

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2021. szeptember 28-ai ülésére

Tárgy: A Társulás 2021. évi költségvetéséről szóló 25/2021. (III.11.) társulási határozat módosításáról

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység:
Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – térségi koordinátora, 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 **egyszerű** többség szükséges.

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2021. évi költségvetését a veszélyhelyzet alatt a Társulás Elnöke a 25/2021. (III.11.) határozatával 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 2021. január 1-je és 2021. 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 2021. június 30. határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 10.884.015 Ft-tal növekedett az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások +9.656.490 Ft-tal, a járulékok +1.227.525 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 1.945.944 Ft
 - felmentési bérekre átadott pótelőirányzat: + 3.996.056 Ft
 - egyszeri melegétkezés biztosításának járulék terhe: + 430.114 Ft
 - 2020. évi beszámoló alapján járó többlet támogatás: +4.511.901 Ft
- **dologi kiadások:** az eredetileg tervezetthez képest a változás +2.873.003 Ft, melyet a következő módosítások eredményeztek:
 - az egyszeri melegétkeztetés dologi kiadásainak fedezete: + 3.429.817 Ft
 - fejlesztő foglalkoztatás 2020. elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében -556.814 Ft, az egyéb működési célú kiadások javára
- **egyéb működési célú kiadások:** a 2020. évi fejlesztő foglalkoztatás elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettségét teljesítette az intézmény a gesztor önkormányzat felé a dologi kiadásoknál részletezettek szerint, mindösszesen +556.814 Ft összegben.

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

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2021. évi költségvetése 14.313.832 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék*, az *egészségügyi kiegészítő pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlékok kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 40.345.404 Ft, illetve B816 +40.345.404 Ft).

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. XC. törvény 2021. május. 28. hatályba lépett módosítás alapján¹ az Önkormányzatot illető állami támogatások fajlagos összege meghatározott jogcímeken növekedett, így többek között a szociális feladatellátáshoz kapcsolódó jogcímeken többlet állami támogatásra lettünk automatikusan jogosultak:

Májusi kiegészítő felmérés eredménye 2021.05.03	
Szociális étkeztetés	612 720 Ft
Házi segítségnyújtás	2 574 150 Ft
Időskorúak nappali int. ellátása	474 540 Ft
Fogyatékos és demens személyek ell.	1 063 140 Ft
Hajléktalanok nappali ellátása	311 040 Ft
Hajléktalanok átmeneti ellátása	763 543 Ft
Bértámogatás szociális szféra	6 654 720 Ft
Minösszesen többlet támogatás	12 453 853 Ft

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

Jogcím	Felmérés eredménye (+ többlettámogatás / - elvonás) Ft
szociális étkeztetés	-743 280 Ft
személyi gondozás	-491 550 Ft
fogyatékosok nappali intézményi ellátása	+3 325 872 Ft
foglalkoztatási tám. részesülők nappali ell.	-997 760 Ft
hajléktalanok éjjeli menedékhelye	+4 080 648 Ft
szakmai dolgozók bértámogatása	+4 442 000 Ft
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által ellátott szociális feladat állami támogatás növekedése - KESZI-t illető - összesen:	+9.615.930 Ft

¹ Megállapította: 2021. évi XLIV. törvény 19. § (2), 2. melléklet 1. Hatályos: 2021. V. 28. tól.

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (44.857.305 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (5.942.000 Ft) átadásával együtt mindösszesen 50.799.305 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 41,46 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 42,07 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 36,12 %-os arányban teljesültek az eredeti, 40,04 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 1.427.316 Ft-tal emelkedtek, ebből *a személyi juttatások 1.095.000 Ft-tal, a járulékok 332.316 Ft-tal*, a következő okokból:
 - jubileumi jutalomra átadott pótelőirányzat: + 1.264.725 Ft
 - egyszeri melegítkezés biztosításának járulék terhe: + 162.591 Ft
- **dologi kiadásoknál:** 1.301.930 Ft-tal növekedett az előirányzat az eredetihez képest, mely az alábbi változások összesített hatása:
 - az egyszeri melegítkezés dologi kiadásainak fedezete: + 1.301.910 Ft
 - a 2020. évi beszámoló alapján elfogadott végleges maradvány miatti korrekció: + 20 Ft
- **ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb működési kiadások és a felhalmozási kiadások** esetében az előterjesztés készítésének időszakában az előirányzat nem változott.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2021. évi költségvetése 2.729.246 Ft-tal növekedett.

