

**Mosonmagyaróvár Térségi Társulás
Elnökétől**

2. sz. napirend

**Előterjesztés
A Társulási Tanács 2015. február 17-i ülésére**

Tárgy: A Társulás 2015. évi költségvetése

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Szociális Bizottság

Tisztelt Tanács!

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény - továbbiakban költségvetési törvény -, valamint a kormányzati tervezési irányelvek figyelembevételével elkészítettük Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi költségvetési tervezetét.

Bevezető:

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és irányítása alatt álló intézmények – Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény (KESZI), Kistérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgáltató Központ (KGYCSSZK) – költségvetési terve a 2014. év végén bekövetkezett jogszabályváltozások figyelembevételével készült el.

A Térségi Társulás irányítása alá tartozó szociális intézmények tekintetében többszöri tárgyalásokra került sor 2014. év II. felében, levonva a múlt év tapasztalatait, megállapítva a finanszírozási lehetőségeket, igényeket.

2014. év végére az intézményi elemi költségvetési tervek ellenőrzésre kerültek, melyeknek többszöri finomítása révén december végére az összevont költségvetés „nyers” változata rendelkezésre állt.

2014. december 29. és 31. közti időszakban, a Magyar Közlönyben több jogszabály, illetve jogszabályok módosítása jelent meg, mely döntések, rendelkezések a 2015. évi tervszámokat, illetve az elfogadásra kerülő költségvetési rendelet végrehajtását befolyásoló tényezők.

Többek között a 2015. évi tervezés során figyelembe vett törvények és rendelkezések, a 2014. évi C. törvény mellett:

- az államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtási rendelete (továbbiakban Áht. és Ávr.);
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Gst.), illetve a hozzájárulás részletes szabályairól szóló, szintén módosításra került 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet;
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 347/2014. (XII. 29.) Korm. rendelet;
- a 43/2014. (XII. 30.) NGM rendelet a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet módosításáról;
- a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény módosítása;
- 376/2014. (XII. 31.) Korm. rendelethez a közfoglalkoztatási bér és a közfoglalkoztatási garantált bér megállapításáról szóló 170/2011. (VIII. 24.) Korm. rendelet módosításáról.

Az Áht. és annak végrehajtási rendelete fogalmak pontosítása mellett kiemeli, miszerint 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.

A Gst. törvény módosulása, mivel a Társulás adósságot keletkeztető ügylet létrehozását nem tervezi, közvetlenül nem érinti a Társulást. Ugyanakkor tájékoztatásul jelezzük a

tagönkormányzatok képviselői felé, hogy a Gst. tv. módosulásával, a *kormányzati szektorba nem sorolt 100%-os önkormányzat tulajdonban álló gazdasági társaság adósságot keletkeztető ügyleteinek megkötése előtt engedélyeztetni kell*, melyre vonatkozó kérelmet a többségi tulajdonban lévő Önkormányzatnak kell benyújtania, a gazdálkodó szerv adatszolgáltatása alapján. Pontosításra került a kezesség és garanciavállalás fogalma, melyet a jogszabály 2015. január 01-jétől az új Ptk. rendelkezéséhez köti.

2015. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 105 ezer Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt bérminimum bruttó 122 ezer Ft/hó. A személyi juttatások tervezésénél a minimálberváltozást figyelembe vettük.

Bevételek tervezése

Az intézményi saját működési bevételek tervezésénél a 2014. évben realizálódott teljesítésből indultunk ki. A KESZI vonatkozásában 2%-kal, a KGYCSSZK vonatkozásában 38%-kal kisebb mértékben került meghatározásra az intézményi bevétel, figyelembe véve a 2014. évi tapasztalatokat.

A 2015. évi állami támogatások eredményéről a Nemzetgazdasági Minisztérium 2015. január második hetében adott tájékoztatást.

A szociális intézmények működtetésére 2014. év 2015. év vonatkozásában a következő támogatásban részesült/részesül a Társulás (adatok Ft-ban):

Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény

Feladat	Eredeti előirányzat 2015. év	Eredeti előirányzat 2014. év	Eltérés 2014. évhez képest
Szociális étkeztetés	25 941 696	27 403 200	-1 461 504
Házi segítségnyújtás	36 192 000	34 872 500	1 319 500
Időskorúak nappali int. ellátása	6 213 000	7 357 500	-1 144 500
Fogyatékos és demens személyek ellátása	24 970 000	22 330 000	2 640 000
Hajléktalanok napp. int. ellátása	8 903 520	11 129 400	-2 225 880
Hajléktalanok Átmeneti Szállása	20 607 400	20 607 400	0
Bértámogatás	83 393 280	83 393 280	0
Intézmény-üzemeltetési támogatás	25 725 104	19 973 000	5 752 104
Összesen	231 946 000	227 066 280	4 879 720

**Kistérségi Gyermekjóléti és
Családsegítő Szolgáltató
Központ**

Feladat	Eredeti előirányzat 2015. év	Eredeti előirányzat 2014. év	Eltérés 2014. évhez képest
Családsegítés	20 547 110	20 463 173	83 937
Családsegítés társult kiegészítés	21 847 500	21 758 400	89 100
Gyeremkjóléti szolgáltatás	20 547 110	20 463 173	83 937
Gyeremkjóléti szolg. társult kiegészítés	15 196 800	15 322 800	-126 000
GyÁÓ bértámogatás	5 212 080	7 627 800	3 534 280
GyÁÓ intézmény-üzemeltetés	5 950 000		
Összesen:	89 300 600	85 635 346	3 665 254

A fenti összehasonlításból látható, hogy mindkét intézmény esetén az állami támogatás nőtt, az intézményüzemeltetési támogatás magasabb összegű támogatása miatt. Az állami támogatások fajlagos szintje – egy kivétellel - nem változott, így a feladatellátáshoz kapcsolódó támogatások csökkenése az igénybevevők számának csökkenése miatt következik be, melyet azonban kompenzál az üzemeltetési- és bértámogatás mindkét intézmény vonatkozásában. A KGYCSZK által működtetett gyermekek átmeneti otthonának támogatása már nem elkülönített soron finanszírozott, hanem beépült az intézményüzemeltetési támogatásba.

Az állami támogatás mértékét meghatározó mutatók alakulása a két év vonatkozásában:

	Mutató (2014. év)	Mutató (2015. év)
családsegítés (arányszám)	10,3611	10,4036
családsegítés-társulási kiegészítés (lakosságszám fő)	72 528	72 825
gyermekjóléti szolgálat (arányszám)	10,3611	10,4036
gyermekjóléti szolgálat-társulási kieg. (lakosságszám fő)	12 769	12 664
szociális étkeztetés-társulás (adag)	450	426
házi segítségnyújtás-társulás	185	192
időskorúak napp. int. ellát -társulás	45	38
fogyatékos szem. napp. int. ellát-társulás	11	11
fogl. tám.ban rész. fogyatékos napp. ellát	19	16
demens szem. napp. int. ellát-társulás	22	28
hajléktalanok napp. int. ellát-társulás	45	36
hajléktalanok átmeneti szállása-társulás	40	40
bértámogatás	32	32

Az állami támogatás vonatkozásában év közben további pótelőirányzatokra számít a Társulás az ágazati pótlék finanszírozására. Kiadási oldalon az ágazati pótlék betervezésre került.

További – feladatellátáshoz kapcsolódó – központi támogatások kerültek betervezésre a Társulás költségvetésébe, megkötött szerződések alapján:

- jelzőrendszer támogatása
(közvetlenül a Társulás főszámláján jelenik meg): 10.091e Ft,
- szociális foglalkoztatás támogatás
(gesztor Önkormányzattal került megkötésre a szerződés,
így a támogatás a folyósítást követően továbbutalásra
kerül a Társulás felé): 12.615e Ft.

Egyéb államháztartáson belülről érkező támogatásként került meghatározásra a 2014. évi szűnyoggyérítéshez kapcsolódó, a Magyar Turizmus Zrt. által utalandó támogatás – 5.000e Ft -, illetve a KGYCSSZK központhoz kapcsolódó TÁMOP-5.4.9/2012-0014 pályázat záró elszámolása alapján 1.900e Ft.

A pályázat teljesülésének helyszíni ellenőrzése megtörtént, melynek során hiánypótlást nem állapított meg az ellenőrző hatóság.

További bevételeket, az intézmények biztonságos működését szolgáló, valamint az épületek állagmegóvását célzó tagtelepülési hozzájárulások adják, mely bevétel tervezése a Társulás 59/2014. (XII.09.) számú határozata alapján történt (adatok Ft-ban):

Gesztor önkormányzat támogatása	14 019 720
.- tagdíj	6 520 800
.- kórházi eszköz beszerzés	652 080
.- gyermekek átmeneti otthonának támogatása	3 260 400
.- szolidaritási alap	326 040
.- felújítási alap	3 260 400

Tagönkormányzatok támogatása	18 472 140
.- tagdíj	8 757 600
.- kórházi eszköz beszerzés	875 760
.- gyermekek átmeneti otthonának támogatása	4 022 100
.- szolidaritási alap	437 880
.- felújítási alap	4 378 800

A két intézmény működési kiadásainak finanszírozására Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata további 114.775 ezer Ft támogatást határozott meg költségvetésében, a következő arányban:

KESZI	72.514e Ft
KGYCSSZK	42.261e Ft.

