

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2018. február 20-i ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2017. évi költségvetésének 11-12. 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. november 1-je és 2017. december 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. december 31. határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok előirányzata:** az október 31-i előirányzathoz képest 2.972.474 Ft-tal nőtt az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások -1.903.598 Ft, járulékok -1.068.876 Ft* -, melynek okai a következők:
 - bérkompenzációra kapott támogatás kiadási oldala:
+ 612.696 Ft
 - kiegészítő ágazati pótlék:
+ 1.022.697 Ft
 - jubileumi jutalom: + 392.840 Ft
 - felmentési bérek: + 261.889 Ft
 - finanszírozás alapján előirányzat év végi rendezése: + 682.352 Ft*A teljesítés a személyi jellegű juttatások esetében 375.813.732 Ft, a módosított előirányzathoz képest 91 %-os. A járulékoknál 85.560.802 Ft-os teljesítés, a módosított előirányzathoz képest 86 %-os.*
- **dologi kiadások:** az október 31. előirányzathoz képest +10.157.938 Ft nőtt, mely a bevételi előirányzatokhoz képest történő többletbevétel realizálódásának köszönhető. A többletbevétel az ellátási díjbevételből és a hozzá tartozó áfa bevételhez kapcsolódik.
A teljesítés e főszoron 204.368.107 Ft, a módosított előirányzathoz képest 92 %.

- **felhalmozási kiadások:** az október 31-i állapot szerinti előirányzat módosításhoz képest, minimálisan 240.005 Ft-tal nőtt a felújítási alap terhére, a Soproni úti épületben lévő lift ajtójánál lévő burkolat helyreállítása miatt.
A beruházások teljesítése 9.216.837 Ft, 79 %, felújítás esetén 892.505 Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 40% teljesítést takar.
- **ellátottak pénzbeli juttatásai:** előirányzat módosítás nem indokolt, *a teljesítés 670.600 Ft, 79 %.*

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2017. évi költségvetése 13.370.417 Ft-tal növekedett az előző időszakhoz viszonyítva. A költségvetési kiadások teljesítése mindösszesen 676.522.583 Ft, a módosított előirányzathoz képest 90,43 %.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a jelzett időszakban a dologi kiadások javára, a bevételi többlet alapján valósult meg.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az október 31-i módosított előirányzathoz képest jelentősen 9.799.418 Ft-tal csökkent az előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások - 8.371.005 Ft, járulékok -1.428.413 Ft* -. A jelentős csökkenés oka, hogy az Intézménynél a költségvetési engedélyezett létszámhelyre került megtervezésre a bér és járulék, ugyanakkor az állományt feltölteni nem sikerült, üres álláshelyek vannak.
Az előirányzat módosítás részletezése:
 - bérkompenzációra kapott állami támogatás költség oldala:
+ 483.822 Ft
 - kiegészítő ágazati pótlék:
+ 2.643.105 Ft
 - intézményfinanszírozás teljesítésnek megfelelően történő módosítása:
-12.926.315 Ft*A személyi jellegű juttatások teljesítése 143.342.658 Ft, a módosított előirányzathoz képest 99,8 %, a járulékok teljesítése 32.791.199 Ft, az arány 98,5 %.*
- **dologi kiadásoknál:** az októberi módosított előirányzathoz képest szintén csökkenés következett be 5.633.623 Ft összegben, figyelemmel a teljesítésekre, illetve az intézményfinanszírozásra.
A fősor teljesítése 22.548.437 Ft, a módosított előirányzathoz 95,4 %.
- **felhalmozási kiadások:** az előző időszak módosított előirányzatához képest 850.852 Ft-tal csökkent az előirányzat, szintén a teljesítések alapján.
A beruházások teljesítése 1.012.304 Ft, a módosított előirányzathoz képest 62 %, a felújítások teljesítése 1.266.698 Ft, 55,88 %.
- **ellátottak pénzbeli juttatásai:** a sor nem igényel előirányzat módosítást, *a teljesítés 396.155 Ft, az arány 94,3 %-os.*

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2017. évi költségvetése 16.283.893 Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest. A költségvetési kiadások teljesítése 201.357.451 Ft, a teljesítés 98,7 %-os a módosított előirányzathoz képest.

