

.../2018. (II.) TT határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva **Mosonmagyaróvári Térségi Társulás 2018. 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 2018. évre az *1. sz. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.

3. A költségvetés főösszegének megállapítása

3.1. A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét: 1.363.633.271 Ft-ban, azaz egymilliárd-háromszázhatvanhárommillió-hatszázharminchéromezer-kettőszázhetvenegy forintban,
 - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.023.618.132 Ft-ban, azaz egymilliárd-huszonhárommillió-hatszáztizennyolcezer-százharminckettő forintban,
 - ab) ebből önként vállalt feladat: 340.015.139 Ft-ban, azaz háromszáznegyvenmillió-tizenötezer-százharminckilenc forintban
 - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
- b) bevételi főösszegét: 1.045.356.500 Ft-ban, azaz egymilliárd-negyvenötmillió – háromszázötvenhatezer-ötszáz forintban,
 - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 919.718.660 Ft-ban, azaz kilencszáztizenkilencmillió-hétszáztizennyolcezer-hatszázhatvanhat forintban,
 - bb) ebből önként vállalt feladat: 125.637.840 Ft-ban, azaz százhuszonötmillió-hatszázharminchétezer-nyolcszáznegyven forintban,
 - bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
- c) a hiány összegét: 318.276.771 Ft-ban, azaz háromszáztizennyolcmillió-kétszázhetvenhatezer-hétszázhatvanegy forintban állapítja meg, mint előző évi maradvány felhasználás.

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 2018. december 31-én folyószámlahitel igénybevételel nem számol.
- 4.2. A hiány belső finanszírozásának érdekében a Tanács az előző év(ek) költségvetési maradványának 318.276.771 Ft, azaz háromszáztizennyolcmillió-kétszázhetvenhatezer-hétszázhatvanegy forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:
 - a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 183.862.334,- Ft, azaz száznyolcvanhárommillió-nyolcszázhatvankettőezer-háromszázharmincnégy forint,
 - b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 134.414.437,- Ft, azaz

százharmincnégymillió-négyasztizennégyezer-négy százharminchét forint.

- 4.3. A Tanács a fejlesztési hiány finanszírozására hitelkeret felvételt nem határoz meg a 2018. 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.
- 5.9. A Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek működéséhez kapcsolódó állami támogatások eredeti előirányzatát e határozat *9.sz. melléklete* szerint hagyja jóvá.

6. A 2018. évi költségvetési bevételek

A Társulás a 2018. 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) 2017. maradvány felhasználása
- 6.2. fejlesztésre, fenntartásra fordítható bevételek
 - a) támogatás értékű felhalmozási bevételek
 - b) egyéb bevételek
 - c) 2017. maradvány felhasználása

7. A 2018. évi költségvetési kiadások

- 7.1. A Társulás a 2018. 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 2018. évben a következő pályázatokra számol:

8.1. Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény Konyha felújítása TOP 4.2.1-15 pályázat 42.799.610 Ft összegben, mely céltartalékként elkülönítésre került.

8.2. Család és Gyermekjóléti Központ épület felújítás TOP 4.2.1-15 pályázat 43.687.420 Ft összegben, mely céltartalékként elkülönítésre került.

9. Tartalékok

9.1. A Társulás általános tartaléka 16.799.835 Ft.

9.2. A Társulás irányítása alá tarozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján fizetendő felmentési bér, és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 6.883.280 Ft

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

„Szolidaritási Alap”:	3.141.310 Ft
„Felújítási Alap”:	16.560.634 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 2018. 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 előterjesztése 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 feyelmi 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 könyvvezetési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.
- 14.2. A költségvetési szerv maradványát a Társulási Tanács felülvizsgálja és a zárszámadási határozatával egy időben hagyja jóvá.

15. Vagyonértékesítéssel 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 Vagyonkezelési szerződésben foglaltakat be kell tartani.

16. Bevételek elszámolása

- 16.1. 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 pénzkezelési 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 pénzügyi szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi.

18. Költségvetési engedélyezett létszámhely

A társulás a társulás irányítása alá tartozó intézmények költségvetési engedélyezett létszámhelyét *203 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 2019. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmények részére a 2018. évi költségvetésük 1/12-ed részét biztosítsa a 2019. évi költségvetési határozat hatályba lépéséig a 2018. évi költségvetés terhére.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal