

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási tanács 2016. április 19-ei ülésére

Tárgy: Beszámoló a Térségi Társulás 2015. évi költségvetési határozatának végrehajtásáról

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Szociális Bizottság– egyhangú bizottsági támogatás
Pénzügyi Bizottság– egyhangú bizottsági támogatás

Előkészítő szervezeti egység:

Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – térségi koordinátora, a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a pénzügyi osztály

Készítette:

Szabóné Molnár Ildikó – társulás gazdasági vezetője, Hima Erika – a társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek gazdasági vezetője

Pénzügyi fedezetet nem igényel

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.

Fehérné dr. Bodó Mariann jegyző

A napirendet nyilvános ülésen javasolt tárgyalni, a határozat elfogadásához **minősített** többség szükséges.

Tisztelt Tanács!

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Tanácsa a Térségi Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi költségvetését az 2/2015. (II.17.) TT. határozattal fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, és az 2/2015. (II. 17.) TT. határozat előírásai szerint a költségvetési előirányzatok változásairól a tanács tagjait tájékoztattuk a költségvetési évben, az utolsó, IV. negyedéves előirányzat módosításra vonatkozó előterjesztést a Tanács 2016. február 15-én hagyta jóvá.

Bevezető:

Az Áht. és végrehajtási rendelete alapján elkészítettük a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi szöveges és számszaki beszámolóját.

2014. január 01-től az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a könyvvizelési rendszer és adatszolgáltatási kötelezettség is teljesen átalakult. Az új rendszerben, mely közelít a vállalkozási számvitelhez, a pénzügyi- és költségvetési számvitel is egyaránt megjelenik, előtérbe helyezve az eredményszámlát, a kötelezettségvállalás és a kötelező feladatellátás elsődlegességét. 2015. évben a beszámoló az új szabályoknak megfelelően készült, így a két év adatai összehasonlíthatók.

A beszámoló elkészítését az elrendelésnek megfelelően leltár előzte meg, melynek során a mérleg sorai alátámasztásra kerültek. 2016. március hónapban a 2015. évi állami támogatások elszámolása is elkészült, melynek eredményéről március közepén kaptunk tájékoztatást a Magyar Államkincstártól.

A számviteli rendszer változásának eredménye a havi adatszolgáltatás kötelezettsége a költségvetési adatokra vonatkozóan, illetve a negyedéves mérlegjelentési kötelezettségek. Ennek megfelelően a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek közvetlenül a Magyar Államkincstár felé 2015. évre 45 adatszolgáltatást biztosított. Természetesen ezt további elszámolások – jelzőrendszerre kapott támogatás és szociális foglalkoztatás támogatása – egészítették ki, illetve 2015-ben is helyszínen ellenőrizte a Magyar Államkincstár a 2015. évi állami támogatásokra leadott alap adatszolgáltatást.

Gazdasági összefoglaló:

Kiadások: a Tanács által jóváhagyott előirányzat módosításokat követően a kiadások összesített teljesítése 93%-ot ért el a módosított előirányzathoz képest, illetve az eredeti előirányzathoz képest 99%-ban teljesültek. Ez az arány 2014. évi zárszámadás során a módosított előirányzathoz képest 94,2% volt, az eredeti előirányzat vonatkozásában a teljesítés az előirányzatot 6,4%-kal haladta meg. A kiadásokon belül a személyi juttatás aránya 49,61%-ot, a dologi kiadások 26,73%-ot tesz ki, míg a fejlesztési kiadások 1,6%-ot képvisel. (2014-ben a személyi juttatás az össz. kiadáson belül 51,81%-ot, a dologi kiadások 33,38%-ot tett ki, 2013-ban a személyi juttatás az össz. kiadáson belül 51,36%-ot képviselt, míg a dologi kiadások 34,45%-ot.)

Társulás illetve az intézmények vonatkozásában két év teljesítésének összehasonlítása alapján a következők állapíthatók meg:

Társulás:

- a személyi juttatás és a kifizetett járulékok teljesítésének során kizárólag a tanácsüléshez kapcsolódóan fizetett reprezentáció kiadást és annak járulékát tartalmazza
- dologi kiadások előirányzat év közben a továbbszámlázott szolgáltatások révén módosult, ugyanakkor a teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 79%. A dologi kiadások között kerül kimutatásra a továbbszámlázott internet használat költsége, a Társulás tulajdonában lévő autó után fizetendő cégauto adó és kötelező felelősségbiztosítás, casco díja, továbbszámlázásra került jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, gazdasági szoftver rendszer karbantartási díja, illetve a gépjármű karbantartási költsége, valamint a bankköltségek, illetve a munkaszervezeti feladatokhoz kapcsolódó ellátás alapján a Hivatalnak fizetett szolgáltatás értéke 1.800e Ft összegben.
- a pénzeszköz átadás támogatás szintje az eredeti előirányzathoz képest 89,5% volt. A támogatások során jelennek meg a következők:
 - Polgármesteri Hivatal részére, a munkaszervezeti feladatok ellátásra megállapodás szerint átadott 1.800e Ft,
 - Hegyeshalom Község Önkormányzatának a szolidaritási alapból, a migrációs válság kezelésére nyújtott 763.920 Ft,
 - Mosonmagyaróvár és Környéke Nyugdíjasklubnak átadott 700e Ft támogatás,
 - Mosonmagyaróvár és Környéke Diáksport Bizottság támogatása 50e Ft összegben,
 - Aranybor kiadvány támogatása 50e Ft összegben,
 - Magyar Államkincstár felé megfizetett szociális foglalkoztatás támogatás 2014. évi elszámolásából eredő különbözet 662.987 Ft, gesztor önkormányzat a 2014. évi beszámoló során kimutatott visszafizetendő állami támogatás 1.456.777 Ft összegben.
- felhalmozási célú pénzeszközök során a Karolina Kórház, Rendelőintézet alapítványának orvosi gép-, műszer beszerzésére átadott felhalmozási célú pénzeszköz átadás 1.827e Ft került kimutatásra.

KESZI:

- a személyi juttatás és járulék teljesítésének szintje nem emelkedett jelentősen az elmúlt évhez képest – 4,27% -, mely többnyire az elvárt bérminimum szintjével áll összefüggésben illetve a szociális ágazati pótlékkal. A 2015. évi eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 1,6%-kal magasabb, a módosított előirányzathoz képest 95%.
- a teljesített dologi kiadások szintje elmaradt a 2014. évi teljesítéstől – kb. 2,2% -. Az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 97%-os volt.
- ellátottak juttatása 21%-kal magasabb volt a tavalyi évhez képest. Az eredeti előirányzathoz képest a 2015. évi teljesítés 16%-kal túlhaladja az előirányzatot, a módosított előirányzathoz képest 96%.
- felhalmozási kiadások vonatkozásában jelentős az előirányzat emelkedés mértéke több mint két és félszeres az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest közel 100%. Informatikai eszközök beszerzésére 407e Ft, tárgyi eszközök beszerzésére 2.815e Ft, felújítások – Idősek Klubja, Hajléktalan szálló, Autistaház – 2.942e Ft.

CSGYK:

- személyi juttatás és járulék szintje a 7,5%-kal nőtt az előző évhez képest, mely szintén az elvárt bérminimum változásához és ágazati pótlék változásához köthető. Az eredeti

előirányzatot a teljesítés 2,3%-kal haladta meg, a módosított előirányzathoz képest pedig 92%-os volt a teljesítés.

- a dologi kiadások mértéke 16,8%-kal nőtt az előző évhez képest. Az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 96%-ot ért el.
- az ellátottak pénzbeli juttatásának előirányzata 2014. évhez képest nem változott, a teljesítés az előirányzathoz képest 91,9%-os.
- felhalmozási kiadásokra az intézmény eredeti tervében nem került előirányzat meghatározásra, de a felújítási keret felosztása során az előirányzat módosításra került. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 94,42%. A beruházások között az informatikai eszközök beszerzése 1.122e Ft, az egyéb tárgyi eszközök beszerzésére az intézmény 1.226e Ft költött. A gyermekek átmeneti otthonának felújítására 4.203e Ft került biztosításra 2015. évben.

Összességében megállapítható, hogy 2015. évben az intézmények felújítására és eszközök beszerzésére megközelítőleg az éves értékcsökkenés, amortizáció összegének forrása biztosításra került. A kiadás forrását a felújítási alap biztosította. 2014. évben kizárólag a KESZI intézményben voltak fejlesztési kiadások, 2015. évben azonban már a Családsegítő- és Gyermejköltségi Központban is. 2014. évhez képest a felhalmozási kiadások mértéke több, mint 2,7-szeres. Ezzel szemben a működési kiadások aránya 2014. évhez képest nem változott, csupán a személyi juttatások és járulékok emelkedtek minimális mértékben a jogszabályi változásnak megfelelően.

Az állami támogatás 2015. évben már teljes egészében a gesztor önkormányzat – Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat – nettó finanszírozásában realizálódott, mely havi elszámolás alapján átadásra került a Társulási Társulás felé. Az így folyósított állami támogatás kb. 60%-ban finanszírozta a nettó bérek kifizetését. A fennmaradó részt a gesztor önkormányzat éves szinten 114.774.678 Ft összegű támogatásából, illetve az általa befizetett tagdíjból, valamint a társulásban lévő további önkormányzatok tagdíjbefizetéséből került biztosításra.

Az állami támogatás elszámolása a gesztor önkormányzat beszámolójában megtörtént, mely alapján megállapítható, hogy a Társulás irányítása alá tartozó intézmények vonatkozásában állami támogatás visszafizetési kötelezettség keletkezik Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat felé (5. számú melléklet):

KESZI:	3.160.725 Ft fizetési kötelezettség,
CSGYK:	0 Ft fizetési kötelezettség.

Az állami támogatás rendezése a gesztor önkormányzat felé, a 2015. évi beszámoló Társulás Tanács által való elfogadását követően történik.

A bevételeknél a központi költségvetésből finanszírozott forrásokon belül a jelzőrendszer támogatása, a szociális foglalkoztatás támogatása jelenik meg, illetve a közfoglalkoztatottak tekintetében a Munkaügyi Központtól kapott támogatás.

A KESZI vonatkozásában bevételként jelenik meg a szolgáltatásokért fizetett térítési díjbevételek, illetve CSGYK bevételi között a kábítószer elterelési programmal kapcsolatos, elszámolás szerinti bevétel került kimutatásra. A bevételek teljesülésének aránya a következő:

	Eredeti előirányzathoz képest	Módosított előirányzathoz képest
KESZI	4,2%-os többletbevétel	99%-os teljesülés
CSGYK	9,4%-os többletbevétel	94%-os teljesülés
Társulás	9,7%-os többletbevétel	98%-os teljesülés
együttesen	7,3%-os többletbevétel	99%-os teljesülés

A fenti számok is alátámasztják a tervezés pontosságát. A többletbevétel a Társulásnál a gesztor önkormányzat által átadott pótelőirányzatok formájában nyilvánul meg, illetve a továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások előirányzata került rendezésre. Az intézmények vonatkozásában többnyire a személyi juttatások kifizetéséhez kapcsolódó bérkompenzáció átadása emelte meg az előirányzatot, illetve az intézmények felújításához, eszközök beszerzéséhez átadott forrás.

Vagyonsvltózás, maradvány illetve eredmény kimutatás:

Vagyonsvltózás eszközzoldal:

Az összevont mérleget vizsgálva, az immateriális javak pótlásától függetlenül, ezen javak nettó értéke több mint 50%-kal csökkent. 62e Ft összegben került immateriális jószág selejtezésre és elszámolásra került a terv szerinti értékcsökkenés. Az ingatlanok vonatkozásában korábbi felújítások, illetve ez évi beruházások közül 5.793e Ft értékű beruházás került aktiválásra, és 8.324e Ft értékcsökkenés került elszámolásra. A gépek-, berendezések vonatkozásában 4.408e Ft értékű eszköz került aktiválásra, 571e Ft selejtezésre, és elszámolásra került a terv szerinti értékcsökkenés. Így a gépek-, berendezések nettó állománya az előző évhez képest 30%-kal csökkent. A folyamatban lévő beruházások állomány nem változott. A készletbeszerzés minimális értékkel növekedett. A pénzkészlet változása jelentős. A Társulásban közel 30 millió Ft-tal több a záró pénzkészlet 2014. évhez képest, a KESZI vonatkozásában több mint 13 millió Ft-tal több a záró pénzkészlet, a CSGYK központ tekintetében megközelíti a többlet a 2 millió Ft-ot. A maradványok a 2016. évi költségvetés tervezése során beszámításra kerültek a feladat ellátás érdekében. Követelések összege leltár alapján csökkent, több mint felére.

A mérleg szerinti eredmény pozitív, melyet alátámaszt a magas záró pénzkészlet, illetve biztosítja az intézmények további működését. (33.700e Ft).

A kötelezettségek záró állománya 2014. évhez képest 20 millió Ft-tal nőtt. A jelentős változás oka, a Társulás által vagyonskezelt, az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyonsra vonatkozó, törvény szerinti visszapótlási kötelezettség mértéke:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 109.§ (6) bekezdése alapján:

„(6)⁹⁵ A vagyonskezelő a vagyons felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyons eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni. Ha a vagyonskezelő olyan közfeladatot lát el, amely után bevételenek több mint fele az államháztartás valamely alrendszeréből származik, a helyi önkormányzat a vagyonskezelési szerződésben részletezett feltételekkel a bevételekben meg nem térülő elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összeg erejéig elengedheti a vagyonskezelőnek a helyi önkormányzattal szemben fennálló, a kezelt vagyonsnal összefüggő hosszú lejáratú kötelezettségét. Ez esetben a vagyonskezelő e bekezdés szerinti kötelezettsége a bevételekben megtérülő értékcsökkenés összegéig áll fenn.”

Mivel a Tisztelt Tanács a kötelezettség elengedéséről nem döntött, így az éves értékcsökkenés összegében a visszapótlási kötelezettség előírásra került, 17.908e Ft összegben.

Az egyéb sajátos eszközzoldali elszámolások a 2015. december hónapban teljesített december havi bérek kimutatását tartalmazza, mivel azok rovaton való megjelenése csak 2016. évben válik esedékessé.

Aktív időbeli elhatárolás: vállalkozási számvitelhez hasonlóan 2014. évtől az államháztartási számvitel is megköveteli az időbeli elhatárolások kimutatását és elszámolását, mely alapvetően befolyásolja az eredmény kimutatást is.

Itt kerül elszámolásra az **eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolását**, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását és a halasztott ráfordításokat. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el. Ilyen bevétel nem került elhatárolásra. A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el. Ilyen jogcímen került elhatárolása **111 ezer Ft** értékű költség. A mérlegben a **halasztott ráfordítások** között az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során – a tartozásátvállalás beszámolási időszakában – a véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség rendkívüli ráfordításként elszámolt szerződés (megállapodás) szerinti összegét kell kimutatni. Ez utóbbi gazdasági esemény az Társulásnál **nem volt**. Az aktív időbeli elhatárolás az eredmény kimutatás szerinti mérleg szerinti eredményt javítja.

Passzív időbeli elhatárolások: a jogcímen belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. **Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása** között a mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételét képezik, ezen a jogcímen elhatárolásra nem került bevétel. A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra. Jellemző gazdasági esemény a december hónapban kifizetett december havi bérek és járulékok elhatárolása. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál kimutatott összeg **52.087e Ft**. A **halasztott eredményszemléletű bevételek** között az Szt. 45. § (1) és (2) bekezdése szerintieket kell kimutatni azzal, hogy az Szt. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti fejlesztési célra kapott támogatáson a felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételeit kell érteni. (Térítés nélküli átvétel, vagyonkezelésbe vétel, fejlesztési célú vissza nem térítendő támogatás, EU-s támogatás, kötelezettség elengedés, mint rendkívüli bevételek, melyek eszközbeszerzéshez kapcsolódnak.) A Társulás és intézményei vonatkozásában ilyen jellegű rendkívüli bevétel elhatárolására nem került sor. A passzív időbeli elhatárolás eredményt csökkentő tényező.

Maradvány kimutatás, eredmény kimutatás

2014. évtől került kimutatásra a maradvány, mely az alaptevékenységhez kapcsolódó költségvetési kiadásokat és bevételeket, valamint finanszírozási kiadásokat és bevételeket veszi számításba. Vállalkozási tevékenységet a Társulás és az intézmények nem végeztek, így ezzel kapcsolatosan maradvány nem mutatható ki. Finanszírozási kiadások között kizárólag az intézményi finanszírozás kiadása jelenik meg, mely a két intézmény tekintetében ugyanazon összeggel, mint finanszírozási bevétel jelenik meg. A finanszírozási műveltek egyenlegét a 2014. évi maradvány felhasználás nyilvántartásba vétele adja.

Összevont szinten a költségvetési számvitel alapján 2014. évben keletkezett maradvány, mely a tényleges pénzforgalmat befolyásoló gazdasági eseményekből ered:

KESZI:	837 ezer Ft
CSGYK:	-2.681 ezer Ft
Társulás:	21.400 ezer Ft

összesen: 19.556 ezer Ft

2015. évben a maradvány:

KESZI: 19.021 ezer Ft
CSGYK: 4.228 ezer Ft
Társulás: 37.824 ezer Ft
összesen: 61.073 ezer Ft

Az **eredmény-kimutatás alapján** a mérleg szerinti eredmény összevontan pozitív, de a KESZI tekintetében még negatív eredmény kerül kimutatásra:

KESZI: -1.875ezer Ft
CSGYK: 3.954 ezer Ft
Társulás: 31.621 ezer Ft
összesen: 33.700 ezer Ft.

Kérjük a Tisztelt Tanácsot, a 2015. évi beszámoló végrehajtására vonatkozó határozatot, valamint a 2015. évi maradvány Társulás valamint intézmények vonatkozásában nyilvántartásba vételét erősítse meg. A megerősítés célja, a 2016. évi költségvetési tervben előirányzat maradvány felhasználás megalapozottsága.

Mosonmagyaróvár, 2015. április 11.

Dr. Árvay István s.k.
társulás elnöke

MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS TANÁCSÁNAK

.../2016. (.....) határozata

a Tanács 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben meghatározottak alapján, a Tanács 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot alkotja:

1. §

A Társulás tanácsa a költségvetés egységes pénzalapjának 2015. évi teljesített

bevételeit	789.724e Ft-tal,
kiadását	728.649e Ft-tal

a 2. számú mellékletben foglalt mérleg szerint hagyja jóvá.

2. §

(1) A költségvetés végrehajtásának 2015. évi működési- és felhalmozási bevételeit önálló költségvetési szervként valamint a Társulás vonatkozásában feladatonként és célonként az 10. számú melléklet állapítja meg. A működési- és felhalmozási kiadásokat önálló költségvetési szervként valamint a Társulás vonatkozásában feladatonként és célonként az 9. számú melléklet állapítja meg.

(2) A Társulás tanácsa a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények foglalkoztatottainak átlagos statisztika létszáma 2015. december 31-én 178 főben - ebből 4 fő a közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma - állapítja meg a határozat 4. számú melléklete alapján.

(3) A Társulás tanácsa az állami hozzájárulásokat, a Társulás irányítása alá tartozó intézmények általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a Társulás gesztor Önkormányzatának nettó finanszírozásában megjelenő, és 2015. év alatt havonta átadásra került támogatást a 5. számú melléklet szerint állapítja meg. A gesztor Önkormányzat éves beszámolója során megállapított visszafizetési kötelezettség terheli a Társulást. A Társulás által a gesztor Önkormányzat részére visszafizetendő támogatás, a Társulás 2015. évi költségvetésében megjelenő kiadás. Az elszámolás alapján visszafizetendő támogatás:

- Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által fenntartott intézmény:

• Házi segítségnyújtás:	+754.000 Ft
• Időskorúak nappali intézményi ellátása	-163.500 Ft
• Foglalkoztatási támogatásban résztvevők	...+220.000 Ft
• Demens személyek nappali ellátása	...-550.000 Ft
• Szociális foglalkoztatottak bértámogatása	+4.272.325 Ft
• Hajléktalanok átmeneti szállása:	-515.185 Ft
• Intézmény üzemeltetési támogatás:	-7.178.365 Ft
Összesen:	-3.160.725 Ft

(4) A Mosonmagyaróvári Térségi Társulás Tanácsa a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi beszámolójának elfogadását követően dönt, a gesztor Önkormányzat felé elszámolás alapján visszafizetendő állami támogatásról.

3. §

A Társulás tanácsa által nyújtott támogatásának felhasználást a Tanács a 11. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Társulás 2015. évben hitelállománnyal, adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezett.

8. §

A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények beszámoló fordulónapjára vonatkozó, költségvetési számvitel szerinti képződött maradvány összegét a 8. sz. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények 2014. évi pénzmaradvány felhasználást a 2 sz. mellékletek tartalmazzák.

(2) A Társulás tanácsa a fel nem használt társulási támogatás miatt, a 2015. évi beszámoló végrehajtását követően nem von el forrást az irányítása alá tartozó költségvetési szervektől.

(3) A Társulás tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére előirányzaton felül támogatást nem nyújtott.

(4) A Társulás tanácsa engedélyezi, hogy Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek a beszámolójában kimutatott 2015. évi tárgyévi maradványt az elkülönített számlákon szereplő összegekkel a konkrét kiadásokra, kormányzati funkciókra tervezze meg és használja fel.

10. §

A Társulás és intézményei összevont vagyonmérlegét az 6. sz. melléklet szerint állapítja meg.

11. §

(1) A Társulás 2015. december 31-i állapot szerinti vagyonát a – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján 523.813e Ft-ban állapítja meg.

12. §

(1) A Társulás 2015. december 31-i állapot szerinti, a pénzügyi számvitel alapján készített összevont eredmény-kimutatását a 7. sz. melléklet tartalmazza – a mérlegben szereplő adatok alapján a mérleg szerinti eredményt +33.700 ezer Ft-ban állapítja meg.

13. §

A Társulás 2015. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási pénzmaradvánnyal nem rendelkezik.

14. §

(1) A Társulás tanácsa utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a maradvány jóváhagyott összegéről, az elvonásról a költségvetési szervek vezetőit a határozat kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

(2) A Társulás tanácsa utasítja a jegyzőt, hogy a Társulás éves beszámolóját tegye közzé.

15. §

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba. Ezzel egyidejűleg a Tanács 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.17.) TT. határozat hatályát veszti.

Dr. Árvay István
elnök

Fehérné dr. Bodó Mariann
jegyző

Kihirdetve:
Mosonmagyaróvár, 2016. április

Fehérné dr. Bodó Mariann
jegyző

2.

..../2016. (IV.19.) TT. határozati javaslat:

Mosonmagyaróvári Térségi Társulás Tanácsa a Társulás 2/2016. (II.15) TT határozata alapján jóváhagyott, 2016. évi költségvetési tervben meghatározott maradvány felhasználását a következő módon módosítja, figyelembe véve a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi beszámolóját:

KESZI intézmény 2016. évi eredeti előirányzatban tervezett maradvány: 18.918.803 Ft

KESZI intézmény 2015. évi zárszámadás szerinti maradvány: 19.020.803 Ft

Család és Gyermekjóléti Központ 2016. évi eredeti előirányzatban tervezett maradvány:

4.228.284 Ft

Család és Gyermekjóléti Központ 2015. évi zárszámadás szerinti maradvány:

4.228.284 Ft

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2016. évi eredeti előirányzatban tervezett maradvány:

16.736.991 Ft

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2015. évi zárszámadás szerinti maradvány:

37.825.391 Ft

A maradvány felhasználás módosítása során a Társulás és intézményei működéséhez a gesztor önkormányzat által nyújtott támogatás előirányzat csökken **21.190.400,- Ft** összeggel.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Árvay István elnök