

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2017. december 12-i ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2017. évi költségvetésének 8-10. havi 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
Molnárné Nagy Edina – társulás helyettes 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 Tanácsa a Társulás 2017. évi költségvetését a 2/2017. (II.21.) 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 2017. augusztus 1-je és 2017. október 31-e 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 2017. október 31. határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok előirányzata:** július 31-i előirányzathoz képest 7.414.612 Ft-tal csökkent az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások -5.511.979 Ft, járulékok -1.902.633 Ft* -, melynek okai a következők:
 - bérkompenzációra kapott támogatás kiadási oldala:
+ 1.336.998 Ft
 - kiegészítő ágazati pótlék:
+ 2.804.159 Ft
 - jubileumi jutalom: + 982.100 Ft
 - felmentési bérek: + 962.131 Ft
 - átcsoportosítás dologi kiadásokra 3.470.815 Ft, beruházásra 8.029.185 Ft, felújításra 2.000.000 Ft, mindösszesen 13.500.000 Ft a személyi és járulék kiadások csökkenése (megtakarítás), a szeptemberi tanácsi határozat alapján.*A teljesítés a személyi jellegű juttatások esetében 296.849.807 Ft, a módosított előirányzathoz képest 72,31 %-os. A járulékoknál 67.987.679 Ft-os teljesítés, a módosított előirányzathoz képest 69,25 %-os.*
- **dologi kiadások:** a július végi előirányzathoz képest +19.962.634 Ft, melyből 8.049.228 Ft többletbevétel terhére, 3.470.815 Ft átcsoportosítás a személyi és járulék

megtakarításból, e két tétel a szeptemberi tanácsi döntés alapján került átvezetésre, illetve 8.442.591 Ft a májusi normatíva felmérés eredménye.

A teljesítés e főszoron 161.733.149 Ft, a módosított előirányzathoz képest 76,47 %.

- **felhalmozási kiadások:** eredeti előirányzat nem került tervezésre az intézménynél, az előző időszakhoz képest a személyi és járulék megtakarításból a szeptemberi tanácsi döntés alapján beruházási kiadásokra +8.029.185 Ft, felújításra +2.000.000 Ft, illetve a májusi normatíva felmérés eredményéből +1.905.000 Ft átcsoportosítása történt meg, a változás összességében +11.934.185 Ft.

A beruházások teljesítése 1.734.903 Ft, 14,89 %, felújítás esetén jelenleg még nincs teljesítés, az év utolsó két hónapjában várható a kiadások teljesítése.

- **ellátottak pénzbeli juttatásai:** előirányzat módosítás nem indokolt, *a teljesítés 579.200 Ft, 68,14 %.*

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2017. évi költségvetése 24.482.207 Ft-tal növekedett az előző időszakhoz viszonyítva. A költségvetési kiadások teljesítése mindösszesen 528.884.738 Ft, a módosított előirányzathoz képest 71,98 %.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a jelzett időszakban 8.049.228 Ft értékben került sor, melyet a szeptemberi tanácsülés jóváhagyott, az irányító szervi támogatás 16.432.979 Ft-tal növekedett az előző időszakhoz képest. A teljes bevétel teljesítési aránya 84,04 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 3.752.941 Ft előirányzat növekedés mutatható ki – *ebből személyi jellegű kiadások +2.949.949 Ft, járulékok +802.992 Ft -, mely a következő tételekből áll:*

- bérkompenzációra kapott állami támogatás költség oldala:
+ 1.055.910 Ft
- kiegészítő ágazati pótlék:
+ 2.913.482 Ft
- felmentési bér:
+ 483.549 Ft

A személyi és járulék kiadások között jelentkező megtakarítás összegéből 700.000 Ft került átcsoportosításra a felújítási kiadások fedezetére a szeptemberi tanácsi döntés alapján.

A személyi jellegű juttatások teljesítése 113.088.944 Ft, a módosított előirányzathoz képest 74,44 %, a járulékok teljesítése 26.002.233 Ft, az arány 74,9 %.

- **dologi kiadásoknál:** a július 31-i állapothoz képest +3.264.397 Ft az előirányzat növekedése, melyből a májusi normatíva felmérés alapján 2.606.040 Ft, illetve a bevételi többlet felhasználásából 658.357 Ft, melyet a szeptemberi tanácsülés alapján könyvelt az intézmény.

A főszor teljesítése 16.942.740 Ft, a módosított előirányzathoz 57,87 % (üzemeltetési anyagok beszerzése és a hozzá kapcsolódó áfa során jelentkezik elmaradás).

