**Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás**





**Feladatellátójától**

**Csanyteleki Polgármesteri Hivatal Vezetőjétől**

**6647 Csanytelek, Volentér János tér 2. sz.**

**Tel.: 63 / 578–510 Fax: 63 / 578-517, e-mail:** **atmot@csanytelek.hu**

A/1-1/2024.

**E l ő t e r j e s z t é s**

**az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa**

**2024. februári döntéséhez**

**Tárgy:**  *az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás és az általa fenntartott intézmények 2024. évi költségvetésének jóváhagyása*

**Tisztelt Társulási Tanács!**

Tájékoztatom Önöket arról, hogy az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás feladatellátási rendszere az előző évhez viszonyítottan nem változott.

A Társulás 2024. évi költségvetése az alábbi 5 szervezetre tagolódik:

1. a **Társulás Társulási Tanácsára** (3. és 4. melléklet szerint),
2. az **Alsó- Tisza-menti Többcélú Óvodák és Mini Bölcsődékre** – **Csanyteleki**, **Tömörkényi** és **Felgyői** tagintézménnyel (5., 5/a, 5/b, 5/c, 6., 6/a, 6/b, 6/c mellékletek szerint),
3. a **Remény Szociális Alapszolgáltató Központra** - **Csanytelek** (7., 8. mellékletek szerint),
4. a **Gondozási Központ Rózsafüzér Szociális Otthonra – Tömörkény** (9., 10. mellékletekszerint),
5. az **Esély Szociális Alapellátási Központr**a – **Csongrád** (11., 12. mellékletek szerint).

A *Társulási szintre összesített fő-bevételi és kiadási előirányzatok az 1. és 2. mellékletben szerepelnek.*

A Társulás munkaszervezeti teendőit (külön normatív állami támogatás nélkül) a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) köztisztviselői látják el, a Társulás Társulási Megállapodása, az SZMSZ-e, a feladatellátási megállapodás és ahhoz rendelt pénzügyi feladatellátási megállapodás szerint, a Hivatal hatályos Szabályzatai és a központi, önkormányzati jogszabályok alapján.

A feladatellátás:

* az állami támogatások központi költségvetésből történő igénylése, koordinálása,
* fenti felsorolásban szereplő 5 szervezet részére éves költségvetések összeállítása,
* évközi normatíva változások elszámolása,
* tagintézmények finanszírozása,
* folyamatos kapcsolattartás a tagönkormányzatok számviteli-, pénzügyi teendőit ellátó munkatársakkal,
* év végi beszámolók összeállítása, továbbítása,
* kapcsolattartás a Magyar Államkincstár illetékes Igazgatóságával, a belső ellenőrrel, ÁSZ illetékes szervezetével,
* a költségvetési szervek adatai változása lekövetése, annak törzskönyvi és szolgáltatói nyilvántartásba való bejelentése, átvezettetése (alapító okiratok, Megállapodások módosítása),
* a Társulás Társulási Tanácsa döntéseinek előkészítése, előterjesztéseinek összeállítása,
* külön feladatellátási megállapodások és a Társulás Társulási Megállapodásában foglaltak végrehajtása,

messze nem tükrözik azt a szerteágazó feladatok sokaságát, amelyet napi szinten kell teljesíteni.

Ezen többletfeladatok és az egyéb közös költségek forrás fedezetét a tagönkormányzatok közösen biztosítják. A *tagönkormányzatokat terhelő közös költségrészek a társulásba beintegrált feladatokhoz kapcsolódó 2024. évi kiegészítő állami támogatások arányában kerülnek meghatározásra.* A közös költségek tartalmi összetételét, a felosztás arányait és a negyedévente fizetendő tagönkormányzati hozzájárulásokat a 13. melléklet részletezi. Az egyes költségelemek a „munkaszervezeti” teendőkhöz és a Társulás költségvetési főösszegéhez viszonyítottan eléggé visszafogottak.

