

Tárgy: Tájékoztató a Békési Kistérségi
Intézményfenntartó Társulás 2015.évi
költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Előkészítette: Váczai Julianna osztályvezető
Szujó Edina
Gazdasági Osztály

**Véleményező
bizottság:** Pénzügyi Bizottság

Sorszám: III/2

Döntéshozatal módja:
Határozat: egyszerű szótöbbség

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete 2015. augusztus 27-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Polgármesteri Hivatal előkészítésben a Békési Intézményfenntartó Társulás 2015. I. félévi költségvetésnek teljesítéséről az alábbiak szerint számolunk be, továbbá az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv 34. § (1)-(4) bekezdései alapján az alábbiakban részletezett indoklással javaslatot teszünk a Társulás költségvetéséről szóló 2/2015.(II. 24.) társulási határozat módosítására.

I. Költségvetési előirányzatok módosítása

A Társulás a 2015. évi költségvetését 692.626 EFt bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el. A Társulás 2015. I. félévi gazdálkodása és rendező tételek miatt 71.938 EFt előirányzat módosításra az 6. melléklet alapján teszünk javaslatot, melynek eredményeként a 2015. I. félévi bevételi és kiadási előirányzatok összege 764.564 EFt lesz.

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| • Átvett pénzeszközökből és állami támogatásokból előirányzat módosítás | 16.605 EFt |
| • Társulás előző évi maradványából előirányzat módosítás | 3.576 EFt |
| • <u>Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi mód.</u> | <u>51.757 EFt</u> |
| • Bevételi előirányzat-módosítás összesen: | 71.938 EFt |

A Társulás és Intézményei kiadási előirányzatainak módosítására a bevételi előirányzatok többletének fedezetével az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

- | | |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| • Személyi juttatások | 24.345 EFt |
| • Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5.250 EFt |
| • Dologi kiadások | 28.438 EFt |
| • Működési célú tartalékok | 3.576 EFt |
| • <u>Beruházások, felújítások</u> | <u>10.329 EFt</u> |
| • Kiadási előirányzat-módosítás összesen: | 71.938 EFt |

A 2/2015.(II. 24.) társulási határozat I. félévi módosítására a fenti adatok alapján teszünk javaslatot.

II. A 2015. évi költségvetés I. félévi teljesítése

1. A feladatellátás általános értékelése

A Társulásnak nincs munkaszervezete, így a testületi munkával és a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat a Polgármesteri Hivatal munkatársai látják el. Az intézmények gazdálkodási feladatait a Békési Kistérségi Óvoda gazdasági szervezete végzi.

A Szociális Szolgáltató Központ 2015. évben fejezte be a HAJLÉK A HÁZBAN elnevezésű pályázatát, melynek eredményeként 5 hajléktalanszálló felújítására került sor, mely ingatlanok vagyongazdálkodója az intézmény. Az UGRÓDESZKA elnevezésű pályázat működési célokat szolgál, a program lényege a hajléktalan személyek társadalmi visszailleszkedésének elősegítése és a sikeres munkaerő piaci integrációja. A program megvalósítása érdekében 47.068 EFt vissza nem térítendő támogatást nyert az intézmény. A program befejezésének időpontja 2015. július 31. napja volt.

2. A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt bevételeinek teljesítését gazdálkodónkénti bontásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adataiból megállapítható, hogy 2015. évben a bevételek a módosított előirányzatai 52,01 % -ában teljesültek. A bevételek alakulásának további részleteit az intézmények és a Társulás vonatkozásában is bemutatjuk.

2.1. Intézmények

Intézmények bevételi előirányzataikat 52,01 %-ra, vagyis 33.720 EFt-ra teljesítették. Intézményi működési bevételeik (főként térítési díjak) módosított előirányzata 52,41 %-ban teljesült.

A fenntartótól kapott támogatás előirányzatának összege 309.050 EFt, 48.23 %-ban kiutalásra került.

A működési célú átvett pénzeszköz az Óvodánál 1.430 EFt, ez a Tarhostól átvett működési forrás, SZSZK esetében 24.091 EFt összegben támogatótól átvett működési célú pályázati forrás.

Az Óvodának a beszámoló időpontjáig 17 EFt felhalmozási és tőkejellegű bevétele keletkezett eszközértékesítésből.

Az intézmények saját 2014. évi kötelezettséggel terhelt maradványa, szintén felhasználásra került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet módszertana szerint 25.714 EFt összegig, melyből

- az Óvoda működési célra 861 EFt-ot,
- a SZSZK működési célra 14.529 EFt-ot, felhalmozási célra 10.329 EFt-ot használt fel.

2.2. A Társulás

A Társulás működési bevételei kamatbevételekből keletkeztek 16 EFt összegben, működési célú pénzeszközei 309.050 EFt összegben realizálódtak, ami a Békés Város Önkormányzata által továbbutalt normatívák összegét, valamint a békési intézmények fenntartásához az állami és intézményi saját forráson túl szükséges önkormányzati saját forrást tartalmazza.

A Társulás 2014. évi jóváhagyott szabad maradványa 3.576 EFt, amely a működési költségvetés maradványa. Tekintettel arra, hogy a felhasználására konkrét cél még nem jelentkezett, ezért a kiadási oldalon a jóváhagyott maradványt a Társulás a tartalékok között tartja nyilván.

3. Létszámgazdálkodás

A Társulás intézményeinek létszám keretét a 2/2015. (II.24.) határozatában 195 főben állapította meg. Ebből a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ létszámkerete 64 fő a Kistérségi Óvoda és Bölcsőde létszámkerete 131 fő.

A betöltött álláshelyek száma a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központnál 75 fő, ami a szociális foglalkoztató határozott idejű és központilag finanszírozott létszámával növekedett a keret fölé. A Kistérségi Óvoda és Bölcsőde betöltött álláshelyeinek száma 130 fő. A foglalkoztatás alakulását gazdálkodónkénti bontásban a 3. melléklet mutatja be.

4. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését a 2. melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatok teljesítése 49,28 %-ra realizálódott. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását a következőkben mutatjuk be.

4. 1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzata átlagosan 49,71 %-ban teljesült. 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 48,37 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát 48,25 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzatokat az intézmények átlagosan 51,24 %-ban használták fel. A két intézmény közül az SZSZK dologi kiadásainak előirányzatát 51,51 %-ban használta fel, az Óvoda ugyanezen kiemelt előirányzata tekintetében 50,81 %-os teljesítést mutat.

A SZSZK a felhalmozási kiadásokra tervezett módosított 10.329 EFt előirányzatát 100 %-ban használta fel a befejezési fázisba került, TIOP-Hajlék a házban pályázat beruházásával összefüggésben. A 4. számú melléklet mutatja be az intézmények felhalmozási kiadásainak részleteit gazdálkodónkénti bontásban.

4. 2. A Társulás

A Társulás dologi kiadási között kerültek elszámolásra a bankköltségek és a kamatkidások 187 EFt összegben, a módosított előirányzat 6,08 %-ában.

A működési (3.845 EFt) célú tartalékok között mutatjuk ki a Társulás jóváhagyott, de fel nem használt maradványának összegét.

A Társulás és intézményei a bemutatott adatok alapján fegyelmezett és takarékos gazdálkodást folytattak. Működésük támogatására 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 az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2015. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2015. augusztus 18.

**Izsó Gábor
polgármester**

.....
Jogi ellenjegyző

.....
Pénzügyi ellenjegyző

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi bevételi előirányzatainak I. félévi teljesítése

	A			B			C			D			E		
1.	Működési bevételek														
2.															
3.	Megnevezés	Intézményi működési bevételek			Kapott támogatás szervtől irányító			Működési célú átvett pénzeszköz			Maradvány igénybevétele működésii célra				
4.		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	23 909	24 483	13 984	418 945	424 801	204 096	2 655	2 655	1 430	0	861	861		
6.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	38 492	39 853	19 736	205 280	216 029	104 954	0	24 091	24 091	0	14 529	14 529		
7.	Költségvetési szervek összesen:	62 401	64 336	33 720	624 225	640 830	309 050	2 655	26 746	25 521	0	15 390	15 390		
8.	Társulás	150	150	16	-624 225	-640 830	-309 050	627 420	644 025	309 050		3 576	3 576		
9.	Társulás és intézményei mindösszesen:	62 551	64 486	33 736	0	0	0	630 075	670 771	334 571	0	18 966	18 966		

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi bevételi előirányzatainak I. félévi teljesítése

	F			G			H			I
Megnevezés	Felhalmozási bevételek						Bevételek összesen			Teljesítés %-a
	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			Maradvány igénybevétele felhalmozási célra						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	0	17	17	0	0	0	445 509	452 817	220 388	48,67
Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	0	0	0	0	10 324	10 324	243 772	304 826	173 634	56,96
Költségvetési szervek összesen:	0	17	17		10 324	10 324	689 281	757 643	394 022	52,01
Társulás	0	0	0	0			3 345	6 921	3 592	51,90
Társulás és intézményei mindösszesen:	0	17	17	0	10 324	10 324	692 626	764 564	397 614	52,01

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2015. évi kiadási előirányzatának I. félévi teljesítése

	A			B			C			D			E		
1.	Működési kiadások														
2.	Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			Dologi és egyéb folyó kiadások			Működési célú Tartalékok					
3	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés			
4.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	295 436	300 195	142 079	85 975	87 072	40 825	64 098	65 550	33 304					
5	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	132 075	151 661	76 477	31 616	35 769	18 443	80 081	107 067	55 151					
6	Költségvetési szervek összesen:	427 511	451 856	218 556	117 591	122 841	59 268	144 179	172 617	88 455					
7	Társulás							3 076	3 076	187	269	3 845			
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	427 511	451 856	218 556	117 591	122 841	59 268	147 255	175 693	88 642	269	3 845			

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2015. évi kiadási előirányzatnak I. félévi teljesítése

Megnevezés	F			G			Teljesítés %-a
	Felhalmozási kiadások			Kiadások összesen			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde				445 509	452 817	216 208	47,75
Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		10 329	10 329	243 772	304 826	160 400	52,62
Költségvetési szervek összesen:		10 329	10 329	689 281	757 643	376 608	49,71
Társulás				3 345	6 921	187	2,70
Társulás és intézményei mindösszesen:		10 329	10 329	692 626	764 564	376 795	49,28

A Békési Intézményfenntartó Társulás 2015. évi jóváhagyott létszámkerete és teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1.													
2.	Létszámkeret és teljesítése												
3.	Eredeti terv				Módosított terv				Teljesítés				
4.	Megnevezés	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejes munkaidősre átszámított létszám
5.	Szociális Szolgáltató Központ	63	1	64	64	63	1	64	64	63	12	75	71
6.	Kistérségi Óvoda	130	1	131	131	130	1	131	131	129	1	130	130
7.	Intézmények összesen:	193	2	195	195	193	2	195	195	192	13	205	201
8.	Társulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Mindösszesen közfoglalkoztatottak:	193	2	195	195	193	2	195	195	192	13	205	201

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi felhalmozási előirányzata I. félévi teljesítése
feladatonkénti bontásban
TÁJÉKOZTATÓ

	A	B	C	D	E	F
1.						ezer Ft-ban
2.	Megnevezés			Eredeti	Módosított	Teljesítés
3.				előirányzat		
4.	I. Beruházások, felújítások					
5.	A.	Költségvetésben tervezett beruházások, felújítások összesen		0	0	0
6.		Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ				
7.		Felújítások			9 979	9 979
8.		Hajléktalan szállók felújítása			9 979	9 979
9.		Fejlesztések			350	350
10.		Kerékpártároló építése			350	350
11.	B.	Költségvetésben nem tervezett beruházások, felújítások összesen:			10 329	10 329
12.	I.	Beruházások, felújítások összesen: (A+B)		0	10 329	10 329

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. 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	Előre nem tervezett kiadásokra; 2014. évi pénzmaradvány	269	3 845
6	I.	Működési céltartalékok összesen:		269	3 845
7	III.	Tartalékok mindösszesen:		269	3 845

A 2015. I. félévi előirányzat módosítása feladatonkénti bontásban

	A	B	C	D	E	F
1						ezer Ft-ban
2	2015. évi eredeti előirányzat összesen:					692 626
3	I. A Társulás bevételi előirányzata					
4	1.) Intézményi működési bevételekből előirányzat módosítás összesen:					
5				- Kamatbevétel miatt	0	
6	2.) Működési célú átvett pénzeszközökből előirányzat módosítás					16 605
7				- 2014.12-2015.05 havi kompenzációk	6 583	
8				- Szociális hozzájárulási adó zárolása	-264	
9				- Szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék	7 215	
10				- Szoc. fogl. támogatása, közösségi ellátás támogatása	2 741	
11				- Ifjúságsegítő képzés	300	
12				- Fuss a nyárba programra támogatás	30	
13	3.) Társulási és állami támogatásból előirányzat módosítás intézményeknek összesen					-16 605
14	4.) Előző évi zmaradványból előirányzat módosítás					3 576
15				2014. évi maradvány tartalékba helyezése	3 576	
16	I. A Társulás bevételi előirányzatának módosítása összesen:					3 576
17	II. Intézmények előirányzat módosításai					
18	Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai:					
19	1.) Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde					
20				- Intézményi működési bevételekből, felhalmozási és tőkejellegű bevételekből és maradványból összesen:		1 452
21				- dologi kiadásokra	1 452	
22	2.) Szociális Szolgáltató Központ					
23				- Intézményi működési bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből és maradványból összesen:		50 305
24				- személyi juttatásokra	11 322	
25				- munkaadót terhelő járulékokra	1 998	
26				- dologi és egyéb folyó kiadásokra	27 006	
27				- felhalmozási kiadásokra	9 979	
28	Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai összesen:					51 757
29	Társulási és állami támogatásból biztosított feladatokra előirányzat módosítás összesen:					16 605
30	II. Intézmények összesen:					68 362
31	III. Intézmények kiadási előirányzatai közötti nettó átcsoportosítás					
32	1.) Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ					0
33				- dologi kiadásokból	-350	
34				- felhalmozási kiadásokra	350	
35	Mindösszesen: I.+II.+III.					71 938
36	2015. I. félévi módosított előirányzat mindösszesen:					764 564