

## **Előterjesztés**

### **a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás**

### **Társulási Tanácsának 2014. február 26-i ülésére**

Tárgy: **A Társulás 2014. évi költségvetési határozata**

Tisztelt Társulási Tanács!

#### **ELŐZMÉNYEK:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§(3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok/önkormányzati társulások költségvetési határozat-tervezetét a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napon kell benyújtani a Társulási Tanács elé. A Társulási Tanács 2013. november és 2014. január hónapban már tárgyalta a költségvetés tervezetét. A Társulási Tanács döntései alapján csatoltan benyújtom a Társulás 2014. évi költségvetését.

#### **A KÖLTSÉGVETÉSRŐL ÁLTALÁBAN:**

A jogszabály előírásai alapján költségvetés tárgyalásakor az alábbi mérlegeket, kimutatásokat kell bemutatni:

1. költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban (**1-2. melléklet**), előirányzat felhasználási tervet (**10. melléklet**)
2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve
3. a közvetett támogatásokat - így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást és
4. a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletek miatti kötelezettségek, valamint saját bevételek költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A Társulásnak többéves kihatással járó, hitelfelvétel, illetve beruházás-felújítás miatti kötelezettsége nincs. Közvetett támogatások nyújtását nem terveztük. Magyarország Gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§(1) bekezdésében meghatározott adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettsége jelen költségvetési évben, illetve az ezt követő három évben nem lesz. A 353/2011. (XII.30.) Kormányrendelet szerinti saját bevételeinek alakulását a **5 . melléklet** tartalmazza.

A bevételi előirányzatok kormányzati funkciókénti részletezése a *5. mellékletben*, a kiadási előirányzat a **3-4. mellékletben** kerültek kimutatásra.

A Társulás finanszírozási struktúrája alapjaiban nem tér el a 2013. évben kialakított és alkalmazott feladatalapú forráselosztástól. A Társulásnál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett „önkormányzati intézményi feladatok” teszik ki. E feladatok ellátásához a költségvetés 2014. évben is a 2013. évhez hasonlóan járul hozzá. Változás annyiban következett be a finanszírozás rendszerében, hogy a társulási feladatok fenntartásához nyújtott állami támogatást nem a Társulás kapja közvetlenül, hanem a támogatás teljes összegére a székhely önkormányzat – Szentgotthárd - jogosult. További változás, hogy a gyermek étkeztetési feladatok ellátása a helyi önkormányzat feladata, így az állami támogatást ő igényelheti meg, illetve ő látja/láttatja el.

## SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÁSOK:

A Társulási Tanács 2014. évi költségvetés I. fordulás tárgyalásán a januári ülésén a költségvetési határozatban foglalt nem kötelező szociális feladatok ellátásához a településekre jutó önrészeket magasnak tartotta, így az alábbi variációk kidolgozását javasolta 2014. februári ülésére.

**A. / Maradnak a kiadások**, átdolgozva ágazati törvények végrehajtásával. A szociális szféra bérrendezésével módosult, valamint a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet a számviteli előírásokról a kiadások átrendezésre kerültek kiemelt előirányzat szinten.

### **B. / A nem kötelező szociális feladatok megszüntetésével:**

Nem javasoljuk megszüntetni a nem kötelező szociális szolgáltatásokat (jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, támogató szolgálat, közösségi pszichiátriai ellátás), ugyanis:

- **A házi segítségnyújtás működtetése valamennyi települési önkormányzatnak kötelező feladata. A szolgáltatás működtetése a Társulási Tanács által engedélyezett 3 fős kistérségi létszámmal a gyakorlatban értelemszerűen nem lenne megoldható - a feladatellátásba az intézmény többi munkatársa is folyamatosan bedolgozik:** a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás engedélyezett 2 fős létszáma, illetve szükség szerint (szabadnap, szabadság, táppénz, továbbképzés, stb.) a szentgotthárdi gondozók és a támogató szolgálat személyi segítők is folyamatosan be voltak vonva. A nem kötelező szociális ellátások megszüntetése esetén az alap házi segítségnyújtás engedélyezett szakmai létszámát emelni kell, amennyiben a házi segítségnyújtás a továbbiakban is kistérségi feladatellátással működik tovább. (A házi segítségnyújtást az igénybevevő lakásán, lakókörnyezetében biztosítja az intézmény, 7 (!) napos munkarendben, két műszakban (délelőtt, délután). A szolgáltatást szakképzett, hivatásos szociális gondozók láthatják el. Minden települési önkormányzat köteles gondoskodni a házi segítségnyújtás működtetéséről, 1 fő szakképzett szociális gondozó alkalmazásával. 1 fő szakképzett szociális gondozó bére járulékkal hozzávetőlegesen 1.9 M Ft/év. Ebben az esetben ugyanakkor a szolgáltatás csak egy műszakban és csak hétfőtől – péntekig működhet. (Helyettesítés illetve a hétféligi ellátás nem megoldott, az további költséget jelentene.)

A vonatkozó táblázat (B verzió\_számitások”) tartalmazza a feladatellátás teljes megszüntetését követően a települések fizetendő kötelezettségeit. Foglalkoztatottak felmondási bére, a pályázati pénz, valamint a dologi kiadások cca felével számoltunk, s tartalmazza a minimum plussz 1 fő házi gondozó bérét – *hozzá kell tenni azonban, hogy a házi segítségnyújtás önmagában maradvá ekkora területen várhatóan nagyobb létszámfejlesztést igényel majd.* A számítás függ attól is, hogy a feladatellátás során (májusig) mennyi pályázati pénzt tudunk elszámolni.

- **A Társulási Tanács a Támogató Szolgálat és a Községi pszichiátriai ellátás finanszírozási szerződéseit 90 napos felmondási idővel mondhatja fel**, tehát legelőbb 2013. május 31. időponttal. **A Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás kapcsán a Társulás vállalta, hogy jelen szerződésben meghatározott időtartamban a szerződést nem mondja fel, ellenkező esetben a szolgáltatás folyamatos biztosítása érdekében a Főigazgatóság jogosult más módon az ellátást biztosítani, amelynek költségeit a Társulásnak kell megfizetni.**
- A felmondás/ megszüntetés esetén a már rendelkezésre bocsátott pályázati pénzt a jegybanki alapkamat kétszeresével kell visszafizetni, valamint terhelné a Társulást az elbocsátott személyek felmentésével járó kiadások is. **Tehát 2014. május 31-ig fizetni**

**kell mindent és a pályázati pénz miatt célszerű működtetni is, a felmentéssel járó kiadások pedig ezt követően terhelnék még a Társulást.**

- A finanszírozási szerződések felmondásának és a szolgáltatások leépítésének hosszú távú következménye lehet, hogy sem Szentgotthárdnak, sem a kistérségi településeknek **nem lesz reális esélyük arra, hogy a jövőben pályázatot nyújtsanak be és befogadást nyerjenek ezen szolgáltatások vonatkozásában** az ellátási terület megszerzése céljából.
- A nem kötelező jelleggel működtetett mindhárom szolgáltatás jelentős mértékben hozzájárul a településeken élők szociális biztonságának, illetve esélyegyenlőségük megteremtéséhez: **a szentgotthárdi kistérség területén jelentős értéket képvisel a ma rendelkezésre álló kötelező és nem kötelező jelleggel működtetett szolgáltatásokból álló szociális ellátórendszer! Ezek az ellátások csak egymásra épülve, egymás mellett működve értelmezhetők igazán, egyfajta szolgáltatási „csomagként”.** Mindez nem csak az ellátás és az ellátottak szempontjából igaz, de a foglalkoztatás oldaláról is (lásd: fentebb).

**C. / A településekre eső pénzügyi hozzájárulás az előző évi igénybevevők alapján:** a településekre jutó hozzájárulást a „C verzió\_költségvetés” táblázat tartalmazza.

A kistérségi szinten ellátott szociális **szolgáltatásokról összeállított tájékoztató szintén az előterjesztés mellékletét képezi.**

**Tájékoztatásul: megjelent a 34/2014.(II.18.) Kormányrendelet a szociális ágazat bérpótlékának finanszírozásáról, amely csökkenti az önkormányzatok kapcsolódó kiadását.**

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a Társulás költségvetésének megvitatására és a költségvetési határozat elfogadására.

#### **HATÁROZATI JAVASLAT:**

1./ A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2014. évi költségvetését az 1. számú mellékletnek megfelelően, az alábbiakkal fogadja el:

.....

Határidő: azonnal

Felelős: Huszár Gábor elnök

Somorjaine D. Zsuzsanna pénzügyi vezető

Szentgotthárd, 2014. február 20.

Huszár Gábor  
elnök

**Határozat**  
**Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás**  
**2014. évi költségvetéséről**

**I. A határozat hatálya**

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira, a munkaszervezetére és a Társulás által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