A Társulásba integrált *szociális- és nevelési intézmények* *vezetői* részéről folyamatos figyelmet kíván a feladat finanszírozási rendszer sajátosságaiból eredő pozitív és negatív hatások pontos felmérése, a szükséges és indokolt belső struktúra váltások, változtatások kezdeményezése, annak lekövetése, a költséghatékony intézkedések megtétele, a kiegészítő bevételi lehetőségek feltárása, a források és az igények állandó koordinálása az érintett tagönkormányzatokkal egyeztetve.

*Pozitív tényező, hogy az egyes szociális szakosított ellátásokhoz, valamint az óvodai ellátáshoz kapcsolódó központi állami támogatások mértéke az elmúlt évben növekedett, amely tendenciaként az idei évben is érvényesül. A minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből keletkező többletkiadásokat az állami támogatások fajlagos összegének emelése hozzávetőlegesen fedezi.*

Az élelmezési költségek és egyéb anyagjellegű és szolgáltatási díj jellegű költségek inflációs hatásait csak kisebb hányadában tudja ellensúlyozni a helyi ellátási díjak növekményéből származó bevételi többlet. Az Alsó- Tisza-menti Többcélú Óvodák és Mini Bölcsődék esetében 1,6 millió forint, míg a Remény Szociális Alapszolgáltató Központ viszonylatában 2 millió forint önkormányzati kiegészítő támogatással biztosítható az intézmények költségvetési egyensúlya. A *tagönkormányzati működési célú kiegészítő támogatások viszonylatában lényeges követelmény, hogy a támogatások mértéke az adott tagönkormányzat költségvetési rendeletében (eredeti és módosított előirányzatként) való rögzítése is megtörténjen.*

A Társulás külső finanszírozási elemként *hitelt nem vehet igénybe*, így valamennyi intézmény biztonságos működéséért az érintett tagönkormányzat a felelős. Nem hagyható figyelmen kívül, hogy a központi költségvetési forrásból származó bevétel (normatív alap- és kiegészítő támogatás) *kötött felhasználásúnak minősül. Csak konkrét feladatokhoz és kormányzati funkciókhoz rendelt* felhasználások számolhatóak el.

Továbbra sincs *átcsoportosítási lehetőség a szociális alap- és szakellátási normatívák között.* Ebből eredően év közben is folyamatos figyelmet kell fordítani a központi források ágazati szintű szinkronjára és időarányos felhasználására.

Az évközi előirányzat átcsoportosítások rendjéről a Társulás Társulási Megállapodása mellékletei rendelkeznek, év közben e szerint kell eljárni.

**Tisztelt Társulási Tanács!**

Javaslom az előterjesztésben rögzítettek, a csatolt határozati javaslat és annak mellékleteiben foglaltak elfogadását.

C s a n y t e l e k, 2024. február 20.

 Tisztelettel:

 ……………………………..

 Kató Pálné

 Feladatellátó jegyző

**…/2024. (II. ….) Atmöt határozat**

**Tárgy:** *Az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás és általa fenntartott intézmények 2024. évi költségvetésének jóváhagyása*

**H a t á r o z a t i javaslat**

1. Az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a tárgyi előterjesztést az államháztartásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése szerinti feladatkörében eljárva megtárgyalta és a Társulás 2024. évi költségvetését eredeti előirányzatban
2. **bevételi oldalon 1.128.346.505**- **Ft halmozódás mentes bevételi főösszeggel,** míg a
3. **kiadási oldalon 1.128.346.505.- Ft halmozódás mentes kiadási főösszeggel**

e határozathoz csatolt 1.) és 2.) mellékletek szerinti kiemelt előirányzati részletezéssel jóváhagyta.

1. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2024. évi feladatellátási rendszerében résztvevő intézményi és tagintézményi költségvetések keretszámait e határozathoz csatolt 3.)-12.) mellékletek szerinti részletezésekben rögzítettek szerint hagyja jóvá.
2. A Társulás Társulási Tanácsa rögzíti, hogy a Társulás 2024. évi költségvetési gazdálkodása során a Társulás és a fenntartásában működő intézmények költségvetési egyensúlyának biztosításához külső finanszírozási elemként *hitelt nem vesz igénybe*, az esetleges tagintézményi likviditási problémák kezelése csak a tagintézmény működési helye szerinti önkormányzat által, annak önkormányzati rendelete szerinti költségvetéséből nyújtott kiegészítő támogatással biztosítható. A Társulásba integrált intézmények az alapító okiratukba rögzített kötelező és önként vállalt feladatként látják el alaptevékenységüket, *vállalkozási tevékenységet nem végeznek.*
3. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2024. évi költségvetésében az eredeti előirányzatok között *nem szerepeltet Európai Uniós és hazai forrásból támogatott folyamatban lévő vagy új fejlesztési célkitűzést.* Az előkészítés alatt álló, vagy bírálati szakaszban lévő fejlesztési projektek módosított előirányzatként épülhetnek be a Társulás költségvetésébe. Az egyes tagintézményeknél tervezett beruházások, kisértékű tárgyi eszköz beszerzések a működési feladatellátási kötelezettséghez kapcsolódnak, forrásfedezetük részben állami támogatás, másrészt önkormányzati kiegészítő támogatás.
4. A Társulás az állami normatív támogatással nem fedezett és a Társulás költségvetésében elszámolandó *közös költségek éves keretösszegét 6.248.200.- Ft*-ban (azaz: hatmillió-kettőszáznegyvennyolcezerkettőszáz forintban) hagyja jóvá, melynek fedezetét időarányos és folyamatos finanszírozással a tagönkormányzatok biztosítják az éves költségvetésük terhére, külön támogatással. A közös költségek részletezését, annak tagönkormányzatok szerinti megosztását, a teljesítés idejét és negyedévre jutó összegét az ezen határozathoz csatolt 13.) melléklet tartalmazza. *A közös költségek felosztása a tárgyévi kiegészítő állami támogatások arányához igazodik.*
5. A Társulás 2024. évi költségvetésének intézményi és tagintézményi előirányzat felhasználási (likviditási) ütemterveit e határozat 14.) melléklete szerint hagyja jóvá a Társulás Társulási Tanácsa.
6. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás által fenntartott intézmények önként vállalt és kötelező feladata részletezését, annak bevételi és kiadási előirányzatait ezen határozathoz csatolt 15/a) és 15/b) mellékletek szerint hagyja jóvá.
7. Ezen határozat a Társulásban résztvevő tagönkormányzatok által a Társulás Társulási Megállapodása V. Fejezete 14. pontjában szabályozott módon történő jóváhagyó döntésével lép hatályba, legkésőbb 2024. március 1. napjával.
8. Az évközi előirányzat átcsoportosítások során a Társulási Megállapodás mellékletei szerint kell eljárni.

**Végrehajtás határideje:** azonnal és folyamatos

**Végrehajtásért felelős:** Erhard Gyula a Társulás Társulási Tanácsa Elnöke és általa

Társulás intézményvezetői,

Kató Pálné Csanyteleki Polgármesteri Hivatal Vezetője,

Társulás Feladatellátó jegyzője

**Beszámolás határideje:** értelemszerűen, soros ülésen

**Határozatról értesítést kap:**

* Társulás Társulási Tanácsa Elnöke (Helyben),
* Társulás Társulási Tanácsa Tagjai (Székhelyén,)
* Kató Pálné Csanytelek Község Önkormányzata Feladatellátó jegyzője és általa
* Társulási Intézmények Vezetői,
* Tápainé Karkas Krisztina a Hivatal Adó- és Pénzügyi Iroda Vezetője (Helyben),
* Irattár