



2018. május 24.-i

\_\_\_\_\_. számú HATÁROZAT

Maros Megye 2017. 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 Megyei Tanácsnak az Elnökének a 10655/18.05.2018. sz. Indokolását, a Gazdasági Igazgatóságnak a szakjelentését, a Jogügyi Szolgálatnak a jelentését, valamint a Szakbizottságok véleményezéseit,

Tekintettel, az utólag módosított és kiegészített, a helyi közpénzügyekre vonatkozó 273/2006. sz. Törvény 57. cikkely (1) bekezdés és (4) bekezdés, összevetve az utólagos módosításokkal és kiegészítésekkel újraközölt, a helyi közigazgatásra vonatkozó 215/2001. sz. Törvény 104. cikkely (4) bekezdés "b" betű, valamint 91. cikkely (3) bekezdés "a" betű rendelkezéseire,

Az utólagos módosításokkal és kiegészítésekkel újraközölt a helyi közigazgatásra vonatkozó 215/2001. sz. Törvény 97. cikkely (1). bekezdés rendelkezéseinek alapján,

**határoz:**

- 1. cikkely** Jóváhagyja Maros Megye konszolidált általános költségvetésének a végrehajtását 2017. december 31.-én, az 1. sz. melléklet szerint.
- 2. cikkely** Jóváhagyja Maros Megye 2017. évi bevételi és kiadási költségvetésének a zárszámadását, a 2. sz. melléklet szerint.
- 3. cikkely** Jóváhagyja a 2017. évi a működési szakasz költségvetésének a zárszámadását, a 3. sz. melléklet szerint.
- 4. cikkely** Jóváhagyja a 2017. évi a fejlesztési szakasz költségvetésének a zárszámadását, a 4. sz. melléklet szerint.
- 5. cikkely** Jóváhagyja Maros Megyei pénzügyi kimutatásainak a mellékleteit.
- 6. cikkely** A törvény betartásával, a jelen határozat végrehajtásával megbízza a Maros Megyei Tanács szakapparátusának az igazgatóságait.
- 7. cikkely** Az 1-15 mellékletek szerves részei a jelen határozatnak.
- 8. cikkely** A jelen határozatot Maros Megye Prefektusi Hivatalával és közzé teszik Maros Megye Hivatalos Közlönyében.

ELNÖK  
Péter Ferenc

Törvényességét véleményezte  
JEGYZŐ  
Paul Cosma



## MAROS MEGYEI TANÁCS GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁG

10.655/18.05.2018. sz.

### INDOKOLÁS

Maros Megye 2017. 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 Megyének, a Határozattervezetnek az 1. sz. mellékletébe bemutatott, konszolidált általános költségvetésének a zárszámadása, Maros Megyének a saját költségvetésének és a részlegesen vagy teljes egészében saját bevételből finanszírozott intézmények költségvetésének a zárszámadásainak az összevonásának és konszolidálásának az eredménye.

1. Maros Megyének a 2017. évi saját költségvetését, a fent említett jogszabályok előírásainak, a 2017. évi állami költségvetés és a többi, a költségvetés területére vonatkozó jogszabályok jóváhagyására vonatkozó 6/2017. 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
	<b>Összbevétel, amelyből:</b>	316.958.000	332.351.000	329.674.307	100,00%	99,19%
	<b>Működési szakasz bevételei</b>	295.536.000	321.783.000	321.674.056	97,57%	99,97%
	<b>Fejlesztési szakasz bevételei</b>	21.422.000	10.568.000	8.000.251	2,43%	75,70%

Mint szerkezet, a működési szakasz bevételei 97,57%-át képezik az összbevételnek, a fejlesztési szakasz bevételei pedig 2,43%-át képezik.

A működési szakasz bevételeit 99,97%-os arányban valósították meg, a végső előírásokból, míg a fejlesztési szakasz bevételeit 75,70%-os arányban valósították meg. A bevételek részben az eredeti költségvetést 316.958.000 lejes szinten hagyták jóvá, amelyből 295.536.000 lej a működési szakasz bevételei és 21.422.000 lej a fejlesztési szakasz bevételei. A végleges előirányzatot 332.351.000 lejre állapították meg, amelyből 321.783.000 lej a működési szakasz bevételei és 10.568.000 lej a fejlesztési szakasz bevételei. A megye saját költségvetési bevételeinek zárszámadása, bevételi forrásokra leosztva, a következőképpen néz ki:

Sor szám	Megnevezés	Kezdeti előirányzatok	Végleges előirányzatok	Megvalósított bevételek	% 4./3. oszl.
0	1	2	3	4	6
<b>0</b>	Összbevétel, amelyből:	316.958.000	332.351.000	329.674.307	99,19%
<b>I.</b>	Folyó bevételek, amelyből:	249.643.000	259.570.000	256.948.038	98,99%
<b>1a.</b>	Adóbevételek, amelyből:	245.220.000	252.665.000	249.166.482	98,62%
	Jövedelemadóból elkülönített kvóta	82.000.000	74.000.000	74.156.074	100,21%
	A MMT által a helyi költségvetések kiegyensúlyozására kiutalt összegek	36.450.000	32.925.000	32.925.297	100,00%
	HÉA-ból (TVA) elkülönített összegek	124.901.000	144.769.000	140.872.153	97,31%
<b>1b</b>	Illetékek: javak használatára, javak használatának engedélyezésére vagy tevékenységek végzésére	1.869.000	971.000	1.212.958	124,92%
<b>1c</b>	Nem adó bevételek, amelyből:	4.423.000	6.905.000	7.781.556	112,69%
	Bevételek tulajdonból	250.000	658.000	1.097.098	166,73%
	Vagyontárgyak és szolgáltatások eladása	4.173.000	6.247.000	6.684.458	107,00%
<b>1d</b>	Tőkebevételek	0	0	251	
<b>II.</b>	Állami támogatások (szubvenciók)	67.315.000	72.781.000	72.726.018	99,92%

A fent bemutatott adatok szerint, a bevételek szintje a költségvetési előirányzatokhoz viszonyítva 99,19%. Az adóbevételek, amelyek az állami költségvetés egyes forrásaiból leosztott kvótákból és összegekből állnak 98,62%-os százalékban valósultak meg a szubvenciók pedig 99,92%-os mértékben voltak megvalósítva.

A zárszámadásban, az állami költségvetésnek a különböző forrásaiból elkülönített szubvenciók és összegek (a jövedelmi adóból elkülönített kvóták és összegek, a HÉA-ból elkülönített összegek) a megvalósított összbevételeknek a 98,42%-át teszi ki.

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
	<b>Összkiadás, amelyből:</b>	451.583.000	469.631.000	338.950.044	72,17%
	<b>Működési szakasz</b>	292.881.000	321.783.000	285.847.187	88,83%
	<b>Fejlesztési szakasz</b>	158.702.000	147.848.000	53.102.857	35,92%

A jóváhagyott költségvetési hitelkeretet 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 Gyermekvédelmi 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 működési kiadásainak a finanszírozása, a beruházási létesítmények finanszírozása, valamint a megyei közhatóság 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:	451.583.000	469.631.000	338.950.044	100,00%
1	Közhatóságok	19.807.000	20.939.000	15.869.845	4,68%
2	Egyéb általános közszolgáltatások	6.201.000	6.785.000	6.704.191	1,98%
3	Külső államadósság kamatai	1.798.000	1.798.000	1.182.366	0,35%
4	Honvédelem	395.000	465.000	318.919	0,09%
5	Tanügy	30.212.000	33.077.000	26.728.367	7,89%
6	Egészségügy	8.109.000	7.818.000	6.125.067	1,81%
7	Kultúra, vallás, sport	64.859.000	69.270.000	62.627.791	18,48%
8	Szociális ellátás	150.584.000	170.695.000	163.629.260	48,28%
9	Lakások, szolgáltatások és közfejlesztés	723.000	723.000	0	0,00%
10	Környezetvédelem	6.169.000	6.149.000	3.770.152	1,11%
11	Mezőgazdaság	0	0	-46.414	0,01%
12	Szállítás	158.161.000	146.956.000	47.818.650	14,11%
13	Egyéb gazdasági akciók	4.565.000	4.956.000	4.221.850	1,25%

Így, a végrehajtásban, a megye költségvetéséből a legnagyobb mértékű kifizetést (48,28%) a szociális támogatás és gyermekvédelem rendszerének a fenntartása képviseli.

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	19.807.000	20.939.000	15.869.845	80,12%	75,79%
2	Megyei Személynyilvántartó Igazgatóság	1.950.000	1.979.000	1.969.293	100,99%	99,51%
3	Megyei Hegyi mentőszolgálat	951.000	1.016.000	996.786	104,81%	98,11%
4	Megyei Érdekeltségű Létesítmények Őrző-védő Szolgálat	3.300.000	3.790.000	3.738.112	113,28%	98,63%
5	Megyei Honvédelmi Központ	395.000	465.000	318.918	80,74%	68,58%
6	Marosvásárhelyi 1-es számú Inkluzíve Nevelési Iskolaközpont	3.401.000	3.776.000	3.647.705	107,25%	96,60%
7	Marosvásárhelyi 2-es számú Inkluzíve Nevelési Iskolaközpont	5.272.000	5.229.000	5.047.009	95,73%	96,52%
8	Szászrégen-i 3-as számú Szakiskola Inkluzíve Nevelési Iskolaközpont	3.443.000	3.513.000	3.420.831	99,36%	97,38%
9	Megyei Nevelési Tanácsadó és Erőforrásközpont	4.560.000	4.799.000	4.714.320	103,38%	98,24%
10	Elemi oktatás (gyümölcs az iskolákban, tej és kifli)	13.485.000	15.709.000	9.898.503	73,40%	63,01%
11	Maros Megyei Klinikai Kórház	3.700.000	5.225.000	4.831.170	130,57%	92,46%
12	Dicsőszentmárton-i Dr. Gheorghe	900.000	1.356.000	1.293.897	143,77%	95,42%