A 2015. évi gesztor támogatás mértéke 27,53%-kal magasabb a 2014. évi eredeti előirányzatnál. (2014. évben 90 millió Ft volt az eredeti előirányzat.)

A fentiek alapján a Társulás és intézmények 2015. évi költségvetésének bevételi előirányzat 733.352e Ft került megállapításra, mely a 2014. évi eredeti előirányzathoz képest 5,18%-kal magasabb.

Kiadások

A kiadások tervezésénél – az előző évi gyakorlatnak megfelelően – a biztonságos, és elvart működésnek megfelelően kerültek meghatározásra a kiadások. Beruházási kiadások csak 2014. évi társulás döntéssel támogatott, áthúzódó kiadások kerültek tervezésre, a pénzmaradvány felhasználással szemben.

A személyi juttatások tervezésénél a minimálbér illetve az ágazati pótlék változása figyelembevételre került, illetve az egyéb béren kívüli juttatás mértéke 8.000 Ft/fő/hó összegben került megállapításra. A koncepcióban meghatározottak szerint az intézmények vonatkozásában betervezésre került kétheti jutalom bruttó összege valamint járulék terhe.

A járulékok mértékét illetően változás nem történt.

A személyi juttatások és járulékok a 2014. évi tervszámánál átlagosan 8,6%-kal magasabb összeggel került meghatározásra.

A Társulás és szervei létszámát a költségvetési határozat 10. sz. melléklete tartalmazza.

A Kistérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgáltató Központ engedélyezett létszámhelye nem változott a 2014. évhez képest.

A Kistérségi Egyesített Szociális Intézet esetében 4 fővel emelkedik az engedélyezett létszám.

A növekedés indoklása:

A 2014. évi szakdolgozói létszámok emelkedése fenntartói döntést követően történt:

- Hajléktalanok Átmeneti Szállásán jogszabályváltozás miatt, melyet a Tanács az 53/2013. (IX.26.)Kt. sz. határozatával hagyott jóvá
- házi segítségnyújtásánál ellátotti létszám emelkedése miatt, melyet a Tanács a 42/2014. (VI.26.) Kt. számú határozatával hagyott jóvá

A 2015 évre igényelt+1 fő ápoló-gondozói létszámot az Idősek Gondozóházában és az Aranykor Idősek Otthonában a tervezett átminősítés teszi szükségessé:

Mosonmagyaróvár városban működő Idősek Gondozóháza (35 férőhely)-et, valamint az Aranykor Idősek Otthona (65 férőhely)-et érintő átminősítés az alábbiak szerint:

- 24 átmeneti férőhely átminősítése ápolást, gondozást nyújtó férőhellyé

A létszám növekedését indoka, az 1/2000.(I.7) SzCsM. rend. 2. sz. mellékletében rögzített előírás:

Idősek Otthona - ápoló-gondozó (100 férőhelyre vetítve)	24 fő
Időskorúak Gondozóháza - ápoló-gondozó (100 férőhelyre vetítve)	16 fő

A dologi kiadások – figyelembe véve a 2014. évi teljesítési adatokat, illetve a lezárult térségi pályázatot – az előirányzat kis mértékben csökkent (9%).

A pénzeszköz átadások, támogatások során az intézmények vonatkozásában az ellátottak pénzbeli juttatása, a Társulásnál a munkaszervezeti feladatok ellátására szerződés alapján a Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatalnak fizetendő támogatás – 3.600e Ft -, a térségi nyugdíjas klub támogatása – 700e Ft -, illetve a kórházi eszközbeszerzéshez kapcsolódó támogatás átadása – 1.827e Ft – került betervezésre.

Tartalék soron szerepeltetjük azon kiadások finanszírozásához szükséges forrásokat, melyek felhasználásáról a Tanács 2015. év során dönt (adatok Ft-ban):

.- Szolidaritási alap	763 920
.- Felújítási alap	7 639 200
.- Jubileumi jutalomra és felmentési bérre	
** KGYCSSZK	2 345 000
** KESZI	5 842 000
.- Egyéb előre nem látható kiadásokra	1 469 880

A táblából látható, hogy 2015. évben – a koncepciónak megfelelően – a jubileumi jutalom, és felmentési bérek előirányzata a Társulás költségvetésében kerül meghatározásra az intézmények névszerinti analitikája alapján. Az igénybevétel a költségvetési rendeletben meghatározott módon történik.

Összefoglalás:

A Társulás és intézményei 2015. évi költségvetésének terve a múlt évi tapasztalatok alapján, az állami támogatások illetve biztos bevételek figyelembe véve került meghatározásra, annak érdekében, hogy a szociális intézmények működését és feladatellátást biztosítsuk.

Mosonmagyaróvár, 2015. január 26.

Dr. Árvay István s.k.
elnök