- **felhalmozási kiadások:** az előző időszakhoz képest az előirányzat növekedés 2.000.312 Ft, melyből a többletbevétel terhére beruházási kiadások növekedése 381.000 Ft, a felújítási kiadásoké 300.000 Ft, illetve a májusi normatíva felmérés eredményeképpen 619.312 Ft beruházási növekmény tudható be. A többletbevételnek megfelelő előirányzat növekedésről a szeptemberi tanácsülés határozott. A személyi és járulék megtakarítás terhére +700.000 Ft átcsoportosítás történt a felújítások javára, szintén a szeptemberi tanácsi döntés alapján.
A beruházások teljesítése 353.872 Ft, a módosított előirányzathoz képest 21,7 %, a felújítások teljesítése 1.266.698 Ft, 55,88 %, az elmaradás oka a kiadások év végére való ütemezése.
- **ellátottak pénzbeli juttatásai:** a sor nem igényel előirányzat módosítást, *a teljesítés 328.435 Ft, az arány 78,19 %-os.*

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2017. évi költségvetése 9.017.650 Ft-tal növekedett az előző időszakhoz képest. A költségvetési kiadások teljesítése 157.982.922 Ft, a teljesítés 71,73 %-os a módosított előirányzathoz képest.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a jelzett időszakban 1.339.357 Ft értékben került sor, az irányító szervi támogatás 7.678.293 Ft-tal növekedett, a teljesítés 72,88 %-os.

Társulás

A Társulás költségvetésében a **személyi juttatás** soron nem történ változás, a **járulék** soron az eredetihez képest 103.712 Ft a növekedés, a kiadások teljesítéséhez igazítva az előirányzatot a felhalmozási kiadások terhére (TOP-os pályázat megbízási díj járulékának rendezése).
A személyi juttatások teljesítése 494.824 Ft, a módosított előirányzathoz 98,96 %, a járulék soron a teljesítés 151.562 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 42,97 %.

A **dologi kiadások** esetében +5.351.634 Ft előirányzat módosítás indokolt, melyet a többletbevétel terhére eszközöltünk, mely a jelzőrendszer házi segítségnyújtás támogatása.
A fősor teljesítése 17.148.465 Ft, a módosított előirányzathoz 99,91 %.

A tartalék előirányzata összességében csökkent 2.427.780 Ft-tal, a következő miatt:

- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: - 982.100 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 1.445.680 Ft

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 24.111.272 Ft-tal emelkedett az előző időszakhoz képest.**

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 2.923.854 Ft-tal emelkedett, mely magába foglalja a többletbevétel felhasználását is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 8,35 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 8,39 %-ban teljesültek. A jelentős elmaradás oka, hogy a beruházási és felújítási kiadások között betervezett „Család- és Gyermekjóléti Központ bővítés” illetve a „Szociális konyha fejlesztése” TOP-os projektek

fizikai megvalósítása az előkészítési szakaszban tart, kiadások csekély mértékben teljesültek. A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 88,73 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 93,45 %-ban teljesültek a bevételek.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2017. december 01.

Dr. Árvay István sk.
elnök

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2017. (XII.12.) TT. határozata a Társulás 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017. (II. 21.) TT. 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 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017 (II.21.) TT. határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

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

A Társulási Tanács a Társulás 2017. évi költségvetésének

a.) kiadási főösszegét:	1.232.083.181 Ft-ban,	azaz	egymilliárd-kettőszázharminckettőmillió-nyolcvanháromezer-egyszáznyolcvanegy forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	954.857.490 Ft-ban,	azaz	kilencszázötven-négymillió-nyolcszázötvenhétezer-négyszázkilencven forintban,
- ebből önként vállalt feladat	277.225.691	Ft-ban,	azaz
kettőszázhetvenhétmillió-kettőszázhuszonötezer-hatszázkilencvenegy forintban			
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz
nulla forintban			

b.) bevételi főösszegét:	1.180.728.376 Ft-ban,	azaz	egymilliárd-egyszáznyolcvanmillió – hétszázhuszonnyolcezer-háromszázhetvenhat forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	916.530.251	Ft-ban,	azaz
kilencszázötvenhatmillió-öttszázharmincezer-kettőszázötvenegy forintban,			
- ebből önként vállalt feladat	264.198.125	Ft-ban,	azaz
kettőszázhatvannégymillió-egyszázkilencvennyolcezer-egyszázhuszonöt forintban			
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz
nulla forintban			

c.) a hiány összegét	51.354.805 Ft-ban,	azaz	ötvenegymillió-háromszázötvennégyezer-nyolcszázöt forintban
állapítja meg.			

2. A Határozat 4.2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

A hiány belső finanszírozásának érdekében a Tanács az előző év(ek) költségvetési maradványának 51.354.805,- Ft, azaz ötvenegymillió-háromszázötvennégyezer-nyolcszázöt forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 41.354.805,- Ft, azaz negyvenegymillió-háromszázötvennégyezer-nyolcszázöt forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 10.000.000,- Ft, azaz tízmillió forint.

3. A Határozat 5. számú mellékletének helyébe jelen határozat 3. számú melléklete lép.
4. A Határozat 8. számú mellékletének helyébe jelen határozat 4. számú melléklete lép.
5. A Tanács felkéri a Gazdasági vezetőt, hogy az átvezetésekről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2017. december 01.

Dr. Árvay István sk.
elnök