

Tárgy: A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2013. évi költségvetésének véleményezése

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető
Gazdasági Osztály

Véleményező bizottság: Pénzügyi Bizottság

Sorszám: IV/5

Döntéshozatal módja:

Minősített többség az SZMSZ 18. § (3) bekezdés a) pontja alapján

A tárgyalás módja:

Nyilvános ülés

Egyéb előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2013. június 27-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 megalakult. Előzőleg az alapító önkormányzatok, Békés és Tarhos Képviselő-testületei az alapítást jóváhagyták.

Az alapítás célja a meglévő szociális és köznevelési intézményfenntartó társulás, mint nem jogi személy feladatainak átvitele a jogszabályban előírt jogi személyiségű társaságba, ezzel a jelenlegi mintegy 11 MFt összegű szociális többlet normatíva megtartása és átmentése az új felállású társulásba. A változás egyáltalán nem formális, mert Békés város 2013. évi költségvetésének generális átalakítását jelenti. A Társulás létrejötté egyben a feladatokat ellátó intézmények (Óvoda és Szociális Szolgáltató Központ) költségvetési átadását is jelenti.

A Testület döntése következtében olyan helyzet állt elő, amelynek kialakításhoz szakmai segítséget a MÁK nem adott, hivatkozva arra, hogy a szűkszavú jogi előírást az alapító önkormányzat értelmezze saját belátása szerint. A jelenlegi előterjesztés tartalma az előkészítők számára súlyos felelősséget is jelent, mert referencia jelenleg megyénkben hasonló társulás létrehozására nincs.

Az elfogadott társulási megállapodás alapján, a polgármesteri hivatal (mint a társulás munkaszervezete) gazdasági osztálya munkatársainak szakmai tapasztalata szerint a rendszer átalakítást a következőkben leírtak szerint lehet elvégezni.

A változás főbb elemei:

1. 2013. 07.01-től létrejön a jogi személyiségű társulás, önálló költségvetéssel, adószámmal, számlaszámmal rendelkezik.
2. Döntéshozó szerve a Társulási Tanács, képviselője a Tanács elnöke, aki ebben a minőségében felhatalmazást kap a Társulás nevében kötelezettségvállalásra, utalványozásra.
3. A Társulás két intézményt tart fent, ezek a Kistérségi Óvoda és Bölcsőde, valamint a Szociális Szolgáltató Központ. Az előzőből az is következik, hogy az Önkormányzat költségvetéséből több mint 649 MFt nagyságú előirányzat kivezetésre kerül az új Társulás céljaira.
4. A Társulás finanszírozza saját bankszámláján keresztül a fenntartott intézményeket, saját jogán számol be a központi költségvetés felé és költségvetésének évközi és év végi teljesítéséről.
5. A Társulásnak nincs munkaszervezete, ezért a gazdálkodási feladatokat megállapodás alapján Polgármesteri Hivatal látja. Új szerv lévén a Hivatal több munkatársának állandó és folyamatos többletmunkát jelent, mind a társulási anyagok előkészítése, mind a fenntartó gazdálkodási feladatainak végrehajtása.

6. Az intézmények jelenlegi tárgyi eszköz vagyona átvételre kerül az önkormányzathoz, vele kapcsolatban minden változást a Hivatal végez el. A továbbiakban a vagyon tételesen átadásra kerül használatra a Társulásnak.
7. A Társulás úgy tudja finanszírozni az intézményeit, hogy az alapító önkormányzatok átadják azokat a forrásokat a Társulásnak, amelyekkel 07.01-előtt finanszírozták az intézményeket. Így Békés átadja a lehívott normatívát és az Önkormányzat saját forrás kiegészítését a békési telephelyű intézmények működtetéséhez. Tarhos szintén átadja saját forrását, ami a tarhosi óvoda működtetéséhez szükséges, ami 3.542 EFt összegű forráscserét eredményez az Óvoda költségvetésében
8. A Társulásnak van saját működési költségvetése, amit 2.147 EFt összegben terveztünk meg 6 hónapra. A működési költségvetés magában foglalja a banki költségeket, az integrált ügyviteli rendszer üzemeltetésére vonatkozóan a Hivatal által kiszámlázott költségeket, valamint a munkaszervezeti feladatok ellátásáért járó, megállapodásban rögzítendő szolgáltatási díjat. Az elfogadásra javasolt 2.147 EFt saját költségvetés forrása a társulási tagdíj, melyet lakosságszám arányosan a tagok átadnak a Társulásnak. A tagdíj összege 100 Ft/év/lakos 2013. évben. A társulási működési költségvetéshez ennek megfelelően Békés 2. 059 EFt (20.588 fő) és Tarhos 88.000 Ft (878 fő) tagdíjat köteles megfizetni.
9. A rendszer működéséhez a 2.147 EFt forrás mindkét önkormányzatnak költségvetési többlet kiadást jelent, melyet kötelező biztosítani. Békés vonatkozásában ezt a forrást az önkormányzat 2013. évi költségvetésben jóváhagyott intézményi tartalékból, vagy fejlesztési forrásokból javasoljuk biztosítani.
10. A Társulás saját költségvetését 2013.07.01. napjától 6 hónapra készítettük el. Jelenlegi tudásunk szerint azonban az intézmények 2013. évre vonatkozó eredeti költségvetése egész évre szólóan, de 07.01. nappal átvezetésre kerül a Társulás költségvetésébe. A pénzforgalomban teljesített intézményfinanszírozás átadott pénzeszközként jelenik majd meg a Társulás 2013. évi éves beszámolójában.
11. Békés Város 2013. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről szóló beszámolójában (01.01-től 06.30-ig tartó időszak miatt) az intézmények éves költségvetési előirányzattal és féléves adatoknak megfelelő teljesítéssel kerülnek bemutatásra. A 2013. évi éves beszámolóban azonban már egyáltalán nem szerepelnek.

A költségvetés bemutatása:

A társulás 2013. évi költségvetésnek fő összege 649.592 EFt, melynek részleteit a Társulási Tanács határozatban fogadja el.

Bevételek:

Az eredi előirányzatnak megfelelően az intézményi működési bevételek az intézményeknél jelennek meg, 54.313 EFt összegben. Működési célú átvett pénzeszközök (595.279 EFt) közül a Társulás 591.393 EFt-ot fordít intézményfinanszírozásra, a 2.147 EFt a Társulás saját működési költségvetésének finanszírozását szolgálja. Az Óvoda átvett pénzeszköze forráscsere után 1.739 EFt-ra változik, amely a Munkaügyi Központtól átvett pénzeszköz előirányzata.

Kiadások:

A személyi juttatásokra fordítható 375.019 EFt kizárólag az intézményeknél jelenik meg, mint ahogy a munkaadókat terhelő járulékok is 96.097 EFt összegben. A jóváhagyott létszámkeret 206 fő. A dologi kiadásokra 178.476 EFt került tervezésre melyből 2.147 EFt a Társulás dologi kiadása.

A Társulási költségvetés jóváhagyásával egyidejűleg Békés város 2013. évi költségvetése is módosításra kerül, melyet egyéb más változásokkal együtt kezelve külön előterjesztésben készítettük el.

Kérem a határozati javaslatok elfogadását.

Határozati javaslatok:

- 1. Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2013. évi költségvetési előirányzataival egyetért.**
- 2. Békés Város Önkormányzata a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás tagjaként a társulás 2013. évi tagdíját 100 Ft/év/lakos összegben fogadja el. A Békésre jutó 2.059 EFt tagdíjat a 2013. évi fejlesztési céltartalék terhére biztosítja.**

Határidő: azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2013. június 21.

jogi ellenjegyző

Izsó Gábor
polgármester

pénzügyi ellenjegyző

1. melléklet a/..... (.....)

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2013. évi működési bevételei jóváhagyott előirányzatai**

1.	A Megnevezés	B	C	D	E	F Működési bevételek		G	H
						Működési célú átvett pénzeszköz			
2.	Intézményi működési bevételek	Irányítószertől kapott támogatás	Működési célú átvett pénzeszköz		Békés város Önkormányzatától 06.30-ig	Békés város Önkormányzatától 07.01-től	Társulástól 07.01-től	Békés város Önkormányzatától 06.30-ig	Társulástól 07.01-től
3.			Békés város Önkormányzatától 06.30-ig	Társulástól 07.01-től					
4	Szociális Szolgáltató Központ	35 338	202 648	202 648	-	-	-	237 986	237 986
5	Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	18 975	385 203	388 745	5 281	1 739	1 739	409 459	409 459
6	Költségvetési szervek összesen:	54 313	587 851	591 393	5 281	1 739	1 739		647 445
7	Társulás		-	591 393			593 540		2 147
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	54 313		-			595 279		649 592

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2013. évi működési kiadásai jóváhagyott előirányzatai**

	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Működési kiadások			Kiadások összesen
		Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi és egyéb folyó kiadások	
1.					
2.					
3.	Szociális Szolgáltató Központ	131 905	30 664	75 417	237 986
4.	Kistérségi Óvoda és bölcsőde	243 114	65 433	100 912	409 459
5.	Költségvetési szervek	375 019	96 097	176 329	647 445
6.	Társulás	-	-	2 147	2 147
7.	Társulás és intézményei mindösszesen:	375 019	96 097	178 476	649 592

