

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2020. szeptember 22-i ülésére

Tárgy: A Térségi Társulás 2020. évi költségvetésének 1-6. havi módosításai

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység:
Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – térségi koordinátor, a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Pénzügyi Osztály

Készítette:
Molnárné Nagy Edina – társulás 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 2020. évi költségvetését a 4/2020. (II.18.) 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 2020. január 1-je és 2020. június 30-a közötti időszakban megvalósult előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, valamint a saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat mutatjuk be, melyek a határozat mellékletein átvezetésre kerültek.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a változásokat intézményenként, jogcímenként mutatjuk be, ezen belül elkülönítve a gesztor önkormányzat által továbbított pótlólagos állami támogatásokat, a felügyeleti hatáskörben végzett átvezetéseket, módosításokat, illetve a saját hatáskörben végzett átcsoportosításokat.

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó szervek költségvetésén a következő módosításokat, átcsoportosításokat javasoljuk átvezetni 2020. június 30. határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 3.763.214 Ft-tal növekedett az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások +3.030.992 Ft-tal, a járulékok +732.222 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 1.237.275 Ft
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 2.324.139 Ft
 - egyszeri melegétkezés biztosításának járulék terhe a veszélyhelyzet időszaka alatt: + 201.800 Ft
- **dologi kiadások:** az eredetileg tervezetthez képest a változás +122.012 Ft, melyet a következő módosítások eredményeztek:
 - az egyszeri melegétkeztetés dologi kiadásainak fedezete: + 1.424.850 Ft
 - 2019. évi állami támogatás visszafizetése miatt – 844.048 Ft, az egyéb működési célú kiadások javára
 - jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2019. elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében -458.790 Ft, az egyéb működési célú kiadások javára
- **egyéb működési célú kiadások:** a 2019. évi állami támogatások és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás elszámolása miatti visszafizetési kötelezettségét teljesítette az intézmény a gesztor önkormányzat felé a dologi kiadásoknál részletezettek szerint, mindösszesen +1.302.838 Ft összegben.

- **felhalmozási kiadások:** az eredeti előirányzathoz viszonyítva *nem történt változás a hivatkozott időszakban.*

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2020. évi költségvetése 5.188.064 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 – 37.239.001 Ft, illetve B816 +37.239.001 Ft).

BMÖGF/749-3/2020. iktatószámú értesítésben foglaltak alapján kiegészítő támogatásban részesült az intézmény a minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációjára 32.550.640 Ft összegben, mely egyúttal a gesztor önkormányzat által nyújtott támogatást csökkenti. Az előirányzat átvezetése az előterjesztés készítésének időszakában, a III. negyedévi előirányzatok könyvelése során jelenik meg a főkönyvben.

Az állami támogatás májusi felmérésének eredménye a KESZI-t érintően (a könyvelésben július hónapban jelenik meg), mely összeggel az intézmény támogatása csökken:

Jogcím	Felmérés eredménye (+ többlettámogatás / - elvonás) Ft
Szociális étkeztetés	+647 064 Ft
Házi segítségnyújtás	+858 000 Ft
Időskorúak nappali intézményi ellátása	-2 565 000 Ft
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	-1 515 800 Ft
Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékosok nappali ellátása	-909 480 Ft
Demens személyek nappali intézményi ellátása	-3 789 500 Ft
Hajléktalanok átmeneti szállása	+ 1 252 570 Ft
Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	-11 574 120 Ft
Intézmény-üzemeltetési támogatás	+2 864 000 Ft
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által ellátott szociális feladat állami támogatás csökkenése (KESZI-t illető) összesen:	-14 732 266 Ft

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (37.239.001 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (5.188.064 Ft) átadásával együtt mindösszesen 42.427.065 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 40,61 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 40,83 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek teljesülésének aránya: 40,88 %-os teljesülés tapasztalható az eredeti, 45,59 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 3.580.068 Ft-tal emelkedtek, ebből *a személyi juttatások 3.018.466 Ft-tal, a járulékok 561.602 Ft-tal*, a következő okokból:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 1.153.720 Ft
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 2.392.978 Ft
 - egyszeri melegítkezés biztosításának járulék terhe a veszélyhelyzet időszaka alatt: + 33.370 Ft
- **dologi kiadásoknál:** -69.008 Ft-tal csökkent az előirányzat az eredetihez képest, mely az alábbi változások összesített hatása:
 - az egyszeri melegítkezés dologi kiadásainak fedezete: + 239.992 Ft
 - átcsoportosítás beruházási kiadásokra (működéshez szükséges kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére): -308.000 Ft
- **felhalmozási kiadások:** +308.000 Ft a dologi kiadások terhére került átcsoportosításra kisértékű tárgyi eszközök vásárlására

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2020. évi költségvetése 3.819.060 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 – 26.615.058 Ft, illetve B816 +26.615.058 Ft).

BMÖGF/749-3/2020. iktatószámú értesítésben foglaltak alapján kiegészítő támogatásban részesült az intézmény a minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációjára 10.220.200 Ft összegben, mely egyúttal a gesztor önkormányzat által nyújtott támogatást csökkenti. Az előirányzat átvezetése az előterjesztés készítésének időszakában, a III. negyedévi előirányzatok könyvelés során jelenik meg a könyvekben.

Az intézmény állami támogatása a májusi felmérés során nem változott.

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (26.615.058 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (3.819.060 Ft) átadásával együtt mindösszesen 30.434.118 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 38,43 %-ban, az eredeti előirányzathoz 38,9 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 8,2 %-ban teljesültek a módosított, 4,1 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

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

A **dologi kiadások** esetében +430.000 Ft előirányzat növekedésről számolhatunk be, a következő módosítás miatt:

- a Lengyári utcai Idősek Otthona kapcsán az első félév során egy alkalommal belépési hozzájárulás visszafizetése történt meg, ezen kiadás teljesítéséhez volt szükség a tartalékból történő 430.000 Ft-os előirányzat növelésre

Az **egyéb működési kiadások** soron nem történt változás az előterjesztés készítésének időszakában.

A **tartalék előirányzata összességében csökkent 9.226.714 Ft-tal**, a következő miatt:

- | | |
|---|----------------|
| • jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: | - 2.390.995 Ft |
| • felmentési bérekre átadott előirányzat: | - 4.717.117 Ft |
| • Idősek Otthona belépési hozzájárulás visszafizetésre: | - 430.000 Ft |
| • egyszeri ingyenes melegékezés biztosítására: | - 1.899.012 Ft |
| • beruházások technikai rendezése: | - 1 Ft |
| • tartalék rendezése: | + 210.411 Ft |

Felhalmozási kiadások esetében *technikai okokból 1 Ft előirányzat módosítás volt szükséges az érintett időszakban.*

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 72.861.183 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.**

Az előirányzat módosításokat a pótlólagos állami támogatások illetve a társulási tartalékból átadott előirányzatok befolyásolták.

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 8.796.713 Ft-tal csökkent, mely magába foglalja a tartalék előirányzatának változását is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 40,38 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 41,62 %-ban teljesültek, figyelmen kívül hagyva a tartalékokat.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 51,35 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 55,47 %-ban teljesültek a bevételek.

Tájékoztató a májusi normatíva felmérés eredményéről illetve a minimálbér és garantált bérminimum emelés támogatásáról

A Társulás költségvetésén az állami támogatás májusi felmérésének eredménye július hónapban kerül átvezetésre - mely a KESZI intézményét érinti - egyúttal az állami támogatás elvonás miatt az intézmény támogatása ezen összeggel csökkeni fog. A felmérés eredménye a következő támogatási sorokat érinti:

Jogcím	Felmérés eredménye (+ többlettámogatás / -
--------	--

	elvonás) Ft
Szociális étkeztetés	+647 064 Ft
Házi segítségnyújtás	+858 000 Ft
Időskorúak nappali intézményi ellátása	-2 565 000 Ft
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	-1 515 800 Ft
Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékosok nappali ellátása	-909 480 Ft
Demens személyek nappali intézményi ellátása	-3 789 500 Ft
Hajléktalanok átmeneti szállása	+ 1 252 570 Ft
Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	-11 574 120 Ft
Intézmény-üzemeltetési támogatás	+2 864 000 Ft
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által ellátott szociális feladat állami támogatás csökkenése (KESZI-t illető) összesen:	-14 732 266 Ft

A BMÖGF/749-3/2020. iktatószámú értesítésben foglaltak alapján a minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációjára 32.550.640 Ft támogatásban részesült a KESZI, illetve 10.220.200 Ft támogatásban a Család- és Gyermejjóléti Központ, mely egyúttal a gesztor önkormányzat által nyújtott támogatást csökkenti, mely változások szintén a III. negyedéves könyvelés során kerülnek átvezetésre a Társulás költségvetésén.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2020. szeptember 14.

Dr. Árvay István
elnök sk.

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2020. (IX.22.) TT. határozata

a Társulás 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020. (II.18.) Társulási Tanács 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 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020. (II.18.) Tt. határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

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

A Társulási Tanács a Társulás 2020. évi költségvetésének

a.) kiadási fő-összegét:	1.316.210.861	Ft-ban,	azaz
egymilliárd-háromszáztizenhatmillió-kettőszáztízezer-nyolcszázhatvanegy forintban,			
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.265.310.528	Ft-ban,	azaz egymilliárd-
kettőszázhatvanötmillió-háromszáztízezer-ötszázhuszonnyolc forintban,			
- ebből önként vállalt feladat	50.900.333	Ft-ban,	azaz ötvenmillió-
kilencszázezer-háromszázharminchárom forintban			
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz
nulla forintban			

b.) bevételi fő-összegét:	1.211.443.180	Ft-ban,	azaz
egymilliárd-kettőszáztizenegymillió-négyszáznegyvenháromezer-egyszáznolcvan forintban,			
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.178.233.189	Ft-ban,	azaz egymilliárd-
egyszázhetvennyolcmillió-kettőszázharmincháromezer-egyszáznolcvankilenc forintban,			
- ebből önként vállalt feladat	33.209.991	Ft-ban,	azaz
harminchárommillió-kettőszázkilencezer-kilencszázkilencvenegy forintban			
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz
nulla forintban			

c.) a hiány összegét	104.767.681	Ft-ban,	azaz
egyszáznégymillió-hétszázhatvanhétezer-hatszáznyolcvanegy 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 104.767.681,- Ft, azaz egyszáznégymillió-hétszázhatvanhétezer-hatszáznyolcvanegy forint összegben való felhasználását

rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 97.623.825,- Ft, azaz kilencvenhétmillió-hatszázhuszonháromezer-nyolcszázhuszonöt forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 7.143.856,- Ft, azaz hétmillió-egyszáznegyvenháromezer-nyolcszázötvenhat forint.

- 3. A Határozat *5. számú mellékletének* helyébe jelen határozat *3. számú melléklete* lép.
- 4. A Tanács felkéri a Gazdasági vezetőt, hogy az átvezetésekről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal