



MAROS MEGYEI TANÁCS

2017. május 25.-i 74. számú HATÁROZAT

Maros Megye 2016. évi bevételi és kiadási költségvetésének a zárszámadásának és az éves pénzügyi kimutatásoknak, a mellékletekkel együtt való jóváhagyására vonatkozóan

A Maros Megyei Tanács,

Látva a Maros Megye 2016. évi bevételi és kiadási költségvetésének a zárszámadásának és az éves pénzügyi kimutatásoknak, a mellékletekkel együtt való jóváhagyására vonatkozó határozattervezet 10.109/18.2017. sz. Indokolását, valamint a szakbizottságoknak a véleményezéseit, Tekintettel az utólag módosított és kiegészített a helyi közpénzügyekre vonatkozó 273/2006. sz. Törvény 57. cikkely (4) bekezdésének az előírásaira, Az utólagos módosításokkal és kiegészítésekkel újraközölt a helyi közigazgatásra vonatkozó 215/2001. sz. Törvény 91. cikkely (3) bekezdés "a" betűjének és a 97. cikkelyének (1) bekezdésének alapján,

határoz:

- 1. cikkely** Jóváhagyja Maros Megye 2016. évi bevételi és kiadási költségvetésének a zárszámadását, az 1. sz. melléklet szerint.
- 2. cikkely** Jóváhagyja a 2016. évi a működési szakasz költségvetésének a zárszámadását, a 2. sz. melléklet szerint.
- 3. cikkely** Jóváhagyja a 2016. évi a fejlesztési szakasz költségvetésének a zárszámadását, a 3. sz. melléklet szerint.
- 4. cikkely** Jóváhagyja a Maros Megyei Tanács 2016. évi pénzügyi kimutatásainak a mellékleteit, 4. számútól a 16. számúig.
- 5. cikkely** A törvény betartásával, a jelen határozat végrehajtásával megbízza a Maros Megyei Tanács szakapparátusának az igazgatóságait.
- 6. cikkely** Az 1-16 mellékletek szerves részei a jelen határozatnak.
- 7. cikkely** A jelen határozatot Maros Megye Prefektusi Hivatalával és közzé teszik Maros Megye Hivatalos Közlönyében.

ELNÖK
Péter Ferenc

Ellen jegyzi
JEGYZŐ
Paul Cosma



**MAROS MEGYEI TANÁCS
GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁG**

10.109/18.05.2017 sz.

VI D/1 akta

INDOKOLÁS

Maros Megye 2016. évi bevételi és kiadási költségvetésének a zárszámadásának és az éves pénzügyi kimutatásoknak, a mellékletekkel együtt való jóváhagyására vonatkozó határozattervezethez

Az utólagos módosításokkal és kiegészítésekkel, újraközölt, 215/2001. sz. Helyi közigazgatási törvény 104. cikkelyének (4) bekezdésének "b" betűjének előírásainak megfelelően, az Elnök összeállítja és jóváhagyásra aláveti a Maros Megyei Tanácsnak az előző évi költségvetési zárszámadását. Ezt a rendelkezést összevetik az utólag módosított és kiegészített 273/2006. sz. Helyi közpénzügyi törvény 57. cikkelyének (4) bekezdésének az előírásaival, amely szabályozza az Éves pénzügyi kimutatások, az Éves költségvetési zárszámadások jóváhagyásának a hatáskörét, a következő szerkezettel:

A bevételeknél:

- Kezdeti költségvetési előirányzatok;
- Végleges költségvetési előirányzatok;
- Megvalósított bevételek.

A kiadásoknál:

- Kezdeti költségvetési keret;
- Végleges költségvetési keret;
- Elvégzett kifizetések.

Maros Megye bevételi és kiadási költségvetésének 2016. december 31-i zárszámadása, amely a határozattervezet mellékletét képezi, a következő szerkezetre van összeállítva: a helyi költségvetés, a részlegesen vagy teljes egészében saját bevételből finanszírozott intézmények költségvetése és a külföldi nem visszatérítendő alapok hitelek költségvetése.

Maros Megye 2016. évi saját költségvetését, a fent említett jogszabályok előírásainak, a 2016.évi állami költségvetés és a többi, a költségvetés területére vonatkozó jogszabályok jóváhagyására vonatkozó 339/2015. sz. Törvény értelmében állították össze, hagyták jóvá és hajtották végre.

Maros Megye költségvetési bevételeinek a végrehajtása szakaszonként a következőképpen néz ki:

Sor szám	Megnevezés	Kezdeti előirányzatok	Végleges előirányzatok	Megvalósított bevételek	% az összes bevételből	% 4./3. oszl.
0	1	2	3	4	5	6
	Összbevétel, amelyből:	264.929.000	296.633.000	298.030.817	100,00%	100,47%
	Működési szakasz bevételei	262.263.000	288.471.000	287.578.400	96,49%	99,69%
	Fejlesztési szakasz bevételei	2.666.000	8.162.000	10.452.417	3,51%	128,06%

Mint szerkezet, a működési szakasz bevételei 69,49%-át képezik az összbevételnek, a fejlesztési szakasz bevételei pedig 3,51%-át képezik.

A működési szakasz bevételeit 99,69%-os arányban valósították meg, míg a fejlesztési szakasz bevételeit 128,06%-os arányban valósították meg. A bevételek részben az eredeti költségvetést 264.929.000 lejes szinten hagyták jóvá, amelyből 262.263.000 lej a működési szakasz bevételei és 2.666.000 lej a fejlesztési szakasz bevételei. A végleges előirányzatot 296.633.000 lejre állapították meg, amelyből 288.471.000 lej bevételek a működési szakasz bevételei és 8.162.000 lej a fejlesztési szakasz bevételei. A megye saját költségvetési bevételeinek zárszámadása, bevételi forrásokra leosztva, a következő:

Sor szám	Megnevezés	Kezdeti előirányzatok	Végleges előirányzatok	Megvalósított bevételek	% 4./3. oszl.
0	1	2	3	4	6
0	Összbevétel, amelyből:	264.929.000	296.633.000	298.030.817	100,47%
I.	Folyó bevételek, amelyből:	199.360.000	218.085.000	219.575.293	100,68%
1a.	Adóbevételek, amelyből:	195.179.000	215.266.000	214.086.591	99,45%
	Jövedelemadóból elkülönített kvóta	61.000.000	63.860.000	64.620.524	101,19%
	A MMT által a helyi költségvetések kiegyensúlyozására kiutalt összegek	28.350.000	29.159.000	28.689.720	98,39%
	HEA-ból (TVA) elkülönített összegek	103.279.000	120.530.000	118.924.924	98,67%
1b	Illetékek: javak használatára, javak használatának engedélyezésére vagy tevékenységekre	2.550.000	1.717.000	1.851.423	107,83%
1c	Nem adó bevételek, amelyből:	4.181.000	2.819.000	5.488.702	194,70%
	Bevételek tulajdonból	850.000	700.000	789.295	112,76%
	Különböző jövedelmek, amelyből:	3.331.000	2.119.000	4.699.407	221,77%
	Az előző évek költségvetési finanszírozásából származó összegek	0	0	2.627.525	
1d	Tőkebevételek	0	0	854	
II.	Állami támogatások (szubvenciók)	65.569.000	73.052.000	72.886.316	99,77%
III.	EU-tól kapott összegek	0	5.496.000	5.568.354	101,32%

A fent bemutatott adatok szerint, a bevételek szintje a költségvetési előirányzatokhoz viszonyítva 100,47%. Az adóbevételek, amelyek az egyes költségvetési forrásokból leosztott kvótákból és összegekből állnak 99,45%-os százalékban valósultak meg. A nem adóbevételek keretében kitűnnek az előző évi költségvetési finanszírozásból származó összegek, összegek, amelyek csak a működési szakaszban kiemelhetők. A szubvenciók 99,77%-os mértékben voltak megvalósítva, a nem visszatérítendő tervezetekért elvégzett kifizetések számlájára az EU-tól és más adományozóktól kapott összegek pedig 101,32%-os mértékben valósult meg.

A Maros Megyei alárendeltségében levő, részlegesen saját bevételeikből finanszírozott intézmények saját megvalósított bevételei a következők voltak:

Sor szám	Megnevezés	Kezdeti előirányzatok	Végleges előirányzatok	Megvalósított bevételek	% 4./2. oszlop	% 4./3. oszlop
0	1	2	3	4	5	6
1	Megyei Érdekeltségű Létesítmények Őrző-védő Szolgálat	180.000	103.000	42.859	23,81%	41,61%
2	Személynyilvántartó Igazgatóság	6.000	6.000	4.988	83,13%	83,13%
3	Megyei Múzeum	1.300.000	1.901.000	1.401.188	107,78%	73,71%
4	Ariel Színház	400.000	425.000	406.497	101,62%	95,65%
5	Maros Művészegyüttes	375.000	415.000	424.457	113,19%	102,28%
6	Állami Filharmónia	300.000	300.000	231.357	77,12%	77,12%

7	Hagyományos Kultúra és Művészeti Oktatás Maros Megyei Központja	237.000	274.000	274.286	115,73%	100,10%
8	Vatra folyóirat szerkesztősége	35.000	25.000	20.035	57,24%	80,14%
9	Látó folyóirat szerkesztősége	80.000	80.000	53.307	66,63%	66,63%
10	Alsóidecsi Idősothton	500.000	553.000	540.333	108,07%	97,71%
11	Maros Megyei Mezőgazdasági Kamara	130.000	140.000	126.822	97,56%	90,59%

A lennebbi táblázatban bemutatott adatok szerint, a részlegesen saját jövedelemből finanszírozott intézmények önfinanszírozási foka átlagban 13,35% volt.

Sor szám	Megnevezés	Működési szakasz összes kiadása	Megvalósított saját bevételek	% (3./2. oszlop)
0	1	2	3	4
1	Megyei Érdekeltségű Létesítmények Őrző-védő Szolgálat	3.421.932	42.859	1,25%
2	Személynyilvántartó Igazgatóság	1.141.715	4.988	0,44%
3	Megyei Múzeum	5.410.725	1.401.188	25,90%
4	Ariel Színház	2.689.406	406.497	15,11%
5	Maros Művészegyüttes	3.251.884	424.457	13,05%
6	Állami Filharmónia	5.944.952	231.357	3,89%
7	Hagyományos Kultúra és Művészeti Oktatás Maros Megyei Központja	1.148.634	274.286	23,88%
8	Vatra folyóirat szerkesztősége	329.120	20.035	6,09%
9	Látó folyóirat szerkesztősége	337.344	53.307	15,80%
10	Alsóidecsi Idősothton	1.759.341	540.333	30,71%
11	Maros Megyei Mezőgazdasági Kamara	976.660	126.822	12,99%
Összesen / Átlag		26.411.713	3.526.129	13,35%

Maros Megye költségvetésének a kiadásainak a zárszámadása szakaszonként a következőképpen néz ki:

Sor szám	Megnevezés	Kezdeti költségvetési hitelek	Végleges költségvetési hitelek	Elvégzett kifizetések	% 4. oszl./3. oszl.
0	1	2	3	4	6
	Összkiadás, amelyből:	378.369.000	404.954.000	264.419.387	65,30%
	Működési szakasz	262.263.000	288.471.000	243.743.820	84,50%
	Fejlesztési szakasz	116.106.000	116.483.000	20.675.567	17,75%

A jóváhagyott költségvetési krediteket Maros Megye hatáskörébe tartozó tevékenységek, rendezvények és programok finanszírozására használták, amelyeket direkt vagy az alárendelt intézményeken keresztül irányítottak, azaz: szociális biztosítás és támogatás (Maros Megyei Szociális és Gyermekevédelmi Főigazgatóság) és speciális oktatás, az iskola előtti és elemi iskolás oktatásra vonatkozó tevékenységek (tej- és péktermékek), kulturális tevékenységek (az alárendelt kulturális intézményeken keresztül), vallási felekezetek és kapcsolódó szervek, a megyei utak és hidak karbantartása, a Marosvásárhelyi Transilvania repülőtér Ö.Ü.V., a Megyei Katona Központ finanszírozása, a beruházási létesítmények finanszírozása, valamint a megyei közhatóságok tevékenységeinek a finanszírozása.

A költségek összefoglalója tevékenységenként és a költségvetési besorolás szerinti aránya az összköltségből, a következőképpen mutat:

Sor szám	Megnevezés	Kezdeti költségvetési hitelek	Végleges költségvetési hitelek	Elvégzett kifizetések	% az összköltségből
0	1	2	3	4	6
	Összköltség, amelyből:	378.369.000	404.954.000	264.419.387	100,00%
1	Közhatóságok	25.066.000	24.045.000	12.689.699	4,80%
2	Egyéb általános közszolgáltatások	6.141.000	5.538.000	5.489.946	2,08%

3	Külső államadósság kamatai	2.190.000	2.170.000	1.835.406	0,69%
4	Honvédelem	375.000	415.000	342.073	0,13%
5	Tanügy	26.758.000	28.014.000	25.774.148	9,75%
6	Egészségügy	5.037.000	7.642.000	5.871.202	2,22%
7	Kultúra, vallás, sport	66.158.000	69.474.000	33.723.629	12,75%
8	Szociális ellátás	129.685.000	144.224.000	134.093.561	50,71%
9	Lakások, szolgáltatások és közfejlesztés	440.000	440.000	0	0,00%
10	Környezetvédelem	7.434.000	6.473.000	2.462.307	0,93%
11	Mezőgazdaság	800.000	850.000	849.838	0,32%
12	Szállítás	104.025.000	111.409.000	37.902.090	14,33%
13	Egyéb gazdasági akciók	4.260.000	4.260.000	3.385.488	1,28%

Maros Megye költségvetéséből finanszírozott költségek, egységenként, a következőképpen néz ki:

sor sz.	Megnevezés	Kezdeti költségvetési hitelek	Végleges költségvetési hitelek	Elvégzett kifizetések	%(4./2. oszl.)	%(4./3. oszl.)
0	1	2	3	4	5	6
1	Végrehajtó hatóságok	25.066.000	24.045.000	12.689.699	50,63%	52,77%
2	Megyei Személynyilvántartó Igazgatóság	1.114.000	1.154.000	1.136.727	102,04%	98,50%
3	Megyei Hegyi mentőszolgálat	815.000	994.000	985.524	120,92%	99,15%
4	Megyei Érdekeltségű Létesítmények Őrző-védő Szolgálat	2.720.000	3.370.000	3.365.700	123,74%	99,87%
5	Megyei Honvédelmi Központ	375.000	415.000	342.073	91,22%	82,43%
6	Marosvásárhelyi 1-es számú Inkluzív Nevelési Iskolaközpont	3.300.000	3.508.000	2.942.575	89,17%	83,88%
7	Marosvásárhelyi 2-es számú Inkluzív Nevelési Iskolaközpont	4.357.000	4.730.000	4.564.476	104,76%	96,50%
8	Szászrégeni 3-as számú Szakiskola Inkluzív Nevelési Iskolaközpont	3.037.000	3.330.000	3.072.269	101,16%	92,26%
9	Megyei Nevelési Tanácsadó és Erőforrásközpont	3.901.000	3.949.000	3.919.973	100,49%	99,26%
10	Elemi oktatás (gyümölcs az iskolákban, tej és kifli)	11.843.000	11.284.000	10.508.941	88,74%	93,13%
11	Maros Megyei Klinikai Kórház	4.500.000	6.440.000	4.900.610	108,90%	76,10%
12	Dicsőszentmártoni Dr. Gheorghe Marinescu Muncipiumi Kórház	435.000	1.100.000	970.592	223,12%	88,24%
13	Megyei Könyvtár	2.322.000	2.332.000	2.268.850	97,71%	97,29%
14	Megyei Múzeum	4.095.000	4.774.000	4.647.009	113,48%	97,34%
15	Ariel Színház	1.680.000	2.331.000	2.286.661	136,11%	98,10%
16	Maros Művészegyüttes	2.550.000	2.899.000	2.885.269	113,15%	99,53%
17	Állami Filharmónia	5.990.000	5.941.000	5.813.032	97,05%	97,85%
18	Hagyományos Kultúra és Művészeti Oktatás Maros Megyei Központja	900.000	920.000	891.814	99,09%	96,94%
19	Vatra folyóirat szerkesztősége	280.000	330.000	329.083	117,53%	99,72%
20	Látó Folyóirat szerkesztősége	240.000	285.000	265.000	110,42%	92,98%
21	Maros Megyei Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság, amelyből:	129.285.000	143.824.000	133.695.326	103,41%	92,96%
	Rokkantsági, fogyatékosági esetek szociális ellátása	96.911.000	104.610.000	103.836.613	107,15%	99,26%
	Családok és gyermekek szociális ellátása	30.939.000	37.748.000	28.572.099	92,35%	75,69%
	Alsóidecsi Időotthon	1.435.000	1.466.000	1.286.614	89,66%	87,76%
23	Maros Megyei Mezőgazdasági Kamara	800.000	850.000	849.838	106,23%	99,98%
24	Utak és Hidak	91.437.000	98.801.000	30.416.263	33,26%	30,79%
25	Polgári légi közlekedés	8.945.000	8.945.000	3.836.637	42,89%	42,89%

