

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2017. április 25-ei ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2016. évi költségvetésének végrehajtása

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Valamennyi Bizottság

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

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 2016. évi költségvetését az 2/2016. (II.15.) TT. határozattal fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, és a 2/2016. (II. 15.) 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 2017. február 21-én hagyta jóvá.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet módosításáról szóló 351/2016. (XI.18.) Korm. rendelet alapján az éves költségvetési beszámolót magyar nyelven, forintban kell elkészíteni, mely rendelkezés 2016. november 19-től hatályos. Ennek megfelelően a beszámolóhoz kapcsolódó határozattervezet, valamint a kapcsolódó mellékletek Ft-ban kerülnek előterjesztésre.

Bevezető, összefoglaló gazdasági értékelés:

Az Áht., és végrehajtási rendelete alapján elkészítettük a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges és számszaki beszámolóját.

2016-ban a Térségi Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában strukturális változásokra nem került sor, a Család és Gyermekjóléti Központ továbbra is a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szerv maradt.

Az intézmények költségvetésének végrehajtását is tartalmazó összevont beszámoló alapján, megállapítható, hogy a **kiadások** az eredeti előirányzathoz képest **87,51%-ban**, a módosított előirányzathoz képest **79,85%-ban** teljesült. (Az előző év vonatkozásában a kiadások teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 99%-ban, a módosított előirányzathoz képest 93%-ban teljesült.)

A kiadások teljesítésének kisebb mértékű elmaradása a 2016-ra betervezett, de megvalósításra nem került TOP-s pályázathoz kapcsolódó fejlesztés elmaradása eredményezi. Az összes teljesített kiadáshoz képest a működési kiadások 95,67%-ot tesznek ki.

A **bevételek** az eredeti előirányzathoz képest **92,93%-ban** a módosított előirányzathoz képest **84,79%-ban** teljesültek. A befolyt bevételek 6%-kal meghaladják a teljesített kiadásokat. A többletbevétel alakulását igazolja az összevont maradvány-kimutatás, mely pénzforgalmi szemlélet alapján – 2016-ban ténylegesen teljesült kiadások és bevételek – 51.354.805 Ft maradványt mutat.

Kiadások alakulása:

A kiadások teljesítésének bemutatását a következő táblázatban szemléltetjük, az év végi költségvetési jelentés alapján (adatok Ft-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés módosított előirányzathoz képest %
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	418 968 813	477 768 789	446 849 798	93,53%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	113 513 000	123 494 971	119 844 891	97,04%
Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	228 860 000	236 152 177	218 997 729	92,74%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	1 270 000	1 270 000	1 004 465	79,09%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=152+...+161) (K506)	3 600 000	3 600 000	3 600 000	100,00%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	2 740 000	2 740 000	2 690 000	98,18%
Tartalékok (K513)	26 447 958	1 698 159	0	0,00%
Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	32 787 958	8 038 159	6 290 000	78,25%
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	1 135 334	519 901	45,79%
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	119 527 559	119 767 989	240 430	0,20%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	1 643 948	1 643 948	100,00%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	19 645 236	17 479 477	88,98%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	32 272 441	38 366 377	5 209 771	13,58%
Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	151 800 000	180 558 884	25 093 527	13,90%
Ingatlanok felújítása (K71)	0	8 484 994	8 484 994	100,00%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	2 290 950	2 290 950	100,00%
Felújítások (=201+...+204) (K7)	0	10 775 944	10 775 944	100,00%
Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	947 199 771	1 038 058 924	828 856 354	79,85%

Személyi juttatások és járulékok: a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 94-97% között alakult. Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 68.781e Ft-tal több, a teljesítés pedig 34.213e Ft-tal magasabb. Az előirányzat, és ehhez kapcsolódóan a teljesítés emelkedését a kiegészítő ágazati pótlék, valamint bérkompenzációra kapott támogatás és annak felhasználása eredményezi.

	Teljesítés Ft-ban		
	KESZI	CSGYK	Társulás
Személyi juttatások	327 582 509	118 987 360	279 929
Munkaadót terhelő járulékok	87 694 414	32 020 296	130 181
Összesen	415 276 923	151 007 656	410 110
Intézményi kiadás aránya az összes kiadáshoz képest	73,28%	26,65%	0,07%

A személyi juttatások teljesítéséhez kapcsolódóan megjegyzendő, hogy a feladat ellátáshoz kapcsolódóan a foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma elmarad az engedélyezett létszámhelyhez képest, így a személyi juttatásokon belül a helyettesítési díj és külső személyi juttatások teljesítése is meghatározó tényező. A végrehajtási határozat 4. számú melléklete mutatja be a létszámok alakulását. A CSGYK esetén a 43 fő engedélyezett létszámból év végén a betöltött álláshely átlagosan 41 fő volt, a KESZI-ben a 146 fő engedélyezett létszámhelyből 122 álláshely került betöltésre. Jelentős alkalmazotti létszám elmaradás a házi segítségnyújtás területén jelentkezik.

A Térségi társulás költségvetésében a személyi juttatások rovatán reprezentációs kiadások teljesítése jelenik meg. A teljesítés az előirányzathoz képest alig haladja meg az 50%-ot.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesítése az eredeti előirányzathoz képest is elmarad, mely tény alátámasztja az intézmények működtetése során gazdaságosság előtérbe helyezését. Az eredeti előirányzathoz képest a dologi kiadások **95,69%-ban**, a módosított előirányzathoz képest **92,74%-ban** teljesültek.

Megnevezés	Teljesítés	Egyes kiadások teljesítése az össz. dologi kiadásokhoz képest
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	3 488 898	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	54 409 318	24,84%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	4 847 925	2,21%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	3 141 542	1,43%
Közüzemi díjak (K331)	20 396 699	9,31%
Vásárolt étellemezés (K332)	44 451 217	20,30%
Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	4 616 100	2,11%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	6 958 493	3,18%
Közzetített szolgáltatások (>=42) (K335)	11 844 522	5,41%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	10 957 353	5,00%
Egyéb szolgáltatások (K337)	14 905 388	6,81%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	1 035 249	0,47%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	36 953 409	16,87%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	244 000	0,11%
Egyéb dologi kiadások (K355)	747 616	0,34%
Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	218 997 729	

A dologi kiadásokon belül az üzemeltetési anyagok beszerzése illetve a vásárolt étellemezés költségei képviselnek jelentős arányt. A dologi kiadásokon belül jelentősebb előirányzat átcsoportosítás a

közvetített szolgáltatások során jelentkezik a Társulásban, a teljesítésnek megfelelően, melynek bevételi oldala is megjelenik, a költségek intézmények irányában történő továbbszámlázásával.

Ellátottak pénzbeli juttatása, és egyéb működési célú pénzeszközáadások

Az ellátottak pénzbeli juttatása az előirányzathoz képest 79%-ban teljesült.

A **működési célú pénzeszközáadások** a tanácsi döntéseknek megfelelően kerültek teljesítésre:

- Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal által ellátott munkaszervezeti jellegű feladatok finanszírozására 3.600e Ft,
- Mosonmagyaróvár és Környéke Nyugdíjas Egyesület 600e Ft, térségi találkozó megszervezésére
- Vadvirág Nyugdíjas Klub 11. Kistérségi Nyugdíjas Egyesület találkozójának megszervezéséhez kapcsolódóan 150e Ft,
- Aranykor kiadvány támogatása 100e Ft,
- Karolina Kórház – Rendelőintézet eszközbeszerzését támogató alapítványi hozzájárulás 1.840e Ft.

Tartalék előirányzat változása

Tartalék eredeti előirányzata a következő tételekből állnak:

- | | | |
|--|--------------|--------------------------|
| - szolidaritási alap | 769.550 Ft | |
| - felújítási alap | 7.695.500 Ft | |
| - felújítási alap 2015-ös maradvány | 3.584.052 Ft | |
| - jubileumi jutalomra és felmentési
bérre elkülönített forrás KESZI | 6.617.000 Ft | |
| - jubileumi jutalomra és felmentési
bérre elkülönített forrás CSGYK | 6.094.000 Ft | |
| - általános tartalék | 1.687.856 Ft | összesen: 26.447.958 Ft. |

Felhasználás:

- | | | |
|---|---------------|--------------------------|
| - jubileumi jutalomra és felmentési bérre KESZI: | 6.093.085 Ft | |
| - felújítási alapból intézménynek átadott KESZI: | 10.432.721 Ft | |
| - jubileumi jutalomra és felmentési bérre CSGYK: | 6.251.832 Ft | |
| - felújítási alapból CSGYK átadott: | 343.223 Ft | |
| - általános tartalék felhasználása az intézmények és
társulás működéséhez: | 1.628.938 Ft | összesen: 24.749.799 Ft. |

Felhalmozási kiadások

Beruházás és felújítás 2016-ban – részben a felújítási tartalék előirányzatból biztosított forrásból, részben előző évi maradvány felhasználásból, illetve pályázati forrásból – a KESZI és CSGYK intézményeknél volt.

CSGYK beruházás:

- | | |
|--|-------------|
| - kerti kisház padozattal: | 305.346 Ft, |
| - projektor (Fekete Pillangók pályázat) | 174.710 Ft, |
| - hűtőszekrény, mosogatógép, mikro sütő, tűzhely | 680.000 Ft, |

- egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzése 3.139.300 Ft összesen: 4.299.356 Ft

CSGYK felújítás: TOP pályázathoz kapcsolódó terveköltségek 343.223 Ft.

KESZI beruházás:

- ügyviteli eszköz 1.617.096 Ft
- egyéb tárgyi eszközök (hűtőszekrény, bútor, mosógép stb.) 19.177.075 Ft

KESZI felújítás:

- hajléktalanok átmeneti szállás gázterv 101.600 Ft
- tervezési költség TOP pályázathoz kapcsolódva 406.400 Ft
- Idősek Otthona és Gondozóház felújításának terve 1.828.800 Ft
- Idősek Gondozóház fürdőhelyiségek felújítása 4.423.409 Ft
- Úttörő utcai és Soproni utcai kapuk korszerűsítése 1.306.830 Ft
- Fény- Naposház fűtési rendszerének kialakítása 2.365.682 Ft összesen 10.432.721 Ft.

A felhalmozási kiadások teljesítése az eredeti és módosított előirányzathoz képest elmarad, mely a 2016-ra betervezett, de még el nem indult TOP-s pályázati források miatt alakul.

Bevételek

A bevételek az eredeti előirányzathoz képest **92,93%-ban**, a módosított előirányzathoz képest **84,79%-ban** teljesültek, és 6,19%-kal meghaladja a kiadási előirányzatok teljesítését, maradványt generálva.

A bevételek az előirányzathoz képest a következő módon alakultak, adatok Ft-ban:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés módosított előirányzathoz képest %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	523 403 693	575 822 376	567 994 386	98,64%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	150 000 000	150 000 000	0	0,00%
Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	233 922 000	249 267 746	249 247 971	99,99%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	1 894 000	1 894 000	100,00%
Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	1 894 000	1 894 000	100,00%
Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	907 325 693	976 984 122	819 136 357	83,84%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	39 874 078	61 074 802	61 074 802	100,00%
Bevételek összesen	947 199 771	1 038 058 924	880 211 159	84,79%

Működési célú támogatásokból származó bevételek: ezen a rovaton kerül elszámolásra a tagtelepülések hozzájárulása, a gesztor önkormányzathoz érkező állami támogatás nettó finanszírozás keretében történő átvétele, a központi bérszámfejtéshez kapcsolódóan a havi nettósítási különbözet rendezése a bérkiadások nyilvántartásba vételéhez tartozóan, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan kapott állami támogatás, a CSGYK –ban működtetett kábítószer eltereléshez kapcsolódóan kapott központi támogatás, valamint a két szociális intézmény biztonságos működéséhez a gesztor – Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat – önkormányzat által biztosított forrás, valamint egyéb a gesztor Önkormányzattól származó pályázat útján elnyert és felhasznált támogatások.

A teljesítés rovaton belüli jogcímenként való alakulása, adatok Ft-ban:

Megnevezés	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	567 994 386
ebből: központi költségvetési szervek (B16)	202 980
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	3 425 120
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	564 366 286
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	567 994 386

Központi költségvetési szervtől kapott támogatás a KESZI bevétele, Lelki Segély Szolgálat támogatására.

Elkülönített állami pénzalapon megjelentő támogatás a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás, szintén a KESZI támogatási bevétele.

Helyi önkormányzatoktól származó támogatás teljesítése a következő tételekből áll:

- állami támogatás	307.381.458 Ft
- nettósítás szerinti elvonás	-11.505.238 Ft
- bérkompenzáció (KESZI és CSGYK):	14.430.082 Ft
- szociális ágazati és kiegészítő pótlék (KESZI és CSGYK):	66.206.969 Ft
- megelőlegező támogatás 2017. évre (KESZI és CSGYK):	13.012.070 Ft
- tagtelepülések hozzájárulása	33.090.700 Ft
- gesztor önkormányzat szociális intézményekhez működéséhez kapcsolódó támogatása	121.301.423 Ft
- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat krízisétkezés kapcsolódó támogatás	761.015 Ft
- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által Lelki Segélyszolgálat támogatása	500.000 Ft
- KESZI – idősök bentlakásos otthona elszámolásához kapcsolódóan önkormányzatoktól kapott támogatás	15.953.807 Ft
- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzattól pályázati úton KESZI által elnyert támogatás	990.000 Ft
- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzattól pályázati úton CSGYK által elnyert támogatás	110.000 Ft
- Tartós élelmiszerek vásárlására felhasznált támogatás CSGYK Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatától	1.000.000 Ft
- Nemzeti Rehabilitációs Intézettől KABELT feladatokra kapott támogatás CSGYK	1.134.000 Ft

A fentiekből látható, hogy az állami támogatásokon valamint pótelőirányzat formájában biztosított bérkompenzáción, valamint ágazati és kiegészítő ágazati pótlékon túl, illetve a tagdíjakon felül Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata szociális előirányzatok terhére 1.761.015 Ft-ot, az alapok terhére pályázat útján 1.100.000 Ft-ot, a működéshez pedig 121.301.423 Ft, a Lelki Segélyszolgálat támogatására 500.000 Ft támogatást adott át a Társulásnak, illetve közvetetten az intézményeknek. *A gesztor önkormányzat részéről a működési támogatás eredeti előirányzata 142.491.823 Ft volt, mely a 2015. évi maradvány nyilvántartásba vételével 121.301.423 Ft.*

Felhalmozási célú támogatások: TOP-s pályázat bevételi forrása került erre a rovatra betervezésre, de teljesítés 2016-ban nem volt.

Intézményi működési bevételek: ezen a rovaton a Társulás volt nagyobb előirányzat módosítás – a kiadásnak megfelelően – a többszámlázott szolgáltatások terén. A KESZI-nél a bevételek nagy részét az ellátási díjbevételek adják, a CSGYK pedig ellátási díjbevétel és egyéb bevétel jelenik meg ezen a rovaton.

A működési bevételek jogcímenként a következő, adatok Ft-ban:

Megnevezés	Teljesítés
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	262 480
Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 188+189$) (B402)	6 503 978
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (≥ 191) (B403)	12 392 128
ebből: államháztartáson belül (B403)	12 392 128
Ellátási díjak (B405)	205 208 345
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	11 049 875
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 206+207$) (B4082)	1 689
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ($=202+205$) (B408)	1 689
Egyéb működési bevételek ($\geq 219+220$) (B411)	13 829 476
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	26 400
Működési bevételek	249 247 971

A működési bevételek teljesítése az eredeti előirányzatot 6,5%-kal meghaladja, mely az intézmények biztonságos működését segítette, hozzájárulva ahhoz, hogy a gesztor önkormányzati támogatás előirányzatának megemelésére ne legyen szükség.

Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz: eredetileg előirányzatot ezen a bevételi rovaton nem terveztünk. A KESZI részesült alapítványi támogatásban 1.894.000 Ft összegben. (Dr. Sattler János Alapítványtól 272.000 Ft, Rotary Clubtól 500.000 Ft, Mosonmagyaróvári Kézilabda Clubtól mint adomány 200.000 Ft, Hajléktalanokért Közalapítványból pályázat formájában 922.000 Ft.)

Vagyonelemzés

A költségvetés végrehajtásáról szóló határozattervezet 6. melléklete a vagyonmérleget, 7. melléklete az eredmény-kimutatást, 8 számú melléklete a maradvány kimutatást mutatja be intézményekre, illetve Társulásra lebontva, valamint összevonva.

Főbb adatok:

	2015. évben	2016. évben	Változás
Mérleg főösszege	523 813 663	536 660 543	12 846 880
Mérleg szerinti eredmény	33 699 855	28 134 581	-5 565 274

2016. évi pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások különbözete – maradvány – 51.354.805 Ft. Ebből Társulásra jutó maradvány 10.916.702 Ft, KESZI-re jutó maradvány 36.529.127 Ft, CSGYK-ra jutó 3.908.906 Ft. A maradvány alakulását alapvetően befolyásolta a Magyar Államkincstár által december hónapban biztosított megelőlegező támogatás.

A vagyon mérlegelemzésből a következők vonhatók le:

- immateriális javak esetén az állomány csökkent. A beszerzés aktivált értékét – 494.641 Ft -, meghaladja a selejtezett eszközök állományának értéke – 1.272.965 Ft -. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásra került. Teljes nettó állománycsökkenés előző évhez képest 396.258 Ft.
- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat tulajdonában lévő, Társulás által vagyonkezelt ingatlanok, folyamatban lévő beruházások aktiválása 28.981.537 Ft. Értékcsökkenés elszámolásra került. Gépek, berendezések aktivált állománya 19.304.096 Ft, selejtezés 363.650 Ft. Nettó állománynövekedés ingatlanok és berendezések vonatkozásában együttesen 2015. évhez képest 25.179.260 Ft.
- Készletek záró állománya – leltár szerint – 3.574.075 Ft, mely kismértékben alacsonyabb összegű, mint 2015-ben.
- Pénzeszközök záró állománya 73.113.306 Ft, ebből Társulásra jutó 29.042.128 Ft, KESZI 40.907.886 Ft, CSGYK 3.163.292 Ft. A záró pénzeszköz állományát a megelőlegező állami támogatás jelentősen befolyásolta. A pénzeszközök záró állománya az előző évhez képest 16.736.633 Ft több.
- Követelések záró állománya csökkent 2.997.654 Ft kevesebb az előző évhez képest. A követelésekből az ellátási díjbevételekre vonatkozó követelés teszi ki az állomány jelentős részét, 8.043.999 Ft összegben.
- Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások állománya jelentősen csökkent, melynek oka, hogy a 2016. december havi bérek nem decemberben, hanem 2017. év januárjában kerültek kifizetésre, így nem kellett a mérlegben a bérkövetelést nyilvántartásba venni.
- Aktív időbeli elhatárolások leltár szerinti állománya 579.189 Ft.
- A saját tőke állománya 44.351.581 Ft-tal nőtt a 2016. évi záró mérleg szerinti eredménnyel, valamint a 2015. évi visszapótlási kötelezettség kivezetésével. *2016-ban a Társulás által vagyonkezelt ingatlanokra vonatkozóan a tulajdonos Önkormányzat nem írt elő visszapótlási követelést a Társulással szemben, mivel a 2016-ban az ingatlanok nettó mérleg szerinti értéke meghaladja az átadáskori nettó mérleg szerinti értéket. A visszaírt visszapótlási követelés értéke 16.217.000 Ft.*
- A kötelezettségek állománya jelentősen csökkent, 23.130.090 Ft-ról 3.904.445 Ft-ra. Ezen a mérlegsoron jelentkezik a visszapótlási kötelezettség visszavezetésének rendezése, a kötelezettség nyilvántartási számlán.
- Passzív időbeli elhatárolások leltár szerinti értéke 39.809.314 Ft.

Pénzügyi elszámolás

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat 2016. évi költségvetésének zárszámadási rendeletervezetében kimutatásra került, az állami támogatások elszámolása. Az állami támogatásokon belül, a Társulás által fenntartott szociális intézményekre vonatkozó állami támogatások elszámolása a következő módon alakult:

Szociális étkeztetésre járó támogatás	243.584,- Ft
Házi segítségnyújtásra járó támogatás	188.500,- Ft
Időskorúak nappali intézményi ellátása támogatás elvonás	-163.500,- Ft
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása támogatás elvonás	-550.000,- Ft
Hajléktalanok átmeneti ellátása járó támogatás	<u>515 185,- Ft</u>
Összesen:	233.769 ,- Ft járó támogatás.

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2016. évi állami támogatásának elszámolásából eredő többlettámogatást, Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata, az Önkormányzat 2016. évről szóló beszámolójának Magyar Államkincstár által történő pénzügyi jóváhagyását követően, nyolc napon belül rendezi a Társulás felé. Az elszámolás alapján Mosonmagyaróvár Térségi Társulás részére járó 2016. évi állami támogatás 233.769,- Ft.

Az előterjesztés alapján, kérjük a Tisztelt Társulás Tanácsot, hogy a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozatjavaslatot fogadja el.

Mosonmagyaróvár, 2016. április

Dr. Árvay István sk.
társulás elnöke

I. Határozati javaslat:

..../2017. (IV.25.) TT határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Tanács 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot alkotja:

1. A Társulás tanácsa a költségvetés egységes pénzalapjának 2016. évi teljesített
 - a) bevételét: 880.211.159 Ft-tal, azaz nyolcszáznyolcvanmillió-kétszáztizenegezer-százötvenkilenc forinttal
 - b) kiadását: 828.856.354 Ft-tal, azaz nyolcszázhuszonnyolcmillió-nyolcszázötvenhatezer-háromszázötvennégy forinttal a 2. számú mellékletben foglalt mérleg szerint hagyja jóvá.
2. A költségvetés végrehajtásának 2016. évi működési- és felhalmozási bevételeit önálló költségvetési szervként valamint a Társulás vonatkozásában feladatonként és célonként a 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.

