

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2018. április 24-i ülésére

Tárgy: a Térségi Társulás 2017. évi költségvetésének végrehajtása

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság
Szociális 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
Hima Erika – 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 az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2017. évi költségvetését az 2/2017. (II.21.) 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 2/2017. (II. 21.) 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 alapján az éves költségvetési beszámolót magyar nyelven, forintban kell elkészíteni, 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 az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges és számszaki beszámolóját.

2017-ben a Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában strukturális változásokra nem került sor.

Az intézmények költségvetésének végrehajtását is tartalmazó összevont beszámoló alapján, megállapítható, hogy a **kiadások** az eredeti előirányzathoz képest **77,23%-ban**, a módosított előirányzathoz képest **72,48%-ban** teljesültek. (Az előző év vonatkozásában a kiadások teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 88%-ban, a módosított előirányzathoz képest 80%-ban teljesültek.)

A kiadások teljesítésének elmaradását a 2017-re betervezett TOP pályázatok teljesülésének alacsony szintje eredményezi. A pályázatok vonatkozásában mind a CSGYK bővítés, mind a KESZI konyha felújítás vonatkozásában 2017-ben az engedélyes tervek kerültek kifizetésre, illetve a hajléktalanszálló felújításához kapcsolódó tervköltségek teljesültek. A pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzseri költségek a Térségi Társulás költségvetése terhére, pályázati forrásból kerültek kifizetésre bruttó 520.646 Ft+járulék összegben. Maga a fejlesztés 2017-ben egyik pályázat vonatkozásában sem kezdődött meg.

A működési kiadások mindösszesen 92,7%-ban teljesültek.

A **bevételek** az eredeti előirányzathoz képest **106%-ban** a módosított előirányzathoz képest **99,5%-ban** teljesültek. A **bevételek magas arányú teljesülését a TOP-os pályázathoz kapcsolódó közel 100%-os előleg leutalása eredményezte.** (Kizárólag a pályázati költségvetésben meghatározott tartalékforrás nem került leutalásra.) A többletbevétel alakulását igazolja az összevont maradványkimutatás, mely pénzforgalmi szemlélet alapján – 2017-ben pénzforgalmilag ténylegesen teljesült kiadások és bevételek szerint – **338.625.099 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 aránya a módosított előirányzathoz %
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	461 071 360 Ft	439 218 402 Ft	414 974 244 Ft	94%
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	20 168 148 Ft	40 168 148 Ft	39 534 042 Ft	98%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	12 000 000 Ft	12 510 000 Ft	11 762 923 Ft	94%
Jubileumi jutalom (K1106)	0 Ft	3 815 500 Ft	3 815 500 Ft	100%
Béren kívüli juttatások (K1107)	18 630 000 Ft	18 630 000 Ft	16 514 910 Ft	89%
Közlekedési költségterítés (K1109)	11 500 000 Ft	11 700 000 Ft	10 545 143 Ft	90%
Egyéb költségterítések (K1110)	3 217 000 Ft	3 217 000 Ft	2 425 800 Ft	75%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	9 800 000 Ft	14 440 687 Ft	13 076 083 Ft	91%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	536 386 508 Ft	543 699 737 Ft	512 648 645 Ft	94%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 900 000 Ft	2 150 000 Ft	2 139 032 Ft	99%
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	10 300 000 Ft	11 155 646 Ft	5 315 471 Ft	48%
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	12 200 000 Ft	13 305 646 Ft	7 454 503 Ft	56%
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	548 586 508 Ft	557 005 383 Ft	520 103 148 Ft	93%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	130 476 457 Ft	132 879 325 Ft	118 558 839 Ft	89%
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	3 600 000 Ft	3 945 000 Ft	3 939 650 Ft	100%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	52 500 000 Ft	68 305 405 Ft	58 108 345 Ft	85%
<i>Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)</i>	<i>56 100 000 Ft</i>	<i>72 250 405 Ft</i>	<i>62 047 995 Ft</i>	<i>86%</i>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	4 830 000 Ft	4 850 000 Ft	4 377 713 Ft	90%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	3 772 000 Ft	3 059 381 Ft	2 948 796 Ft	96%
<i>Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)</i>	<i>8 602 000 Ft</i>	<i>7 909 381 Ft</i>	<i>7 326 509 Ft</i>	<i>93%</i>
Közüzemi díjak (K331)	23 300 000 Ft	22 573 725 Ft	20 218 345 Ft	90%
Vásárolt élelmezés (K332)	46 500 000 Ft	45 780 000 Ft	45 414 218 Ft	99%
Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	5 100 000 Ft	4 530 000 Ft	4 288 302 Ft	95%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	5 500 000 Ft	8 240 000 Ft	8 196 824 Ft	99%
Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	11 590 368 Ft	17 331 499 Ft	17 028 724 Ft	98%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	12 500 000 Ft	12 760 000 Ft	12 729 367 Ft	100%
Egyéb szolgáltatások (K337)	14 920 000 Ft	25 246 438 Ft	23 583 113 Ft	93%
ebből: biztosítási díjak (K337)	0 Ft	0 Ft	1 099 551 Ft	
<i>Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)</i>	<i>119 410 368 Ft</i>	<i>136 461 662 Ft</i>	<i>131 458 893 Ft</i>	<i>96%</i>

Kiküldetések kiadásai (K341)	1 400 000 Ft	1 400 000 Ft	744 444 Ft	53%
Reklám- és propagandakiadások (K342)	550 000 Ft	550 000 Ft	287 523 Ft	52%
<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)</i>	<i>1 950 000 Ft</i>	<i>1 950 000 Ft</i>	<i>1 031 967 Ft</i>	53%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	43 550 000 Ft	38 596 688 Ft	37 096 497 Ft	96%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0 Ft	5 070 000 Ft	5 064 800 Ft	100%
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58) (K354)	0 Ft	130 Ft	130 Ft	100%
Egyéb dologi kiadások (K355)	2 110 000 Ft	766 637 Ft	539 480 Ft	70%
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)</i>	<i>45 660 000 Ft</i>	<i>44 433 455 Ft</i>	<i>42 700 907 Ft</i>	96%
Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	231 722 368 Ft	263 004 903 Ft	244 566 271 Ft	93%
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=99+100) (K47)	1 270 000 Ft	1 270 000 Ft	1 066 755 Ft	84%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	1 270 000 Ft	1 270 000 Ft	1 066 755 Ft	84%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=152+...+161) (K506)	3 600 000 Ft	3 600 000 Ft	3 600 000 Ft	100%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	2 740 000 Ft	2 740 000 Ft	2 690 000 Ft	98%
Tartalékok (K513)	21 770 799 Ft	40 475 279 Ft	0 Ft	0%
Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	28 110 799 Ft	46 815 279 Ft	6 290 000 Ft	13%
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0 Ft	682 000 Ft	580 805 Ft	85%
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	118 110 236 Ft	117 927 180 Ft	0 Ft	0%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0 Ft	2 135 312 Ft	1 370 246 Ft	64%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0 Ft	8 450 000 Ft	6 531 339 Ft	77%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	31 889 764 Ft	33 906 949 Ft	1 746 751 Ft	5%
Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	150 000 000 Ft	163 101 441 Ft	10 229 141 Ft	6%
Ingatlanok felújítása (K71)	66 929 134 Ft	69 278 803 Ft	5 393 849 Ft	8%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	18 070 866 Ft	18 940 337 Ft	1 435 604 Ft	8%
Felújítások (=201+...+204) (K7)	85 000 000 Ft	88 219 140 Ft	6 829 453 Ft	8%
Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	1 175 166 132 Ft	1 252 295 471 Ft	907 643 607 Ft	72%

Személyi juttatások és járulékok: a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 89-93% -os szinten alakult. Az előirányzathoz képest való elmaradás a KESZI-nél közel 9%, a Társulásnál közel 7%. A CSGYK esetén közel 100%-os szinten teljesültek a személyi juttatások. A járulékok teljesítése a tervezett előirányzathoz képest kicsit alacsonyabb a Társulásnál, mely a reprezentációs költségek „kedvezőbb” alakulásának köszönhető.

	Teljesítés Ft-ban		
	KESZI	CSGYK	Társulás
Személyi juttatások	375 813 732	143 342 658	946 758
Munkaadót terhelő járulékok	85 560 802	32 791 199	206 838
Összesen	461 374 534	176 133 857	1 153 596
Személyi juttatás és járulékok aránya az egységeken belül	72,24%	27,58%	0,18%

A személyi juttatások és járulékok teljesítése 2016-évhez képest a következő módon alakult

	KESZI	CSGYK	Társulás
Személyi juttatások és járulékok többletköltsége 2016. évhez képest	46 097 611 Ft	25 126 201 Ft	743 486 Ft

A fenti táblázatból látható, hogy a Társulás fenntartása alatt lévő szociális intézményeknél a személyi juttatások és járulékok költsége az előző évhez képest mindösszesen 71.223.812 Ft-tal nőtt, a két év közötti bérszínvonal változások miatt.

A Térségi Társulásnál a többletköltség 90%-ban a pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzseri költségek kifizetéséből származik.

Megjegyzendő, hogy a személyi juttatások alakulását befolyásolta az engedélyezett létszámhelyek kihasználtsága. A KESZI-nél a 146 fő engedélyezett létszámhelyből átlagosan 123 hely került betöltésre az év folyamán, a CSGYK a 46 fő engedélyezett létszámhelyből 43 hely került betöltésre. A KESZI-nél az elmaradás leginkább a házi segítségnyújtás funkción jelentkezik. A bérek megtervezésénél már figyelembe vettük, hogy vélhetően a létszámhelyek betöltésére nem fog sor kerülni, ez magyarázza, hogy összességében az előirányzathoz képest a teljesítés arányos.

A KESZI-nél december 31-én kinevezett dolgozók (141 fő) közül 24 fő minimálbéres és 109 fő garantált bérminimumos. Az intézmény dolgozói jogosultak a 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet által a szociális ágazati összevont pótlékra, mely az alaphéren felül kerül megállapításra. 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 CSGYK-nál december 31-én kinevezett dolgozók közül 1 fő kivételével mindenki garantált bérminimumos. Az intézmény dolgozói jogosultak a 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet által az szociális ágazati összevont pótlékra, mely az alaphéren felül kerül megállapításra

Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesítése mind az eredeti, mind a módosított előirányzathoz képest, szervezeti egységenként eléri, illetve meghaladja a 90%-ot. Összességében a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 93%-on áll.

Megnevezés	Teljesítés 2016. év	Teljesítés 2017. év
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	3 488 898	3 939 650 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	54 409 318	58 108 345 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	4 847 925	4 377 713 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	3 141 542	2 948 796 Ft
Közüemi díjak (K331)	20 396 699	20 218 345 Ft
Vásárolt étellemezés (K332)	44 451 217	45 414 218 Ft
Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	4 616 100	4 288 302 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	6 958 493	8 196 824 Ft
Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	11 844 522	17 028 724 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	10 957 353	12 729 367 Ft
Egyéb szolgáltatások (K337)	14 905 388	23 583 113 Ft
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	1 035 249	1 031 967 Ft
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	36 953 409	37 096 497 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	244 000	5 064 800 Ft
Egyéb dologi kiadások (K355)	747 616	539 610 Ft
Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	218 997 729	244 566 271 Ft

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 továbbszámlázása révén.

Két év viszonylatában vizsgálva a kiadások teljesítését, látható, hogy az üzemeltetési anyagok beszerzése (3.699.027 Ft-tal), vásárolt étellemezés (963.001 Ft-tal), a karbantartási költségek (1.238.331 Ft-tal), a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (1.772.014 Ft-tal), illetve az egyéb szolgáltatások (8.677.725 Ft-tal) beszerzéséhez kapcsolódó kiadás emelkedett jelentősen. A többletköltségek jelentős aránya a KESZI-nél jelentkeznek.

A CSGYK esetén a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás 94 %-át, azaz 3.512.000.-Ft-ot, a szupervízió és családterápiás szolgáltatás igénybevételeiből ered. A szolgáltatás teljesítését a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. tv 40./A. pontja teszi kötelezővé.

Ellátottak pénzbeli juttatása, és egyéb működési célú pénzeszközátadások

Az ellátottak pénzbeli juttatása az előirányzathoz képest 84%-ban teljesült.

A működési célú pénzeszközátadások 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
- Szent Kristóf mentőalapítvány 150e Ft,
- Aranypor kiadvány támogatása 100e Ft,
- Karolina Kórház – Rendelőintézet eszközbeszerzését támogató alapítványi hozzájárulás 1.840e Ft,

Tartalék előirányzat változása

Tartalék eredeti előirányzata a következő tételekből áll:

- szolidaritási alap	773.250 Ft	
- felújítási alap	7.732.500 Ft	
- jubileumi jutalomra és felmentési bérre elkülönített forrás KESZI	7.480.879 Ft	
- jubileumi jutalomra és felmentési bérre elkülönített forrás CSGYK	1.098.542 Ft	
- általános tartalék	4.685.628 Ft	összesen: 21.770.799 Ft.

Felhasználás:

- jubileumi jutalomra és felmentési bérre KESZI:	-6.192.902 Ft	
- jubileumi jutalomra és felmentési bérre CSGYK:	-1.097.931 Ft	
- felújítási alapból CSGYK-nak átadott:	-1.266.698 Ft	
- felújítási alapból KESZI –nek átadott:	-240.005 Ft	
- 2016. évi maradvány nyilvántartásba vételéhez kapcsolódóan tartalék előirányzat növelése:	+2.354.805 Ft	
- általános tartalék előirányzatának növelése pótlólagos állami támogatással	+25 147 211 Ft	összesen: 40.475.279 Ft.

Felhalmozási kiadások

Beruházás és felújítás 2017-ben – részben a felújítási tartalék előirányzatból biztosított forrásból, részben előző évi maradvány felhasználásból, illetve pályázati forrásból – a KESZI és CSGYK intézményeknél volt.

CSGYK beruházás:

Az Intézmény különböző egységeibe a 2017-es év folyamán vásároltunk 3 db nyomtatót és 1 db számítógépet szoftverekkel, mivel a korábbi informatikai eszközök már elavultak voltak. Az Intézmény több használati eszközt cserélt ki az év folyamán, melyek a folyamatos használat során elavultak. (Pl.: szűnyogháló, alkoholszonda, szekrény)

A Mosonmagyaróvári Térségi Társulás felújítási alapjából a Gyermek Átmeneti Otthonában (Lengyári u. 2.) az elektromos hálózat bővítésére és a villamos elosztószekrény átszerelésére került sor, ez összesen 1.266.698.-Ft összeget tett ki.

Mindösszesen az intézménynél jelentkező felhalmozási kiadások, bruttó 2.279.002 Ft volt az Intézményben.

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
K61-00	Immateriális javak beszerzése, létesítése	-	82 000	82 000
K63-00	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-	435 312	323 030
K64-00	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	800 000	415 071
K67-00	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	-	313 000	192 203
	Beruházási kiadások összesen:	-	1 630 312	1 012 304
K71-00	Ingatlanok felújítása	-	997 400	997 400
K74-00	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	-	418 446	269 298
	Felújítási kiadások összesen:	-	1 415 846	1 266 698

KESZI beruházás:

Beruházások és felújítások 2017-ben a Kistérségi Egyesített Intézményben a következőképpen alakultak.

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
K61-00	Immateriális javak beszerzése, létesítése	-	600 000	498 805
K63-00	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-	1 700 000	1 047 216
K64-00	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	7 650 000	6 116 268
K67-00	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	-	1 704 185	1 554 548
	Beruházások összesen:	-	11 654 185	9 216 837
K71-00	Ingatlanok felújítása	-	1 788 980	718 449
K74-00	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	-	451 025	174 056
	Felújítások összesen:	-	2 240 005	892 505

Az Intézmény különböző egységeibe a 2017-es év folyamán vásároltunk 2 db nyomtatót és 6 db számítógépet szoftverekkel.

A KESZI-nél is több használati eszközt kicseréltünk, azok elhasználódása miatt. (Pl.: hűtőszekrény, kerekesszék, szekrény, antidekubitusz matrac, ágy, asztal, székek)

A Hajléktalan Szállóra beszerzésre került a Hajléktalanokért Közalapítvány pályázatának támogatásából egy ipari mosógép.

A Mosonmagyaróvári Térségi Társulás felújítási alapjából az Aranykor Idősek Otthonában (Soproni út 65.) a lift ajtók és liftvezérlés elektronikáját kicserélték. Ennek pénzügyi teljesítése a 2017-es évben késedelmes és hibás teljesítés miatt nem történt meg. (A lift folyamatosan üzemképtelenné vált.) A lift ajtók cseréje után szükség volt a liftajtók körüli burkolat helyreállítására, ez 240.005.-Ft volt.

A Mosoni Idősek Klubjában (Szent István király út 109.) a korábbi Győr-Moson- Sopron Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály ellenőrzése kifogásolta a melegítő konyha állapotát, ezért elvégeztük a konyha korszerűsítését, beszerzésre került egy mosogatógép és rozsdamentes átadópult került beépítésre.

Mindösszesen a KESZI-nél 10.109.342 Ft összegben végeztünk beszerzéseket, felújításokat.

Térségi Társulásnál közvetlenül megjelentő felhalmozási kiadások:

A Társulásnál csak pályázathoz kapcsolódóan merültek fel beruházási kiadások. Hajléktalanszálló felújításának/bővítésének engedély köteles terve bruttó 869.950 Ft volt. A CSGYK TOP-s pályázatból megvalósuló felújításának előkészítő költségei – terv költség és eljárási költségek – bruttó 2.263.600 Ft-ot tett ki. A KESZI konyhafejlesztési pályázathoz kapcsolódó engedélyes terv költsége bruttó 1.536.700 Ft volt. **Mindösszesen 4.670.250 Ft került kifizetésre a tervezési és eljárási költségekre.**

Bevételek

A bevételek az eredeti előirányzathoz képest **106,05%-ban**, a módosított előirányzathoz képest **99,52%-ban** teljesültek, és 37,31%-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 aránya módosított előirányzat hoz képest
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	604 945 396	656 854 626	656 067 082	100%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	604 945 396	656 854 626	656 067 082	100%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	235 000 000	235 000 000	229 760 779	98%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	235 000 000	235 000 000	229 760 779	98%
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	340 000	280 158	280 158	100%
Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	51 200 000	43 750 040	43 750 040	100%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	11 590 368	17 068 823	17 068 823	100%
Ellátási díjak (B405)	199 300 000	214 620 884	214 620 884	100%
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	10 700 000	11 483 494	11 483 494	100%

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 206+207$) (B4082)	0	443	443	100%
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ($=202+205$) (B408)	0	443	443	100%
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	47 781	47 781	100%
Egyéb működési bevételek ($\geq 219+220$) (B411)	13 090 368	19 769 143	19 769 143	100%
Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	286 220 736	307 020 766	307 020 766	100%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök ($=244+...+255$) (B65)	0	2 065 274	2 065 274	100%
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65)	0	0	2 065 274	
Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	2 065 274	2 065 274	100%
Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	1 126 166 132	1 200 940 666	1 194 913 901	99%

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, 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)	656 067 082
ebből: központi költségvetési szervek (B16)	210 463
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	1 230 288
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	654 626 331

Működési célú támogatások államháztartáson belülről ($=07+...+10+21+32$) (B1) **656 067 082**

Központi költségvetési szervtől kapott támogatás a KESZI bevétele. 210.463.-Ft támogatást, az Emberi Erőforrások Minisztériuma Magyar Leleki Elsősegély Telefonszolgálatok Szövetsége folyósított a Mosonmagyaróvári Telefonos Leleki segélyszolgálat működtetésére.

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 338 685 790 Ft
- nettósítás különbözet (TB és CST ellátások miatt) - 6.432.302 Ft
- bérkompenzáció (KESZI és CSGYK): 9 071 676 Ft
- szociális ágazati és kiegészítő pótlék (KESZI és CSGYK): 87 535 942 Ft

- minimálbér, garantált illetményalap változás támogatása 22 384 275 Ft
- megelőlegező támogatás 2018. évre (KESZI és CSGYK): 10 014 213 Ft
- tagtelepülések hozzájárulása 38 662 500 Ft
- gesztor önkormányzat szociális intézményekhez működéséhez kapcsolódó támogatása 134 326 093 Ft
- 2016. évi beszámoló alapján járó és kiutalt támogatás: 233.769 Ft
- KESZI fejlesztő foglalkoztatás támogatása 15.986.564 Ft
- KESZI Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata által helyi pályázatokból származó bevétele 984.934.-Ft:
 - o 500.000.- Ft Mosonmagyaróvári Lelki Segélytelefon működésének támogatása
 - o 50.000.- Ft Családi délután szervezése.
 - o 90.000.-Ft 20 éves a Lengyári u.2. Idősek Otthona
 - o 49.934.-Ft A mozgás örömeért.
 - o 75.000.-Ft Egészségnap a KESZI-ben
 - o 220.000.-Ft Szakmai tapasztalatcsere és tanácskozás, Szociális Munka Napja alkalmából szakmai program megvalósítása
- CSGYK Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata által helyi pályázatokból származó bevétele 1.756.877.-Ft:
 - o 500.000.- Ft Mosonmagyaróvári Nyári Napközis Tábor programjainak lebonyolításához szükséges eszközök beszerzése
 - o 140.000.- Ft Család- és Gyermejkölési Központ klubfoglalkozásainak működtetése, az egészséges életmód tudatosítása.
 - o 70.000.-Ft Mosonmagyaróvári Információs Kirakat működtetése
 - o 246.877.-Ft „Nem vagyok egyedül!” Szülőcsoport támogatása.
 - o 800.000.-Ft tartós élelmiszerek vásárlása; 200.000.-Ft gyógyszervásárlásra, valamint gyógyászati eszköz vásárlása.
- 1.416.000.- Ft a DrogPont elterelésre kapott támogatása KAB-ELT-17 számú pályázat

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 800.000 Ft-ot, az alapok terhére pályázat útján 941.811 Ft-ot, a működéshez pedig 134 326 093 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 156.710.369 Ft volt, melyet az év közben megállapított és folyósított, a minimálbér és garantált bérminimum változásához kapott támogatással csökkentett a Tanács. (22 384 275 Ft Ft)

Felhalmozási célú támogatások: TOP-s pályázat bevételi forrása került erre a rovatra betervezésre, 2017-ben befolyt előleg 229.760.779 Ft, melynek részletezése:

- KESZI Konyha felújítása TOP 4.2.1-15 83.231.999 Ft

- CSGYK épület felújítás/bővítés TOP 4.2.1-15 146.528.780 Ft

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

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

Megnevezés	Teljesítés
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	280 158
Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 188+189$) (B402)	43 750 040
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (≥ 191) (B403)	17 068 823
ebből: államháztartáson belül (B403)	15 647 621
Ellátási díjak (B405)	214 620 884
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	11 483 494
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 206+207$) (B4082)	443
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ($=202+205$) (B408)	443
Egyéb működési bevételek ($\geq 219+220$) (B411)	19 769 143
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	89 091
Működési bevételek	307 020 766

A tavalyi évhez képest a működési bevételek – 2016-ban 249 247 971 Ft volt - 23,18%-kal magasabb. A teljesítést befolyásolta az a tény is, hogy a mosonmagyaróvári idősek bentlakásos intézményében lévő ellátottak utáni fizetési kötelezettség Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata felé is kiszámlázásra kerül, és így a szolgáltatás ellenértéke nem része a gesztor önkormányzat hiányfinanszírozásának 2017. évtől.