**II. A költségvetés bevételei és kiadásai**

1. Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2014. évi költségvetésének bevételi főösszege 462.429 e/Ft  
 Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2014. évi költségvetésének kiadási főösszege 462.429 e/Ft  
 A költségvetés összevont mérlegadatait az 1. sz. melléklet tartalmazza.
2. Bevételi főösszeg forrásait a 3., és 3/a.sz. melléklet tartalmazza 462.429 e/Ft  
 Intézményi működési bevétel 48.704 e/Ft  
 Támogatásértékű bevétel 413.725 e/Ft
3. Működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlása 457.172 e/Ft  
 2. sz. melléklet  
 Személyi juttatások 272.990 e/Ft  
 Munkaadót terhelő jár. 82.989 e/Ft  
 Dologi kiadások 99.674 e/Ft  
 Spec.c.tám. 1.519 e/Ft
4. Felhalmozási kiadások összesen 4.142 e/Ft  
 2. sz. melléklet
5. A Társulási Tanács a kiadások között tartalékot képzett: 1.115 e/Ft (cél tartalékot).
6. A Társulás engedélyezett létszámát a 4. sz. melléklet határozza meg.
7. A Társulás Tanács a Társulás költségvetésének címrendjét az 5. sz. mellékletek tartalmazzák.
8. Az önkormányzatok intézményi támogatás összegét a 6. sz. melléklet tartalmazza.
9. A Társulás 2014. évi költségvetésében Európai Uniós projekt tervezésére nem került sor. (7. sz. melléklet)
10. A 8. sz. melléklet a hitelteher bemutatása (a Társulásnak nincs hiteltartozása), a 8/a. sz. mellékelt az előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.
11. A Társulás 2014. évi költségvetése több éves kihatással járó kiadásokat nem tartalmaz. (9. sz. melléklet)
12. A Társulás 2014. évi költségvetése közvetett kiadásokat nem tartalmaz. (10. sz. melléklet)

**III. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

1. Az Önkormányzati Társulás gazdálkodási feladatait Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatala által látja el.

2. A Társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
3. A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.
4. A Társulási Tanács az államháztartási törvény 34.§ bekezdése alapján jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát a Társulási Tanács elnökére ruházza.
5. A 4.) pontban foglalt átcsoportosításról az érintettek – a Társulási Tanács elnöke koordinálásával – negyedévente, a negyedévet követő Társulási Tanács ülésén kötelesek beszámolni. A költségvetési határozat módosítására a Társulási Tanács elnöke ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.
6. Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok elosztásáról – ha érdemi döntést igényel – a Társulási Tanács dönt a Társulási Tanács elnökének előterjesztésében, a költségvetési határozat egyidejű módosításával.
7. A 6) pontban nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési határozat módosításáról a Társulási Tanács negyedévente dönt.
8. A Társulási Tanács elnöke az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési határozatban nem szereplő kiadásokat is teljesíthet maximum 100.000 Ft értékben.
9. A költségvetési szervek kötelesek bevételeik növelésére irányuló pályázataikkal kapcsolatban a munkaszervezet vezetőjének véleményét kikérni. Ennek során be kell mutatni a pályázati pénzeszközökből megvalósuló feladat Társulásra háruló egyszeri, illetve folyamatos költségigényét. A jegyző véleménye alapján a pályázathoz szükséges önerő biztosításáról a Társulási Tanács dönt.  
A költségvetési szervek nem a naptári évhez igazodó legfeljebb egy éves időtartamú, rendszeresen ismétlődő szakmai alapfeladataik ellátására tárgyévben a következő évi költségvetés terhére 100.000,- Ft értékhatár felett a Társulási Tanács előzetes engedéllyel vállalhatnak kötelezettséget.  
A költségvetési szervek több éves kötelezettséget 300.000,- Ft értékhatár felett kizárólag a Társulási Tanács előzetes jóváhagyása esetén vállalhatnak.
10. Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás és intézményei számlavezető pénzügyintézetét az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt Nyugat-dunántúli Régió Szentgotthárdi Fiókját jelöli ki. Az intézmények finanszírozása a „kiskincstár” keretében a számlavezető pénzügyintézet útján, megállapodás alapján történik.
11. A 2013. évi pénzmaradványból az intézményeket nem illeti meg:
  - a) a költségvetési szervek pénzmaradványának elszámolása során az alaptervekenységgel összefüggő támogatás értékű bevételek (intézményi ellátási díjak) módosított előirányzatát meghaladó többlete, valamint az ellátotti létszám csökkenésével arányosan csökkenő kiadási előirányzat maradvány elvonásra kerül,
  - b) a közüzemi díj (fűtés, világítás, víz) előirányzat maradványa, valamint a meghatározott célra adott (egyszeri) előirányzat maradványa elvonásra kerül,
  - c) A fenti pontok alapján elvonásra kerülő összeggel a 2014. évi költségvetési előirányzatok zárolásra kerülnek és a fenntartó (Társulás) által az önkormányzatoktól igényelt támogatást ezen összeggel csökkenti.

#### **IV. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

A költségvetés végrehajtását a munkaszervezet vezetője köteles ellenőrizni, illetve eseti ellenőrzési feladatokat az éves ellenőrzési munkaterv alapján, vagy szükség esetén elrendelni. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

Ezen határozat rendelkezéseit 2014. január 01. időponttól kell alkalmazni.

Dr. Dancsecs Zsolt  
munkaszervezet-vezető

Huszár Gábor  
elnök