

Tárgy: Tájékoztató a Békési Kistérségi
Intézményfenntartó Társulás 2014. évi
költségvetésének teljesítéséről

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető
Szujó Edina pü. ügyintéző
Gazdasági Osztály

**Véleményező
bizottság:** Pénzügyi Bizottság

Sorszám: IV/12

Döntéshozatal módja:
Egyszerű szótöbbség

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Egyéb előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2015. április 29-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A jelen előterjesztés tárgya a 2014. évi költségvetés teljesítési adatainak bemutatása.

I. A feladatellátás általános értékelése

A Társulás a társult önkormányzatok, Békés és Tarhos képviselő-testületeinek döntése alapján 2013. július 1. napjával alakult meg, a korábbi nem jogi személyiségű és ugyanilyen nevű és ugyanezeket a feladatokat ellátó szervezetből.

A feladatok ellátása két intézményben a Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde, valamint Békés Városi Szociális Szolgáltató Központban történik, tekintettel arra, hogy a két település a szociális és köznevelési feladatokat korábban is Társulásban látta el. A megalakulással egyidejűleg Békés város Önkormányzata fenntartása alól kikerült a két említett intézmény, melyek az önálló gazdasági szervezatként létrejött Társulás fenntartásában működnek tovább. A létrejött struktúrában a Társulásnak jogi személyiségű volta ellenére sincs kompetenciája a feladatellátáshoz szükséges állami források lehívására, ezt változatlanul Békés város Önkormányzata igényli meg és adja át a Társulásnak. A Társulás, mint fenntartó az átvett forrást tovább utalja az intézményeinek költségvetési támogatásként.

A szervezet megalakulását és működését tartalmazó összefoglaló után megállapítható, hogy az intézmények működésében a szervezeti átalakítás lényegesen nem volt érzékelhető, ugyanis az intézmények likviditása folyamatosan biztosított volt.

II. A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt bevételeinek teljesítését, gazdálkodónkénti bontásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adataiból megállapítható, hogy 2014. évben a bevételek a módosított előirányzat 98,54 % -ban teljesültek. A bevételek alakulásának további részleteit az intézmények és a Társulás vonatkozásában is bemutatjuk.

II.1. Intézmények

Intézmények bevételi előirányzataikat 100,00 %-ra teljesítették. Intézményi működési bevételeik módosított előirányzatát 100,00 %-ra, átvett pénzeszközök módosított előirányzatát 100,00 %-ra, teljesítették. Az Intézmények 2013. évi pénzmaradványa, szintén felhasználásra került a jóváhagyott 46.949 E Ft összegig, melyből működési célú felhasználás 38.037 E Ft, felhalmozási célú felhasználás 8.912 E Ft.

Működési célú átvett pénzeszköz az Óvodának 3.691 EFt összegben a Tarhostól átvett működési forrás, BVSZSZK esetében 134.465 EFt összegben a TIOP- Hajlék a házban pályázat támogatótól átvett forrás.

A fenntartótól kapott támogatás előirányzatának összege 635.842 EFt, 100 %-ban kiutalásra került.

II. 2. A Társulás

A Társulás működési bevételei kamatbevételekből keletkeztek 219 EFt összegben, működési célú pénzeszköze 627.969 EFt összegben realizálódott, amely Békés város Önkormányzata által tovább utalt normatívák összegéből, valamint a békési intézmények fenntartásához az állami és intézményi saját forráson túl szükséges önkormányzati saját forrást tartalmazza.

A Társulás felhalmozási költségvetésében kimutatott 214.255 EFt bevételi előirányzat 100 %-ban teljesült, amely a Bóbita Óvoda építésével van összefüggésben. A teljesült bevétel tartalmazza Békés város Önkormányzatától származó megelőlegezett felhalmozási forrást, valamint a beruházás befejeztével átutalt támogatási forrást.

III. Létszámgazdálkodás

A Társulás intézményeinek létszámát a 2014. évi költségvetésnek jóváhagyásakor 193 főben állapította meg, ebből a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ létszámkerete 63 fő, a Kistérségi Óvoda és Bölcsőde létszámkerete 130 fő. A létszámkeret 2014. év végére a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központnál 64 főre változott. A betöltött és teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámított álláshelyek száma a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központnál 73 fő, amely a szociális foglalkoztató határozott idejű és központilag finanszírozott létszámával növekedett a keret fölé. A foglalkoztatás alakulását gazdálkodónkénti bontásban a 3. melléklet mutatja be.

IV. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését a 2. melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatok teljesítése 95,94 %-ra realizálódott. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását részletesen a következőkben mutatjuk be.

IV. 1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzata átlagosan 97,11 %-ban teljesült. Az intézmények kiadásainak teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy a kiemelt előirányzatok keretein belül gazdálkodtak, túlteljesítés nem tapasztalható. A személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 100 % -os vagy az alatt van.

A személyi juttatások, járulékok előirányzatának tervezett összegét az engedélyezett létszám határozza meg, az erre tervezett összeg és annak teljesítése megfelelő. Az intézmények a személyi juttatások előirányzatát 97,99 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát 98,86 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzatokat az intézmények 97,37 %-ban használták fel. Az intézményi dologi kiadások teljesítése 5.751 EFt-tal alul maradt a módosított tervtől. A dologi kiadások jelentős részét kitevő közüzemi számlák december hóra vonatkozó teljesítésének ellenértéke a pénzforgalmi adatokba természetesen nem jelenik meg, így a mutatkozó megtakarítás kötelezettséggel terhelt maradványként jelenik meg 2015-ben.

Felhalmozási kiadásaikra tervezett módosított előirányzatuk 88,49 %-ban felhasználásra került, ezen belül az előirányzat felhasználás az Óvodánál 100 %-os, a BVSZSZK -nál 88,48 %, melynek indoka az, hogy a „Hajlék a házban” TIOP pályázat beruházásai 2014. év végéig nem fejeződtek be.

IV. 2. A Társulás

A Társulás működési költségvetésébe kerültek elszámolásra a kamatkiadások és a Polgármesteri Hivatal felé fizetett szolgáltatási díjak összesen 3.301 E Ft összegben, a módosított előirányzat 100 %-ában.

Az intézmények 2014. évi feladatellátásához nem szükséges előirányzatait zároltuk év végén, így 19.672 E Ft – tal kevesebb támogatás került kiutalásra. A zárolt előirányzatokkal megegyező összegben (19.672 E Ft) a fenntartónál működési célú tartalék képzésére került sor 2014-ben.

Felhalmozási kiadások előirányzatai között a Bóbita Óvoda beruházási szállítónak átutalt 109.650 E Ft volt, a tervezett előirányzat 99,66 %-a. Egyéb felhalmozási kiadások között került megtérítésre (104.370 E Ft) a korábban Békés Város Önkormányzata által beruházási szállítók számára megelőlegezett összeg.

V. A maradvány alakulása

A Társulás 2014. évi maradvány kimutatását a 8. melléklet tartalmazza. A 2014. évtől hatályba lépő új számvetési szabályok szerint készült kimutatás, mely alapján az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási egyenlegének eredményeként az alaptevékenység 29.291 E Ft maradványa mutatható ki. Az alaptevékenység maradványa 29.291 E Ft, melyből szabad maradvány csak a Társulásnál keletkezett 3.576 E Ft összegben. A 9. melléklet gazdálkodónként mutatja be a maradvány alakulását. Az intézményeknél kizárólag kötelezettséggel terhelt maradvány keletkezett 25.715 E Ft összegben.

VI. A vagyoni helyzet alakulása

A Társulás vagyoni helyzetét a 10., 11. és 12. melléklet mutatja be. A már említett új számvetési szabályok miatt vagyoni helyzetet bemutató kimutatások szerkezete követi az előírásokat. A Társulás konszolidált mérlegének főösszege 474.523 E Ft, ebből a befektetett eszközök állománya 418.907 E Ft, a pénzeszközök állománya 29.328 E Ft. Követelések között 900 E Ft mutatható ki.

Forrás oldalon a sajáttőke állománya 405.623 E Ft, melynek elemei között található 85.208 E Ft mérleg szerinti eredmény. A Társulás kimutatott kötelezettség állománya 23.654 E Ft.

A Társulás egyszerűsített mérlegéhez szorosan hozzátartozik az eredmény kimutatás, melyet ebben a formájában a költségvetési szerveknek először 2014. év vonatkozásában kellett elkészíteni. Az eredmény kimutatás a vállalkozásoknál ismert szerkezetben, de a költségvetési szervekre jellemző sajátosságok beépítésével kerül bemutatásra a 11. mellékletben. Látható, hogy a szokásos eredmény (működési költségvetés tárgyevi forgalmából keletkező) -42.168 E Ft. Rendkívüli eredménye (a felhalmozási bevételek és kiadások eredménye) 127.376 E Ft, e két eredménykategória eredőjeként alakult ki a 85.208 E Ft mérleg szerinti eredmény.

A 12. mellékletben a Társulás vagyonkimutatását készítettük el az államháztartás számveteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet 30. §-a szerinti szerkezetben.

VII. A 2014. évi beszámoló további mellékleteinek ismertetése

A beszámoló további, korábban nem tárgyalt kötelező mellékletei az alábbiak:

- 4. melléklet a felhalmozási kiadások előirányzatai
- 5. melléklet a Társulás 2014. évi céltartalék előirányzatai
- 6. melléklet a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg
- 7. melléklet a Társulás és intézményei pénzeszközeinek változásai

Tisztelt Képviselő-testület!

A Társulás és intézményei az alapításuktól eltelt időszakban, a bemutatott adatok alapján fegyelmezett és takarékos gazdálkodást folytattak. Működésük támogatásra pótelőirányzat nyújtására nem volt szükség, az intézmények költségvetésük támogatására csak az állami forrásokból pótelőirányzatként az őket megillető támogatást kaptak. A Társulásnak, mint gazdálkodónak jórészt forrástovábbító szerepe van, a Társulás jó gazdálkodását alapvetően az intézmények takarékos működése határozza meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadásra.

Határozati javaslat:

Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi költségvetésének teljesítéséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal
Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2015. április 22.

**Izsó Gábor
polgármester**

.....
Jogi ellenjegyző

.....
Pénzügyi ellenjegyző

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi kiemelt bevételeinek teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	
1	ezer Ft-ban																						
2	Működési bevételek																		Pénzmaradvány igénybevétele működési célra				
3	Intézményi működési bevételek			Közhatalmi bevételek			Kapott támogatás						Működési célú kölcsönök visszatérülése			Működési célú átvett pénzeszköz							
4																			Államtól			Irányító szervtől	
5	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
6	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	21 968	24 127	24 127							413 548	413 844	413 844				3 389	3 691	3 691			13 702	13 702
7	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	36 754	44 569	44 569							203 725	221 998	221 998					134 465	134 465			24 335	24 335
8	Költségvetési szervek összesen:	58 722	68 696	68 696							617 273	635 842	635 842				3 389	138 156	138 156			38 037	38 037
9	Intézményfenntartó Társulás		219	219							-617 273	-635 842	-635 842				620 493	644 437	627 969			7 561	7 561
10	Mindösszesen	58 722	68 915	68 915													623 882	782 593	766 125			45 598	45 598

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi kiemelt bevételeinek teljesítése

	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	AO	AP
1	ezer Ft-ban																		
2		Felhalmozási bevételek									Belső finanszírozás			Külső finanszírozás			Bevételek összesen		
3		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra			Hitel felvétel					
4																			
5	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
6	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde																438 905	455 364	455 364
7	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ											8 912	8 912				240 479	434 279	434 279
8	Költségvetési szervek összesen:											8 912	8 912				679 384	889 643	889 643
9	Intézményfenntartó Társulás	109 532	214 255	214 255								6 735	6 735				112 752	237 365	220 897
10	Mindösszesen	109 532	214 255	214 255								15 647	15 647				792 136	1 127 008	1 110 540

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi kiemelt kiadásainak teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1	ezer Ft-ban																		
2	Működési kiadások																		
3	Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			Dologi és egyéb folyó kiadások			Szociális ellátások és egyéb juttatások			Egyéb működési célú kiadások			Működési célú tartalékok			
4	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	289 974	296 123	296 123	77 855	82 524	82 524	71 076	71 883	71 022									
6	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	130 140	168 797	159 464	30 885	38 516	37 141	79 454	146 605	141 715									
7	Költségvetési szervek összesen:	420 114	464 920	455 587	108 740	121 040	119 665	150 530	218 488	212 737									
8	Intézményfenntartó Társulás							3 220	3 301	3 301								19 672	
9	Mindösszesen	420 114	464 920	455 587	108 740	121 040	119 665	153 750	221 789	216 038								19 672	

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi kiemelt kiadásainak teljesítése

	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL
1	ezer Ft-ban																		
2	Felhalmozási kiadások															Kiadások összesen			
3	Beruházások, felújítások			Egyéb felhalmozási célú kiadások			Hitel, kölcsön törlesztése			Kölcsönök nyújtása			Fejlesztési célú tartalékok						
4	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		4 834	4 834													438 905	455 364	454 503
6	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		80 361	71 105													240 479	434 279	409 425
7	Költségvetési szervek összesen:		85 195	75 939													679 384	889 643	863 928
8	Intézményfenntartó Társulás	109 532	110 022	109 650		104 370	104 370										112 752	237 365	217 321
9	Mindösszesen	109 532	195 217	185 589		104 370	104 370										792 136	1 127 008	1 081 249

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulása 2014. évi jóváhagyott létszámkerete és teljesítésének alakulása

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1.	A Kttv., Kjt., és az Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók														
2.	Megnevezés	Létszámkeret (Átlagléttség)													
		Eredeti terv				Módosított terv				Teljesítés					
		Tejles munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejles munkaidősre átszámított	Tejles munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejles munkaidősre átszámított létszám	Tejles munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejles munkaidősre átszámított létszám		
3.	Szociális Szolgáltató Központ	62	1	63	63	63	1	64	64	64	14	78	73		
4.	Kistérségi Óvoda	129	1	130	130	129	1	130	130	128	1	129	129		
5.	Intézmények összesen:	191	2	193	193	192	2	194	194	192	15	207	202		
6.	Intézményfenntartó Társulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7.	Mindösszesen	191	2	193	193	192	2	194	194	192	15	207	202		

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2014. évi felhalmozási előirányzata
feladatonkénti bontásban
TÁJÉKOZTATÓ

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.											ezer Ft-ban
2.	Megnevezés								Eredeti	Módosított	Teljesítés
3.									előirányzat		
4.	I. Beruházások, felújítások										
5.		Békési Intézményfenntartó Társulás							109 532	110 022	109 650
6.		1. Bóbita Óvoda építése							109 532	110 022	109 650
7.	A.	Költségvetésben tervezett beruházások, felújítások összesen							109 532	110 022	109 650
8.		Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde								4 834	4 834
9.		1.	Földvár Bölcsőde kerékpártároló építése						330	330	
10.		2.	Rákóczi úti Bölcsőde felújítása						4 504	4 504	
11.		Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ								80 361	71 105
12.		1.	Xerox 7225 fénymásoló						1 126	1 126	
13.		2.	Ford Tranzit gépjármű						7 016	7 016	
14.		3.	Hajléktalanszálló 3 épületének felújítása						72 219	62 963	
15.	B.	Költségvetésben nem tervezett beruházások, felújítások összesen:								85 195	75 939
16.	I.	Beruházások, felújítások összesen: (A+B)							109 532	195 217	185 589
17.	II. Egyéb felhalmozási célú kiadások										
18.		Békési Intézményfenntartó Társulás									
19.		1.	Megelőlegezett felhalmozási forrás megtérítése Békés város Önkormányzatának						104 370	104 370	
20.	II.	Egyéb felhalmozási célú kiadások								104 370	104 370
21.	Felhalmozási kiadások összesen (I.+II.)							109 532	299 587	289 959	

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2014. évi tartalék előirányzata
feladatonkénti bontásban

	A	B	C	D	E
1					
2					ezer Ft-ban
3	MEGNEVEZÉS			Eredeti	Módosított
4	I.	Működési céltartalékok		előirányzat	
5		1	Általános céltartalék bevételkiesre és nem terv. kiadásra		19 672
6	I.	Működési céltartalékok összesen:			19 672
7	tar	Tartalékok mindösszesen:			19 672

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás költségvetési mérlege

2014. év.

1	A	B	C	D	E	F
2						ezer Ft-ban
3	I. Működési bevételek és kiadások					
4	Bevételek megnevezése			Kiadások megnevezése		
5		Intézményi működési bevételek. Levonva a felhalmozási ÁFA visszatérítések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja hozam és kamatbevételek		1.	Személyi juttatások	455 587
6	1.		68 915	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	119 665
7				216 038	3.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak utáni ÁFA befizetés és kamat kifizetés)
8						
9	2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei				
10	3.	Működési célú támogatások	764 301	4.	Működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	
11	4.	Működési célú pénzeszköz átvétel	1 824	5.	Szociális ellátások és egyéb juttatások	
12	5.	Hitelfelvétel		6.	Hiteltörlesztés	
13	6.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	45 598	7.	Tartalékok	
14	7.	Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele		8.	Működési célú kölcsönök nyújtása, törlesztése	
15	8.	Működési célú bevételek mindösszesen:	880 638	10.	Működési célú kiadások mindösszesen:	791 290
16	9.	Működési költségvetés egyenlege				89 348

17.	A	B	C	D	E	F
18.	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
19.	Bevételek megnevezése			Kiadások megnevezése		
20.	10.	Önkormányzatok felhalmozási és tőkejellegű bevételei		1.	Felhalmozási kiadások (ÁFA-val együtt)	118 122
21.	11.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	214 255	2.	Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	67 467
22.	12.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel		3.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása, törlesztése	
23.	13.	Felhalmozási ÁFA visszatérülése, ért.t.e.ÁFA		4.	Tartalékok	
24.	14.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele		5.	Hitel törlesztés	
25.	15.	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele		6.	Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak utáni ÁFA befizetés és kamat kifizetés	
26.	16.	Fejlesztési célú hitel felvétele				
27.	17.	Értékpapírok kibocsátása (kötvény)		7.	Értékpapírok vásárlása	
28.	18.	Értékpapír beváltás, értékesítés		8.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás egyéb támogatás	104 370
29.	19.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	15 647	9.	Felhalmozási célú kiadások összesen:	289 959
30.	20.	Felhalmozási célú bevételek összesen:	229 902			
31.	21.	Felhalmozási költségvetés egyenlege				-60 057
32.	22.	Társulás bevételei mindösszesen:	1 110 540	10.	Társulás kiadásai mindösszesen:	1 081 249
33.	23.	Társulás költségvetési egyenlege (9+-21)				29 291

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
Pénzeszközei változásának bemutatása

2014. év

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1.	ezer Ft-ban									
2.										
3.							Társulás és intézményei összesen	Társulás	Óvoda és Bölcsőde	Szociális Szolgáltató Központ
4.	1.	Pénzkészlet január 1-én					61 245	14 296	13 702	33 247
5.	2.	Költségvetési bevételek					1 049 295	842 443	27 818	179 034
6.	3.	Finanszírozási bevételek					697 087	14 296	427 546	255 245
7.	4.	36. számla forgalma					37	-	- 13	50
8.	5.	Költségvetési kiadások					1 081 249	217 321	454 503	409 425
9.	6.	Finanszírozási kiadások					635 842	635 842	-	-
10.	7.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					61 245	14 296	13 702	33 247
11.	8.	Pénzkészlet változás összesen (2+3+4-5-6-7)					-31 917	-10 720	-12 854	-8 343
12.	9.	Pénzkészlet tárgyidőszak végén (1+8)					29 328	3 576	848	24 904

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2014. évi maradvány-kimutatása**

	A	B	C
1.			
2.			ezer Ft
3.		Megnevezés	Összeg
4.	1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 049 295
5.	2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 081 249
6.	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-31 954
7.	3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	697 087
8.	4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	635 842
9.	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	61 245
10.	A)	Alaptevékenység maradványa	29 291
11.	5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
12.	6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
13.	III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
14.	7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
15.	8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
16.	IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
17.	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
18.	C)	Összes maradvány	29 291
19.	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	25 715
20.	E)	Alaptevékenység szabad maradványa	3 576

**A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2014. évi maradványának jóváhagyása**

	A	B	C	D	E	F	G
1	ezer Ft-ban						
2	Intézmény megnevezése	Maradvány	Kötelezettség- gel terhelt maradvány	Szabad maradványból			Jóváhagyásra javasolt maradvány
				Jutalmazásra	Jutalom járulékaira	Szabadon felhasználható összesen	
3	Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	861	861				861
4	Szociális Szolgáltató Központ	24 854	24 854			0	24 854
5	Intézmények összesen:	25 715	25 715	0	0	0	25 715
6	Intézményfenntartó Társulás	3 576	0			3 576	3 576
7	Társulás összesen:	29 291	25 715	0	0	3 576	29 291

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2014. évi egyszerűsített mérlege

	A	B	C	D	E
1.					
2.	EZER Ft-ban				
3.	Eszközök			Előző időszak	Tárgyi időszak
4.	A/I	Immateriális javak		1	0
5.	A/II	Tárgyi eszközök		260 259	418 907
6.	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök		0	0
7.	A/IV	Koncesszióba , vagyonkezelésbe adott eszközök		0	0
8.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		260 260	418 907
9.	B/I	Készletek		448	1 599
10.	B/II.	Értékpapírok		0	0
11.	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓ ESZKÖZÖK		448	1 599
12.	C/II	Pénztárak, csekkek		456	371
13.	C/III	Forint számlák		60 789	28 957
14.	C)	PÉNZESZKÖZÖK		61 245	29 328
15.	D)	KÖVETELÉSEK		0	900
16.	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		202	23 789
17.	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		0	0
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:			322 155	474 523
19.	Források			Előző időszak	Tárgyi időszak
20.	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke		337 729	337 729
21.	G/II	Nemzeti vagyon változásai			
22.	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke		61 245	61 245
23.	G/IV	Felhalmozott eredmény		-78 242	-78 559
24.	G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása		0	0
25.	G/VI	Mérlegszerinti eredmény		0	85 208
26.	G)	SAJÁT TŐKE		320 732	405 623
27.	H)	KÖTELEZETTSÉGEK		1 423	23 654
28.	D)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁS OLDALI ELSZÁMOLÁSOK		0	0
29.	J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK		0	0
30.	K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		0	45 246
31.	FORRÁSOK ÖSSZESEN:			322 155	474 523

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi eredménykimutatása

	A	B	C	D	E
1.					
2.					ezer Ft
3.		Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
4.	I.	Tevékenység nettó eredményszámlátú bevétele			52 279
5.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			-
6.		Központi működési célú támogatások eredményszámlátú bevételei			635 842
7.		Egyéb működési célú támogatások eredményszámlátú bevétele			766 125
8.		Különböző egyéb eredményszámlátú bevételek			5 554
9.	III.	Egyéb eredményszámlátú bevételek			1 407 521
10.		Anyagköltség			34 703
11.		Igénybevett szolgáltatások értéke			129 131
12.		Eladott árúk beszerzési értéke			-
13.		Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			497
14.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások			164 331
15.		Béreköltség			437 539
16.		Személyi jellegű egyéb kifizetések			53 814
17.		Bérbírlékok			127 043
18.	V.	Személyi jellegű ráfordítások			618 396
19.	VI.	Értékcsökkenési leírás			18 142
20.	VII.	Egyéb ráfordítások			701 695
21.	A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			- 42 764
22.		Kapott (járó) osztalék és részesedés			-
23.		Kapott kamatok			623
24.	VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszámlátú bevételei			623
25.		Fizetett kamatok			27
26.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			27
27.	B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)			596
28.	C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY{(A)+B)}			- 42 168
29.		Felhalmozási támogatások eredményszámlátú bevételei			214 255
30.		Különböző rendkívüli eredményszámlátú bevételek			17 491
31.	X.	Rendkívüli eredményszámlátú bevételek			231 746
32.	XI.	Rendkívüli ráfordítások			104 370
33.	D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			127 376
34.	E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY {C)+D)}			85 208

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi vagyonskimutatása
a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet 30. §-a szerint

ezer Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G
1.			Eszközök	Társulás összesen 2014. 12.31-én	Társulás	Óvoda és Bölcsőde	Szociális Szolgáltató Központ
2.	A)		NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	418 907	173 417	69 203	176 287
3.		I.	Immateriális javak				
4.		II.	Tárgyi eszközök	418 907	173 417	69 203	176 287
5.			1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	387 300	166 363	69 166	151 771
6.			1.1 Forgalomképtelen				
7.			1.2. Korlátozottan forgalomképes	384 808	166 363	66 674	151 771
8.			1.3. Üzleti vagyon	2 492		2 492	
9.			2.Gépek ,berendezések, felszerelések,	15 013	7 054	37	7 922
10.			2.1 Forgalomképtelen				
11.			2.2. Korlátozottan forgalomképes	7 054	7 054		
12.			2.3. Üzleti vagyon	7 959		37	7 922
13.			3. Tenyészállatok				
14.			3.1 Forgalomképtelen				
15.			3.2. Korlátozottan forgalomképes				
16.			4.3. Üzleti vagyon				
17.			4. Beruházások, felújítások	16 594			16 594
18.			4.1 Forgalomképtelen				
19.			4.2. Korlátozottan forgalomképes	16 594			16 594
20.			4.3. Üzleti vagyon				
21.			5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
22.		III.	Befektetett pénzügyi eszközök				
23.			1. Tartós részesedés				
24.			2. Tarós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25.			3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26.		IV.	Koncesszióba, vagyonekezelésbe adott eszközök				
27.	B)		NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	1 599		315	1 284
28.		I.	Készletek				
29.		II.	Értékpapírok				
30.	C)		Pénzeszközök	29 328	3 576	848	24 904
31.		I.	I. Hosszú lejáratú betétek				
32.		II.	II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	371	12	143	216
33.		III.	III. Forint számlák	28 957	3 564	705	24 688
34.		IV.	IV. Devizaszámlák				
35.		V.	V. Idegen pénzeszközök				
36.	D)		Követelések	900		622	278
37.		I.	Költségvetési évben esedékes követelések				
38.		II.	Költségvetési évet követően esedékes követelések				
39.		III.	Adott előlegek	900		622	278
40.	E)		Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	23 789		15 931	7 858
41.	F)		Aktív időbeli elhatárolások				
42.			ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	474 523	176 993	86 919	210 611

43.	Források		Társulás összesen 2014. 12.31-én	Társulás	Óvoda és Bölcsőde	Szociális Szolgáltató Központ
44.	D)	SAJÁT TŐKE	405 623	176 993	42 211	186 419
45.	I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	337 729	82 966	99 367	155 396
46.	II.	Nemzeti vagyon változása				
47.	III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	61 245	14 296	13 702	33 247
48.	IV.	Felhalmozott eredmény	- 78 559		-33 755	-44 804
49.	V.	Eszközök érték helyesbítésének forrása				
50.	VI.	Mérleg szerinti eredmény	85 208	79 731	-37 103	42 580
51.	H)	KÖTELEZETTSÉGEK	23 654		15 911	7 743
60.	I:	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek				
52.	II.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek				
53.	III.	Kapott előlegek	23 654		15 911	7 743
54.	I)	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások				
55.	J)	Kincstári számlaveztéssel kapcsolatos elszámolások				
56.	K)	Passzív időbeli elhatárolások	45 246		28 797	16 449
57.	FORRÁSOK ÖSSZESEN:		474 523	176 993	86 919	210 611

Könyviteli mérlegen kívüli tételek

1. Könyviteli mérlegen kívüli eszközök

	Megnevezés	Társulás összesen 2014. 12.31-én	Társulás	Óvoda és Bölcsőde	Szociális Szolgáltató Központ
58.	"0"-ra leírt eszközök állománya (db)	1 560	1 391	61	108
59.	A Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI tv. 1.§ (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti tételek				
60.	- képzőművészeti alkotások	-			
61.	- régészeti leletek	-			
62.	- kép- és hangarchívum	-			
63.	- gyűjtemények	-			
64.	- egyéb kulturális javak	-			

2. Könyviteli mérlegen kívüli függő kötelezettségek

ezer Ft

65.	Kezesség-illetve garancia vállalással kapcsolatos függő	-			
66.	Váltókezesi függő kötelezettségek	-			
67.	Le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	-			
68.	Opciók ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	-			