

.../2017. (II. 21.) TT határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva **Mosonmagyaróvári Térségi Társulás 2017. 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 Társulási Tanács a Társulás költségvetésének címrendjét 2017. évre az *1. sz. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.

3. A költségvetés főösszegének megállapítása

3.1. A Társulási Tanács a Társulás 2017. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét: 1.175.166.132 Ft-ban, azaz egymilliárd-százhetvenötmillió-százhatvanhatezer-százharminckettő forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 921.274.855 Ft-ban, azaz kilencszázhuszonegymillió-kettőszázhetvennégyezer-nyolcszázötvenöt forintban,
 - ab) ebből önként vállalt feladat: 253.891.277 Ft-ban, azaz kettőszázötvenhárommillió-nyolcszázkilencvenegyezer-kétszázhetvenhét forintban
 - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
- b) bevételi főösszegét: 1.126.166.132 Ft-ban, azaz egymilliárd-százhuszonhatmillió – százhatvanhatezer-százharminckettő forintban,
 - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 882.274.855 Ft-ban, azaz nyolcszáznyolcvankettőmillió-kettőszázhetvennégyezer-nyolcszázötvenöt forintban,
 - bb) ebből önként vállalt feladat: 243.891.277 Ft-ban, azaz kettőszáznegyvenhárommillió-nyolcszázkilencvenegyezer-kettőszázhetvenhét forintban,
 - bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
- c) a hiány összegét: 49.000.000 Ft-ban, azaz negyvenkilencmillió forintban állapítja meg.

3.2. A Társulás összevont költségvetési mérlegét a Tanács e határozat 2. A. sz. *melléklete* szerint hagyja jóvá.

4. A költségvetés hiánya, finanszírozásának módja

4.1. A Tanács a működési hiány finanszírozása érdekében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 1. § c) pontja alapján 2017. december 31-én folyószámlahitel igénybevételel nem számol.

4.2. A hiány belső finanszírozásának érdekében a Tanács az előző év(ek) költségvetési maradványának 49.000.000,- Ft, azaz negyvenkilencmillió forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 39.000.000,- Ft, azaz harminckilencmillió forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 10.000.000,- Ft, azaz tízmillió forint.

4.3. A Tanács a fejlesztési hiány finanszírozására hitelkeret felvételt nem határoz meg a 2017. évi költségvetési rendeletben.

- 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 *2B. sz. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- 5.2. A Társulás irányítása alá tartozó Család és Gyermejjóléti Központ költségvetési mérlegét e határozat *2C. sz. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- 5.3. A Térségi Társulás költségvetési mérlegét e határozat *2D. 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.

6. A 2017. évi költségvetési bevételek

A Társulás a 2017. 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) 2016. maradvány felhasználása
- 6.2. fejlesztésre, fenntartásra fordítható bevételek
- a) támogatás értékű felhalmozási bevételek
 - b) egyéb bevételek
 - c) 2016. maradvány felhasználása

7. A 2017. évi költségvetési kiadások

7.1. A Társulás a 2017. 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.

8. Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai

A Társulás több éves kihatással járó feladattal 2017. évben nem számol.

9. Tartalékok

9.1. A Társulás általános tartaléka 4.685.628 Ft.

9.2. A Társulás irányítása alá tarozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján fizetendő felmentési bér, és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 8.579.421 Ft

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

„Szolidaritási Alap”: 773.250 Ft

„Felújítási Alap”: 7.732.500 Ft.

9.4. A Társulás a költségvetési szervek felújítási munkáira a felújítási alap terhére határoz meg feladatokat.

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

9.6. 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.

9.7. Jelen határozat 9.6. pontjában meghatározottakon kívül, a tartalékok felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.

10. Előirányzat felhasználási ütemterv

A Társulási Tanács a Társulás 2017. 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 Gyermejjóléti Központ a gesztor önkormányzat - Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata - támogatását bármely irányban érintő előirányzat átcsoportosítási javaslata előtt köteles az önkormányzat jóváhagyását megszerezni.

13. Finanszírozás

13.1. A Társulás a költségvetési szervek működéséhez a társulási támogatást és az állami hozzájárulást külön megállapodás szerint biztosítja.

13.2. 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 könyvvizelési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.

14.2. A költségvetési szerv maradványát a Társulási Tanács felülvizsgálja és a zárszámadási határozatával egy időben hagyja jóvá.

15. Vagyonerőértékesítéssel 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, 200.000.- Ft és 2.000.000.- Ft értékhatár között az elnök előzetes egyetértése, a Pénzügyi Bizottság jóváhagyása után nyilvános versenytárgyalás útján a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni. Egyéb esetekben a Tanács döntése szükséges.

Az ingatlanokra vonatkozóan a Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata és Mosonmagyaróvár Térségi Társulás között létrejött Vagyongazdálkodási szerződésben foglaltakat be kell tartani.

16. Bevételek elszámolása

16.1. A Társulás költségvetési szervei 5 %-os érdekeltségi alapot képezhetnek az alábbi tevékenységekből elért bevételekből:

- a) intézményi feladatok ellátása során létrehozott áru és készlet értékesítése;
- b) az alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások ellenértéke, az intézményi térítési díjak, ellátottak térítési díjai kivételével;
- c) helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadásának díja;
- d) szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevételének díja;
- e) elhasznált, feleslegessé vált készletek értékesítése.

16.2. Az érdekeltségi alap képzését és kifizetését az intézmény költségvetésének végrehajtásáról szóló az éves intézményi beszámoló elfogadását és jóváhagyását követően az abban szerepeltetett összegek alapján a Tanács engedélyezi. Az alap felhasználására az intézményvezető tesz javaslatot.

16.3. 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 pénzkezelési szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi.

18. Költségvetési engedélyezett létszámhely

A társulás a társulás irányítása alá tartozó intézmények költségvetési engedélyezett létszámhelyét *192 főben* határozza meg, jelen határozat *8. számú melléklete* alapján.

19. Követelés elengedés

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (4) bekezdés 10. pont a)-d), f) és 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

A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt, hogy a 2018. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmények részére a 2017. évi költségvetésük 1/12-ed részét biztosítsa a 2018. évi költségvetési határozat hatályba lépéséig a 2017. évi költségvetés terhére.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal