési kötelezettség teljesítését 16.304 ezer Ft összegben.

A beruházásokon 65.856.798 Ft költség került kimutatásra, mely tartalmazza az építéssel kapcsolatos költségeket, valamint az eszközbeszerzést is.

A három év vonatkozásában összesen 88.116.888 Ft került kifizetésre, mely nem tartalmazza a 2020. évre áthúzódó workshop- és nyilvánosság költségét.

A pályázatra megállapított támogatása 86 millió Ft volt, mely 824.392 Ft tartalékforrást is magába foglal.

A működési kiadások mindösszesen 96,62-91,97%-ban teljesültek az eredeti és módosított előirányzathoz képest.

A bevételek az eredeti előirányzathoz képest 101,37%-ban a módosított előirányzathoz képest 99,41%-ban teljesültek. A bevételek magas arányú teljesülését az intézményi működési bevételek kedvező alakulása eredményezte, illetve az állami támogatások és pótelőirányzatok realizálódása.

Kiadások alakulása:

A kiadások teljesítésének bemutatását a következő táblázatban szemléltetjük, az év végi költségvetési jelentés alapján (adatok Ft-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés módosított előirányzat hoz képest %
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	605 535 000	539 475 020	505 079 902	94%
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	25 056 000	50 256 000	48 482 886	96%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	14 250 000	14 690 000	14 635 926	100%
Jubileumi jutalom (K1106)	0	4 066 000	3 789 959	93%
Béren kívüli juttatások (K1107)	20 160 000	19 160 000	16 692 705	87%
Közlekedési költségterítés (K1109)	12 000 000	11 000 000	8 246 811	75%
Egyéb költségterítések (K1110)	3 472 000	3 472 000	2 545 765	73%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	8 000 000	11 810 000	11 809 367	100%
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	12 509 110	13 591 810	12 408 918	91%
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	700 982 110	667 520 830	623 692 239	93%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	151 176 190	144 382 290	119 694 565	83%
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	69 491 057	73 778 972	70 519 195	96%
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	9 900 000	11 668 501	10 486 276	90%
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	136 649 164	165 919 324	151 127 092	91%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	2 850 000	4 289 600	3 943 603	92%

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	47 546 912	102 261 989	97 211 645	95%
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	266 437 133	357 918 386	333 287 811	93%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+84+93+96+99) (K4)	1 050 000	1 173 100	1 086 550	93%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=150+...+159) (K506)	3 600 000	19 359 642	19 359 642	100%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=178+...+187) (K512)	2 740 000	2 740 000	850 000	31%
Tartalékok (K513)	28 322 857	3 599 252	0	0%
Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5)	34 662 857	25 698 894	20 209 642	79%
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	561 795	561 795	100%
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=192) (K62)	64 488 735	61 432 023	61 432 018	100%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	6 134 681	5 814 681	95%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	20 464 374	34 837 084	31 180 242	90%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	22 937 340	11 111 074	9 243 790	83%
Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)	107 890 449	114 076 657	108 232 526	95%
Ingatlanok felújítása (K71)	136 418 326	143 088 713	138 235 003	97%
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	3 000 000	856 693	29%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	36 683 802	6 657 784	4 888 633	73%
Felújítások (=199+...+202) (K7)	173 102 128	152 746 497	143 980 329	94%
Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)	1 435 300 867	1 463 516 654	1 350 183 662	92%

Személyi juttatások és járulékok: a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 93% és 83%-os szinten alakult. Az előirányzathoz képest való elmaradás a KESZI-nél a személyi juttatások esetén 7% a járulékok vonatkozásában 15% költségmegtakarítást jelentkezett, a CSGYK esetén a személyi juttatásoknál 6% a járulékoknál 22% a költségmegtakarítás mértéke. A Társulásnál esetén a módosított előirányzathoz képest a teljesítés mind a személyi- mind a járulék kiadások vonatkozásban alacsonyabb 62-58% közötti, melynek oka reprezentációs kiadások megtakarítása.

A személyi juttatások és járulékok teljesítése 2016-2017-2018-2019 évek teljesítési adatait összehasonlítva a következő:

	KESZI	CSGYK	Társulás
Személyi juttatások és járulékok többletköltsége 2016. évhez képest 2017. évben (viszonyítási évek 2016 és 2017)	46 097 611 Ft	25 126 201 Ft	743 486 Ft

Személyi juttatások és járulékok többletköltsége 2017. évhez képest (viszonyítási évek 2017 és 2018)	39 948 990 Ft	11 750 456 Ft	2 533 966 Ft
Személyi juttatások és járulékok többletköltsége 2018. évhez képest (viszonyítási évek 2018 és 2019)	25 402 017 Ft	27 694 686 Ft	-2.505.298 Ft

A fenti táblázatból látható, hogy a Társulás fenntartása alatt lévő szociális intézményeknél a személyi juttatások és járulékok költsége az előző évhez (2018. év) képest mindösszesen 53.096.703 Ft-tal, 2016-hoz képest pedig 176.019.961 Ft-tal nőtt, a bérszínvonal változások miatt.

A Térségi Társulásnál a költségek csökkenését alapvetően a pályázatokhoz kapcsolódó szakértő tevékenység, megbízási szerződések „kifutása” okozza.

Összehasonlítva két év munkajogi teljesítési adatát – 2018-2019. évek – megállapítható, hogy a CSGYK esetén az engedélyezett létszámhely kihasználtsága 2019. évben magasabb volt, mint 2018-ban, de az óvodai- és iskolai szociális segítő tevékenység feladatellátáshoz kapcsolódóan az alkalmazotti létszám elmaradása tartós. 2019-ben az 58 engedélyezett létszámhelyre év végére 48 betöltött álláshely került, ebből az óvodai- és iskolai szociális segítő tevékenység feladatellátáshoz kapcsolódóan 2 fő alkalmazására került sor. (2018-ban ez az arány 43 fő összes betöltött álláshely, ebből 1 fő az óvodai- és iskolai szociális segítő tevékenység terén.)

A KESZI esetén minimálisan, de emelkedett a betöltött álláshelyek száma. Év végére a 154 engedélyezett létszámhelyből 124 álláshely betöltésre került, mely 2018-ban 122 betöltött álláshely volt. Szakemberek vonatkozásában leginkább a házi segítségnyújtás terén jelentkezik, illetve a hajléktalanok átmeneti szállásán és gondozóház és főzőkonyha technikai személyezéséténél is vannak üres álláshelyek.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesítése mind az eredeti, mind a módosított előirányzathoz képest a KESZI és a Társulás vonatkozásában több mint 90%-os teljesítést mutat. A CSGYK esetén a módosított előirányzathoz képest a teljesítés csupán 66%, melynek oka az óvodai- és iskolai szociális segítő tevékenység – kapott állami támogatás egy részét fejlesztésre fordította az intézmény.

Megnevezés	Teljesítés 2016. év	Teljesítés 2017. év	Teljesítés 2018. év	Teljesítés 2019. év
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	3 488 898 Ft	3 939 650 Ft	3 716 402 Ft	3 945 673 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	54 409 318 Ft	58 108 345 Ft	63 036 850 Ft	66 573 522 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	4 847 925 Ft	4 377 713 Ft	4 991 003 Ft	7 652 037 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	3 141 542 Ft	2 948 796 Ft	2 924 931 Ft	2 834 239 Ft
Közüzemi díjak (K331)	20 396 699 Ft	20 218 345 Ft	21 151 351 Ft	20 735 829 Ft
Vásárolt élelmezés (K332)	44 451 217 Ft	45 414 218 Ft	49 507 197 Ft	56 416 699 Ft
Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	4 616 100 Ft	4 288 302 Ft	930 995 Ft	8 277 139 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	6 958 493 Ft	8 196 824 Ft	6 894 367 Ft	13 418 760 Ft
Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	11 844 522 Ft	17 028 724 Ft	2 105 632 Ft	3 021 555 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	10 957 353 Ft	12 729 367 Ft	12 262 416 Ft	12 543 914 Ft
Egyéb szolgáltatások (K337)	14 905 388 Ft	23 583 113 Ft	40 035 283 Ft	36 713 196 Ft
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	1 035 249 Ft	1 031 967 Ft	1 176 032 Ft	3 943 603 Ft
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	36 953 409 Ft	37 096 497 Ft	41 889 093 Ft	46 923 132 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	244 000 Ft	5 064 800 Ft	22 331 000 Ft	49 186 000 Ft

Egyéb dologi kiadások (K355)	747 616 Ft	539 610 Ft	965 715 Ft	1 102 513 Ft
---------------------------------	------------	------------	------------	--------------

Dologi kiadások

**(=32+35+46+49+60) 218 997 729 Ft 244 566 271 Ft 273 918 267 Ft 333 287 811 Ft
(K3)**

A dologi kiadásokon belül az előző évhez képest magasabb arányú költségnövekedés jelentkezett az üzemeltetési anyagok, az informatikai szolgáltatások, a vásárolt élelmezés, a bérleti díjak, a karbantartási költségek és áfa befizetési kötelezettségek vonatkozásában. Ez utóbbi tényező alapvetően a pályázatokhoz kapcsolódó fordított áfa befizetési kötelezettség teljesítése eredményezi.

A bérleti díjak vonatkozásában a magas növekedési arány a KESZI-nél jelentkezik a házi jelzőrendszer készülékek bérleti díjából adódóan, mely éves szinten nettó 7.282 ezer Ft tett ki.

A karbantartás során pályázathoz kapcsolódó kifizetések is realizálódtak, mint például érintésvédelem, kapu- kerítés parkolókiepítéshez kapcsolódó dologi kiadások.

Ellátottak pénzbeli juttatása, és egyéb működési célú pénzeszközáradások

Az ellátottak pénzbeli juttatása az előirányzathoz képest 93%-ban teljesült.

A **működési célú pénzeszközáradások** a tanácsi döntéseknek megfelelően kerültek teljesítésre, melynek részletes kimutatását a költségvetés végrehajtásáról szóló határozat 12. melléklete rögzíti. A 2018. évi beszámoló kapcsolódó állami támogatás visszafizetési kötelezettség az összevont beszámoló kiadási oldalán duplikáltan jelenik meg, mert egyszer az intézmények a társulás irányában megfizették az állami támogatás visszavonást, melyet a társulás tovább utalt az állami támogatást rendező gesztor önkormányzat felé. Figyelembe véve a bevételi oldalt összességében az egyenleg e tekintetben a visszafizetett állami támogatás összege (7.879.821 Ft).

Tartalék előirányzat változása

Tartalék eredeti előirányzata a következő tételekből áll:

- | | | |
|--|---------------|--------------------------|
| - szolidaritási alap | 780.430 Ft | |
| - felújítási alap | 7.804.300 Ft | |
| - jubileumi jutalomra és felmentési
bérre elkülönített forrás | 12.029.973 Ft | |
| - idősek otthona miatt elkülönített
belépési hozzájárulás | 2.400.000 Ft | |
| - általános tartalék | 5.308.154 Ft | összesen: 28.322.857 Ft. |

Felhasználás:

- EFOP pályázathoz kapcsolódóan használatbavételi eljárás költsége: 300.600 Ft
- EFOP pályázat kapcsolódó kiegészítő munkák forrása: 5.830.239 Ft
- KESZI zsírfogó csere 1.994.343 Ft

- Hajléktalanszálló eszközbeszerzéséhez kiegészítő forrás biztosítása 360.109 Ft
 - November hónapban fizetett szociális napi jutalmak munkaadói és munkavállalói járulékok, adók kifizetése: 7.012.201 Ft
 - jubileumi jutalomra, felmentési bérre átvett forrás 9.226.113 Ft
- összesen: 24.723.605 Ft

Felhalmozási kiadások

Beruházás és felújítás 2019-ban – részben a felújítási tartalék előirányzatból biztosított forrásból, részben előző évi maradvány felhasználásból, illetve pályázati forrásból valósultak meg. Év közben az intézmények többletbevételeinek felhasználásából származik fejlesztés megvalósítása, illetve az óvodai- iskolai szociális segítő tevékenységre kapott állami támogatás egy részét a CSGYK beruházási célra használata fel.

CSGYK beruházás:

Az Intézmény az óvodai- és iskolai szociális segítésre kapott állami támogatás felhasználása révén jelentős eszközberuházást hajtott végre. Többek között informatikai eszközöket, bútort, spirálozógépet, takarítógépet, hulladéktárolókat, fűnyíró, kerti bútorokat szerezett be az intézmény. Legjelentősebb beszerzése egy Dacia Lodgy személygépjármű beszerzése, mely a továbbiakban segíteni fogja a gyermekjóléti szolgálat vidéki feladatainak ellátást is. Beruházásra mindösszesen bruttó 9.282.566 Ft költött az intézmény, melyből gépjármű beszerzésre jutó költség 5.754.000 Ft.

Felújításra az intézmény bruttó 6.801.236 Ft költött, mely 5.713.236 Ft összegben a vasutas utcai régi épület felújítását jelenti, a fennmaradó összeg pedig a szolgálat eszközeinek, bútorainak felújítását tartalmazza.

KESZI beruházás:

Az intézménynél beruházási soron informatikai eszközök, fűkasza-sövényvágó, hűtő, mosógép, mikrohullámú sütő, gyógyászati eszközök, hulladéktároló, bútorzatpótlás, kertitárolók, kerékpár (3 db), gyógyászati segédeszközök, televíziókészülékek, ventilátorok, szaniterek kerültek beszerzésre mindösszesen bruttó 14.834.020 Ft összegben.

