

## **.../2019. (II. ....) TT határozat**

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva **Mosonmagyaróvári Térségi Társulás 2019. 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 2019. évre az 1. sz. *mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.

### **3. A költségvetés főösszegének megállapítása**

3.1. A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét: 1.435.300.867 Ft-ban, azaz egymilliárd-négyzszázharmincötmillió-háromszázezer-nyolcszázhatvanhét forintban,
  - aa) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.155.614.950 Ft-ban, azaz egymilliárd-százötvenötmillió-hatszáztizennégyezer-kilencszázötven forintban,
  - ab) ebből önként vállalt feladat: 279.685.917 Ft-ban, azaz kétszázhetvenkilencmillió-hatszáznyolcvanötezer-kilencszáztizenhét forintban
  - ac) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban
- b) bevételi főösszegét: 1.121.313.537 Ft-ban, azaz egymilliárd-százhuszonegymillió – háromszáztizenháromezer-ötszázharminchét forintban,
  - ba) ebből kötelezően vállalt feladat: 1.050.879.877 Ft-ban, azaz egymilliárd-ötvenmillió-nyolcszázhetvenkilencezer-nyolcszázhatvanhét forintban,
  - bb) ebből önként vállalt feladat: 70.433.660 Ft-ban, azaz hetvenmillió-négyzszázharmincháromezer-hatszázhatvanhat forintban,
  - bc) ebből államigazgatási feladat: 0 Ft-ban, azaz nulla forintban,
- c) a hiány összegét: 313.987.330 Ft-ban, azaz háromszáztizenhárommillió-kilencszáznyolcvanhétezer-háromszázharminc 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: Möt.) 111. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 1. § c) pontja alapján 2019. december 31-én folyószámlahitel igénybevételeivel nem számol.
- 4.2. A hiány belső finanszírozásának érdekében a Tanács az előző év(ek) költségvetési maradványának 313.987.330 Ft, azaz háromszáztizenhárommillió-kilencszáznyolcvanhétezer-háromszázharminc forint összegben való felhasználását rendeli el az alábbiak szerint:
  - a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 69.503.808,- Ft, azaz hatvankilencmillió-ötszázháromezer-nyolcszáznyolc forint,
  - b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 244.483.522,- Ft, azaz kétszáznegyvennégymillió-négyzszáznyolcvanháromezer-ötszázhuszonkettő forint.

- 4.3. A Tanács a fejlesztési hiány finanszírozására hitelkeret felvételt nem határoz meg a 2019. 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.
- 5.10. A Társulás tagjai által 2019. évben fizetendő hozzájárulások és díjak összegét e határozat *10. sz. melléklete* szerint hagyja jóvá.

## **6. A 2019. évi költségvetési bevételek**

A Társulás a 2019. 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) 2018. maradvány felhasználása
- 6.2. fejlesztésre, fenntartásra fordítható bevételek
- a) támogatás értékű felhalmozási bevételek
  - b) egyéb bevételek
  - c) 2018. maradvány felhasználása

## **7. A 2019. évi költségvetési kiadások**

- 7.1. A Társulás a 2019. 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.

7.3. A Társulás Tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2019. évi költségvetésében a foglalkoztatottak javára havi bruttó 1.000 Ft/fő számlafenntartási hozzájárulást állapít meg 2019. január 1. napjától, melynek számfejtése és kifizetése a költségvetési év november havában történik. Az év közben belépő és kilépő foglalkoztatott időarányosan jogosult a számlafenntartási hozzájárulásra. A kilépő foglalkoztatott esetén az utolsó munkában töltött napon kell kifizetni a számlafenntartási hozzájárulás időarányos részét.

7.4. A Társulás Tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2019. évi költségvetésében a foglalkoztatottak javára évi nettó 100.000 Ft/fő egyéb béren kívüli juttatást állapít meg Széchenyi Pihenő Kártya formájában 2019. január 1. napjától, melynek számfejtési és kifizetési módjáról a költségvetési szerv vezetője az intézmény belső szabályzatában foglaltak szerint rendelkezik. A juttatás módjától való eltérés a költségvetési szerv vezetőjének engedélyével történhet. Az év közben belépő és kilépő foglalkoztatott időarányosan jogosult a béren kívüli juttatásra. A kilépő foglalkoztatott esetén az utolsó munkában töltött napon kell kifizetni a béren kívüli juttatás időarányos részét.

7.5. Jogviszony megszűnés esetén a munkavállaló egyéb béren kívüli juttatásai nem kerülnek kifizetésre, amennyiben nem éri el a br. 1000 Ft-ot.

#### **8. Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai**

A Társulás több éves kihatással járó feladattal 2019. évben az idősök bentlakásos otthonában történt befizetési kötelezettség miatt számolt, 2.400.000 Ft összegben, mely forrás a céltartalékok között elkülönítésre került.

#### **9. Tartalékok**

9.1. A Társulás általános tartaléka 4.173.245 Ft.

9.2. A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján fizetendő felmentési bér, és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 12.029.973 Ft

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

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| „Szolidaritási Alap”: | 780.430 Ft    |
| „Felújítási Alap”:    | 7.804.300 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. A Társulás elnök a Társulás utólagos tájékoztatása mellett dönt a két ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan - a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

irányítása alá tartozó költségvetési szervek által működtetett, közfeladat ellátását szolgáló ingatlanok állagmegőrzése céljából – ügyekben a Felújítási keretösszeg terhére, de legfeljebb egymillió Ft összegig

**9.8.** Jelen határozat 9.6. és 9.7. pontjában meghatározottakon kívül, a tartalékok felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.

#### **10. Előirányzat felhasználási ütemterv**

A Társulási Tanács a Társulás 2019. 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 fegyelmi 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 könyvviteli kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.

14.2. A költségvetési szerv maradványát a Társulási Tanács felülvizsgálja és a zárszámadási határozatával egy időben hagyja jóvá.

#### **15. Vagyoneértékesítéssel 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 Vagyongkezelési 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 pénzkezelési szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi.

## **18. Költségvetési engedélyezett létszámhely**

A társulás a társulás irányítása alá tartozó intézmények költségvetési engedélyezett létszámhelyét *212 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 2020. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmények részére a 2019. évi költségvetésük 1/12-ed részét biztosítsa a 2020. évi költségvetési határozat hatályba lépéséig a 2019. évi költségvetés terhére.

Felelős: Dr. Árvay István elnök  
Határidő: azonnal