

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2017. február 21-ei ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2016. évi költségvetésének IV. negyedévi módosításai

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:
Szabóné Molnár Ildikó – 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 **minősített** többség szükséges.

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Tanácsa a Társulás 2016. évi költségvetését a 2/2016. (II.15.) TT határozattal fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-sa 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 2016. szeptember 30-a óta 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 2016. december 31. határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok előirányzata:** az eredeti előirányzathoz képest 11.151e Ft-tal nőtt az előirányzat, melynek okai a következők:
 - *a decemberi tanácsülés által jóváhagyott átcsoportosítások: személyi juttatások csökkenése 9.000e Ft-tal, a járulékoké 4.000e Ft-tal- a felhalmozási kiadások javára -, mindösszesen 13.000e Ft előirányzat csökkenés*
 - bérkompenzációra kapott támogatás kiadási oldala:
+1.777e Ft
 - kiegészítő ágazati pótlék:
+6.010e Ft
 - a szociális foglalkoztatásra kapott támogatás kiadási oldala: +7.098e Ft
 - a 2017. évi megelőlegező állami támogatás alapján: + 9.266e Ft
- **dologi kiadások:** az előző időszak eltelte óta előirányzat +15.280 e Ft, mely a következő tételekből áll:
 - o *többletbevétel terhére +9.439e Ft, melyet a decemberi tanácsülés hagyott jóvá*
 - o *a 2016. október havi normatív felmérés eredményeként kapott többlettámogatás alapján: + 2.061e Ft, mely szintén jóváhagyásra került már a decemberi tanácsülésen*

- o szintén a többletbevétel terhére +3.780e Ft, mely az év végéig keletkezett realizált (befolyt) bevételek alapján történő bevételi előirányzat növelés, a decemberi jóváhagyott bevételei többleten felül.

- **felhalmozási kiadások:** a Tanács által elfogadott koncepciónak megfelelően eredeti előirányzat nem került meghatározásra. **A módosított előirányzat 33.140e Ft**, az előző időszakhoz képest a **növekmény 22.876e Ft**, az **összegeből 19.310e Ft növekményt a társulási tanács a decemberi ülésén hagyott jóvá (13.000e Ft a személyi juttatásokról és járulékokról, 6.310e Ft a többletbevételek terhére)**, illetve 1.200e Ft növekmény forrása szintén az év végéig realizált, még jóvá nem hagyott többletbevétel, valamint a felújítási alap terhére került átcsoportosításra +2.366e Ft a Társulás céltartalékából (VÜF fűtési rendszer korszerűsítés).

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2016. évi költségvetése 49.307e Ft-tal növekedett.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a bevételi előirányzatok teljesítéshez történő módosítása kapcsán került sor, melyeket a fentiekben részleteztünk.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 94,17 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 106,33 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek teljesülésének aránya: 99,99 %-os teljesülés tapasztalható a módosított-, 108,7 % pedig az eredeti előirányzathoz képest. **Az intézmény várható maradványa 36.529e Ft, ezen adat tájékoztató jellegű.**

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 5.774e Ft előirányzat növekedés mutatható ki, mely a következő tételekből áll:
 - bérkompenzációra kapott állami támogatás költség oldala:
+1.223e Ft
 - szociális kiegészítő pótlék kiadási oldalon:
+4.551e Ft
- **dologi kiadásoknál** az előirányzat növekedés **+393e Ft**, mely a következőkből tevődik össze: a decemberi tanácsülésen jóváhagyott átcsoportosítás a felhalmozási kiadások javára -5.000e Ft, a 2017. évi megelőlegező állami támogatás alapján: +3.746e Ft, illetve a többletbevételek terhére – saját hatáskörben: +1.647e Ft.
- **felhalmozási kiadások:** eredeti előirányzat a koncepciónak megfelelően nem került meghatározásra, az előző időszakhoz viszonyítva: a decemberi tanácsülésen engedélyezett +5.000e Ft átcsoportosítása a dologi kiadások terhére, illetve +140e Ft a többletbevétel terhére – saját hatáskörben -, **mindösszesen +5.140e Ft**.

Összességében az eredeti előirányzathoz képest 11.307e Ft-tal nőtt az előirányzat.

Megjegyzendő, hogy mind a KESZI mind a CSGYK költségvetésében az ágazati pótlék kiadási oldalon megtervezésre került, bevételi oldalon – az állami támogatás kiközlésének hiányában – a gesztor önkormányzat finanszírozásában jelent meg a forrás biztosítása eredeti előirányzatként.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 92,25 %-ban, az eredeti előirányzathoz 113,73 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz képest 100%-ban, az eredeti előirányzathoz képest 149,63 %-ban teljesültek. Az intézmény várható maradványa: 3.909e Ft, mely tájékoztató jellegű.

Társulás

A Társulás költségvetésében a személyi juttatás és járulék soron nem történt változás.
A dologi kiadások előirányzata 409 e Ft-tal növekedett igazodva a teljesítésekhez.

A kiadási oldalon az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata nőtt 38.098e Ft-tal.**

A **tartalék előirányzata csökkent 2.366 Ft-tal**, a következő miatt:

- felújítási alap céltartalékból KESZI: - 2.366e Ft

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást, 1.957e Ft-tal csökkent mely magába foglalja a tartalék előirányzatának változását is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a kiadások a módosított előirányzathoz képest 77,52 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 85,27 %-ban teljesültek. A bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 78,98 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 86,87 %-ban teljesültek a bevételek. Mind a kiadási, mind a bevételi szinten az elmaradás oka a TOP-os pályázatokhoz kapcsolódóan tervezett bevételek és kiadások nem teljesülése. Az adott időszak adatai alapján – tájékoztató jelleggel - a várható maradvány: 10.917e Ft.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2017. február 13.

Dr. Árvay István
elnök sk.

I.

.../2017. (II.....) TT határozat

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

.../2017. (II.21.) TT. határozata

a Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II. 15.) társulási határozat módosításáról

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. CXCV. tv. 24.§ -ában kapott felhatalmazás alapján a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás (továbbiakban: Társulás) 2016. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:

1. §

A Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II. 15.) társulási határozata (továbbiakban: Határozat) 3. § az alábbiak szerint módosul:

A Társulási Tanács a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2016. évi költségvetésének

a.) kiadási főösszegét: **1.038.058.924 Ft-ban, azaz egymilliárd-harmincnyolcmillió –ötvennyolcezer- kilencszázhuszonnégy forintban**
- melyből önként vállalt feladat **173.332.439 Ft-ban, azaz százhetvenhárommillió-háromszázharminckettőezer-négyszázharminckilenc forintban**
- melyből kötelezően ellátandó feladat **864.726.485 Ft-ban, azaz nyolcszázhatvannégymillió – hétszázhuszonhatezer-négyszáznyolcvanöt forintban**

b.) bevételi főösszegét: **976.984.122 Ft-ban, azaz kilencszázhetvenhatmillió –kilencszáznyolcvannégyezer- egyszázhuszonkettő forintban**
- melyből önként vállalt feladat **162.738.234 Ft-ban, azaz százhatvankettőmillió-hétszázharmincnyolcezer-kettőszázharmincnégy forintban**
- melyből kötelezően ellátandó feladat **814.245.888 Ft-ban, azaz nyolcszáztizennégymillió – kettőszáznegyvenötezer-nyolcszáznyolcvannyolc forintban**

c.) a hiányt: **61.074.802 Ft-ban, azaz hatvanegymillió-hetvennégyezer-nyolcszázkettő forintban állapítja meg, mint maradvány felhasználás.**

2.§

A határozat 4. § (1) bekezdése jelent határozat (1) bekezdésére módosul:

(1) A Társulás a 2016. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján az alábbiak szerint csoportosítja:

a.) működésre, fenntartásra fordítható bevételek

- intézményi saját bevételek
- támogatás értékű működési bevételek

- egyéb bevételek
- 2015. maradvány felhasználása
- b.) fejlesztésre, fenntartásra fordítható bevételek
- támogatás értékű felhalmozási bevételek
- egyéb bevételek
- 2015. maradvány felhasználása

3.§

A határozat 7.§ 1-3. pontjai a következő módon változik, figyelembe véve a tartalék előirányzat felhasználását 2016. január 1-jétől 2016. december 31-ig.

1. A Társulás irányítása alá tarozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján fizetendő felmentési bér, és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 366.083 Ft
2. A „Szolidaritási Alap”-ban, valamint a „Felújítási Alapban” képzett forrás, működési szabályzat szerinti felhasználásra elkülönített céltartalék, mely tartalmazza a 2015. évről fel nem használt forrást:
 - „Szolidaritási Alap” 828.468 Ft
 - „Felújítási Alap” 354.906 Ft.

4.§

- (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 8. számú melléklete helyébe jelen határozat 4. számú melléklete lép.

5.§

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2017. február 21.

Dr. Árvay István
elnök