A felújítási soron, a hajléktalanszálló felújításához kapcsolódóan, de nem közvetlenül a pályázathoz tartozó kiadások jelennek meg, melyre kiegészítő állami támogatás kaptunk. Illetve a KESZI konyha tűzjelzőrendszerének kiépítésére került sor. Felújítási soron mindösszesen bruttó 12.723.524 Ft pénzforgalmi teljesítés jelenik meg.

Térségi Társulásnál közvetlenül megjelentő felhalmozási kiadások:

A Társulásnál csak pályázathoz kapcsolódóan merültek fel beruházási kiadások. A bevezetőben a pályázatokat érintően a kiadásokat részleteztünk, mely alapján összefoglalva a fejlesztési kiadásokat pályázonként a következők:

- CSGYK épület felújításhoz (TOP) kapcsolódó fejlesztési kiadások a rovaton: informatikai és egyéb eszköz – bútorok – beszerzésére mindösszesen bruttó

10.122.456 Ft került kifizetésre. Az ingatlan felújításához kapcsolódóan a könyvviteli nyilvántartások alapján 27.469.306 Ft teljesítés jelent meg.

- KESZI konyha felújításhoz (TOP) kapcsolódó fejlesztési kiadások: felújításra 2019-ben 96.986.263 Ft-ot költöttünk. Eszközbeszerzésre 8.135.797 Ft került kifizetésre.
- Hajléktalanszálló felújítása (EFOP): a beruházásokon 65.856.798 Ft költség került kimutatásra, mely tartalmazza az építéssel kapcsolatos költségeket, valamint az eszközbeszerzést is.

Bevételek

A bevételek az eredeti előirányzathoz képest **101,4%-ban**, a módosított előirányzathoz képest **99,41%-ban** teljesültek, és 7,7%-kal meghaladja a kiadási előirányzatok teljesítését, maradványt generálva. A maradványra vonatkozóan részletes bemutatást tettünk az előterjesztés bevezető részében.

A bevételek az előirányzathoz képest a következő módon alakultak, adatok Ft-ban:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés módosított ei.-hoz képest %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	796 617 717 Ft	803 585 279 Ft	787 894 546 Ft	98%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	30 795 820 Ft	30 795 820 Ft	28 229 276 Ft	92%
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	400 000 Ft	400 000 Ft	534 211 Ft	134%
Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	51 200 000 Ft	51 200 000 Ft	36 609 077 Ft	72%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	2 000 000 Ft	2 401 706 Ft	3 025 605 Ft	126%
Ellátási díjak (B405)	226 300 000 Ft	226 300 000 Ft	247 365 560 Ft	109%
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	11 000 000 Ft	11 065 062 Ft	11 442 321 Ft	103%
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	0 Ft	0 Ft	68 Ft	
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0 Ft	0 Ft	16 550 Ft	
Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	3 000 000 Ft	3 010 056 Ft	3 274 398 Ft	109%
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	293 900 000 Ft	294 376 824 Ft	302 267 790 Ft	103%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244...+254) (B65)	0 Ft	2 652 130 Ft	4 453 130 Ft	168%
Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)	0 Ft	2 652 130 Ft	4 453 130 Ft	168%
Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	1 121 313 537 Ft	1 131 410 053 Ft	1 122 844 742 Ft	99%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	313 987 330 Ft	332 106 601 Ft	332 106 601 Ft	100%
Bevételek összesen	1 435 300 867 Ft	1 463 516 654 Ft	1 454 951 343 Ft	99%

Működési célú támogatásokból származó bevételek: ezen a rovaton kerül elszámolásra a tagtelepülések hozzájárulása, a gesztor önkormányzathoz érkező állami támogatás nettó finanszírozás keretében történő átvétele, a központi bérszámfejtéshez kapcsolódóan a havi nettósítási különbözet rendezése a bérkiadások nyilvántartásba vételéhez tartozóan, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan kapott állami támogatás, a CSGYK –ban működtetett kábítószer eltereléshez kapcsolódóan kapott központi támogatás, a két szociális intézmény biztonságos működéséhez a gesztor – Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat – önkormányzat által biztosított forrás, valamint egyéb a gesztor Önkormányzattól származó pályázat útján elnyert és felhasznált támogatások.

A teljesítés rovaton belüli jogcímenként való alakulása, adatok Ft-ban:

Megnevezés	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	787 894 546
ebből: fejezeti kezelésű előirányzat (B16)	9 995 600
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	2 262 863
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	767 756 262

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatától közvetlen támogatás a két intézmény a következő jogcímeneken kapott:

- KESZI lelkisegélyszolgálat támogatása 500e Ft
- KESZI gyógyszer és élelmiszervásárlásra támogatás 800e Ft
- KESZI városi alapokból, választókerületi- valamint polgármesteri/alpolgármesteri keretből származó támogatások: 625.930 Ft
- CSGYK nyári napközis tábor támogatása 600e Ft
- CSGYK tartósélelmiszer csomag biztosítása rászoruló családok részére: 1.000e Ft
- CSGYK városi alapokból származó támogatások: 770e Ft

Elkülönített állami pénzalapon megjelentő támogatás a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás, a KESZI-nél megjelenő bevétel 2.262.863 Ft összegben.

A CSGYK drogpont kábítószereltherelés programra 2019-ben összesen 2.844 ezer Ft támogatás kapott.

A Térségi Társulás az Emberi Erőforrások Minisztériumától, mint fejezettől 9.995.600 Ft vett át a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatására. (Elszámolások alapján ebből visszafizetési kötelezettség 458.790 Ft volt.)

A helyi önkormányzatok és költségvetési szervek támogatása között jelenik meg a Társulásnál a két szociális intézmény 2018. évi beszámoló alapján való állami támogatás visszafizetési kötelezettsége összesen 7.879.821 Ft összegben, melyre vonatkozó forrást átadták a fenntartónak.

Helyi önkormányzatoktól származó támogatás teljesítése a fentiekén kívül még a következő tételekből áll:

KESZI intézményét érintően:

- állami támogatások	302.934.264 Ft
- gesztor önkormányzat hiányfinanszírozása	8.677.908 Ft
- jelzőrendszer és fejlesztő foglalkoztatás támogatása	24.879.440 Ft
- szociális ágazati összevont pótlék	52.832.753 Ft
- bérkompenzáció	2.683.764 Ft
- egészségügyi kiegészítő pótlék	424.097 Ft
- hajléktalanszállóra kapott kiegészítő támogatás	10.863.189 Ft
- KESZI működéséhez biztosított, tagok által fizetett kiegészítő hozzájárulás rész	76.270.259 Ft
- felújítási alapra fizetett hozzájárulásból (zsírfogóhoz)	<u>1.994.343 Ft</u>
Összesen:	481.560.017 Ft

CSGYK intézményét érintően:

- állami támogatások	186.004.015 Ft
- gesztor önkormányzat hiányfinanszírozása	10.972.489 Ft
- CSGYK működéséhez biztosított, tagok által fizetett kiegészítő hozzájárulás és szolgálatra vonatkozó támogatás	18.145.599 Ft
- szociális ágazati összevont pótlék	36.703.458 Ft
- bérkompenzáció	<u>2.424.783 Ft</u>
Összesen:	254.250.344 Ft

A fentiekből látható, hogy az állami támogatásokon valamint pótelőirányzat formájában biztosított bérkompenzáción, az összevont ágazati pótlékon túl, illetve a tagdíjakon felül Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata szociális előirányzatok terhére 1.800e Ft-ot, az alapok illetve választókerületi támogatásból pályázat útján 1.395.930 Ft-ot, a Lelki Segélyszolgálat támogatására 500.000 Ft támogatást, a gyermekek nyári táboroztatására 600e Ft-ot adott át az intézményeknek.

A gesztor önkormányzat részéről a működési támogatás eredeti előirányzata 105.763.099 Ft volt, mely a 2018. évi beszámolóban jóváhagyott intézményi maradványok nyilvántartásba vétele miatt, valamint év közben folyósított minimálbér változásához kapcsolódó állami támogatás miatt 19.650.397 Ft-ra csökkent.

Tagdíjak, hozzájárulások vonatkozásában Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata összesen 56.064.697 Ft fizetett meg, a többi tagtelepülés 77.196.283 Ft-ot. Így a gesztor Önkormányzat

2019. évben a Társulás és intézményei működéséhez mindösszesen saját forrásából 80.011.024 Ft bevételt biztosított.

Felhalmozási célú támogatások: a Hajléktalan szálló felújítása EFOP-s pályázat támogatása érkezett meg 2019-ben 28.229.276 Ft összegben.

Intézményi működési bevételek: a CSGYK és a Társulás vonatkozásában jelenik meg ezen a rovaton előirányzathoz képest túlteljesítés. A Társulásnál a többletbevétel az Aranykor Idősek Otthonába történő belépés miatt fizetett belépési hozzájárulás eredményezett. Mindösszesen 2019-ben 10.800e Ft belépési hozzájárulás folyt be, melyet elkülönítetten kell kezelnie a fenntartónak három éven keresztül, mivel ellátás megszűnése esetén időarányosan visszajár a jogi szabályozás alapján. 2019-ben két alkalommal volt visszafizetési kötelezettségünk összesen 2.189.781 Ft összegben.

A KESZI-nél a bevételek nagy része az ellátási díjbevételnél keletkezett, ahol a teljesítést figyelembe véve az eredeti- és módosított előirányzathoz képest 5,4% túlteljesítés jelentkezett, összességében 12.179.241 Ft. Az egyéb működési bevételek vonatkozásában az intézményben a teljesítés kis mértékben az előirányzattól eltért, így a teljesítés az összes működési bevétel előirányzatához képest 99,18%.

Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz: eredetileg előirányzatot ezen a bevételi rovaton nem terveztünk. A teljesítés a következő módon alakult:

CSGYK

- 200.000.- Ft Dr. Sattler János Alapítvány hozzájárulása
- 440.430.- Ft Rotary támogatása

KESZI

- Hajléktalanokért Közalapítványtól kapott támogatás 1.556e Ft,
- Dr. Sattler János Alapítvány hozzájárulása 420e Ft,
- Magyar Lelkiségi Szolgálat támogatása 402.700 Ft.

Társulás

Az elszámolás alapján a tanoda támogatásból a Czinka Panna Roma Kulturális Egyesület visszafizetett 1.434.000 Ft, figyelembe véve a tanoda működéséhez kapott állami támogatást.

Mindösszesen államháztartáson kívülről befolyt támogatás 4.453.130 Ft.

Vagyonelemzés

A költségvetés végrehajtásáról szóló határozattervezet 6. melléklete a vagyonmérleget, 7. melléklete az eredmény-kimutatást, 8. számú melléklete a maradvány kimutatást mutatja be intézményekre, illetve Társulásra lebontva, valamint összevonva.

Főbb adatok Ft-ban:

	2015. évben	2016. évben	2017. évben	2018. évben	2019. évben
Mérleg főösszege	523 813 663	536 660 543	815 312 493	920 854 959	873 897 935
Mérleg szerinti eredmény	33 699 855	28 134 581	39 088 326	-8 317 173	363 255

2019. évi pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások különbözete – maradvány – 104.767.681 Ft.

A bevezető részben a maradvány intézményekre való lebontását és annak részletezését bemutattuk, ennek megfelelően:

- Társulás maradvány: 47 367 657 Ft
- KESZI maradvány: 51 363 372 Ft
- CSGYK maradvány: 6 036 652 Ft

Az állami támogatás elszámolás alapján – 5. melléklet – a KESZI visszafizetési kötelezettsége 844.084 Ft, mely – a januári költségeken kívül – szintén a maradvány forrást terheli.

A 2020. évi tervezés során már figyelembevételre kerültek maradvány felhasználások a következő összegben:

- Társulás 47 367 657 Ft
- KESZI 51 363 372 Ft
- CSGYK — 6 36 652 Ft

A fentiek alapján látható, hogy a beszámoló jóváhagyásával a 2020. évi költségvetésben már nyilvántartásba vett maradvány nem változik.

A vagyon mérlegelemzésből a következők vonhatók le:

- az ingatlanok értékének nettó állománya – figyelembe véve az elszámolt éves értékcsökkenést is – 274.264.544 Ft-tal nőtt, az egyéb gépek, berendezések, ügyviteli eszközök állománya pedig nettó 12.205.860 Ft nőtt, a nyilvántartott beruházások állománya pedig 116.463.742 Ft-tal csökkent. A befektetett eszközök állományváltozásának alapvető oka a pályázatok produktumának aktiválása.
- Készletek záró állománya – leltár szerint – 7.669.060 Ft, mely 3.185.223 Ft-tal magasabb értékű állomány, mint az előző évi záró érték.
- Pénzeszközök záró állománya 127.551.534 Ft. Az előző évhez csökkent a pénzkészlet záróállomány a pályázatokhoz kapcsolódó kifizetések révén. Az állomány csökkenés az előző évhez képest 225.992.164 Ft.

A záró pénzkészlet részletezése:

- Társulásra jutó 65 632 903 Ft, ebből 6.567.723 Ft az EFOP pályázathoz kapcsolódó, 3.171.745 Ft a szolidaritási alaphoz-, 8.387.048 Ft a felújítási alaphoz, 1.840.000 Ft a kórházi eszköztámogatáshoz-, 11.010.411 Ft pedig az időotthoni belépési hozzájáruláshoz kapcsolódik. A fennmaradó 34.655.976 Ft pedig társulási

forrás, mely tartalmazza a Magyar Államkincstár 2020. évre vonatkozó 0 havi finanszírozását, 19.346.368 Ft összegben. A szabad záró pénzkészlet a december havi bérek kifizetésének fedezetét szolgálja.

- KESZI záró pénzállománya 56.229.634 Ft, ebből letéten lévő pénzállomány 3.570.626 Ft, csendes szoba kialakításához elkülönített forrás 1.120.856 Ft.
- CSGYK záró pénzállománya 5.618.997 Ft, ebből a KAB-ELT elkülönített egyenlege 3.700.604 Ft.

- Követelések záró állománya az előző évhez képest kis mértékben csökkent 347.688 Ft-tal. A követelésekből az ellátási díjbevételekre vonatkozó követelés teszi ki az állomány jelentős részét, 10.839.882 Ft összegben, mely állomány az előző évhez képest 729.646 Ft-tal csökkent. A követelések záró állománya 12.807.413 Ft.

A Társulásnál a követelés állománya 1.207.109 Ft, mely az elmaradt tagdíj, hozzájárulás összegéből adódik. Mivel a tagtelepülés kérelmezte tartozásának ütemezését, és az jóváhagyásra került, ezért a követelés állomány nem minősül lejárt állománynak. A tagtelepülés tartozását 2020. február 25-én maradéktalanul teljesítette. A KESZI-nél a követelés záró állománya 10.773.375 Ft, ebből lejárt követelés 10.110.236 Ft.

A CSGYK-nál a követelés záró állománya 826.929 Ft, ebből lejárt 401.315 Ft.

- Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások állománya 6.176.763 Ft-tal csökkent mely változást alapvetően a fizetendő általános forgalmi adó állományváltozás eredményez. Záró állomány 169.000 Ft fizetendő áfa.
- Aktív időbeli elhatárolások leltár szerinti állománya 694.877 Ft.
- A saját tőke állománya 524.081.192 Ft, mely 890.417 Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A mérleg szerinti eredmény pozitív – 363 255 Ft – az előző évhez képest az eredményünk 8.680.428 Ft-tal jobban alakult.

A mérleg szerinti eredmény a következő módon alakult:

Intézmény	2019. évi mérleg szerinti eredmény	Változás 2018. évhez képest
Térségi Társulás	+24 676 283 Ft	+43 428 722 Ft
KESZI	-34 420 441 Ft	-42 896 612 Ft
CSGYK	+10 107 413 Ft	+8 148 318 Ft

A táblázatból látható, hogy a KESZI mérleg szerinti eredménye negatív. Ennek oka, hogy a bevételek változáshoz képest az igénybe vett szolgáltatások- és bérköltségek növekedése jóval magasabb arányú volt, mely az előző évi tartalékok igénybevételét is jelentette.

A CSGYK jelentős pozitív mérleg szerinti eredménye alapvetően pótlólagosan kapott többlet állami támogatásnak tudható be. A minimálberváltozáshoz kapcsolódóan a CSGYK kapta a legmagasabb összegű kiegészítő támogatást 39.209e Ft összegben a minisztériumi meghatározás alapján.

A Társulási eredmény pozitív magas összegű változása alapvetően a pályázatok kifizetéséhez kapcsolódik, az aktiválások révén a fejlesztési célú pályázati támogatások

halasztott bevételként elhatárolt részéből, az elszámolt értékcsökkenés alapján feloldás történt, mely növeli az eredményt.

- A kötelezettségek záró állománya 12.793.438 Ft, mely 19.159.978 Ft alacsonyabb az előző évhez képest. A kötelezettség állományából 1.865.176 Ft a Társulásnál, 10.642.157 Ft a KESZI-nél és 286.105 Ft a CSGYK-nál jelentkezik. A kötelezettségek nem lejárt kötelezettségek.
- Passzív időbeli elhatárolások leltár szerinti értéke 337.023.305 Ft, mely az előző évhez képest csökkent 28.687.463 Ft-tal. A csökkenés oka, hogy az aktiválások révén a fejlesztési célú pályázati támogatások halasztott bevételként elhatárolt részéből, az elszámolt értékcsökkenés alapján feloldás történt.

Pénzügyi elszámolás

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat 2019. évi költségvetésének zárszámadási rendelettervezetében kimutatásra kerül, az állami támogatások elszámolása. Az állami támogatásokon belül, a Társulás által fenntartott szociális intézményekre vonatkozó állami támogatások elszámolása a következő módon alakult:

Szociális étkeztetésre támogatás elvonás	-243.584,- Ft
Házi segítségnyújtásra támogatás elvonás	-858.000,- Ft
Időskorúak nappali intézményi ellátása	- 490.500,- Ft
Fogyatékos személyek nappali int. ellátása	-330.000,- Ft
Hajléktalanok átmeneti szállása	+1.078.000,- Ft
Összesen:	-844.048,- Ft visszafizetendő támogatás.
Ebből KESZI-re jutó	-844.048,- Ft
Ebből CSGYK-ra jutó	0,- Ft

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. évi állami támogatásának elszámolásából eredő támogatás elvonást, a Társulás 2019. évről szóló beszámolójának Magyar Államkincstár által történő pénzügyi jóváhagyását követően, és a zárszámadásról szóló határozat hatályba lépését követő nyolc napon belül rendezi Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata felé, előző évi maradvány terhére. Az elszámolás alapján Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által visszafizetendő támogatás összege 844.048 Ft, melyet a Társulás a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény előző évi maradványának terhére finanszírozza.

A költségvetés végrehajtásáról szóló határozat 13. melléklete részletes elszámolást ad, a Társulási Tanács 48/2017.(XI.07.) TT. határozata valamint az 5/2019. (II.26.) TT határozat alapján, a társulási tagönkormányzatok által megfizetett 1.223 Ft/lakos külön hozzájárulásról. A hozzájárulás elszámolásánál mind kiadási-, mind bevételi oldalon az összes tagönkormányzatot érintő kötelező feladatokra jutó teljesített kiadások és bevételek kerültek számbavételre. A teljesített kiadások, a teljesült intézményi bevételek és állami támogatás, valamint a kiegészítő hozzájárulás beszámítása alapján megállapítható, hogy a család és gyermekjóléti szolgálat-, a szociális étkeztetés- és a házi segítségnyújtás feladat ellátásához az intézményi saját bevétellel és állami támogatással nem fedezett rész 83.535.621 Ft volt. 2019. évben 94.574.590 Ft fizetettek be a tagtelepülések kiegészítő hozzájárulás címén, melyből Mosonmagyaróvárra jutó 39.795.197 Ft, 54.779.393 Ft pedig a többi 26 tagtelepülés

által befizetett rész. **A kiegészítő hozzájárulásból a fenti feladatokra 83.535.621 Ft forrás felhasználásra került, maradvány 11.038.969 Ft.** Alapvetően a maradványképződés oka a minisztérium által biztosított minimálbér emelés támogatása, mely a vizsgált kormányzati funkciókon a következő:

- gyermekjóléti szolgálat	5.928.000 Ft
- szociális étkeztetés	4.675.000 Ft
összesen:	10.603.000 Ft

Tájékoztatjuk a Tisztelt Tanácsot, hogy a Kormány által 2020. március 11-től bevezetett veszélyhelyzeti időszakhoz kapcsolódóan, a Belügyminisztérium „EUSZA támogatás koronavírus védekezéshez – pályázat előkészítéséhez...” adatszolgáltatást kért. Az adatszolgáltatás alapján a veszélyhelyzeti intézkedésekhez kapcsolódóan teljesített, illetve július 10-ig teljesítendő költségeket kellett számba venni, és az adatszolgáltatást 2020. április 30-án zárult.

Az adatszolgáltatás szerint a KESZI vonatkozásában jelentkező költségek várhatóan bruttó 20.172.812 Ft, a CSGYK vonatkozásában bruttó 1.723.174 Ft, a Társulásnál pedig a dolgozók részére egyszeri meleg étkezés biztosításának becsült költsége 4.498.968 Ft tesz ki.

Ezen túlmenően 2020. év első negyedévében a Társulás vagyonkezelésében lévő **Lengyár úti ingatlan - Fogytékossággal Élők Nappali Intézmény, Napos Házban** (9200 Mosonmagyaróvár, Lengyári u. 2.) - ismételt **szennyvízelvezetési problémák keletkeztek** (csőtörés), mely hibaelhárítás átmenetileg a KESZI intézménye megoldott. **A szakértő szerint a vízszintes csatornavezeték több helyen törött és beszakadt lehet, ezért állapotfelmérést kértünk illetve ajánlatot a szennyvízelvezető rendszer teljes felújítására.**

A Győr-Moson-Sopron Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály 2020-ban hatósági ellenőrzéseket folytatott le, melynek megállapításai a következők voltak:

Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény (9200 Mosonmagyaróvár, Soproni utca 65.):

- Az idősök gondozóházában a vizesblokkok egy része nem akadálymentes.** Az ellátottak egészségügyi állapotát figyelembe véve a kádval rendelkező vizesblokk helyett akadálymentes zuhanyzó kialakítása lenne célszerű. Az intézmény akadálymentességének javítása is szükséges.
- Az intézményben az ápolók-nővérek munkáját nagyban segítené egy minden szobából elérhető „nővérhívó” rendszer kialakítása.**

Fogytékossággal Élők Nappali Intézménye, Idősek Otthona (9200 Mosonmagyaróvár, Lengyári u. 2.):

- az idősök otthonában van egy, a szobáktól külön álló vizesblokk, amelyet szükséges lenne átalakítani akadálymentessé, zuhanyzó kialakításával,** megkönnyítve az ellátottak fürdetését, a napi szintű ellátását.

Hajléktalanok Átmeneti Szállása, Nappali Melegedő (9200 Mosonmagyaróvár, Barátság utca 20.):

- A folyosói fal penészesedést meg kell szüntetni,** valamint az **átmeneti szállás 2 vizesblokkját fel kell újítani.**

A szükséges fejlesztéseket a Társulás a felújításra elkülönített keretből kívánja biztosítani, de fenti hiányosságok pótlása nem jelenti az intézmények állagmegóvásának teljes körű biztosítását.

A fentiek ismeretében a Társulás Tanácsának döntenie szükséges a fel nem használt kiegészítő hozzájárulás „sorsáról”.

Javasoljuk a Társulás Tanácsának, hogy kiegészítő hozzájárulásból fel nem használt rész a Társulás tartalék előirányzatát emelje meg, az intézmények következő évi működésének támogatásának céljából illetve az ingatlanok állagmegóvása érdekében. Kérjük a Tisztelt Tagokat, hogy a fentiek alapján terjesszék elő képviselő-testületük elé a fel nem használt kiegészítő hozzájárulás sorsára vonatkozó döntést.

Projektekkel kapcsolatos általános tájékoztató:

1. „Mosonmagyaróvár Család- és Gyermekjóléti Központ bővítése”

TOP-4.2.1.-15-2016-00004

A Társulás fenntartásában működő Család-és Gyermekjóléti Központ feladatellátása összesen 8 szakmai feladattal bővült 2016. január 1-től és járási Család-és Gyermekjóléti Központként működik. Ezt a kibővült feladatkört ugyanabban az épületben, ugyanannyi számú interjúszobában, terápiás szobában és irodahelyiségben kellett ellátnia. A projekt eredményeként megvalósult, hogy párhuzamosan minden kötelező szolgáltatás egyszerre működhet. A fejlesztett épületrészben helyet kaptak a tanácsadó irodák, egy multifunkciós nagy terem, mely alkalmas eszmegbeszélések, eszkonferenciák, egyéb nagy létszámú összejövetelek lebonyolítására. Egy melegítőkonyha étkezőhellyel kapott helyet, amit a kapcsolattartási ügyelet ideje alatt a szülők vehetnek igénybe. Ezen kívül raktár az adományok és egy irattár az iratok tárolására, takarítószer raktár, akadálymentes mosdó, öltöző, zuhanyzó, váróhelyiség a kliensek számára.

A vállalkozási szerződést a Társulás a Magdács Kft-vel kötötte 2018. július 25-én. A kivitelezés 2018. augusztus 8-án kezdődött. Az intézmény a felújítási munkálatok ideje alatt 3 helyen végezte átmenetileg a tevékenységet.

2019. január 10-én a sikeres műszaki átadás-átvétel megtörtént, a sikeres projektzárashoz kapcsolódó használatba vételi engedély 2019. március 12-én véglegessé vált. A projekt első időközi elszámolás során elszámolásra került bruttó 6 197 600 Ft. A második időközi elszámolás során beadásra került bruttó 118 892 796 Ft, mely feldolgozás illetve elfogadás alatt van a Magyar Államkincstár munkatársainál. A beadott elszámolás elfogadása után kerülhet sor az záróelszámolás és záróbeszámoló beadására, mely várhatóan a kialakult vészhelyzet miatt 2020. július végére tehető.

2. „Szociális étkeztetés fejlesztése konyha korszerűsítéssel Mosonmagyaróvár térségében”

(TOP-4.2.1.-15-2016-00003)

A Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény működtetésében álló konyha a szociális és gyermekjóléti ellátás keretein belül biztosítja az étkeztetést az alábbi szolgáltatások részére:

- étkeztetés (helyben fogyasztással, elvitellel, házhozszállítással és népkonyha keretében)
- idősek nappali ellátása (5 telephelyen, átlagos és demens ellátás keretében)
- fogyatékkal élők nappali ellátása (2 telephelyen, átlagos és foglalkoztatásban részt vevők számára)
- gyermekek napközbeni ellátása (családi napközi)
- gyermekek átmeneti ellátása
- idősek átmeneti ellátása
- idősek ápolást-gondozást nyújtó ellátása (2 telephelyen)

A konyha 1993-tól működik szociális konyhaként, korábban bölcsődei konyhaként üzemelt. Felújítás egy alkalommal történt, 1995. évben. A konyha felszereltsége amortizálódott.

Alapterülete mindösszesen 33,49 m²

Az egyéb kiszolgálóhelyiségek: 2 db raktár: 10,72 m², zöldség előkészítő: 6,02 m², hús előkészítő: 6,06 m², fekete mosogató: 5,84 m², fehér mosogató 4, 18 m², összesen: 32, 82 m²

A fejlesztés eredményeként megvalósult a konyha bővítése 67.1 m²-rel. A korszerűsítés következtében konyha technológiai eszközök beszerzése, elavult konyhagépek cseréje, kiszolgáló helyiségek korszerű feltételeinek megteremtése történt. A Gondozóház konyhaszintjére vezető külső lépcső és pincébe levezető belső lépcső elbontásra került. Új épületrésszel nagyobbodott az épület ezen blokkja. A pince egy része a konyhához került leválasztásra. Tartófalaiban új átnyitások készültek. A konyhaszint teljes belső átalakítására került, teljes vezetékezésének cseréjével együtt, elbontásra kerülő és új válaszfalakkal. A 2. emeleten új homlokzati nyílászárók kerültek beépítésre és két helyiség felújítása történt meg. (volt ételmezésvezetői iroda és 1 db lakószoba) Az új épületrész korszerű szerkezetekből készült, vakolt felülettel, lapos tetős kialakítással. A bővített területen a jelenlegi szintkülönbségek áthidalásához és az áruk mozgatásához egy teher lift került telepítésre.

Az eszközbeszerzés során az elavult, korszerűtlen konyhai eszközök jelentős részének cseréje megtörtént. A nem rozsdamentes kivitelű tároló bútorok nagy részének cseréjére a projekt keretében került sor. Az élelmiszer tárolására szolgáló magas energiafelhasználású, elavult hűtő berendezések cseréje az elvárások szerint megtörtént az eszközbeszerzés során. A főző-sütő berendezések cseréje, a tállás-mosogatás térben elkülönített feltételei megvalósult.

A vállalkozási szerződést a Társulás az Óvár Kft-vel kötötte 2018. július 25-én. A kivitelezés 2018. augusztus 9-én kezdődött. A „konyha” a felújítási munkálatok ideje alatt a Mosonmagyaróvári Móra Ferenc Általános Iskola konyhájában végezte átmenetileg a tevékenységet.

2019. április 5-én a sikeres műszaki átadás-átvétel megtörtént, a jogerős Használatbavételi engedélyt pedig 2019.07.19-én kapta meg a „konyha”. A projekt határidőn belül megvalósult.

A projekt elszámolása 2018.06.18-án vette kezdetét, mely során beadásra került az első időközi elszámolás 3 937 000 Ft összegben, mely elfogadásra került. A második időközi elszámolás 2019.09.27-én került beadásra 64 159 870 Ft támogatási összegben. A pályázati felhívás módosulása – ennek értelmében a bővítmények és egyéb felújított terek elszámolható fajlagos költségkorlátjait aktualizálták illetve megemelték (tehát az építő anyagok tényleges piaci árához való igazítás, mely a pályázat beadási határideje és a megvalósítási szakasz között eltelt időszakra vonatkozó nagy árkülönbséget jelenti, ez az elszámolási nehézségeket

oldotta fel) - miatt az elszámoláshoz teljeskörű költségvetés módosítást kellett beadni a Magyar Államkincstárnak, amely megtörtént 2020.02.05-én. A beadott módosítás elfogadásra került 2020.04.14-én. Ezt követően mikor az Új Támogatási Szerződés hatálybalép beadásra kerül a teljes záró elszámolás és záró beszámoló. Az elszámolásra kerülő támogatási összeg összesen 86 000 000 Ft.

Hajléktalan szálló korszerűsítése Mosonmagyaróváron (efop-2.2.3.-17-2017-00006)

A projekt kezdete óta az építőmunkák kivitelezésére négy közbeszerzési eljárást írt és folytatott le a Társulás. A második eljárást követően – a becsült bekerülési költség csökkentésének érdekében a műszaki tartalom csökkentése mellett – az építési – engedélyezési tervdokumentáció áttervezésére és engedélyeztetésére került sor.

A vállalkozási szerződést a Társulás a Dunép Kft-vel kötötte 2019. január 30-án. A kivitelezés 2019. február 1-én kezdődött. A felújítási munkálatok ideje alatt az ellátottakat lakókonténerben és a nappali ellátás helyiségeiben tudták elszállásolni a kollégák.

A terveknek megfelelően 2019.08.16-án véget ért a kivitelezés és a kapcsolódó műszaki átadás-átvételi eljárás. Az intézmény és új bővítményei időben megkapták a véglegessé vált használatbavételi engedélyt ezáltal a projekt a tervezett határidőn belül megvalósult.

A projekt költségvetésének a nagyobb része elszámolásra került bruttó 76 822 616 Ft értékben több időközi elszámolás beadása során. A projekt teljes támogatási összege 86 000 000 Ft. Az utolsó beadott időközi elszámolást 2020.05.05-én hagyták jóvá. A zárókifizetésnek a határ idejét a koronavírus miatt, az Irányító hatóság (Emberi Erőforrások Minisztériuma) eltolta 2020.07.29-re. A megjelölt határidőre a záróbeszámoló és a zárókifizetési kérelem beadásra kerül.

Ezt követően a Hajléktalanok Átmeneti Szállása szolgáltatás (Mosonmagyaróvár, Barátság u. 20.) jelenlegi határozott idejű 2020.12.31. napig szóló működési engedélye módosításra kerülhetne határozatlan idejűvé. A szálló régebbi épületszárnyai átalakításra kerülnek, a már meglévő helyiségeken kívül egy új lakószoba és egy társalgó kialakítása is folyamatban van, a dolgozók számára irodahelyiség, konyha. A tervek között szerepel a fűtés korszerűsítése a régi és az új épületben egyaránt.

Az előterjesztés alapján, kérjük a Tisztelt Társulás Tanácsot, hogy a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozat javaslatot fogadja el.