A működési bevételek teljesítése az eredeti előirányzatot 7,3%-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 teljesítés a következő módon alakult:

Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről:

CSGYK

- 150.000.- Ft Dr. Sattler János Alapítvány hozzájárulása a Gyermekek Átmeneti Otthona (Lengyári út 2.) részére szabadtéri játszóeszköz beszerzéséhez,
- 394.274.- Ft Közép- és Kelet-európai Történelmi és Társadalom Kutatásért Közalapítvány támogatása a Fekete pillangók – 1956 emlékezete című program megvalósításához.

KESZI

- 200.000.- Ft Dr. Sattler János Alapítvány hozzájárulása a Fogymatékossággal Élők Nappali Intézménye sérült fiatalok nyári nyaralásának szállítási költségeihez
- 300.000.-Ft Dr. Sattler János Alapítvány hozzájárulása a Soproni utcai Idősek Otthona részére napfényvédő ponyva beszerzésére

- 300.000.- Ft Adomány a Mosonmagyaróvári LIONS Club-tól a Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény idősellátása számára „Csendes -szoba” kialakítására
- 582.000.-Ft Hajléktalanokért Közalapítvány félipari mosógép tárgyi eszköz beszerzésének támogatása.
- 139.000.- Ft Hajléktalanokért Közalapítvány gyógyszer, kötszer, ápoláshoz szükséges anyagok beszerzésének támogatása.

Mindösszesen államháztartáson kívülről a két intézmény vonatkozásában 2.065.274 Ft folyt be, mint pályázati támogatás.

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	2017. évben	Változás 2016-hoz képest
Mérleg főösszege	523 813 663	536 660 543	815 312 493	278 651 950
Mérleg szerinti eredmény	33 699 855	28 134 581	39 088 326	10 953 745

2017. évi pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások különbözete – maradvány – 338.625.099 Ft. Ebből Társulásra jutó maradvány 264.467.498 Ft, KESZI-re jutó maradvány 71.563.765 Ft, CSGYK-ra jutó 2.593.836 Ft. A maradvány alakulását a Társulásnál befolyásolta Magyar Államkincstár által december hónapban biztosított megelőlegező támogatás (10 014 213Ft), valamint a TOP pályázatokhoz kapcsolódó előlegek. A KESZI intézményénél képződött maradvány az ellátási díjbevételek kedvező alakulásának köszönhető.

A 2018. évi tervezés során már figyelembevételre kerültek maradvány felhasználások a következőkben:

- Társulás	246.670.654 Ft
- KESZI	69.000.000 Ft
- CSGYK	2.606.117 Ft
összesen:	318.276.771 Ft

A beszámoló során jóváhagyásra kerülő többletmaradvány az intézmények finanszírozási hiányát csökkentik, korrigálva a gesztor önkormányzati hozzájárulást.

A vagyon mérlegelemzésből a következők vonhatók le:

- immateriális javak esetén 580.805 Ft értékű vagyon került aktiválásra. Az elszámolt éves értékcsökkenés miatt, viszont a vagyon állomány nettó értéke csökkent 2.710 Ft-tal.
- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat tulajdonában lévő, Társulás által vagyonkezelt ingatlanokra, folyamatban lévő beruházások aktiválása 1.715.849 Ft összegben történt. Értékcsökkenés elszámolásra került. Az aktiválás és értékcsökkenés elszámolása alapján a vagyonkezelésben lévő vagyon nettó értéke 7.166.654 Ft-tal csökkent az előző évhez képest.
- Gépek, berendezések aktivált állománya 7.901.585 Ft, az értékcsökkenés elszámolását követően az állomány záró nettó értéke az előző évhez képest 4.061.923 Ft-tal csökkent.

- Beruházás állománya a pályázatokhoz kapcsolódó tervköltségek nettó értékével növekedett, melyek aktiválásra még nem kerültek. Az előző évhez képest 3.678.000 Ft-tal nőtt a beruházások mérleg szerinti értéke.
- Készletek záró állománya – leltár szerint – 3.957.724 Ft, mely 383.649 Ft-tal magasabb értékű állomány, mint az előző évi záró érték.
- Pénzeszközök záró állománya 360.296.171 Ft. Az előző évhez képest a pénzkészlet jelentősen, 287.182.865 Ft-tal nőtt, mely a pályázati előlegeknek köszönhető.
A záró pénzkészlet részletezése:
 - Társulásra jutó 282.732.744 Ft, melyből a TOP-os pályázatok elkülönített számlájának záró egyenlege CSGYK felújítás: 144.122.465 Ft, KESZI konyha felújítás 81.364.622 Ft, elkülönített felújítási alap 8.803.734 Ft, elkülönített szolidaritási számla 2.365.620 Ft
 - KESZI záró pénzállománya 75.159.734 Ft
 - CSGYK záró pénzállománya 2.403.693 Ft.
- Követelések záró állománya csökkent, 1 562 823 Ft-tal kevesebb az előző évhez képest. A követelésekből az ellátási díjbevételekre vonatkozó követelés teszi ki az állomány jelentős részét, 8.149.421 Ft összegben. A követelések záró állománya 9.489.004 Ft. Ebből lejárt követelés a KESZI-nél 7.977.716 Ft, a CSGYK-nál 171.705 Ft.
- Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások állománya jelentősen nem változott 2016. évhez képest. A záró állomány 436.759 Ft, mely 194.610 Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A követelés a levonható és fizetendő általános forgalmi adó különbözetéből adódik.
- Aktív időbeli elhatárolások leltár szerinti állománya 586.127 Ft.
- A saját tőke állománya 517.136.510 Ft, mely 24.189.726 Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A változást a 2017. évi záró mérleg szerinti eredmény okozza, valamint a 2017. évi visszafizetési kötelezettség előírása. *2017-ben a Társulás által vagyonnevezelt ingatlanokra vonatkozóan a tulajdonos Önkormányzat 14.898.600 Ft visszafizetési követelést írt elő a Társulással szemben, mivel a 2017-ben az ingatlanok nettó mérleg szerinti értéke összességében ennyivel volt kevesebb, mint az átadáskori nettó mérleg szerinti érték.*
- A kötelezettségek záró állománya 17.730.534 Ft. Ebből a visszafizetési kötelezettség 14.898.600 Ft, 2.803.641 Ft a KESZI-nél letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre elkülönített forrás. A fennmaradó kötelezettség, mint jövő évi nem lejárt tartozás a Társulásnál jelentkezik 28.293 Ft összegben, a beérkezett számlák alapján.
- Passzív időbeli elhatárolások leltár szerinti értéke 280.445.449 Ft, mely jelentősen nőtt – 240.636.135 Ft-tal – az előző évhez képest. A változás oka, hogy a fejlesztési célú pályázati forrást, mint támogatás halasztott bevételeként elhatárolásra került. Az elhatárolás visszafizetése a fejlesztés produktumának aktiválását követően, az elszámolt értékcsökkenés mértékében valósulhat meg. Ez utóbbi tényező befolyásolta, csökkentette jelentősen a mérleg szerinti eredményt. A halasztott bevételek állománya 229.141.012 Ft.

Pénzügyi elszámolás

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat 2017. évi költségvetésének zárszámadási rendelettervezetében kimutatásra kerül, az állami támogatások elszámolása. Az állami támogatásokon belül, a Társulás által fenntartott szociális intézményekre vonatkozó állami támogatások elszámolása a következő módon alakult:

Szociális étkeztetésre támogatás elvonás	-60.896,- Ft
Házi segítségnyújtásra támogatás elvonás	-2.184.000,- Ft

Időskorúak nappali intézményi ellátása járó támogatás	+163.500,- Ft
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása járó támogatás	+330.000,- Ft
Összesen:	-1.751.396,- Ft visszafizetendő támogatás.

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2017. évi állami támogatásának elszámolásából eredő támogatás elvonást, a Társulás 2017. évről szóló beszámolójának Magyar Államkincstár által történő pénzügyi jóváhagyását követően, nyolc napon belül rendezi Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata felé, előző évi maradvány terhére. Az elszámolás alapján Mosonmagyaróvár Térségi Társulás által visszafizetendő támogatás összege 1.751.396 Ft, melyet a Társulás a KESZI által, az intézmény maradványa terhére visszafizetésre kerülő forrásból finanszíroz.

Az előterjesztés alapján, kérjük a Tisztelt Társulás Tanácsot, hogy a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozat javaslatot fogadja el.

Mosonmagyaróvár, 2017. április

Dr. Árvay István sk.
társulás elnöke

I. Határozati javaslat:

..../2018. (IV.....) TT határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Tanács 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot alkotja:

1. A Társulás tanácsa a költségvetés egységes pénzalapjának 2017. évi teljesített
 - a) bevételét: 1.246.268.706 Ft-tal, azaz egymilliárd-kettőszáznegyvenhatmillió-kettőszázhatvannyolcezer-hétszázhat forinttal,
 - b) kiadását: 907.643.607 Ft-tal, azaz kilencszázhéttmillió-hatszáznegyvenháromezer-hatszázhat forinttal a 2. számú mellékletben foglalt mérleg szerint hagyja jóvá.
2. A költségvetés végrehajtásának 2017. 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 2017. december 31-én 166 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 2017. év alatt havonta átadásra került támogatást az 5. számú melléklet szerint állapítja meg. A gesztor Önkormányzat 2017. évi beszámolójában kimutatott elszámolás alapján, visszafizetési kötelezettség terheli a Társulást. Az állami támogatás elszámolása alapján, a központi költségvetés felé

visszafizetendő támogatást, a Társulás a gesztor Önkormányzatnak a Társulás 2017. évről szóló beszámolójának, Magyar Államkincstár által történő pénzügyi jóváhagyását követően, nyolc napon belül rendezi. Az állami támogatás 2017. évi elszámolása alapján a visszafizetési kötelezettség a Kistérségi Egyesített Szociális intézmény vonatkozásában jelentkezik, mely Intézmény a kötelezettség teljesítéséhez szükséges forrást biztosítja a 2017. évi maradványa terhére:

- | | |
|--|------------------------|
| a) Szociális étkeztetésre járó támogatás: | -60.896,- Ft |
| b) Házi segítségnyújtásra járó támogatás: | -2.184.000,- Ft |
| c) Időskorúak nappali intézményi ellátása támogatás elvonás: | +163.500,- Ft |
| d) Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása támogatás elvonás: | +330.000,- Ft |
| Összesen: | -1.751.396,- Ft |
5. A Társulás Tanácsa által nyújtott támogatások felhasználását a Tanács a 11. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
 6. A Társulás 2017. évben hitelállománnyal, adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezett.
 7. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények beszámoló fordulónapjára vonatkozó, költségvetési számvitel szerinti képződött maradványának összegét a 8. sz. melléklet tartalmazza.
 8. A Társulás és a felügyelete alá tartozó intézmények 2016. évi maradvány felhasználását a 2 sz. mellékletek tartalmazzák.
 9. A Társulás Tanácsa jogtalan állami támogatás felhasználása miatt, a 2017. évi beszámoló végrehajtását követően a Kistérségi Egyesített Szociális Intézménytől von el forrást 1.236.211 Ft összegben, a 2017. évi maradvány terhére.
 10. A Társulás Tanácsa a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére előirányzaton felül támogatást nem nyújtott.
 11. A Társulás Tanácsa elrendeli, hogy Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolójában kimutatott 2017. évi tárgyévi maradványon belül, a Mosonmagyaróvári Térségi Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi költségvetésében eredeti előirányzatként meghatározott, feladattal terhelt maradvány felhasználáson felüli összegével, csökkentse Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat által finanszírozott hiányt.
 12. A Társulás és intézményei összevont vagyonmérlegét a 6. sz. melléklet szerint állapítja meg.
 13. A Társulás 2017. december 31-i állapot szerinti vagyonát a – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján **815.312.493 Ft-ban** állapítja meg.
 14. A Társulás 2017. 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 **+39.088.326 Ft-ban** állapítja meg.
 15. A Társulás 2017. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási maradvánnyal 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:

..../2018. (IV.....) TT határozat:

Mosonmagyaróvári Térségi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 3/2018. (II.20.) TT határozata alapján jóváhagyott, 2018. évi költségvetési tervben meghatározott maradvány felhasználását, valamint Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat intézményi hiányt finanszírozó támogatását, a következő módon módosítja, figyelembe véve a Társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2017. évi beszámolóját:

KESZI intézmény 2018. évi eredeti előirányzatban tervezett maradvány:	69.000.000 Ft
KESZI intézmény 2017. évi zárszámadás szerinti maradvány:	<u>71.563.765 Ft</u>
különbség:	2.563.765 Ft
ebből állami támogatás visszafizetéssel érintett:	<u>-1.751.396,- Ft</u>
<i>fennmaradó különbség:</i>	<i>812.369,- Ft</i>

Család és Gyermejjóléti Központ 2018. évi eredeti előirányzatban tervezett maradvány:	2.606.117 Ft
Család és Gyermejjóléti Központ 2017. évi zárszámadás szerinti maradvány:	<u>2.593.836 Ft</u>
<i>különbség:</i>	<i>-12.281 Ft</i>

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2018. évi eredeti előirányzatban tervezett maradvány:	246.670.654 Ft
Mosonmagyaróvár Térségi Társulás 2016. évi zárszámadás szerinti maradvány:	<u>264.467.498 Ft</u>
<i>különbség:</i>	<i>17.796.844 Ft</i>

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat intézményi hiányt finanszírozó támogatás eredeti előirányzata 2018. évi költségvetés alapján:	105.766.840 Ft
2017. évi maradvány elszámolás alapján csökkentett támogatás:	<u>87.169.908 Ft</u>
<i>különbség:</i>	<i>-18.596.932 Ft</i>

A maradvány felhasználás módosítása során, a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében, a többletbevétel összegével, **20.348.328,- Ft-tal Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatnak az intézményi hiány finanszírozását szolgáló támogatása csökkentésre kerül.**

Határidő: azonnal
Felelős: dr. Árvay István elnök