

A Mosonmagyaróvár Térségi Társulás

..../2015.() Tt. határozata a Társulás 2015. évi költségvetéséről

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. CXCV. tv. 24.§ -ában kapott felhatalmazás alapján a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás (továbbiakban: Társulás) 2015. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:

A határozat hatálya

1. §

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira és a Társulás költségvetési szerveire terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésének címrendjét 2015. évre az *1. sz. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.

A költségvetés főösszegének megállapítása

3. §

1.) A Társulási Tanács a Társulás 2015. évi költségvetésének

a.) kiadási főösszegét:	733 352e Ft-ban,
- melyből önként vállalt feladat	21 507e Ft-ban
- melyből kötelezően ellátandó feladat	711 845e Ft-ban

b.) bevételi főösszegét:	733 352e Ft-ban
- mint önként vállalt feladatok forrása	21 507e Ft-ban
- mint kötelezően ellátandó feladat forrása	711 845e Ft-ban

állapítja meg.

2.) A Társulás költségvetési mérlegét a Tanács e határozat *2/A. sz. melléklete* szerint hagyja jóvá.

3.) A Társulás bevételeit forrásonként és kormányzati funkciók szerint a *6. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá, a Társulás 2015. évre tervezett átvett támogatásait, a *8. sz. melléklet* tartalmazza.

4.) A Társulás kiadásait jogcímenként és kormányzati funkciók szerint a *7. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

5.) A Társulás és szervei létszámát a *10. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

6.) A Társulás 2015. évi állami támogatás mértékét a *11. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

A 2015. évi költségvetési bevételek

4. §

1.) A Társulás a 2015. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján az alábbiak szerint csoportosítja:

a.) működésre, fenntartásra fordítható bevételek

- intézményi saját bevételek
- gesztor önkormányzat által átadott feladat alapú állami támogatások
- támogatás értékű működési bevételek
- egyéb bevételek

b.) fejlesztésre, fenntartásra fordítható bevételek

- a 2014. évi szabad pénzmaradvány
- támogatás értékű felhalmozási bevételek
- egyéb bevételek

A 2015. évi költségvetési kiadások

5. §

A Társulás a 2015. évi költségvetési kiadásait a 5. sz. *melléklet* tartalmazza, a kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.

- személyi juttatások
- járulékok
- dologi kiadások
- ellátottak pénzbeli juttatása
- támogatás értékű működési kiadás
- működésre átadott támogatás ÁH-on kívül
- felhalmozás és felújítási kiadások

A Társulás a tagok által rábízott feladatokat végzi, amelyek a tagoknál jelennek meg önként vállalt vagy kötelező feladatként.

Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai

6. §

A Társulás több éves kihatással járó feladattal 2015. évben nem számol.

Tartalékok

7. §

- 1.) A Társulás általános tartaléka 1.470e Ft.
- 2.) A Társulás irányítása alá tarozó költségvetési szervek dolgozói részére jogszabály alapján fizetendő felmentési bér, és jubileumi jutalom összege, mint céltartalék: 8.187 e Ft
- 3.) A „Szolidaritási Alap”-ban, valamint a „Felújítási Alapban” képzett forrás működési szabályzat szerinti felhasználásra elkülönített céltartalék:
 - „Szolidaritási Alap” 764e Ft
 - „Felújítási Alap” 7.639e Ft.
- 4.) A Társulás a költségvetési szervek felújítási munkáira a pénzmaradvány elszámolással egyidejűleg határoz meg előirányzatot.
- 5.) A jubileumi jutalom és felmentési bérekre elkülönített céltartalékon kívül, a tartalékok

felhasználásáról a Társulási Tanács dönthet.

- 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.

Előirányzat felhasználási ütemterv

8. §

A Társulási Tanács a Társulás 2015. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 9. sz. *melléklet* szerint állapítja meg.

Előirányzat módosítás

9. §

- 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 következő ülésén tájékoztatja a Tanácsot a végrehajtott előirányzat változásáról.
- 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.

Előirányzat átcsoportosítás

10. §

- 1.) A költségvetési szerv vezetője a határozatban megállapított kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra nem jogosult.
- 2.) A Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény és a Kistérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgáltató Központ vezetője, a gesztor önkormányzat - Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata - támogatását bármely irányban érintő előirányzat átcsoportosítási javaslata előtt köteles az önkormányzat jóváhagyását megszerezni.

Finanszírozás

11. §

- 1.) A Társulás a költségvetési szervek működéséhez a társulási támogatást és az állami hozzájárulást külön megállapodás szerint biztosítja.
- 2.) Az elkülönített számlán kezelt pénzeszközöket a felhasználás előtt minden intézmény köteles átvezetni a költségvetési elszámolási számlára.
- 3.) A fedezet nélküli kötelezettségvállalásért az intézményvezető teljes körű anyagi és fegyelmi felelősséggel tartozik.

A pénzmaradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

12.§

- 1.) A költségvetési szerv a pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.
- 2.) A költségvetési szerv pénzmaradványát a Társulási Tanács felülvizsgálja és a zárszámadási határozatával egy időben hagyja jóvá.

Vagyonerőtesítéssel kapcsolatos szabályok

13. §

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 Vagyongazdálkodási szerződésben foglaltakat be kell tartani.

Bevételek elszámolása

14. §

- 1.) A Társulás költségvetési szervei 5 %-os érdekeltségi alapot képezhetnek az alábbi tevékenységekből elért bevételekből:
 - intézményi feladatok ellátása során létrehozott áru és készlet értékesítése;
 - az alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások ellenértéke, az intézményi térítési díjak, ellátottak térítési díjai kivételével;
 - helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadásának díja;
 - szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevételének díja;
 - elhasználandó, feleslegessé vált készletek értékesítése.
- 2.) Az érdekeltségi alap képzését és kifizetését az intézmény költségvetésének végrehajtásáról szóló az éves intézményi beszámoló elfogadását és jóváhagyását követően az abban szerepeltetett összegek alapján a Tanács engedélyezi. Az alap felhasználására az intézményvezető tesz javaslatot.
- 3.) Az intézményi - feladathoz nem kötött - működési többletbevételeket a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, felújítására, szakmai fejlesztésére lehet felhasználni.

Készpénzfizetés teljesítés

15.§

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:

- a) készlet, kis értékű tárgyi eszköz beszerzése, (50e Ft bruttó értékig)
- b) kiküldetési kiadások,
- c) reprezentációs kiadások,
- d) kisösszegű szolgáltatási kiadások, (maximum bruttó 20e Ft értékig)
- e) ellátottak pénzbeli juttatásai
- f) közfoglalkoztatottak juttatásai,
- g) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások,
- h) munkavállalók nem rendszeres személyi juttatásai, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzügyi szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi.

Követelés elengedés

16. §

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:

(1) 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.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

A költségvetés végrehajtását a Társulás Pénzügyi Bizottsága köteles ellenőrizni. Az ellenőrzésről a bizottság elnöke a beszámoló határozattervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

Záró és átmeneti rendelkezések

17. §

- 1.) A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt, hogy a 2016. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmények részére a 2015. évi költségvetésük 1/12-ed részét biztosítsa a 2016. évi költségvetési határozat hatályba lépéséig a 2015. évi költségvetés terhére.
- 2.) Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

Jelen határozatot a Mosonmagyaróvári Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a /2015. (.)
Tt. határozatával hagyta jóvá.

Dr. Árvay István
elnök

Mellékletek:

- 1. sz. melléklet: MTT címrendje
- 2./A sz. melléklet: MTT 2015. évi pénzforgalmi mérleg terve
- 2/B. sz. melléklet: KESZI kötelező feladat bevételi és kiadási terve
- 2/C. sz. melléklet: KGYCSSZK kötelező feladat bevételi és kiadási terve
- 2/D. sz. melléklet: Társulás önként vállalt feladatai bevételi és kiadási terve
- 3. sz. melléklet: MTT fenntartása alatt működő szervei kiadásai 2015-ban.
- 4. sz. melléklet: MTT fenntartása alatt működő szervei bevételi terve 2015-ben
- 5. sz. melléklet: Kiadások és bevételek egyensúlya
- 6. sz. melléklet: MTT 2015. évi tervezett bevételei kormányzati funkciók szerint
- 7. sz. melléklet: MTT 2015. évi tervezett kiadásai kormányzati funkciók szerint
- 8. sz. melléklet: MTT 2015. évre tervezett átvett és átadandó támogatásai
- 9. sz. melléklet: MTT szervei likviditási ütemterve
- 10. sz. melléklet: MTT létszámok alakulása 2015. évben
- 11. sz. melléklet: MTT 2015. évi állami támogatásai