

**Mosonmagyaróvár Térségi Társulás
Elnökétől**

4.sz. napirend

**Előterjesztés
A Társulási Tanács 2015. szeptember 22-i ülésére**

Tárgy: A Társulás 2015. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Szociális Bizottság

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Tanácsa a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi költségvetését 2/2015. (II. 17.) TT határozatával fogadta el.

A határozat 9.§ (2) bekezdése alapján a társulás elnöke köteles a tanácsot tájékoztatni az év közben kapott pótelőirányzatokról, illetve a javasolt előirányzat átcsoportosításokról, módosításokról.

„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.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 34.§ alapján az előirányzat átcsoportosításokat, módosításokat negyedévenként – kivéve első negyedév -, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig át kell vezetni az Társulás költségvetési határozatán. Az előterjesztés elkészítésével a fenti kötelezettségnek kívánunk eleget tenni, figyelembe véve azt a tényt, hogy a havi költségvetési adatszolgáltatás alapján, a szeptemberi tanácsülésre az aktuális adatok 2015. július 31-vel bezárólag rendelkezésre állnak. **Ennek megfelelően a módosítás nem a féléves előirányzatokat foglalja magába, hanem mindez kiegészül plusz egy hónap információjával.**

A fenti törvény 87.§ módosulása alapján a Társulási tanács tájékoztatása az I. féléves illetve a III. negyedéves gazdálkodási adatokról nem kötelező, így jelen előterjesztés csupán az előirányzat módosításokra, átcsoportosításokra tér ki.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a változások intézményenként, jogcímenként mutatjuk be, ezen belül elkülönítve az állami pótlólagos támogatásokat, a felügyeleti hatáskörben végzett átvezetéseket, módosításokat, illetve a saját hatáskörben végzett átcsoportosításokat.

Tisztelt Térségi Tanács!

2015. július 31-ig bezárólag a következő előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat javasoljuk a Társulás illetve irányítása alá tartozó intézmények vonatkozásában:

Térségi Társulás:

A dologi kiadások 5.360e Ft előirányzat módosítást javasolunk. Az előirányzat módosítás a közvetített szolgáltatások teljesítése miatt következett be mind kiadási, mind bevételi oldalon. Eredeti előirányzat ezen a soron nem került megtervezésre, mivel a tényleges kiadás az intézmények költségvetésében került meghatározásra. A közvetített szolgáltatások a Társulás költségvetésében „átmenő” tételeknek számítanak, olyan szolgáltatások, melyeknél a szerződő fél a Társulás, de a szolgáltatás végső költségviselői a költségvetési szervek. (Cégautó adó, gépjárműhöz kapcsoló biztosítási költségek, intézmények internet költsége, illetve legnagyobb összeget a jelzőrendszeres szolgáltatás NRSZH-nak való továbbszámlázása jelent 5.045e Ft, mely alapján a szolgáltatás bevételi forrása keletkezik.)

A pénzeszköz átadás, támogatás jogcímen 2.120e Ft előirányzat emelés került kimutatásra. Ebből 663e Ft a 2014. évi szociális foglalkoztatás támogatásának elszámolásához kapcsolódik.

További 1.457e Ft, pedig a Társulás intézményeinek 2014. évi normatíva elszámolásából származó, a gesztor önkormányzat felé visszafizetendő állami támogatás előirányzat biztosítását jelenti. (Áprilisi tanácsülés.)

Felügyelet alá tartozó költségvetési szervek támogatása: az előirányzat módosítás részletes bemutatása a két intézménynél külön-külön kerül levezetésre. A Társulás költségvetésében a módosítás a kiadási oldal előirányzatát emeli, míg az intézmények költségvetésében a bevételi oldal előirányzatát növeli azonos összeggel.

Általános tartalék előirányzata:

A június havi tanácsülés során a Tanács a következő döntést hozta a tartalék előirányzat vonatkozásában:

„...a pénzmaradvány terhére az általános tartalék kiadás előirányzatát emeljük meg 7.843.002,- Ft összeggel. Az így rendelkezésre álló tartalék előirányzatban a következő célokra kerül elkülönítésre forrás:

- szolidaritási alapon képződött forrás:	763.920,- Ft
- felújítási alapon képződött forrás:	12.639.200,- Ft
- jubileumi jutalomra és felmentési bérekre:	8.187.000,- Ft
ezen belül KESZI	5.842.000,-
ezen belül KGYCSSZK	2.345.000,-
- egyéb előre nem látható kiadásokra:	<u>1.469.880,- Ft</u>
összesen:	<u>23.060.000,- Ft</u> ”

A 23/2015. (IV.28.) tanácsi határozat alapján a felújítási alapra elkülönített 5 millió Ft összegű előirányzat emelés került átvezetésre, tartalék rovatra, valamint a 2014. évi maradvány elszámoláshoz kapcsolódó, tényleges maradvány nyilvántartásba vétele is befolyásolja az általános tartalék előirányzatát. Az általános tartalék keret összege a módosításokat figyelembe véve **39.460e Ft volt**, melyből a következő előirányzat átvezetések valósultak meg:

- jubileumi jutalmak, felmentési bérekre átadott előirányzat:	5.069e Ft
- felújításra lekötött keret a két intézmény vonatkozásában:	<u>10.760e Ft</u>
záró tartalék előirányzat:	23.631e Ft

Bevételi oldalon az előzőekben bemutatott előirányzat módosítások forrás oldala került átvezetésre, bemutatásra. Az **intézményi működési bevételek** előirányzata a közvetített szolgáltatások teljesített bevétele illetve elvárt bevétele alapján kerül megemelésre 10.580e Ft-tal.

A júniusi tanácsi döntésnek megfelelően, illetve a társulás tényleges záró **maradványa** alapján a maradvány felhasználás előirányzata kimutatásra került 3.258e Ft összegben.

A **támogatások, átvett pénzeszköz** soron az előirányzat emelés 18.968e Ft volt. Ezen a jogcímen kerül kimutatásra a gesztor önkormányzattól az intézmények működéséhez szükséges állami támogatás előirányzata, illetve a tanácsi döntésnek megfelelően Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat támogatása. Az első hét hónapban pótelőirányzat formájában a gesztor önkormányzatnak folyósított és kiközlésre került bérkompenzáció előirányzat miatt bekövetkezett növelés 8.660e Ft, illetve ágazati pótlék került átvételre. Ezen a jogcímen jelenik meg a 2014. évben zárult TÁMOP-5.4.9/11 számú projekt záró kifizetési kérelme alapján megérkezett támogatás (1.900e Ft.).

A Társulás költségvetési főösszege a fent javasolt módosítások miatt 32.806e Ft-tal emelkedik.

Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény

Az intézmény **személyi juttatás és járulék** során 9.048e Ft előirányzat emelést javasolunk. Az előirányzat növekedés részben a pótelőirányzat formájában jutott bérkompenzáció átvezetéséből származik (5.573e Ft), részben a Társulástól átvezetett jubileumi jutalom és felmentési bérek kifizetésére biztosított forrásból származik (3.269e Ft). A további előirányzat módosítás a közfoglalkoztatás támogatásából átvezetett forrásból illetve Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által a „Lelki segélyszolgálat” működtetésére kapott támogatásból került biztosításra.

A „Lelki segélyszolgálat” működtetésére az Intézmény 400e Ft támogatást kapott, mely részben személyi juttatás és járulék kiadás finanszírozására szolgál, részben dologi kiadások teljesítését biztosítja.

A dologi kiadások előirányzata az intézménynél 760e Ft-tal csökkent az időszaki teljesítést figyelembe véve, illetve a tényleges pénzmaradvány felhasználás korrekciója miatt.

Az **államkincstár felé megjelenő befizetési kötelezettség** a „szochó” elvonás miatt, nettó finanszírozás keretében végrehajtott elvonás kerül kimutatásra, 344e Ft összegben.

Felhalmozási kiadások előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 1.102e Ft-tal nőtt, a Tanács április ülésén hozott határozatának megfelelően a Társulás felújítási keretéből.

A kiadási előirányzatok módosításához szükséges forrás a bevételi oldalon előirányzat módosítással kerül biztosításra, beleszámítva a maradvány felhasználás tényleges mértékét, ezen a jogcímen megjelenő eredeti előirányzathoz képest való csökkenést.

Maradvány felhasználás: a 2014. évi elszámolás alapján ténylegesen nyilvántartásba vett maradványfelhasználás került kimutatásra, mely során ezen a bevételi jogcímen 1.598e Ft-tal csökkent a bevételi előirányzat.

A támogatások, átvett pénzeszközök előirányzata 550e Ft-tal nőtt, mely a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó elkülönített állami pénzalapból származó támogatáshoz köthető.

Az intézményfinanszírozás, azaz az irányító szervtől kapott támogatás a következők miatt emelkedett, összesen 10.782e Ft-tal:

- | | |
|---|------------|
| • felmentési bér, jubileumi jutalomra átadott forrás: | 3.269e Ft |
| • felújításra átadott forrás: | 1.940 e Ft |
| • bérkompenzáció (pótlólagos állami forrás): | 5 573e Ft |

A fenti módosítások miatt az intézmény költségvetési főösszege mindösszesen 9.734e Ft-tal nőtt.

Kistérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgáltató Központ

A személyi juttatások és járulékok előirányzata 4.719e Ft-tal nőtt. Ebből jubileumi jutalom, felmentési bér miatt előirányzat módosítás 1.800e Ft, pótelőirányzat formájában kapott bérkompenzáció szerinti módosítás 3.087e Ft. A pótelőirányzatok és összes változás közötti különbözetét az **Államkincstár felé teljesített, nettó finanszírozás során elvont „szochó” elvonás** miatt bekövetkezett előirányzat átvezetés eredményezi (168e Ft).

Dologi kiadások: 2.024e Ft-tal nőtt az előirányzat, többletbevétel terhére. Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat településtámogatás jogcímen 500e Ft támogatást adott át az Intézménynek tartós élelmiszer, illetve gyógyszer vásárlás céljából. A Nemzeti Család és Szociálpolitikai Intézet- Nemzeti Drogmegelőzési Iroda által fizetett, Drogpont támogatásból biztosított további forrás 544e Ft volt. A Flesch Károly Nonprofit Kft. – Egészségfejlesztési Iroda TÁMOP-6.1.2/11/3-2012-0075 kódszámú pályázatához kapcsolódóan 2013. évi pályázati támogatás folyt be az intézményhez 1.250e Ft összegben. Ez utóbbi pályázati forrásból 980e Ft került átcsoportosításra a dologi kiadások előirányzatának javára, a fennmaradó rész eszközbeszerzéshez kapcsolódik.

Felhalmozási kiadások: a Tanács által elfogadott felújítási keretből 4.086e Ft kerül átvezetésre az Intézmény költségvetésébe. Az átvezetés a GyÁÓ épület felújításához kapcsolódik. A fennmaradó 270e Ft a Flesch Károly Nonprofit Kft. – Egészségfejlesztési Iroda TÁMOP-6.1.2/11/3-2012-0075 kódszámú pályázatához kapcsolódó eszközbeszerzés forrása.

A kiadási szinten bemutatott előirányzat módosítások a bevételi oldalon a támogatások jogcímen 3.034e Ft előirányzat növekedést eredményezett, míg a felügyeletet ellátó szervtől kapott támogatás 8.973e Ft-tal nőtt:

- jubileumi jutalom, felmentési bérre: 1.800e Ft
- bérkompenzáció: 3.087e Ft
- felújítási alapból biztosított forrás: 4.086e Ft.

Létszámváltozás: a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény vezetője kéri a Tisztelt Tanácsot, hogy engedélyezze a KESZI költségvetési engedélyezett létszámhelyének 1 fővel történő bővítését. 2015. augusztus 31-ig a 6 órában dolgozó részmunkaidős + 1 fő alkalmazott közfoglalkoztatási jogviszony keretében látta el feladatát. Továbbfoglalkoztatáshoz az engedélyezett létszámkeret bővítése szükséges az Aranykor Idősek Otthonában.

A plusz 1 fő bére és járulék költsége az intézmény költségvetéséből kigazdálkodható a személyi juttatás és járulék soron képződő előirányzat maradványból, melynek alapvető oka az intézményben jelentkező magas fluktuáció.

Az engedélyezett létszámhely az Intézménynél ezzel 134 főről 135 főre emelkedik.

Összefoglalás:

A fenti részletezés alapján a Társulás 2015. évi összevont költségvetési egyenlege 34.052e Ft-tal nőtt. A növekedés forrása nagyrészt a gesztor önkormányzathoz pótelőirányzat formájában érkezett állami támogatás kiközléséből, továbbadásából származik – 8.660e Ft -, rendezésre került a 2014. évi elszámolás szerinti maradvány felhasználás, mellyel 2.075e Ft-tal nőtt a bevételi előirányzat, az intézményi működési bevételek előirányzata 10.165e Ft-tal nőtt a közvetített szolgáltatásokból befolyt bevétel illetve elvárt teljesítés miatt. A támogatásoknál további előirányzat emelést eredményezett a szociális ágazati pótlék gesztor önkormányzat által történő átadása.

További, a határozaton még át nem vezetett előirányzat átcsoportosítás igénylő módosítás:

Kétheti bruttó bérnek megfelelő jutalomkeret:

Figyelembe véve az alacsony szintű szociális közalkalmazotti béreket, illetve az intézményeknél jelentkező magas fluktuációt, az ebből következő többletmunkát a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek tekintetében felmérésre került, hogy személyi juttatás kiemelt előirányzatán belül várhatóan év végére milyen összegű bérmaradvány keletkezik. A bérmaradvány keletkezésének oka egyrészt a pótlólagos állami támogatás – bérkompenzáció - folyósítása, másrészt az intézményeknél megjelenő magas fluktuáció.

Annak érdekében, hogy mind a KESZI valamint a KGYCSSZK feladatot ellátó alkalmazottak munkavégzése anyagi elismerésben is részesüljön, a javasoljuk a költségvetésben további kétheti bér összegének megfelelő jutalom biztosítását. A költségvetésben eredeti előirányzatban meghatározott egyszer kétheti bérkiegészítés kifizetésére szeptember hónapban kerül sor.

Amennyiben a Tisztelt Tanács támogatja a plusz kétheti bér összegének megfelelő jutalom megállapítását, úgy a dolgozók számlájára való jóváírás ez év novemberében – szociális munkanap keretében - kerülne kifizetésre. A jutalom keretösszeg felosztására és az utalás időpontjára az intézmények vezetői tesznek javaslatot, a teljesítés az elnök jóváhagyása alapján történne.

A szükséges forrást az intézmények költségvetésén belül előirányzat átcsoportosítással tudjuk biztosítani:

KESZI: kétheti bruttó bérnek megfelelő jutalom keret: 10.045e Ft, melyhez a szükséges előirányzatot a jutalom keret terhére a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat terhére biztosítható. A jutalom járulék terhe a járulék előirányzatából kigazdálkodható.

KGYCSSZK: kétheti bruttó bérnek megfelelő jutalom keret: 3.600e Ft, melyhez a szükséges előirányzatot a jutalom keret terhére a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat terhére biztosítható. A jutalom járulék terhe a járulék előirányzatából kigazdálkodható.

Számlafenntartási költség finanszírozására nyújtandó munkáltató hozzájárulás módosulása:

2014. év óta a költségvetési törvény rendelkezik a számlafenntartási költség finanszírozásáról, az adható támogatásról. Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény VII. fejezet 59.§ (3) bekezdése a következő módon rendelkezik:

„(3) A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámláhozjárulás mértéke a 2015. évben legfeljebb 1000 forint.”

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat 2015. évi költségvetésében – beleértve az irányítás alá tartozó költségvetési szerveket is – a számlafenntartási költség az előző évek gyakorlatának megfelelően 2.000 Ft/fő/év összegben került meghatározásra.

Az intézmények dolgozói részére számlafenntartási díj megállapítására, számfejtésére és teljesítésére 2010. év óta nem került sor. A Társulás gazdálkodási jogkörét ellátó Hivatal dolgozói 2014. évig bezárólag évi bruttó 2.000 Ft/fő számlafenntartási hozzájárulásban részesültek.

Felmérésre került a két intézmény vonatkozásában, hogy 2010-ig visszamenőleg a számlafenntartási hozzájárulás megfizetése milyen költséget vonna maga után.

2010 – 2014 év között bruttó 2.000 Ft/fő/év hozzájárulással, illetve 2015. év vonatkozásában 12.000 Ft/fő/év hozzájárulással számolva a következő költségek kerültek megállapításra:

KESZI: 2.959e Ft számlafenntartási hozzájárulás, melynek járulékterhe 799e Ft. A számlafenntartási hozzájárulás forrása a személyi juttatáson belül, a törvény szerinti

illetmények, munkabérek rovat terhére biztosítható, a hozzájárulás járulék terhe a járulék rovat terhére biztosítható.

KGYCSSZK: 989e Ft számlafenntartási hozzájárulás, melynek járulékterhe 267e Ft.
A számlafenntartási hozzájárulás forrása a személyi juttatáson belül, a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat terhére biztosítható, a hozzájárulás járulék terhe a járulék rovat terhére biztosítható.

Tisztelt Tanács kérjük a költségvetési határozat módosításának elfogadását, valamint a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek foglalkoztatottjai részére a kétheti bruttó bér szerinti jutalomkeret biztosítását, illetve a számlavezetési hozzájárulás 2010. évre történő visszamenőleges megállapítását az előterjesztésben rögzített mérték szerint.

Határozati javaslat:

.../2015. (IX.22.) TT határozat

1. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Tanácsa úgy határoz, hogy a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi költségvetéséből, intézményenként bruttó kétheti bérkeretnek megfelelő jutalomkeretet biztosít az intézmények munkavállalói részére.

A jutalomkeret felosztása, a kifizetés ütemezése az intézményvezető javaslata alapján, az elnök jóváhagyása alapján történik.

Társulási Tanács jóváhagyja a jutalomkeret vonatkozásában az intézmények költségvetésén belüli előirányzat átcsoportosítást, a személyi juttatás rovaton belül.

2. Mosonmagyaróvári Térségi Társulás Tanácsa úgy határoz, hogy a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek munkavállalói részére bankszámla vezetési hozzájárulás megállapítását, számfejtését és kifizetését hagyja jóvá a következő összegben:

2010.-2014. években bruttó 2.000 Ft/fő/év

2015. évben: bruttó 12.000 Ft/fő/év

Társulási Tanács jóváhagyja a számlafenntartási hozzájárulás vonatkozásában az intézmények költségvetésén belüli előirányzat átcsoportosítást, a személyi juttatás rovaton belül.

.../2015. (IX.22.) TT határozat

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2015.(.) TT. határozata

a Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II. 17.) társulási határozat módosításáról

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. CXCV. tv. 24.§ -ában kapott felhatalmazás alapján a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás (továbbiakban: Társulás) 2015. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:

1. §

A Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II. 17.) társulási határozata (továbbiakban: Határozat) 3. § az alábbiak szerint módosul:

1.) A Társulási Tanács a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2015. évi költségvetésének

*a.) kiadási főösszegét: 769 839e Ft-ban, azaz
hétszázhatvankilencmillió – nyolcszázharminckilencezer forintban
- melyből önként vállalt feladat 28.987e Ft-ban, azaz
huszonnyolcmillió – kilencszáznyolcvanhétezer forintban
- melyből kötelezően ellátandó feladat 740 852e Ft-ban, azaz
hétszáznegyvenmillió – nyolcszázötvenkettőezer forintban*

*b.) bevételi főösszegét: 769 839e Ft-ban, azaz
hétszázhatvankilencmillió – nyolcszázharminckilencezer forintban
- melyből önként vállalt feladat 28.987e Ft-ban, azaz
huszonnyolcmillió – kilencszáznyolcvanhétezer forintban
- melyből kötelezően ellátandó feladat 740 852e Ft-ban, azaz
hétszáznegyvenmillió – nyolcszázötvenkettőezer forintban állapítja meg.*

2.§

(1) A határozat 11.§ a következő 4) bekezdéssel egészül ki:

A Térségi Tanács a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2015. évi költségvetésében egyszer kétheti bérkiegészítés keret, valamint egyszer kétheti bruttó bér összegének megfelelő jutalom keretet határoz meg a foglalkoztatottak javára. Az egyszer kétheti bérkiegészítés kifizetésének ütemezése az intézményvezető javaslata alapján, a polgármester jóváhagyása szerint kerül számfejtésre és kifizetésre. Az egyszer kétheti bruttó bérnek megfelelő jutalom foglalkoztatotanként meghatározott összege, illetve a kifizetés ütemezése az intézményvezető javaslata alapján, a polgármester jóváhagyása után kerül számfejtésre és kifizetésre.

(2) A határozat 11.§ a következő 5) bekezdéssel egészül ki:

A Térségi Tanács a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2015. évi költségvetésében a foglalkoztatottak javára 2010-2014. évre vonatkozóan visszamenőlegesen évi bruttó évi 2.000 Ft/fő számlafenntartási hozzájárulást állapít meg. 2015. évre évi bruttó 12.000 Ft/fő számlafenntartási hozzájárulást állapít meg, melynek számfejtése és kifizetése a költségvetési év november havában történik. A határozatmódosítás hatályba lépést követően belépő munkavállaló a számlafenntartási hozzájárulás időarányos részére jogosult.

3.§

(1) A határozat 2.A, 2.B, 2.D és 2.D számú mellékletének helyébe jelen határozat 2.A, 2.B, 2.D és 2.D számú melléklete lép.

(2) A határozat 5. számú melléklete helyébe jelen határozat 3. számú melléklete lép.

(3) A határozat 10. számú melléklete helyébe jelen határozat 4. számú melléklete lép.

(4) A határozat 11. számú melléklete helyébe jelen határozat 5. számú melléklete lép.

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2015. szeptember 4.

Dr. Árvay István
elnök