

MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS ELNÖKÉNEK
2021. (III. 11.) HATÁROZATA

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei 2021. évi költségvetéséről

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkör alapján, az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében megalkotott, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított feladat- és hatáskörömben eljárva az alábbiakat rendelem el:

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Elnöke a Társulás és intézményei 2021. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

1. A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira és a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
2. A Társulás költségvetésének címrendjét 2021. évre az *1. sz. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.
3. **A költségvetés főösszegének megállapítása**
 - 3.1. A Társulás 2021. évi költségvetésének
 - a) kiadási főösszegét: 1.527.692.541 Ft-ban, azaz egymilliárd-ötszázhuszonhétmillió-hatszázkilencvenkétezer-ötszáznegyvenegy forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.496.741.141 Ft-ban, azaz egymilliárd-négyszázkilencvenhatmillió-hétszáznegyvenegyezer-száznegyvenegy forintban,
 - ab) ebből önként vállalt feladat: 30.951.400 Ft-ban, azaz harmincmillió-kilencszázötvenegyezer-négyszáz forintban
 - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
 - b) bevételi főösszegét: 1.311.774.917 Ft-ban, azaz egymilliárd-háromszázötvenegymillió-hétszázhetvennégyezer-kilencszázötvenhét forintban,
 - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.280.823.517 Ft-ban, azaz egymilliárd-kétszáznyolcvanmillió-nyolcszázhuszonháromezer-ötszázötvenhét forintban,
 - bb) ebből önként vállalt feladat: 30.951.400 Ft-ban, azaz harmincmillió-kilencszázötvenegyezer-négyszáz forintban,
 - bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
 - c) a hiány összegét: 215.917.624 Ft-ban, azaz kettőszázötvenötmillió-kilencszázötvenegyezer-hatszázhuszonnégy forintban állapítja meg, mint előző évi maradvány felhasználás.
 - 3.2. A Társulás összevont költségvetési mérlege e határozat *2./ A. sz. melléklete szerinti*.

4. A költségvetés hiánya, finanszírozásának módja

- 4.1. A működési hiány finanszírozása érdekében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 111. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján 2021. december 31-én folyószámlahitel igénybevételével a költségvetés nem számol.
- 4.2. A hiány belső finanszírozásának érdekében az előző év(ek) költségvetési maradványának 215.917.624 Ft-ban, azaz kettőszáztizenötmillió-kilencszáztizenhétezer-hatszázhuszonnégy forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:
- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 184.655.255,- Ft, azaz száznyolcvannégyezer-hatszázötvenötezer-kétszázötvenöt forint,
 - b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 31.262.369,- Ft, azaz harmincegymillió-kétszázhatvankettőezer-háromszázhatvankilenc forint.
- 4.3. A költségvetés a fejlesztési hiány finanszírozására hitelkeret felvételt nem határoz meg.
- 4.4. A hitel terhére történő kötelezettségvállalások csak az adósságot keletkeztető ügylet Kormány által történő engedélyeztetést követően, a hitelszerződés megkötése után tehetők.

5. A költségvetés mérlegei és kimutatásai

- 5.1. A Társulás irányítása alá tartozó Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény költségvetési mérlegét e határozat 2/B. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- 5.2. A Társulás irányítása alá tartozó Család és Gyermejjóléti Központ költségvetési mérlegét e határozat 2/C. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- 5.3. A Térségi Társulás költségvetési mérlegét e határozat 2/D. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- 5.4. A Társulás és intézményei kiadásait jogcímenként, rovatonként a 3. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 5.5. A Társulás és intézményei bevételeit jogcímenként, rovatonként a 4. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 5.6. A Társulás költségvetésében a felhalmozási és működési oldal egyensúlyát az 5. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 5.7. A Társulás által átveendő és átadandó támogatásokat e határozat 6. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- 5.8. A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett költségvetési létszámhelyét e határozat 8. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- 5.9. A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek működéséhez kapcsolódó állami támogatások eredeti előirányzatát e határozat 9.sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- 5.10. A Társulás tagjai által 2021. évben fizetendő hozzájárulások és díjak összegét e határozat 10. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

6. A 2021. évi költségvetési bevételek

A Társulás a 2021. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján az alábbiak szerint csoportosítja:

6.1. működésre, fenntartásra fordítható bevételek

- a) intézményi saját bevételek
- b) támogatás értékű működési bevételek
- c) egyéb bevételek
- d) 2020. évi maradvány felhasználása

6.2. fejlesztésre, fenntartásra fordítható bevételek

- a) támogatás értékű felhalmozási bevételek
- b) egyéb bevételek
- c) 2020. évi maradvány felhasználása

7. A 2021. évi költségvetési kiadások

7.1. A Társulás a 2021. évi költségvetési kiadásait a 2./A – 2./D. sz. *melléklet* tartalmazza, a kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.

- a) személyi juttatások
- b) járulékok
- c) dologi kiadások
- d) támogatás értékű működési kiadás
- e) működésre átadott támogatás ÁH-on kívül
- f) felhalmozás és felújítási kiadások

7.2. A Társulás a tagok által rábízott feladatokat végzi, amelyek a tagoknál jelennek meg kötelező feladatként.

7.3. A Társulás Tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2021. évi költségvetésében a foglalkoztatottak javára havi bruttó 1.000 Ft/fő/hó számlafenntartási hozzájárulást állapít meg 2021. január 1. napjától, melynek számfejtése és kifizetése a költségvetési év november havában történik. Az évközben belépő és kilépő foglalkoztatott időarányosan jogosult a számlafenntartási hozzájárulásra. A kilépő foglalkoztatott esetén az utolsó munkában töltött napon kell kifizetni a számlafenntartási hozzájárulás időarányos részét.

7.4. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2021. évi költségvetésében a foglalkoztatottak javára évi nettó 135.000 Ft/fő egyéb béren kívüli juttatást állapít meg Széchenyi Pihenő Kártya formájában 2021. január 1. napjától, melynek számfejtési és kifizetési módjáról a költségvetési szerv vezetője az intézmény belső szabályzatában foglaltak szerint rendelkezik. A juttatás módjától való eltérés a költségvetési szerv vezetőjének engedélyével történhet. Az évközben belépő és kilépő foglalkoztatott időarányosan jogosult a béren kívüli juttatásra. A kilépő foglalkoztatott esetén az utolsó munkában töltött napon kell kifizetni a béren kívüli juttatás időarányos részét.

7.5. Jogviszony megszűnés esetén a munkavállaló egyéb béren kívüli juttatásai nem kerülnek kifizetésre, amennyiben nem éri el a bruttó 1000 Ft-ot.

8. Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai

A Társulás több éves kihatással járó feladattal 2021. évben az idősök bentlakásos otthonában történt befizetési kötelezettség miatt számolt, 13.588.722 Ft összegben, mely forrás a céltartalékok között elkülönítésre került.

9. Tartalékok

9.1. A Társulás általános tartaléka 150.877.449 Ft.

9.2. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján fizetendő felmentési bér, és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 17.151.346 Ft

9.3. A „Szolidaritási Alap”-ban, valamint a „Felújítási Alap” -ban képzett forrás, működési szabályzat szerinti felhasználásra elkülönített céltartalék

„Szolidaritási Alap”: 4.873.609 Ft

„Felújítási Alap”: 20.613.557 Ft.

9.4. Az Idősök bentlakásos otthonában való belépéshez kapcsolódó megfizetett belépési hozzájárulás összege, mint elkülönített céltartalék 13.588.722 Ft.

9.5. A Társulási Tanács 55/2020. (IX.22.) TT határozatával döntött a 48/2017.(XI.07.) TT. határozat és az 5/2019. (II.26.) TT határozat alapján megfizetett, 2019. évi kiegészítő hozzájárulás elszámolásának eredményéről. Az elszámolt forrás 11.038.969 Ft összegben a tartalékforrás részét képezi, mely a Társulás által fenntartott intézmények működéséhez, valamint a működést szolgáló ingatlanok állagmegóvásához kapcsolódóan használható fel.

9.6. A jubileumi jutalom és felmentési bérekre elkülönített céltartalékon kívül, a tartalékok felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.

9.7. A Társulás elnöke jogosult a Társulás jóváhagyott költségvetése alapján az intézményi jubileumi jutalmak és felmentési bérekre elkülönített előirányzatának teljesítmény szerinti átcsoportosítására – a költségvetésben meghatározott keretösszeg erejéig – értékhatártól függetlenül.

9.8. A Társulás elnöke a Társulás utólagos tájékoztatása mellett dönt a két ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan - a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek által működtetett, közfeladat ellátását szolgáló ingatlanok állagmegőrzése céljából – ügyekben a Felújítási keretösszeg terhére, de legfeljebb egymillió Ft összegig.

9.9. Jelen határozat 9.8. és 9.9. pontjában meghatározottakon kívül, a tartalékok felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.

10. Előirányzat felhasználási ütemterv

A Társulás 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 7. sz. *melléklet* szerint állapítja meg.

11. Előirányzat módosítás

11.1. A költségvetési szerv vezetője jogosult és egyben köteles a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételt, a tényleges többletnek megfelelő összegű előirányzat módosítására. A többletbevételt a költségvetési szerv csak a saját hatáskörű előirányzat módosítás után használhatja fel. A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról tájékoztatja a Társulás feladatait ellátó kistérségi koordinátort. A kistérségi koordinátor előkészítésében az elnök a Tanács a következő ülésén tájékoztatja a Tanácsot a végrehajtott előirányzat változásáról.

- 11.2. Az elnök köteles tájékoztatni a Tanácsot, ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap a társulás számára pótelőirányzatot biztosít. A Tanács negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szervek számára a költségvetési beszámolók felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési határozatának módosításáról

12. Előirányzat átcsoportosítás

- 12.1. A költségvetési szerv vezetője a határozatban megállapított kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra nem jogosult.
- 12.2. A Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény és a Család- és Gyermekjóléti Központ a gesztor önkormányzat - Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata - támogatását bármely irányban érintő előirányzat átcsoportosítási javaslata előterjesztése előtt köteles az önkormányzat jóváhagyását megszerezni.

13. Finanszírozás

- 13.1. A költségvetési határozat 10. sz. mellékletében meghatározott tagdíjak és hozzájárulások megfizetését a tagönkormányzatok a Társulási Megállapodás alapján, adott év március 31-ig és adott év október 31-ig kötelesek biztosítani. Az 1.223 Ft/lakosságszám mértékű kiegészítő hozzájárulás megfizetését a tagönkormányzatok a Társulási Megállapodásban rögzített időpont helyett a Társulás 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozat alapján, azt követő döntés szerint kötelesek teljesíteni.
- 13.2. A Társulás a költségvetési szervek működéséhez a társulási támogatást és az állami hozzájárulást külön megállapodás szerint biztosítja.
- 13.3. A fedezet nélküli kötelezettségvállalásért az intézményvezető teljes körű anyagi és fegyelmi felelősséggel tartozik.

14. A maradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

- 14.1. A költségvetési szerv a maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.
- 14.2. A költségvetési szerv maradványát a Társulási Tanács felülvizsgálja és a zárszámadási határozatával egy időben hagyja jóvá.

15. Vagyonértékesítéssel kapcsolatos szabályok

A társulás költségvetési szervei használatában illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló eszközöket, gépeket, berendezéseket, bármely vagyont 200.000.- Ft egyedi könyv szerinti bruttó értékig az intézményvezető saját hatáskörben, 200.001.- Ft és 2.000.000.- Ft bruttó értékhatár között az elnök előzetes egyetértése, a Pénzügyi Bizottság jóváhagyása után a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni. Egyéb esetekben a Tanács döntése szükséges.

A vagyonkezelésben lévő ingatlanokra vonatkozóan a Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata és Mosonmagyaróvár Térségi Társulás között létrejött Vagyonkezelési szerződésben foglaltakat be kell tartani.

Saját tulajdonú ingatlanok esetén a nemzeti vagyonról szóló 2011. CXCVI. törvény rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy 5 millió Ft alatti forgalmi értékű ingatlan értékesítése esetén a legkedvezőbb ajánlatot figyelembe véve, a Pénzügyi Bizottság jóváhagyása után az elnök dönt, mely döntéséről utólag tájékoztatja a Társulási Tanácsot. Ezt meghaladó értékhatár felett a Társulási Tanács dönt az értékesítésről.

16. Bevételek elszámolása

16.1. Az intézményi - feladathoz nem kötött - működési többletbevételeket a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, felújítására, szakmai fejlesztésére lehet felhasználni.

17. Készpénzfizetés teljesítés

A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a költségvetési szervek pénzügyi szabályzatában meghatározott összeghatárra, és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

17.1. készlet, kis értékű tárgyi eszköz beszerzése, (50e Ft bruttó értékig)

17.2. kiküldetési kiadások,

17.3. reprezentációs kiadások,

17.4. kisösszegű szolgáltatási kiadások, (maximum bruttó 20e Ft értékig)

17.5. ellátottak pénzbeli juttatásai

17.6. közfoglalkoztatottak juttatásai,

17.7. pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások,

17.8. munkavállalók nem rendszeres személyi juttatásai, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzügyi szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi.

18. Költségvetési engedélyezett létszámhely

A társulás a társulás irányítása alá tartozó intézmények költségvetési engedélyezett létszámhelyét *217,5 főben* határozza meg, jelen határozat *8. számú melléklete* alapján.

19. Követelés elengedése

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (4) bekezdés 10. pont a)- g) alpontjai szerinti követelés, kiegészítve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 1. és 5. pontjában definiált behajthatatlannak minősülő és kisösszegű követelések elengedése a következő módon engedélyezhető:

A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek könyveiben megjelenő, kisösszegű követelésnek minősíthető követelés elengedéséről értékhatártól függetlenül a Társulás tanácsa dönt, a Pénzügyi Bizottság előzetes véleményét figyelembe véve.

20. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

A költségvetés végrehajtását a Társulás Pénzügyi Bizottsága köteles ellenőrizni. Az ellenőrzésről a bizottság elnöke a beszámoló határozattervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

21. Záró és átmeneti rendelkezések

Jelen határozat felhatalmazza az elnököt, hogy a 2022. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmények részére a 2021. évi költségvetésük 1/12-ed részét biztosítsa havonta, a 2022. évi költségvetési határozat hatályba lépéséig a 2021. évi költségvetés maradvány forrása terhére.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2021. március 11.