A kiadások fejezetbeli megtakarítás, a gazdaságosság, hatásosság és eredményesség elveinek az alkalmazásának köszönhetően lehetett elkönyvelni.

Az erőforrások ügyintézése és felhasználása az utólag módosított és kiegészített helyi közpénzügyekre vonatkozó 273/2006. sz. Törvény, az utólag módosított és kiegészített könyvelési törvény 82/1991. sz. Törvény, betartásával történt, felhasználva a közpénzügyi rendszer mutatóit, betartva a jellegzetes könyvelési eljárásokat és elveket.

A 2016. december 31.-én kiállított éves pénzügyi kimutatásokat, a 2016. évi költségvetési év lezárására vonatkozó metodológiai szabályok jóváhagyására vonatkozó 2890/21.12.2016. sz. Közpénzügyi Miniszteri Rendelet, a közintézmények negyedéves pénzügyi kimutatásainak, valamint egyes 2016. évi havi pénzügyi jelentések összeállítására és leadására vonatkozó metodológiai szabályainak a jóváhagyására vonatkozó 529/14.04.2016. sz. Közpénzügyi Miniszteri Rendelet, a közintézmények könyvelésének a megszervezésére és vezetésére vonatkozó metodológiai normák módosításáért és kiegészítéséért, az 1.917/2005. sz. Közpénzügyi Miniszteri Rendelettel jóváhagyott Számla tervek a közintézmények részére és ezeknek az alkalmazásának az útmutatói, valamint más a közkönyvelés terén alkalmazott metodológiai normák módosításának és kiegészítésének megfelelően voltak összeállítva.

A jóváhagyásra előterjesztett 2016. évi költségvetés végrehajtás, tükrözi a zárszámadásban és a többi, a határozattervezet mellékletét képező, pénzügyi kimutatások, bemutatják Maros Megye pénzügyi helyzetét és teljesítményét, valamint a költségvetési egyensúly körülményei és a saját költségvetésével jóváhagyott pénzügyi koordináták között végrehajtott tevékenységre vonatkozó információkat.

ELNÖK

Péter Ferenc

VÉGREHAJTÓ IGAZGATÓ

Alin Mărginean

Készítette: Gabriela Vaida, tanácsadó

Ellenőrizte: Tcaciuc Ioana, szolgálatvezető