

**Tárgy:** A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2015. évi költségvetésének jóváhagyása

**Sorszám:** III/3  
**Döntéshozatal módja:**

**Előkészítette:** Váczai Julianna osztályvezető  
Gazdasági Osztály

Minősített többség az Möt. 50. §-a alapján

**Véleményező bizottság:** Pénzügyi Bizottság

**A tárgyalás módja:**  
Nyilvános ülés

# Előterjesztés

## Békés Város Képviselő-testület 2015. február 23-i ülésére

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás (a továbbiakban: Társulás) a Társulási Tanács 1/2003.(V.31.) számú határozatával, mint törzskönyvi jogi személy 2013. július 1. napjával megalakult. Előzőleg az alapító önkormányzatok, Békés és Tarhos Képviselő-testületei az alapítást jóváhagyták. A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás fenntartásában működik a két, korábbi békési önkormányzati intézmény, a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ és Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervek.

A Társulásnak az önkormányzatra érvényes szabályok szerint kell működnie, ezért az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht) 23. § és a 24. § előírásait is figyelembe véve a Társulás 2015. évi költségvetését az előírt határidőre nyújtjuk be a Társulási Tanácsnak, valamint jóváhagyásra Békés Város Önkormányzata Képviselő-testületének.

### **A 2015. évi költségvetés bemutatása:**

A Társulás 2015. évi költségvetésének fő összege 692.626 EFt, melynek részleteit a Társulási Tanács határozatban fogadja el.

### **Bevételek:**

Az intézmények és a fenntartó bevételeit az 1. melléklet szerint mutatjuk be. Az eredeti előirányzatnak megfelelően az intézményi működési bevételek az intézményeknél jelennek meg 62.401 EFt összegben, mely összeg gyakorlatilag térítési díj és ellátási díjbevételekből áll. A Társulásnál 150 EFt számlavezetéshez kapcsolódó kamatbevétellel számolunk. A fentiek alapján a Társulási szintű működési célú bevétel 62.551 EFt.

A kapott támogatás összege Békés Város Önkormányzatától 624.225 EFt, melyet a Társulás intézményfinanszírozásra fordít. A társulási tagdíjakkól származó bevétel 3.195 EFt, amely saját működési költségvetésének finanszírozását szolgálja. A 2015. évi társulási tagdíj összegét javasoljuk a 2014. évi szinten, azaz 150 Ft/lakos/év összegben meghatározni. Ebben az esetben Tarhos község 129.600 Ft – ot, Békés város 3.065.000 Ft-ot fizet meg tagdíj címén a Társulásnak.

Az Óvoda átvett pénzeszköze közvetlenül Tarhos községtől származik a korábbi évek gyakorlatának megfelelően, ahol Tarhos község Önkormányzata a területén működő tagóvoda normatívan felüli működési költségeihez járul hozzá 2.655 EFt összegben, havi bontás szerint utalva.

## Az intézmény finanszírozás részletei.

### **Békés Várostól származó bevétel:**

1. Normatíva átadása:

- Óvoda számára 304.782 EFt
- BVSZSZK számára 205.077 EFt

2. Normatíván felüli támogatás átadása 114.366 EFt

**Békés várostól átvett forrás összesen: 624.225 EFt**

**Tarhos község közvetlen támogatása az Óvodának: 2.655 EFt**

### **Kiadások:**

A kiadások tervezett összege 692.626 EFt, melyet kiemelt előirányzatokra és intézményekre készült bontásban a 2. mellékletben mutatunk be. A személyi juttatásokra fordítható 427.511 EFt kizárólag az intézményeknél jelenik meg, mint ahogy a munkaadókat terhelő járulékok is 117.591 EFt összegben. Az óvodapedagógusok bérfelállítását és az 1 fő létszámbővítés kiadásait az előirányzat tartalmazza.

A dologi kiadások az intézményeknél 144.179 EFt összegben, a Társulásnál 3.076 Ft összegben kerültek tervezésre. A Társulás dologi kiadásai a bank költségek, a testületi és gazdálkodási feladatok szolgáltatási díjban történő megfizetése miatt merülnek fel. Előre nem látható kiadásokra 269 E/Ft összegben működési céltartalék került tervezésre a Társulás költségvetésében.

A 2015. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 4. melléklet tartalmazza. Felhalmozási kiadásokat a Társulás 2015. évi költségvetése eredeti előirányzatban nem tartalmaz, ezért a fent hivatkozott mérleg felhalmozási része nem tartalmaz adatot.

A Társulás kiadási és bevételi előirányzat felhasználási ütemtervét az 5. mellékletben állítottuk össze.

A Társulás kiadásait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban 6. mellékletben mutatjuk be. A Társulás előirányzat felhasználási ütemtervét a 7. melléklet tartalmazza.

A Társulás költségvetési évet követő három évre tervezett bevételeit és kiadásait, valamint adósságot keletkeztető ügyleteinek alakulását az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja, valamint a 29/A. § alapján a 8. mellékletben mutatjuk be.

### **Létszámgazdálkodás:**

A Kistérségi Óvoda és Bölcsőde látja el 2012.07.01-től a Szociális Szolgáltató Központ gazdálkodási feladatait is. Az akkor biztosított + 1 fő gazdasági dolgozói létszámbővülés nem volt elegendő a megnövekedett feladatok szakszerű ellátásához. Az intézmény gazdasági létszámkeretét javasoljuk 1 fővel megnövelni. A létszámkeret növekedésből származó többletköltségeket Békés Város Önkormányzata finanszírozza a Kistérségi Óvoda és Bölcsőde költségvetésében, melynek fedezete egy másik intézményénél, a Városgondnokságnál megszüntetett álláshely. Az Óvodánál az álláshely 2015. március 1-től kerül betöltésre, ennek megfelelően készült el az intézmény bérterve.

A fentiek miatt a Társulás jóváhagyott létszámkerete 195 fő. Ebből a Szociális Szolgáltató létszámkerete 64 fő, az Óvodáé 131 fő, melyet a 3. melléklet tartalmaz.

A Társulási költségvetés jóváhagyásával egyidejűleg az átvett pénzeszközök Békés város és Tarhos község 2015. évi költségvetéseiben, mint átadott pénzeszközök tervezésre kerülnek,

ennek megfelelően a társult önkormányzatoknak a Társulás 2015. évi költségvetése bemutatásra kerül.

### **Tájékoztató adatok 2015. évi költségvetéshez**

Az Áht.-nak, a tervezés kötelező elemeit tartalmazó egyes rendelkezéseit a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulásra vonatkozóan az alábbiak szerint határozzuk meg, amelyek a költségvetési határozatban rögzítésre kerülnek.

- A költségvetés nem tartalmaz felhalmozási kiadásokat;
- A költségvetési egyenleg megegyezik a működési egyenleggel. A költségvetési mérleg megegyezik a működési bevételek és kiadások egyenlegét tartalmazó mérleggel;
- A jóváhagyásra beterjesztett költségvetés hiányt nem tartalmaz;
- A Békési Intézményfenntartó Társulás közvetett támogatásokat szervezeteknek, magánszemélyeknek nem nyújt;
- A Békési Intézményfenntartó Társulás több éves kihatással járó kötelezettségeket nem vállalt;
- A Békési Intézményfenntartó Társulásnak adósságot keletkeztető ügyletei nincsenek sem tárgyévben, sem a költségvetési évet követő három évben;
- A költségvetés nem tartalmaz Európai Unió forrásból származó bevételeket és Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.

#### **Határozati javaslat:**

- 1. Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2015. évi költségvetését az előterjesztés és mellékletei szerint jóváhagyja. Kéri delegáltjait, hogy a Társulási Tanács ülésén Békés Város Önkormányzata állásfoglalását ennek megfelelően képviseljék.**
- 2. Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás tagjaként a társulás 2015. évi tagdíját 150 Ft/év/lakos összegben fogadja el. A Békésre jutó tagdíjat az Önkormányzat 2015. évi költségvetése terhére biztosítja.**

**Határidő:** intézkedésre azonnal

**Felelős:** Izsó Gábor polgármester

Békés, 2015. február 12.

Izsó Gábor

Polgármester

.....  
Jogi ellenjegyző

.....  
Pénzügyi ellenjegyző

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás**  
**2015. évi működési bevételei**

1.	A	B	C		D	E	F	G	H
			Működési bevételek						
2.	Megnevezés	Intézményi működési bevételek	Kapott támogatás		Működési célú átvett pénzeszköz	Eu-s forrás	Önkormányzati forrás	Bevételek összesen	
3.			Békés város Önkormányzatától	Irányító szervtől					
4.	Szociális Szolgáltató Központ	38 492	-	205 280	-	-	-	243 772	
5.	Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	23 909	-	418 945	2 655	-	-	445 509	
6.	<b>Költségvetési szervek összesen:</b>	<b>62 401</b>	<b>-</b>	<b>624 225</b>	<b>2 655</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>689 281</b>	
7.	Társulás	150	624 225	-	3 195	-	-	3 345	
8.	<b>Társulás és intézményei mindösszesen:</b>	<b>62 551</b>	<b>624 225</b>	<b>-</b>	<b>5 850</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>692 626</b>	

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás  
2015. évi működési kiadásai**

1.	A	B	C	D	E		F	G
					Működési kiadások			
2.	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi és egyéb folyó kiadások	Működési célú Tartalékok	Felhalmozási kiadások	Kiadások összesen	
3.	Szociális Szolgáltató Központ	132 075	31 616	80 081		-	243 772	
4.	Kistérségi Óvoda és bölcsőde	295 436	85 975	64 098		-	445 509	
5.	<b>Költségvetési szervek</b>	<b>427 511</b>	<b>117 591</b>	<b>144 179</b>		<b>-</b>	<b>689 281</b>	
6.	Társulás	-	-	3 076	269		3 345	
7.	<b>Társulás és intézményei mindösszesen:</b>	<b>427 511</b>	<b>117 591</b>	<b>147 255</b>	<b>269</b>	<b>-</b>	<b>692 626</b>	



## Békési Kistérségi intézményfenntartó Társulás 2015. évi költségvetési mérlege

	A	B	C	D
1.	<b>I. Működési költségvetés</b>			
2.	<b>Működési bevételek</b>		<b>Működési kiadások</b>	
3.	<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>EFt</b>	<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>EFt</b>
4.	Intézményi működési bevételek	62 551	Személyi juttatások	427 511
5.			Munkaadókat terhelő járulékok	117 591
6.	Kapott támogatás	624 225	Dologi és egyéb folyó kiadások	
7.	Működési célú átvett pénzeszköz	5 850	Működési célú tartalékok	269
8.	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>692 626</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>545 371</b>
9.	<b>I. Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)</b>			<b>147 255</b>

10.	<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>			
11.	<b>Felhalmozási bevételek</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	
12.	<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>EFt</b>	<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>EFt</b>
13.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	Beruházások, felújítások	-
14.	<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>-</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>-</b>
15.	<b>II. Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)</b>			<b>-</b>
16.	<b>VI. Költségvetési egyenleg (I.+II.)</b>			<b>147 255</b>

## Békési Intézményfenntartó Társulás 2015. évi előirányzat felhasználási terve

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
													ezer Ft-ban	
1.	Bevételek	Előirányzat összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
2.	Intézményi működési bevételek	62 551	5 213	5 210	5 211	5 213	5 213	5 213	5 213	5 213	5 213	5 213	5 213	5 213
3.	Kapott támogatás	624 225	52 019	52 019	52 016	52 019	52 019	52 019	52 019	52 019	52 019	52 019	52 019	52 019
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	5 850	221	224	221	221	221	3 416	221	221	221	221	221	221
5.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>692 626</b>	<b>57 453</b>	<b>57 453</b>	<b>57 448</b>	<b>57 453</b>	<b>57 453</b>	<b>60 648</b>	<b>57 453</b>	<b>57 453</b>	<b>57 453</b>	<b>57 453</b>	<b>57 453</b>	<b>57 453</b>

6.	Kiadások	Előirányzat összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
7.	Személyi jellegű kiadások	427 511	35 626	35 626	35 626	35 626	35 626	35 626	35 625	35 626	35 626	35 626	35 626	35 626
8.	Munkaadót terhelő járulékok	117 591	9 800	9 800	9 800	9 800	9 791	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800	9 800
9.	Dologi és egyéb folyó kiadások	147 255	12 271	12 271	12 271	12 271	12 274	12 271	12 271	12 271	12 271	12 271	12 271	12 271
10.	Tartalékok	269							269					
11.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>692 626</b>	<b>57 697</b>	<b>57 697</b>	<b>57 697</b>	<b>57 697</b>	<b>57 691</b>	<b>57 697</b>	<b>57 965</b>	<b>57 697</b>	<b>57 697</b>	<b>57 697</b>	<b>57 697</b>	<b>57 697</b>

ezer forint



**A Békési Intézményfenntartó Társulás feladatainak minősítése a 2015. évi jóváhagyott költségvetése és az Áht 23.§ a), b) pontjai alapján**

EFt

	A	B	C	D	E	F	G
1.				<b>Az önkormányzat feladatai</b>			
2.							
3.	<b>Cím szám</b>	<b>Alcím szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Államigazgatási</b>	<b>Kötelező</b>	<b>Önként vállalt</b>	<b>Eredeti költségvetés összesen</b>
4.	2	1	Szociális Szolgáltató Központ	0	164 247	79 525	243 772
5.	2		Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	0	445 509		445 509
6.			<b>Intézmények összesen:</b>	<b>0</b>	<b>609 756</b>	<b>79 525</b>	<b>689 281</b>
7.	3		Társulás	0	0	3 345	3 345
8.			<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>609 756</b>	<b>82 870</b>	<b>692 626</b>

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás  
bevételeinek és kiadásainak,**

**valamint az adósságot keletkeztető ügyletek finanszírozásának középtávú terve**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján

A	B	C	D	E
	2015.	2016.	2017.	2018.
1.				
<b>2. Bevételek</b>				
Saját bevételek Intézményi működési bevétel kamatbevételekkel és sajátos működési bevételekkel	62 551	63 000	64 000	65 000
4. Kapott támogatás	624 225	630 000	635 000	640 000
5. Működési célú átvett pénzeszköz	5 850	5 500	5 500	5 500
<b>6. Bevételek összesen</b>	<b>692 626</b>	<b>698 500</b>	<b>704 500</b>	<b>710 500</b>

<b>7. Kiadások</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
8. Személyi jellegű kiadások	427 511	433 000	436 000	440 000
9. Munkaadót terhelő járulékok	117 591	117 000	118 000	118 800
10. Dologi és egyéb folyó kiadások	147 255	148 000	150 000	151 200
11. Tartalékok	269	500	500	500
<b>12. Kiadások összesen</b>	<b>692 626</b>	<b>698 500</b>	<b>704 500</b>	<b>710 500</b>

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§ alapján

13.				
14. Saját bevétel 50 %-a	62 551	63 000	64 000	65 000
	31 276	31 500	32 000	32 500
15. Adósságot keletkeztető ügyletek a Stabilitási tv.3. § (1) a) pont szerint				
16. Devizában (EUR) kibocsátott kötvény	-	-	-	-
17. Devizában (CHF) kibocsátott kötvény	-	-	-	-
18. HUF-ban felvett beruházási hitel	-	-	-	-
19. Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	-	-	-	-