Mosonmagyaróvár, 2020. április

Dr. Árvay István sk.
társulás elnöke

I. Határozati javaslat:

..../2020. (.....) TT határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Tanács 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot alkotja:

1. A Társulás tanácsa a költségvetés egységes pénzalapjának 2019. évi teljesített
 - a) bevételét: 1.454.951.343 Ft-tal, azaz egymilliárd-négyszázötvennégy millió-kilencszázötvenegyezer-háromszáznegyvenhárom forinttal,
 - b) kiadását: 1.350.183.662 Ft-tal, azaz egymilliárd-háromszázötvenmillió-száznyolcvanháromezer-hatászázhatszankettő forinttal a 2/A-2/D mellékletekben foglalt mérleg szerint hagyja jóvá.
2. A költségvetés végrehajtásának 2019. évi működési- és felhalmozási bevételeit önálló költségvetési szervenként valamint a Társulás vonatkozásában feladatonként és célonként a 11. melléklet állapítja meg. A működési- és felhalmozási kiadásokat önálló költségvetési szervenként valamint a Társulás vonatkozásában feladatonként és célonként az 10. melléklet állapítja meg.
3. A Társulás tanácsa a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények foglalkoztatottjainak átlagos statisztika létszáma 2019. december 31-én 172 főben - ebből 1 fő a közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma - állapítja meg a határozat 4. melléklete alapján.
4. A Társulás tanácsa az állami hozzájárulásokat, a Társulás irányítása alá tartozó intézmények általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a Társulás gesztor Önkormányzatának nettó finanszírozásában megjelenő, és 2019. év alatt havonta átadásra került támogatást az 5. melléklet szerint állapítja meg. A gesztor Önkormányzat 2019. évi beszámolójában kimutatott elszámolás alapján, visszafizetési kötelezettség terheli a Társulást. Az állami támogatás elszámolása alapján, a központi költségvetés felé visszafizetendő támogatást, a Társulás a gesztor Önkormányzatnak a Társulás 2019. évről szóló beszámolójának, Magyar Államkincstár által történő pénzügyi jóváhagyását, és e határozat hatályba lépését követően, nyolc napon belül rendezi. Az állami támogatás 2019. évi elszámolása alapján a visszafizetési kötelezettség a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény vonatkozásában 844.084 Ft összegben jelentkezik, mely intézményi kötelezettség teljesítéséhez szükséges forrást biztosítja az Intézmény a 2019. évi maradványa terhére:

a) Szociális étkeztetésre járó támogatás:	-243.584,-Ft
b) Házi segítségnyújtásra járó támogatás:	-858.000,- Ft
c) Időskorúak nappali intézményi ellátása:	-330.000,- Ft
d) Hajléktalanok átmeneti szállása:	+1.078.000,- Ft
Összesen:	-844.084,- Ft
5. A Társulás Tanácsa által nyújtott támogatások felhasználását a Tanács a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
6. A Társulás 2019. évben hitelállománnyal, adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezett.

7. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények beszámoló fordulónapjára vonatkozó, költségvetési számvitel szerinti képződött maradványának összegét a 8. melléklet tartalmazza.
8. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények 2018. évi maradvány felhasználását a 2/A-2/D mellékletek tartalmazzák.
9. A Társulás Tanácsa jogtalan állami támogatás felhasználása miatt, a 2019. évi beszámoló végrehajtását követően a Kistérségi Egyesített Szociális Intézménytől 844.084 Ft összegben von el forrást az intézmények 2019. évi maradvány terhére.
10. A Társulás Tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére előirányzaton felül támogatást nem nyújtott.
11. A Társulás Tanácsa megállapítja a 2020. évi költségvetésben a maradványok nyilvántartásba eredeti előirányzat formájában való nyilvántartásba vétele egyező összegű a 2019. évi beszámoló maradványkimutatásával, a következők szerint:
- | | |
|--|---------------|
| a) Mosonmagyaróvár Térségi Társulás | 47 367 657 Ft |
| b) Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény | 51 363 372 Ft |
| c) Család és Gyermekjóléti Központ | 6 36 652 Ft |
12. A Társulás és intézményei összevont vagyonmérlegét a 6. melléklet szerint állapítja meg.
13. A Társulás 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonát a – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján **873.897.935 Ft-ban** állapítja meg.
14. A Társulás 2019. december 31-i állapot szerinti, a pénzügyi számvitel alapján készített összevont eredmény-kimutatását a 7. melléklet tartalmazza – a mérlegben szereplő adatok alapján a mérleg szerinti eredményt **+363.255 Ft-ban** állapítja meg.
15. A Társulás 2019. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási maradvánnyal nem rendelkezik.
16. A Társulás Tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a maradvány jóváhagyott összegéről, az elvonásról a költségvetési szervek vezetőit a határozat kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.
17. A Társulás Tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat jegyzőjét, hogy a Társulás éves beszámolóját tegye közzé.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal

II. Határozati javaslat:

..../2020. (IV.....) TT határozat:

1. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 7/2019. (II.26.) TT határozata alapján valamint a Társulási Tanács 48/2017.(XI.07.) TT. határozata és a 5/2019. (II.26.) TT határozat alapján, a társulási tagönkormányzatoktól kiegészítő hozzájárulás megfizetését állapította meg, 1.223 Ft/lakos összegben.

Kiegészítő hozzájárulás 2019. évi elszámolása, figyelembe véve a kormányzati funkciókhoz tartozó 2019.december 31-ig pénzforgalmilag teljesült kiadásokat, valamint 2019. december 31-ig pénzforgalmilag teljesült saját bevételeket, befolyt központi-, állami támogatásokat, a következő:

Feladatok	Család és gyermekjóléti szolgálat	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	Összesen
2019. december 31-ig teljesült kiadás	107 485 523 Ft	84 636 644 Ft	118 697 201 Ft	310 819 368 Ft
2019. december 31-ig teljesült bevétel	4 375 367 Ft	44 545 432 Ft	23 352 378 Ft	72 273 177 Ft
Állami támogatás (minimálbér támogatással együtt)	58 968 000 Ft	31 164 760 Ft	64 877 810 Ft	155 010 570 Ft
Intézményi bevétellel és állami támogatással nem fedezett kiadás	44 142 156 Ft	8 926 452 Ft	30 467 013 Ft	83 535 621 Ft
Teljesített kiegészítő hozzájárulás a hiány finanszírozáshoz				94 574 590 Ft
A kiemelt kormányzati funkciók vonatkozásában fel nem használt hozzájárulás				-11 038 969 Ft

2. A Társulás Tanácsa úgy határoz, hogy amennyiben a társult önkormányzatok képviselő-testületi összességében minősített többségben úgy döntenek, hogy a Társulási Tanács 48/2017.(XI.07.) TT. határozata és a 5/2019. (II.26.) TT határozat alapján megállapított, 2019. évben befolyt, jelen határozat 1. pontjában bemutatott kormányzati funkciókra fel nem használt hozzájárulást a Társulás által fenntartott intézmények működéséhez, valamint a működést szolgáló ingatlanok állagmegővéséhez kapcsolódóan a Társulás költségvetésében hagyja, akkor a fel nem használt hozzájárulást a Társulás általános tartalék sorára vezeti át, elkülönített nyilvántartást biztosítva.

3. A Társulás Tanácsa utasítja az elnököt, hogy a Tanács következő ülésére terjessze be, a fel nem használt kiegészítő hozzájárulás elszámolására vonatkozó tagtelepülési döntések eredményét.

Határidő: azonnal
kiegészítő hozzájárulás elszámolására
vonatkozó döntés tekintetében 2020. július 31.
Felelős: dr. Árvay István elnök