



Ügyiratszám: SMÖ/30-...../2018.

## ELŐTERJESZTÉS a 2018. évi költségvetés elfogadásáról

A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás 2018. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Ávr.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Möt), továbbá Magyarország gazdasági stabilitását szabályozó 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Gst.) foglalt jogszabályi rendelkezések figyelembevételével kerül előterjesztésre. Az Áht. rendelkezései szerint költségvetési koncepció nem készül, így a fent megnevezett jogszabályok alapján a 2018. évi költségvetési tervezetet terjesztem a T. Társulási Tanács elé.

### A 2018. évi költségvetés megalkotásával kapcsolatos jogszabályi környezet

Az Áht. 4. § (1) bekezdése szerint az államháztartásban – így az önkormányzati alrendszerben is – a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés készítése során az Áht. 6/C. § (3) bekezdése szerint az önkormányzati alrendszerbe tartozó költségvetési szervek bevételeit és kiadásait a bevételi- és kiadási előirányzatok tartalmazzák.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és
  - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok,
  - ba) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
  - bb) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,

- d) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
  - e) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
  - f) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az
  - g) önkormányzati garanciákból és önkormányzati és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst, 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- Ugyanezen paragrafus (3) bekezdése szerint a költségvetésben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.
- Az Áht. 25. §-a szerint a jegyző a költségvetés tervezetét a tervszámoknak megfelelően előkészíti, az Elnök pedig előterjeszti azt a Képviselő testület számára elfogadásra.

A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás 2013. november 4. napján 118 önkormányzat közös akaratával önálló jogi személyiségű társulásként alakult meg.

A 2011. évi CLXXXIX. Mőtv. 95.§. (4) bekezdése értelmében a társulás székhelyén működő Somogy Megyei Önkormányzat Hivatali szervezete látja el a gazdálkodással kapcsolatos és egyéb munkaszervezeti feladatokat.

A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás jelenlegi elsődleges funkciója a munka- és tűzvédelmi feladatok társulási tagok és szerződött partnerek számára való ellátásának biztosítása.

A társulás az Áht. 23-26.§-ainak iránymutatásával elkészítette a 2018. évi várható bevételeit és kiadásait, amelyeket az 1-4. számú mellékletek táblázatai mutatják be.

A Társulási Megállapodás VII. bekezdés 6. pontja értelmében a Tagok kötelesek a szolgáltatási díj összegét két egyenlő részletben tárgyév február 28. napjáig, illetve július 31. napjáig a Társulás Magyar Államkincstárnál vezetett 10039007-00334291-00000000 számlájára átutalni. Továbbá a Tagok kötelesek a csekély összegű működési hozzájárulást (5.000 Ft/év/tag) tárgyév február 28. napjáig megfizetni a Társulás számára.

A munka-, és tűzvédelmi feladat megfelelő és színvonalas ellátásának biztosítása érdekében szükséges a működési hozzájárulás és a szolgáltatási díjak társulás számára történő határidőben történő megfizetése.

### **A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás 2018. évi költségvetési előirányzatainak indokolása**

**A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás 2018. évre tervezett költségvetési bevételei- és kiadásai előirányzatának fősszege 17 820 854 Ft.**

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen 10 811 473 Ft előirányzatot terveztünk, mely a társult tagok éves tagdíjbefizetéseit és az 5 000 Ft/év működési költséget tartalmazza.

**Közvetített szolgáltatások ellenértéke** jogcímen a rendelkezésre álló szerződések alapján 4 459 410 Ft bevétel került tervezésre, mely az önkormányzati intézmények részére kiszámlázott munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díját foglalja magában.

A kiszámlázott általános forgalmi adó sor a közvetített szolgáltatásra felszámított ÁFA összegét tartalmazza 1 204 041 Ft összegben.

A **finanszírozási célú bevételek** előirányzatán a 2017. évről áthozott maradvány szerepel, melynek összege 1 345 930 Ft.

A költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében a bevételekkel összhangban a kiadásokat is tervezni kell.

A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás 2018. évi költségvetésében a **személyi juttatások** előirányzatát 15 000 forint, a **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzatát 8 000 forint összegben javasoljuk meghatározni mely a társulási ülések során felmerült reprezentációs kiadások fedezetéül szolgál. A **dologi kiadások** előirányzatát a rendelkezésre álló szerződések alapján 16 842 146 Ft-ban javasoljuk megállapítani. Itt terveztük meg a társulás működésével kapcsolatos kiadásokat (bankköltség, postaköltség, közbeszerzési- és közjegyzői díj), valamint a munka- és tűzvédelmi szolgáltatásért fizetendő díjaz és a szállítók által előzetesen felszámított ÁFA-t.

A 2017. évi maradvány összegéből **955 708 Ft tartalékként** került tervezésre.

Kérjük a 2018. évi költségvetés előterjesztés szerinti elfogadását.

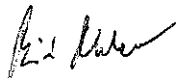
#### **Határozati javaslat:**

1. A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa elfogadja a társulás 2018. évi költségvetését az előterjesztés és mellékletei szerinti tartalommal.

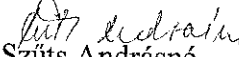
Felelős: Biró Norbert, a tanács elnöke

Határidő: 2018. december 31.

Kaposvár, 2018. január 9.

  
Biró Norbert  
a tanács elnöke

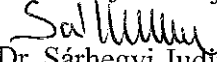
Az előterjesztést készítette:

  
Szűts Andrásné

gazdasági vezető

Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal  
Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Iroda

Az előterjesztést jóváhagyta:

  
Dr. Sárhegyi Judit

megyei jegyző, munkaszervezet vezető

**Somogy Megyei Önkormányzati Társulás 2018. évi költségvetési előirányzatai**

**BEVÉTELEK**

**1. sz. melléklet ...../2018.(.....) önkormányzati határozathoz**

<b>Sor-szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	10 811 473
3	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>10 811 473</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
4	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B402	4 459 410
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	
38	Ellátási díjak	B405	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 204 041
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0
5	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>5 663 451</b>
6	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>16 474 924</b>
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 345 930
8	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
9	Maradvány igénybevétele	B813	1 345 930
10	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 345 930
11	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>1 345 930</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>17 820 854</b>
<b>KIADÁSOK</b>			
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0

16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123	15 000
13	Külső személyi juttatások	K12	15 000
<b>14</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>15 000</b>
<b>15</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>8 000</b>
16	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0
17	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0
18	Készletbeszerzés	K31	0
19	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0
20	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0
21	Kommunikációs szolgáltatások	K32	0
22	Közüzemi díjak	K331	0
23	Vásárolt élelmezés	K332	0
24	Bérleti és lízing díjak	K333	0
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0
26	Közvetített szolgáltatások	K335	12 311 532
27	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	300 000
28	Egyéb szolgáltatások	K337	650 000
29	Szolgáltatási kiadások	K33	13 261 532
30	Kiküldetések kiadásai	K341	
31	Reklám- és propagandakiadások	K342	0
32	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0
33	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 580 614
34	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
35	Kamatkiadások	K353	0
36	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
37	Egyéb dologi kiadások	K355	
38	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 580 614
<b>39</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>16 842 146</b>
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K513	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre		
	Tartalékok		955 708
<b>44</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>955 708</b>
45	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
46	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
47	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
48	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0
49	Részesedések beszerzése	K65	0
50	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
51	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0
<b>52</b>	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>

53	Költségvetési kiadások	K1-K8	17 820 854
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			17 820 854

2. melléklet a ..../2018.(.....) Társulási határozathoz

**Középtávú tervezés az Áht. 29/A § szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletek esetében**

Megnevezés	2019.év	2020.év	2021.év
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>16 474 924</b>	<b>16 474 924</b>	<b>16 474 924</b>
Működési bevételek	16 474 924	16 474 924	16 474 924
Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0

3. melléklet a ...../2018.(....) Társulási határozathoz

a Somogy Megyei Önkormányzati Társulás 2018. évi előirányzat-felhasználási titemtervéről

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>1 300 000</b>	<b>8 237 462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 237 462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 930</b>	<b>17 820 854</b>
Maradvány igénybevétele	1 300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 930	1 345 930
Működési (saját) bevételek	0	2 831 725	0	0	0	0	0	2 831 725	0	0	0	0	5 663 450
Működési célú kapott támogatások államháztartáson belülről	0	5 405 737						5 405 737					10 811 474
<b>KIADÁSOK</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>1 405 428</b>	<b>2 361 146</b>	<b>17 820 854</b>
Működési kiadások	1 405 428	1 405 428	1 405 428	1 405 428	1 405 428	1 405 428	1 405 428	1 405 428	1 405 428	1 405 428	1 405 428	1 405 438	16 865 146
Tartalék felhasználása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	955 708	955 708