Társulás

A Társulás költségvetésében a *személyi juttatás és járulék* soron az eredetihez előirányzathoz képest 516.055 Ft a növekedés, a kiadások teljesítéséhez igazítva az előirányzatot a felhalmozási kiadások előirányzatának terhére rendeztük. (TOP-os pályázat kapcsoló megbízási díj járulékának rendezése).

A személyi juttatások teljesítése 946.758 Ft, a módosított előirányzathoz 92,7 %, a járulék soron a teljesítés 206.838 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 59 %.

A *dologi kiadások* esetében +529.555 Ft előirányzat módosítás indokolt, melyet a többletbevétel terhére javasolunk, a többszámlázott szolgáltatások miatt.

A főssor teljesítése 17.649.727 Ft, a módosított előirányzathoz 99,7 %.

A **tartalék előirányzata összességében jelentősen 22.596.211 Ft nőtt**, alapvetően az intézmények finanszírozásának év végi rendezése miatt. A tartalék rovat előirányzata a következők alapján módosult:

- | | |
|---|----------------|
| • felújítási alapból KESZI-nek | ...-240.005 Ft |
| • jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: | - 1.767.780 Ft |
| • felmentési bérekre átadott előirányzat: | - 543.215 Ft |
| • intézményfinanszírozás miatt | +25.147.211 Ft |

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 15.516.671 Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest.**

A **felhalmozási kiadások előirányzat** a pályázatokhoz kapcsolódóan, a személyi juttatások előirányzatának javára, 516.055 Ft-tal csökkent.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 9,9 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 10,8 %-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 99,3 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 105,5 %-ban teljesültek a bevételek.

A bevételek magas arányú teljesülése a pályázatokhoz kapcsolódó előlegek megérkezésének köszönhető, mely források a 2018. évi maradvány felhasználás részeként jelenik meg.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2017. február 09.

Dr. Árvay István sk.
elnök

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2018. (II.20.) 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:	1.252.295.471 Ft-ban, azaz egymilliárd-kettőszázötvenkettőmillió-kettőszázkilencvenötezer-négyszázhetvenegy forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	952.037.635 Ft-ban, azaz kilencszázötvenkettőmillió-harminchétezer-hatászázharmincöt forintban,
- ebből önként vállalt feladat	300.257.836 Ft-ban, azaz háromszázmillió-kettőszázötvenhétezer-nyolcszázharminchat forintban
- ebből államigazgatási feladat	0 Ft-ban, azaz nulla forintban

b.) bevételi főösszegét:	1.200.940.066 Ft-ban, azaz egymilliárd-kétszázmillió – kilencszáznegyvenezer-hatvanhat forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	911.599.532 Ft-ban, azaz kilencszáztizenegymillió-ötszázkilencvenkilencezer-ötszázharminckettő forintban,
- ebből önként vállalt feladat	289.341.134 Ft-ban, azaz kettőszáznyolcvankilencmillió-háromszáznegyvenegyezer-százharmincnégyszáz 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 35.921.160,- Ft, azaz harmincötmillió-kilencszázhuszonegyezer-százhatvan forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 15.433.645,- Ft, azaz tizenötmillió-négyszázharminchétezer-hatszáznegyvenöt forint.

3. A Határozat 2A-2D. számú mellékletei helyébe jelen határozat 2A-2D. számú mellékletei lépnek.
4. A Határozat 5. számú mellékletének helyébe jelen határozat 3. számú melléklete lép.
5. A Határozat 8. számú mellékletének helyébe jelen határozat 4. számú melléklete lép.
6. A Tanács felkéri a Gazdasági vezetőt, hogy az átvezetésekről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Árvay István elnök
Határidő: azonnal

Mosonmagyaróvár, 2018. február

Dr. Árvay István sk.
elnök