3. A Társulás tanácsa a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények foglalkoztatottainak átlagos statisztika létszáma 2016. december 31-én 163 főben - ebből 1 fő a közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma - állapítja meg a határozat 4. számú melléklete alapján.
4. 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 2016. év alatt havonta átadásra került támogatást az 5. számú melléklet szerint állapítja meg. A gesztor Önkormányzat 2016. évi beszámolójában kimutatott elszámolás alapján, többlettámogatás illeti meg a Társulást. A Társulásnak a gesztor Önkormányzattól járó támogatást, Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata, az Önkormányzat 2016. évről szóló beszámolójának Magyar Államkincstár által történő pénzügyi jóváhagyását követően, nyolc napon belül rendezi a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás felé. Az elszámolás alapján Mosonmagyaróvár Térségi Társulás részére járó, 2016. évi állami támogatás 233.769,- Ft, azaz kétszázharmincháromezer-hétszázhatvankilenc forint, az alábbiak szerint:

a) Szociális étkeztetésre járó támogatás:	243.584,- Ft
b) Házi segítségnyújtásra járó támogatás:	188.500,- Ft
c) Időskorúak nappali intézményi ellátása támogatás elvonás:	-163.500,- Ft
d) Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása támogatás elvonás:	-550.000,- Ft
e) Hajléktalanok átmeneti ellátása járó támogatás:	<u>515 185,- Ft</u>
f) Összesen:	233.769Ft
5. A Társulás Tanácsa által nyújtott támogatásának felhasználást a Tanács a 11. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
6. A Társulás 2016. évben hitelállománnyal, adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezett.
7. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények beszámoló fordulónapjára vonatkozó, költségvetési számvitel szerinti képződött maradvány összegét a 8. sz. melléklet tartalmazza.
8. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények 2015. évi pénzmaradvány felhasználást a 2 sz. mellékletek tartalmazzák.
9. A Társulás Tanácsa a fel nem használt társulási támogatás miatt, a 2016. évi beszámoló végrehajtását követően nem von el forrást az irányítása alá tartozó költségvetési szervektől.
10. A Társulás Tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére előirányzaton felül támogatást nem nyújtott.
11. A Társulás Tanácsa engedélyezi, hogy Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek a beszámolójában kimutatott 2016. évi tárgyévi maradványt az elkülönített számlákon szereplő összegekkel a konkrét kiadásokra, kormányzati funkciókra tervezze meg és használja fel.
12. A Társulás és intézményei összevont vagyonmérlegét az 6. sz. melléklet szerint állapítja meg.
13. A Társulás 2016. december 31-i állapot szerinti vagyonát a – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján **536.660.543Ft-ban** állapítja meg.

14. A Társulás 2016. 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 **+28.134.581 Ft-ban** állapítja meg.
15. A Társulás 2016. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási pénzmaradvánnyal nem rendelkezik.
16. A Társulás tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a maradvány jóváhagyott összegéről, az elvonásról a költségvetési szervek vezetőit a határozat kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.
17. A Társulás tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat jegyzőjét, hogy a Társulás éves beszámolóját tegye közzé.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal

II. Határozati javaslat:

..../2017. (IV.25.) TT határozat:

Mosonmagyaróvári Térségi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2/2017. (II.21.) TT határozata alapján jóváhagyott, 2017. évi költségvetési tervben meghatározott maradvány felhasználását a következő módon módosítja, figyelembe véve a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2016. évi beszámolóját:

KESZI intézmény 2017. évi eredeti előirányzatban tervezett maradvány: 36.000.000 Ft

KESZI intézmény 2016. évi zárszámadás szerinti maradvány: 36.529.197 Ft

Család és Gyermekjóléti Központ 2017. évi eredeti előirányzatban tervezett maradvány:

3.000.000 Ft

Család és Gyermekjóléti Központ 2016. évi zárszámadás szerinti maradvány:

3.908.906 Ft

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2017. évi eredeti előirányzatban tervezett maradvány:

10.000.000 Ft

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2016. évi zárszámadás szerinti maradvány:

10.916.702 Ft

A maradvány felhasználás módosítása során, a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében, a többletbevétel összegével, **2.354.805,- Ft-tal a tartalék összege kerül megnövelésre.**

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Árvay István elnök