

**Tájékoztató a Mosonmagyaróvári Térségi Társulás 2014. évi beszámolójának maradvány
elszámolásához, illetve a 2015. évi költségvetés módosításának szükségességéhez**

A 2014. évi beszámoló határozat tervezete, illetve a Magyar Államkincstár által befogadott beszámoló garnitúrák alapján a Társulás egységes pénzforgalmi teljesítése a következő:

bevétel	761.520 ezer Ft
kiadás	741.964 ezer Ft
különbség	19.556 ezer Ft.

A különbség pontosan a beszámolóban kimutatásra került, a 2014. évi költségvetési számvitelben kimutatott, kizárólag pénzforgalmat érintő maradvány:

KESZI:	837 ezer Ft
KGYCSSZK:	-2.681 ezer Ft
Társulás:	21.400 ezer Ft
összesen:	19.556 ezer Ft

A maradvány kimutatás egyenlege számba vesz minden gazdasági eseményt, mely a pénzforgalmat érintette. Azok a tételek, melyek tényleges pénzmozgással nem járnak – pl. időbeli elhatárolás, értékcsökkenés, 2015. január 1-jéig befogadott de 2014. december 31-ig ki nem egyenlített számlák, térítés mentes átadások, vagyonkezelésbe átadás, értékvesztés elszámolása – az a maradvány kimutatásban nem jelenik meg. Ez magyarázza a maradvány és a mérleg szerinti eredmény különbözetét, melyre alapvető hatással volt a december havi, december hónapban kifizetett bérek és járulékok időbeli elhatárolása, mely eredményt rontó tényező (40.496 ezer Ft).

A maradványon belül a záró pénzeszköz állomány 9.296 ezer Ft, a következő bontásban:

KESZI:	5.623 ezer Ft
KGYCSSZK:	415 ezer Ft
Társulás:	3.258 ezer Ft

A maradványban jelenik a fentiekén kívül a készletek állományának változása, a követelések állománya illetve a kötelezettségek állománya is. Azaz a maradvány nem kizárólag rendelkezésre álló készpénz maradvány, hanem tartalmazza a már nyilvántartásba vett követeléseket is, amely még nem folyt be. A készpénzmaradvány kizárólag 9.296 ezer Ft.

A 2015. évi költségvetési határozat módosításának indokoltsága: a határozat módosítás nem jár további tagönkormányzati hozzájárulás növekedéssel az nagyrészt csak kiadási oldalon történő előirányzat átcsoportosítást jelent – pályázati önrész biztosítása, állami támogatás visszafizetése gesztor önkormányzat felé-, illetve a bevételi oldalon a Magyar Turizmus Zrt. részéről tervezett, de be nem folyó bevétel kompenzálása történik a tartalék előirányzatával szemben.

Miután a Tisztelt Tanács jóváhagyja a Társulás 2014. évi beszámolóját a maradvány felhasználás tervezésre kerülhet, egyrészt a javasolt felújítási célokra – 5.000 ezer Ft összegben-, másrészt a tartalék előirányzat szinten tartása érdekében. A maradvány felhasználásra vonatkozó előterjesztést a következő társulási tanácsülésre készítjük elő.

Mosonmagyaróvár, 2015. április 27.

Dr. Árvay István elnök