

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2018. november 20-ai ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2018. évi költségvetésének 8-9. 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 **minősített** többség szükséges.

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Tanácsa a Társulás 2018. évi költségvetését a 3/2018. (II.20.) TT határozattal fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a 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 2018. augusztus 1-je és 2018. szeptember 30-a 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 2018. szeptember 30. határnapra:

KESZI

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 16.290.052 Ft-tal csökkent előirányzat – *ebből személyi jellegű kiadások -12.652.184 Ft-tal, a járulékok -3.637.868 Ft-tal*, melynek okai a következők:
 - bérkompenzációra kapott támogatás kiadási oldala: + 641.475 Ft
 - jubileumi jutalom: + 1.509.883 Ft
 - felmentési bérek: + 67.862 Ft
 - a szeptember 18-ai Tanácsülésen elfogadottaknak megfelelően átvezetésre került a májusi normatíva felmérés eredménye (-2.889.272 Ft), illetve átcsoportosítás a dologi kiadások közé 9.675.000 Ft, a felújításokra 5.945.000 Ft, illetve belső átcsoportosítás a törvény szerinti illetményekről a szociális munka napi jutalom kifizetésének fedezetére +/- 16.700.00 Ft.
- **dologi kiadások:** az eredeti előirányzat növekedett 9.675.000 Ft-tal a szeptember 18-ai Tanácsülés döntésének megfelelően a személyi juttatásokról történő átcsoportosítással.
- **egyéb működési célú kiadások:** az előző időszakhoz képest nem történt módosítás.
- **felhalmozási kiadások:** a változás az eredeti előirányzathoz viszonyítva +9.978.390 Ft, ebből 1.945.000 Ft a személyi juttatásokról , 4.000.000 Ft a járulékokról, 1.675.000 Ft a többletbevételek felhasználása szintén a szeptember 18-ai tanácsi

döntésnek megfelelően, illetve a **Felújítási Alap terhére** a Lengyári u. 2. szám alatti intézmény víz- és szennyvízhálózata felújításának érdekében +2.358.390 Ft.

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2018. évi költségvetése 3.363.338 Ft-tal növekedett.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a szeptember 18-ai Tanácsülés döntésének megfelelően többletbevételből +1.675.000 Ft került a felhalmozási kiadások sorára.

Az irányító szervi támogatás 10.790.716 Ft-tal növekedett.

Mivel az összevont ágazati pótlék támogatása bevételként az intézménynél az államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban tervezett, ezért az összevont ágazati pótlék kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti. Jelen előterjesztés időszakában ez az összeg: 9.021.624 Ft

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 67,64 %-ban, az eredeti előirányzathoz képest 69,47 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek teljesülésének aránya: 66,61 %-os teljesülés tapasztalható az eredeti, 75,89 % a módosított előirányzathoz képest.

CSGYK

- **személyi juttatások és járulékok:** az eredeti előirányzathoz képest 546.588 Ft előirányzat növekedés mutatható ki – *ebből személyi jellegű kiadások +457.400 Ft, járulékok +89.188 Ft* -, mely a következő tételekből áll:
 - bérkompenzációra kapott állami támogatás költség oldala:
+ 546.588 Ft

Az intézménynél a szeptember 18-ai tanácsi döntésnek megfelelően belső átcsoportosítás történt +/- 6.000.000 Ft értékben a törvény szerinti illetményekről a szociális munka napi jutalom fedezetére.

- **dologi kiadásoknál:** szintén a szeptemberi Tanácsülés döntésével összhangban, többletbevétel terhére 2.470.000 Ft előirányzat emelés történt e fősorton.
- **felhalmozási kiadások:** eredeti előirányzathoz képest nem történt módosítás

Összességében a fentiek alapján az intézmény 2018. évi költségvetése 3.016.588 Ft-tal növekedett.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: az intézményi kiadások a módosított előirányzathoz képest 62,63 %-ban, az eredeti előirányzathoz 64,01 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek 42,72 %-ban teljesültek a módosított, 16,26 %-ban az eredeti előirányzathoz képest.

Saját hatáskörben történő előirányzat módosításra a jelzett időszakban 2.470.000 Ft értékben került sor. Az irányító szervi támogatás 6.136.174 Ft-tal növekedett.

Mivel az összevont ágazati pótlék támogatása bevételként az intézménynél az államháztartáson belüli támogatásként eredeti előirányzatban tervezett, ezért az összevont ágazati pótlék kiközlése és intézményfinanszírozáson keresztül történő átadása az ÁHT-n belüli támogatás előirányzatát csökkenti (jelen előterjesztés készítésének időszakában ez az érték: 5.589.586 Ft.

Társulás

A Társulás költségvetésében a *személyi juttatás és járulék* soron az eredeti tervezéshez képest nem történt változás.

A *dologi kiadások* előirányzata 1.132.603 Ft-tal növekedett, ebből 673.100 Ft átcsoportosítása a felújítási kiadások terhére történt, az intézményekben zajló projektekhez kapcsolódó közbeszerzési tanácsadás szolgáltatási díjának fedezetére.

A K335 Közvetített szolgáltatások kiadásainak fedezetére (459.503 Ft) az eddig teljesült 422.862 Ft többletbevétel ad fedezetet, illetve 36.641 Ft átcsoportosítása a tartalékok terhére történt.

Az *egyéb működési kiadások* előirányzata szintén nem igényelt módosítást.

A tartalék előirányzata összességében csökkent 3.936.135 Ft-tal, a következő miatt:

- felújítási alap céltartalékból -2.358.390 Ft
- jubileumi jutalmakra átadott előirányzat: -1.509.883 Ft
- felmentési bérekre átadott előirányzat: - 67.862 Ft

Felhalmozási kiadások esetében 673.100 Ft előirányzat csökkenés történt a hivatkozott időszakban a társulási intézmények TOP-os pályázataihoz kapcsolódó közbeszerzési tanácsadási szolgáltatások kiadásainak fedezetére a dologi kiadások javár.

A finanszírozási kiadások esetében az intézményeknél meghatározott előirányzat változások miatt a **felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére adott támogatás előirányzata 16.926.890 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.**

A Társulás költségvetése, figyelmen kívül hagyva az intézményfinanszírozást 3.476.632 Ft-tal csökkent, mely magába foglalja a tartalék előirányzatának változását is.

Tájékoztatóul a teljesítési számok: a költségvetési kiadások a módosított előirányzathoz képest 6,41 %-ban az eredeti előirányzathoz képest 7 %-ban teljesültek. A jelentős elmaradás oka, hogy a felújítási kiadások között betervezett „Család- és Gyermejköltségi Központ bővítés” illetve a „Szociális konyha fejlesztése” TOP-os projektek fizikai megvalósítása folyamatban, a beruházásokhoz kapcsolódó fizetési kötelezettségek 2018. év utolsó negyedévében, és 2019. I. negyedévében jelentkeznek. A költségvetési bevételek tekintetében a módosított előirányzathoz képest 74,93 %-os volt teljesítés, az eredeti előirányzathoz képest 86,11 %-ban teljesültek a bevételek.

Tisztelt Tanács, kérjük az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2018. november 11.

Dr. Árvay István
elnök sk

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2018. (XI.20.) TT. határozata

a Társulás 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 20.) társulási 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 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018 (II.20.) Tt. határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

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

A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetésének

a.) kiadási főösszegét:	1.423.337.775	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-négyszázhuszonthárommillió-háromszázharminchétezer-hétszázhetvenöt forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	1.026.931.542	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-huszonhatmillió-kilencszázharmincezer-ötszáznegyvenkettő forintban,
- ebből önként vállalt feladat	396.406.233	Ft-ban,	azaz	háromszázkilencvenhatmillió-négyszázhaty-ezer-kettőszázharminchárom forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

b.) bevételi főösszegét:	1.084.712.676	Ft-ban,	azaz	egymilliárd-nyolcvannégy millió-hétszáz tizenkettő ezer-hatszázhetvenhat forintban,
- ebből kötelezően vállalt feladat	920.480.597	Ft-ban,	azaz	kilencszázhuszmillió-négyszáznyolcvanezer-ötszázkilencvenhét forintban,
- ebből önként vállalt feladat	164.232.080	Ft-ban,	azaz	százhatvannégy millió-kétszázharminckétezer-nyolcvan forintban
- ebből államigazgatási feladat	0	Ft-ban,	azaz	nulla forintban

c.) a hiány összegét	338.625.099	Ft-ban,	azaz	háromszázharmincnyolcmillió-hatszázhuszonötezer-kilencvenkilenc 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 338.625.099,- Ft, azaz háromszázharmincnyolcmillió-hatszázhuszonötezer-kilencvenkilenc forint összegben való felhasználását

rendeli el az alábbiak szerint:

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 158.433.474,- Ft, azaz egyszázötvennyolcmillió-négyszázharmincháromezer-négyszázhetvennégy forint,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 180.191.625,- Ft, azaz egyszáznyolcvanmillió-egyszázkilencvenegyezer-hatszázhuszonöt 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, 2018. november 20.

Dr. Árvay István
elnök