	Marinescu Muncicipiumi Kórház					
13	Megyei Könyvtár	3.099.000	3.109.000	2.834.728	91,47%	91,18%
14	Megyei Múzeum	4.762.000	5.402.000	5.344.887	112,24%	98,94%
15	Ariel Színház	2.530.000	2.560.000	2.559.355	101,16%	99,97%
16	Maros Művészegyüttes	3.400.000	3.810.000	3.767.440	110,81%	98,88%
17	Állami Filharmónia	8.049.000	8.033.000	7.964.791	98,95%	99,15%
18	Hagyományos Kultúra és Művészeti Oktatás Maros Megyei Központja	1.248.000	1.388.000	1.309.024	104,89%	94,31%
19	Vatra folyóirat szerkesztősége	335.000	366.000	361.511	107,91%	98,77%
20	Látó Folyóirat szerkesztősége	315.000	352.000	349.617	110,99%	99,32%
21	Maros Megyei Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság, amelyből:	146.790.000	165.929.000	163.120.085	111,12%	98,31%
	Rokkantsági esetek szociális ellátása	111.716.000	121.669.000	121.090.334	108,39%	99,52%
	Családok és gyermekek szociális ellátása	33.384.000	42.520.000	40.495.296	121,30%	95,24%
	Alsóidecs-i Időotthon	1.690.000	1.740.000	1.534.455	90,80%	88,19%
23	Maros Megyei Mezőgazdasági Kamara	0	0	-46.414		
24	Utak és Hidak	67.987.000	66.366.000	31.468.27	46,29%	47,42%
25	Polgári légi közlekedés	86.353.000	75.769.000	12.493.445	14,47%	16,49%

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

2. A Maros Megyei alárendeltségében levő, részlegesen saját bevételeiből 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	100.000	100.000	40.258	40,26%	40,26%
2	Személynyilvántartó Igazgatóság	5.000	5.000	3.746	74,92%	74,92%
3	Megyei Múzeum	1.600.000	1.455.000	1.262.747	78,92%	86,79%
4	Ariel Színház	450.000	485.000	379.089	84,24%	78,16%
5	Maros Művészegyüttes	400.000	475.000	498.503	124,63%	104,95%
6	Állami Filharmónia	450.000	335.000	331.071	73,57%	98,83%
7	Hagyományos Kultúra és Művészeti Oktatás Maros Megyei Központja	300.000	300.000	306.851	102,28%	102,28%
8	Vatra folyóirat szerkesztősége	41.000	11.000	11.750	28,66%	106,82%
9	Látó folyóirat szerkesztősége	70.000	70.000	70.464	100,66%	100,66%
10	Alsóidecs-i Időotthon	500.000	500.000	529.013	105,80%	105,80%

A Maros Megyei Tanácsnak alárendelt intézmények átlagba 87,68%-osan valósították meg a saját jövedelmüket a kezdeti előírásokhoz viszonyítva és 91,90%-ba a végleges előírtakhoz viszonyítva. Az alárendelt intézmények közül a legkisebb arányt (40,26%) a Maros Megyei Érdekeltségű Létesítmények Őrző-védő Szolgálat jegyez, a helyzet az előző évekbe végzett szolgáltatásokból származó, perben levő, nem behajtott adósságoknak köszönhető.

A lennebbi táblázatban bemutatott adatok szerint, a részlegesen saját jövedelemből finanszírozott intézmények önfinanszírozási foka átlagban 10,95% 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	1.973.039	40.258	2,04%
2	Személynyilvántartó Igazgatóság	3.778.371	3.746	0,10%
3	Megyei Múzeum	5.792.347	1.262.747	21,80%

4	Ariel Színház	2.909.089	379.089	13,03%
5	Maros Művészegyüttes	4.196.263	498.503	11,88%
6	Allami Filharmónia	8.239.177	331.071	4,02%
7	Hagyományos Kultúra és Művészeti Oktatás Maros Megyei Központja	1.589.249	306.851	19,31%
8	Vatra folyóirat szerkesztősége	373.260	11.750	3,15%
9	Látó folyóirat szerkesztősége	420.081	70.464	16,77%
10	Alsóidecs-i Idősotthon	2.073.211	529.013	25,52%
Összesen / Átlag		31.344.087	3.433.492	10,95%

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 2017. december 31.-én kiállított éves pénzügyi kimutatások, a közintézmények pénzügyi kimutatásainak, valamint egyes 2016. évi havi pénzügyi jelentések összeállítására és leadására vonatkozó metodológiai szabályainak a jóváhagyására vonatkozó 640/2017. 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 2017. 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