Mivel a *szociális ágazati összevont pótlék*, az *egészségügyi kiegészítő pótlék* támogatása bevételként az intézménynél államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban betervezett, ezért ezen pótlékok kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (B16 – 26.198.549 Ft, illetve B816 +26.198.549 Ft).

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. XC. törvény 2021. május. 28. hatályba lépett módosítás alapján² az Önkormányzatot illető állami támogatások fajlagos összege meghatározott jogcímeken növekedett, így többek között a család- és gyermekjóléti szolgálat feladatellátásához kapcsolódó jogcímen többlet állami támogatásra lettünk automatikusan jogosultak:

² Megállapította: 2021. évi XLIV. törvény 19. § (2), 2. melléklet 1. Hatályos: 2021. V. 28 tól.

Májusi kiegészítő felmérés eredménye 2021.05.03	
Család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	4 612 856 Ft
Minösszesen többlet támogatás	4 612 856 Ft

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

Jogcím	Felmérés eredménye (+ többlettámogatás / - elvonás) Ft
szociális intézmények üzemeltetési támogatása ellátottak alapján	+2 413 000 Ft
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által ellátott szociális feladat állami támogatás növekedése - CSK-t illető - összesen:	+2.413.000 Ft

Az irányító szervi támogatás a pótelőirányzatok révén nyújtott állami támogatásokkal (26.198.549 Ft) és a társulási tartalékból biztosított pótelőirányzatok (1.264.725 Ft) átadásával együtt mindösszesen 27.463.274 Ft-tal emelkedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 38,07 %-ban, az eredeti előirányzathoz 38,38 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 14,36 %-ban teljesültek a módosított, 8,07 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Társulás

A Társulás költségvetésében a **személyi juttatás és járulék, dologi kiadások, egyéb működési kiadások és a felhalmozási kiadások** soron az eredeti tervezéshez képest nem történt változás.

A tartalék előirányzata összességében csökkent 7.206.725 Ft-tal, a következő miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 3.210.669 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 3.996.056 Ft

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 78.262.579 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 7.206.725 Ft-tal csökkent, mely egy az egyben a tartalék előirányzatának változása is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások mind az eredeti, mind pedig a módosított előirányzathoz képest 19,03 %-ban teljesültek, figyelmen kívül hagyva a tartalékokat. Az elmaradás oka, hogy a személyi jellegű kiadások és kapcsolódó járulékok

során az előterjesztés készítésének időszakában még nem történt teljesítés, illetve a felhalmozási kiadások között pályázati forrásból tervezett kiadások sem valósultak meg. A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 44,62 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 48,02 %-ban teljesültek a bevételek.

Tájékoztatás a májusi normatíva felmérés eredményéről:

A Társulás költségvetésén az állami támogatás májusi felmérésének eredménye - +12.028.930 Ft - július hónapban kerül átvezetésre - mely mindkét intézményt érinti -, egyúttal az állami támogatás többlet miatt az intézmények támogatása ezen összeggel emelkedni fog.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2021. szeptember 21.

Dr. Árvay István
elnök sk.

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2021. (IX.28.) TT. határozata

a Társulás 2021. évi költségvetéséről szóló 25/2021. (III.11.) társulási 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 2021. évi költségvetéséről szóló 25/2021. (III.11.) elnöki határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

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

A Társulási Tanács a Társulás 2021. évi költségvetésének

a.) kiadási fő-összegét:	1.537.528.894	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-öttszázharmichétmillió-öttszázhuszonnyolcezer-nyolcszázkilencvennégy forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.506.577.494	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-öttszázhatmillió-öttszázhetvenhétezer-négyszázkilencvennégy forintban,
- ebből önként vállalt feladat	30.951.400	Ft-ban,	azaz	harmincmillió-kilencszázötvenegyezer-négyszáz forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

b.) bevételi fő-összegét:	1.321.611.250	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-háromszázhuszonegymillió-hatszáztizenegyezer-kettőszázötven forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.290.659.850	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-kettőszázkilencvenmillió-hatszázötvenkilencezer-nyolcszázötven forintban,
- ebből önként vállalt feladat	30.951.400	Ft-ban,	azaz	harmincmillió-kilencszázötvenegyezer-négyszáz forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

c.) a hiány összegét	215.917.644	Ft-ban,	azaz	kettőszázötvenötmillió-kilencszázötvenhétezer-hatszáznegyvennégy forintban
állapítja meg.				

2. A Határozat 5. számú mellékletének helyébe jelen határozat 3. számú melléklete lép.

3. A Tanács felkéri a Gazdasági vezetőt, hogy az átvezetésekről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal