

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

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető
Wagner Márta
Gazdasági Osztály

**Véleményező
bizottság:** Pénzügyi Bizottság

Sorszám: III/5

Döntéshozatal módja:
Határozat: egyszerű szótöbbség

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békés Város képviselő-testülete 2016. április 28-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás (a továbbiakban: IFT) 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést a Társulási Tanács a 2016. áprilisi ülésen fogadja el. A jelen előterjesztésben tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet az IFT 2015. évi költségvetésnek teljesítéséről-

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 Társulásnak nincs munkaszervezete, így testületi munkával és gazdálkodással, beszámolóval kapcsolatos feladatokat a Békési Polgármesteri Hivatal munkatársai, míg a két szervezet gazdálkodási feladatait az Óvoda gazdasági szervezete látja el.

A működés személyi feltételeit a fenntartó az intézmények igényeinek figyelembe vételével minden esetben biztosította. A működés tárgyi feltételeit javították a Szociális Szolgáltató Központ esetében az alábbi beruházási kiadások:

- Hajlék a házban projekt befejezése (5 db hajléktalan szálló felújítása),
- Kerékpártároló készítés és kazáncsere a Jantyik u. 1. szám alatt.

Az IFT intézményeinek működése kiegyensúlyozott volt 2015. évben, likviditási gondjaik változatlanul nem voltak.

II. 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 előirányzat 100,15 % -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 pénzeszközeik módosított előirányzatát 100,00 %-ra, teljesítették. Az Intézmények 2014. évi pénzmaradványa, szintén felhasználásra került a jóváhagyott 25.715 E Ft összegig, melyből működési célú felhasználás 15.390 E Ft, felhalmozási célú felhasználás 10.325 E Ft.

Működési célú átvett pénzeszköz az Óvoda esetében 2.907 E Ft összegben teljesült, mint a Tarhostól átvett működési forrás, a SZSZK esetében 25.746 E Ft összegben realizálódott, amely a TIOP, TÁMOP pályázatok támogatóitól átvett forrás.

A fenntartótól kapott támogatás előirányzatának összege 663.965 E Ft, 100 %-ban kiutalásra került.

Az intézmények költségvetésében 63 E Ft felhalmozás és tőke jellegű bevétel került kimutatásra, amely tárgyi eszközök értékesítése miatt teljesült.

II. 2. A Társulás

A Társulás működési bevételei kamatbevételekből keletkeztek 16 E Ft összegben, működési célú pénzeszközök előirányzata 667.030 E Ft összegben teljesült. Ez az összeg Békés város Önkormányzata által tovább utalt normatívák összegét, a békési intézmények fenntartásához az állami és intézményi saját forráson túl szükséges önkormányzati saját forrást, valamint a Társulás működéséhez szükséges 3.065 Ft összegű tagdíj befizetést (Békés és Tarhos) is tartalmazza.

III. Létszámgazdálkodás

A Társulás intézményeinek létszámkeretét a 2015. évi költségvetésnek jóváhagyásakor 195 főben állapította meg, ebből a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ létszámkerete 64 fő, a Kistérségi Óvoda és Bölcsőde létszámkerete 131 fő. A létszámkeret 2015. év végére a Békési Kistérségi Bölcsőde és Óvodánál 130 főre csökkent, tekintettel arra, hogy belső átszervezések miatt a feladatellátást 130 fő létszámkerettel is meg tudta oldani az intézmény. A betöltött és teljes munkaidősre átszámított álláshelyek száma az Békési Kistérségi Bölcsőde és Óvodánál 129 fő, a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központnál 72 fő, amely a szociális foglalkoztató határozott idejű és központilag finanszírozott létszámával növekedett a keret fölé. A foglalkoztatás alakulását gazdálkodónkénti bontásban az 3. melléklet mutatja be.

IV. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését a 2. melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatok teljesítése 98,65 %-os teljesítést mutat. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását részletesen a 2. melléklet adatait követve mutatjuk be.

IV. 1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzata átlagosan 98,92 %-ban teljesült, kiadásaik 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 459.008 E Ft-ra, azaz 99,85 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát 125.758 E Ft-ra, azaz 99,36 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzatokat az intézmények 99,36 %-ban használták fel. Az intézményi dologi kiadások teljesítése (125.785 E Ft) csak kismértékben maradt alul maradt a módosított tervtől, ami a tervezés és felhasználás kiegyensúlyozottságát mutatja.

Felhalmozási kiadásaikra tervezett módosított előirányzatuk 90,55 %-ban felhasználásra került, ezen belül az előirányzat felhasználás az Óvodánál 100 %-os, a SZSZK-nál 89,56 %, melynek indoka az, hogy az intézmény állami forrásból 2 millió Ft támogatást kapott a 2016. évi feladatellátásához (Család és Gyermekvédelmi Központ kialakítása) ingatlan felújítás céljára. Az átutalt támogatást az intézmény majd 2016-ben használja fel, így az összeg a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány része lett.

IV. 2. A Társulás

A 2. melléklet szerint kerül bemutatásra Társulás kiadásainak alakulása. A működési költségvetésében kerültek elszámolásra a bankköltségek és a Polgármesteri Hivatal felé fizetett szolgáltatói díjak összesen 3.328 E Ft összegben, a módosított előirányzat 100 %-ában.

Az intézmények 2015. évi feladatellátásához szükséges támogatás 663.965 E Ft volt, megegyezik az előirányzat összegével (1. melléklet). Év közben a fenntartói támogatás előirányzata a munkabérhez kapcsolódó kompenzációk és az ágazati pótlékok miatt növekedett, mely források az államtól érkeztek. Felhalmozási kiadásai a Társulásnak 2015. évben nem voltak.

V. A maradvány alakulása

A Társulás és intézményei 2015. évi maradvány kimutatását a 8. melléklet tartalmazza. A 2014. évtől hatályba lépő új számviteli szabályok szerint készült kimutatás szerint az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási egyenlegének eredményeként az alaptevékenység 11.730 E Ft maradványa mutatható ki. Az alaptevékenység maradványából szabad maradvány a Társulásnál 3.329 E Ft összegben, a Békési Kistérségi Bölcsőde és Óvodánál 1.439 E Ft összegben mutatható ki. A 9. melléklet gazdálkodónként mutatja be a maradvány alakulását, mely alapján javasoltuk azt jóváhagyni.

VI. A vagyoni helyzet alakulása

A Társulás vagyoni helyzetét a 10.11. és 12. melléklet mutatja be. A már említett új számviteli szabályok miatt vagyoni helyzetet bemutató kimutatások szerkezete követi az előírásokat. A Társulás konszolidált mérlegének főösszege 463.475 E Ft, ebből a befektetett eszközök állománya 422.092 E Ft, a pénzeszközök állománya 10.815 E Ft. Követelések között 1.754 E Ft mutatható ki.

Forrás oldalon a saját tőke állománya 387.594 E Ft, melynek elemei között található a -18.029 E Ft mérleg szerinti eredmény. A Társulás kimutatott kötelezettség állománya 26.078 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 sajátságok beépítésével kerül bemutatásra a 11. mellékletben. A 11. mellékletből látható, hogy a tevékenységek eredménye (működési költségvetés tárgyevi forgalmából keletkező) -18.110 E Ft, pénzügyi műveletek eredménye 81 E Ft Rendkívüli eredménye nem volt. Az eredmény eredménykategóriák eredőjeként alakult ki a -18.029 E Ft mérleg szerinti eredmény.

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

VII. A 2015. évi beszámoló további mellékleteinek ismertetése

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

- 4. melléklet a 2015. évi felhalmozási kiadások részleteiről
- 5. melléklet a Társulás 2015. évi céltartalék előirányzatáról
- 6. melléklet a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérlegről.
- 7. melléklet a Társulás és intézményei pénzeszközeinek változásáról

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 támogatásra csak az állami forrásokból pótelőirányzatként az őket megillető támogatást kaptak. A Társulás, mint gazdálkodónak jórészt forrástovábbító szerepe van, a Társulás jó gazdálkodását alapvetően az intézmények takarékos működése határozta meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Békés város Képviselő-testülete a Békési Kistérségi intézményfenntartó Társulás 2015. zárszámadásról készült tájékoztatót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Izsó Gábor társulási elnök

Békés, 2016. április 21.

Izsó Gábor
polgármester

.....
Jogi ellenjegyző

.....
Pénzügyi ellenjegyző

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi bevételi előirányzatainak teljesítése**

	Megnevezés	Működési bevételek											
		Intézményi működési bevételek			Kapott támogatás irányító szervtől			Működési célú átvett pénzeszköz			Maradvány igénybevétele működési célra		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	23 909	18 014	18 014	418 945	443 438	443 438	2 655	2 907	2 907		861	861
2.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	38 492	42 789	42 789	205 280	220 527	220 527		25 746	25 746		14 529	14 529
	Költségvetési szervek összesen:	62 401	60 803	60 803	624 225	663 965	663 965	2 655	28 653	28 653		15 390	15 390
3.	Társulás	150	150	16	-624 225	-663 965	-663 965	627 420	665 756	667 030		3 576	3 576
	Társulás és intézményei mindösszesen:	62 551	60 953	60 819				630 075	694 409	695 683		18 966	18 966

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi bevételi előirányzatainak teljesítése**

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		24	24				445 509	465 244	465 244	100,00
Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		39	39		10 325	10 325	243 772	313 955	313 955	100,00
Költségvetési szervek összesen:		63	63		10 325	10 325	689 281	779 199	779 199	100,00
Társulás							3 345	5 517	6 657	120,66
Társulás és intézményei mindösszesen:		63	63		10 325	10 325	692 626	784 716	785 856	100,15

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi kiadási előirányzatainak teljesítése**

	Megnevezés	Működési kiadások											
		Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			Dologi és egyéb folyó kiadások			Működési célú Tartalékok		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	295 436	302 780	302 097	85 975	88 107	87 303	64 098	72 372	69 988			
2.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	132 075	156 911	156 911	31 616	38 482	38 482	80 081	99 393	96 863			
	Költségvetési szervek összesen:	427 511	459 691	459 008	117 591	126 589	125 785	144 179	171 765	166 851			
3.	Társulás							3 076	3 338	3 328	269	2 179	
	Társulás és intézményei mindösszesen:	427 511	459 691	459 008	117 591	126 589	125 785	147 255	175 103	170 179	269	2 179	

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi kiadási előirányzatának III. negyedévi teljesítése

Megnevezés	Felhalmozási kiadások			Kiadások összesen			Teljesítés %-a
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		1 985	1 985	445 509	465 244	461 373	99,17
Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		19 169	17 169	243 772	313 955	309 425	98,56
Költségvetési szervek összesen:		21 154	19 154	689 281	779 199	770 798	98,92
Társulás				3 345	5 517	3 328	60,32
Társulás és intézményei mindösszesen:		21 154	19 154	692 626	784 716	774 126	98,65

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulása 2015. évi jóváhagyott
létszámkerete és teljesítésének alakulása**

A Ktv., Kjt., és az Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók													
Sorszám	Megnevezés	Létszámkeret (Átlagléttség)											
		Eredeti terv				Módosított terv				Teljesítés			
		Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejes munkaidőre átszámított létszám	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejes munkaidőre átszámított létszám	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejes munkaidőre átszámított létszám
1.	Szociális Szolgáltató Központ	63	1	64	64	63	1	64	64	64	11	75	72
2.	Kistérségi Óvoda	130	1	131	131	129	1	130	130	128	1	129	129
	Intézmények összesen:	193	2	195	195	192	2	194	194	192	12	204	201
3.	Intézményfenntartó Társulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mindösszesen	193	2	195	195	192	2	194	194	192	12	204	201

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi felhalmozási kiadásainak teljesítése
feladatonkénti bontásban

ezer Ft-ban

Megnevezés		Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
Beruházások, felújítások				
I.	Költségvetésben nem tervezett beruházások		0	0
	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ			
	Mitsubisi gépjármű beszerzése		6 490	6 490
	Gázkazán cseréje		350	350
	Kerékpár tároló		350	350
I.	Beruházási kiadások összesen		7 190	7 190
II.	Költségvetésben nem tervezett felújítások			
A.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		1 985	1 985
	1. Fürkész-Központi Óvoda felújítása		1 985	1 985
B.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		11 979	9 979
	2. Hajléktalanszálló felújítása		4 284	4 284
	3. Hajléktalanszálló felújítása		4 881	4 881
	4. Hajléktalanszálló felújítása		814	814
	5. Család és Gyermejjóléti Központ kialakítására (épületfelújítás)		2 000	
II.	Költségvetésben nem tervezett felújítások összesen (A+B):		13 964	11 964
Felhalmozási kiadások összesen			21 154	19 154

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi tartalék előirányzata
feladatonkénti bontásban

MEGNEVEZÉS		Eredeti	Módosított
I.	Működési céltartalékok	előirányzat	
	1 Általános céltartalék bevétel kiesésre és nem tervezett kiadásokra	269	2 179
I.	Működési céltartalékok összesen:	269	2 179
	Tartalékok mindösszesen:	269	2 179

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás költségvetési mérlege**2015. év**

ezer Ft-ban

I. Működési célú bevételek és kiadások					
Bevételek megnevezése			Kiadások megnevezése		
1.	Intézményi működési bevételek. Levonva a felhalmozási ÁFA visszatérítések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja hozam és kamatbevételek	60 819	1.	Személyi juttatások	459 008
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok	125 785
			3.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak utáni ÁFA befizetés és kamat kifizetés)	170 179
2.	Működési célú támogatások	692 618	4.	Működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	
3.	Működési célú átvett pénzeszközök	3 065			
4.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	18 966	5.	Tartalékok	
5.	Működési célú bevételek mindösszesen:	775 468	6.	Működési célú kiadások mindösszesen:	754 972
6.	Működési költségvetés egyenlege				20 496

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
Bevételek megnevezése			Kiadások megnevezése		
7.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételei	63	7.	Felhalmozási kiadások (ÁFA-val együtt)	7 190
8.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		8.	Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	11 964
9.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	10 325			
10.	Felhalmozási célú bevételek összesen:	10 388	9.	Felhalmozási célú kiadások összesen:	19 154
11.	Felhalmozási költségvetés egyenlege				-8 766
12.	Működési költségvetés többletének igénybevétele a felhalmozási költségvetés hiányának fedezetére				8 766
13.	Társulás bevételei mindösszesen:	785 856	10.	Társulás kiadásai mindösszesen:	774 126
14.	Társulás költségvetési egyenlege (6+11)				11 730

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
Pénzeszközei változásának bemutatása

2015. év

ezer Ft-ban

		Társulás és intézményei összesen	Társulás	Óvoda és Bölcsőde	Szociális Szolgáltató Központ
1.	Pénzkészlet január 1-én	29 328	3 576	848	24 904
2.	Költségvetési bevételek	756 565	667 046	20 945	68 574
3.	Finanszírozási bevételek	693 256	3 576	444 299	245 381
4.	36. számla forgalma	-952	-	- 1 012	60
5.	Költségvetési kiadások	1 434 763	663 965	461 373	309 425
6.	Finanszírozási kiadások	3 328	3 328	-	-
7.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	29 291	3 576	861	24 854
8.	Pénzkészlet változás összesen (2+3+4-5-6-7)	-18 513	-247	1 998	-20 264
9.	Pénzkészlet tárgyidőszak végén (1+8)	10 815	3 329	2 846	4 640

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi maradvány-kimutatása

ezer Ft

	Megnevezés	Társulás összesen 2015. 12.31-én	Társulás	Óvoda és Bölcsőde	Szociális Szolgáltató Központ
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	756 565	667 046	20 945	68 574
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	774 126	3 328	461 373	309 425
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-17 561	663 718	-440 428	-240 851
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	693 256	3 576	444 299	245 381
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	663 965	663 965	-	-
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	29 291	-660 389	444 299	245 381
A)	Alaptevékenység maradványa	11 730	3 329	3 871	4 530
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-	-	-	-
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-	-	-
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	-	-	-	-
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-	-	-
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-	-	-
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	-	-	-	-
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	-	-	-	-
C)	Összes maradvány	11 730	3 329	3 871	4 530
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	6 962	0	2 432	4 530
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	4 768	3 329	1 439	0

**A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi maradványának jóváhagyása**

ezer Ft-ban

Intézmény megnevezése	Maradvány	Kötelezettség- gel terhelt maradvány	Szabad maradványból			Jóváhagyásra javasolt maradvány
			Jutalmazásra	Jutalom járulékaira	Szabadon felhasználható összesen	
Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	3 871	2 432	0	0	1 439	3 871
Szociális Szolgáltató Központ	4 530	4 530	0	0	0	4 530
Intézmények összesen:	8 401	6 962	0	0	1 439	8 401
Intézményfenntartó Társulás	3 329	0	0	0	3 329	3 329
Társulás összesen:	11 730	6 962	0	0	4 768	11 730

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi egyszerűsített mérlege

EZER Ft-ban

Eszközök		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A/I	Immateriális javak	0		0
A/II	Tárgyi eszközök	418 907		422 092
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
A/IV	Koncesszióba , vagyonkezelésbe adott eszközök	0		0
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	418 907		422 092
B/I	Készletek	1 599		1 649
B/II	Értékpapírok	0		0
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓ ESZKÖZÖK	1 599		1 649
C/II	Pénztárak, csekkek	371		318
C/III	Forint számlák	28 957		10 497
C)	PÉNZESZKÖZÖK	29 328		10 815
D)	KÖVETELÉSEK	900		1 754
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	23 789		27 165
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		474 523		463 475

Források		Előző időszak		Tárgyi időszak
G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	337 729		337 729
G/II	Nemzeti vagyon változásai	-78 559		-78 559
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke	14 296		14 296
G/IV	Felhalmozott eredmény	46 949		132 157
G/V	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0		0
G/VI	Mérlegszerinti eredmény	85 208		-18 029
G)	SAJÁT TŐKE	405 623		387 594
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	23 654		26 078
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁS OLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0		0
J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0		0
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	45 246		49 803
FORRÁSOK ÖSSZESEN:		474 523		463 475

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2015. évi eredménykimutatása

ezer Ft

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
I.	Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele	52 279		48 655
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
	Központi működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	635 842		663 965
	Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázatú bevétele	766 125		695 683
	Különbféle egyéb eredményszámlázatú bevételek	5 554		1 878
III.	Egyéb eredményszámlázatú bevételek	1 407 521	-	1 361 526
	Anyagköltség	34 703		25 964
	Igénybevett szolgáltatások értéke	129 131		107 615
	Eladott árúk beszerzési értéke			
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	497		1 143
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	164 331	-	134 722
	Béreköltség	437 539		409 479
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 814		53 255
	Bérfelrakások	127 043		127 252
V.	Személyi jellegű ráfordítások	618 396	-	589 986
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 142		11 127
VII.	Egyéb ráfordítások	701 695		692 456
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 42 764	-	- 18 110
	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Kapott kamatok	623		81
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei	623		81
	Fizetett kamatok	27		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	27	-	-
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)	596	-	81
C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY{(A)+B)}	- 42 168	-	- 18 029
	Felhalmozási támogatások eredményszámlázatú bevételei	214 255		-
	Különbféle rendkívüli eredményszámlázatú bevételek	17 491		-
X.	Rendkívüli eredményszámlázatú bevételek	231 746	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	104 370		
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	127 376	-	-
E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY {C)+D)}	85 208		- 18 029

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2015. évi vagyongkimutatása

ezer Ft-ban

Eszközök		Társulás összesen 2015. 12.31-én	Társulás	Óvoda és Bölcsőde	Szociális Szolgáltató Központ
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	422 092	168 993	66 667	186 432
	I. Immateriális javak				
	II. Tárgyi eszközök	422 092	168 993	66 667	186 432
	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	404 861	163 014	66 646	175 201
	1.1 Forgalomképtelen				
	1.2. Korlátozottan forgalomképes	404 862	163 015	66 646	175 201
	1.3. Üzleti vagyon	-			
	2.Gépek ,berendezések, felszerelések,	17 230	5 978	21	11 231
	2.1 Forgalomképtelen				
	2.2. Korlátozottan forgalomképes	17 230	5 978	21	11 231
	2.3. Üzleti vagyon	-			
	3. Tenyészállatok				
	3.1 Forgalomképtelen				
	3.2. Korlátozottan forgalomképes				
	4.3. Üzleti vagyon				
	4. Beruházások, felújítások	-			
	4.1 Forgalomképtelen				
	4.2. Korlátozottan forgalomképes	-			
	4.3. Üzleti vagyon				
	5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
	III. Befektetett pénzügyi eszközök				
	1. Tartós részesedés				
	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
	3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	1 599	3 329	510	1 139
	I. Készletek			510	1 139
	II. Értékpapírok				
C)	Pénzeszközök	10 815	3 329	2 846	4 640
	I. I. Hosszú lejáratú betétek				
	II. II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	318	10	97	211
	III. III. Forint számlák	10 497	3 319	2 749	4 429
	IV. IV. Devizaszámlák				
	V. V. Idegen pénzeszközök				
D)	Követelések	1 754		685	1 069
	I. Költségvetési évben esedékes követelések			685	
	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések				1 069
	III. Adott előlegek	-			
E)	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	27 165		18 929	8 236
F)	Aktív időbeli elhatárolások				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		463 475	172 322	89 637	201 516

Források		Társulás összesen 2014. 12.31-én	Társulás	Óvoda és Bölcsőde	Szociális Szolgáltató Központ
D)	SAJÁT TŐKE	387 594	172 322	37 624	177 648
	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	337 729	82 966	99 367	155 396
	II. Nemzeti vagyon változása			-33 755	-44 804
	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	14 296	14 296		
	IV. Felhalmozott eredmény	132 157	79 731	-23 401	75 827
	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása				
	VI. Mérleg szerinti eredmény	- 18 029	-4 671	-4 587	-8 771
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	26 078	-	17 897	8 181
	I: Költségvetési évben esedékes kötelezettségek				
	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek				
	III. Kapott előlegek	26 078		17 897	8 181
I)	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások				
J)	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások				
K)	Passzív időbeli elhatárolások	49 803		34 116	15 687
FORRÁSOK ÖSSZESEN:		463 475	172 322	89 637	201 516

1. Könyviteli mérlegen kívüli eszközök

Megnevezés	Társulás összesen 2015. 12.31-én	Társulás	Óvoda és Bölcsőde	Szociális Szolgáltató Központ
"0"-ra leírt eszközök állománya (1.391+113+55 db)	34 822	12 058	6 290	16 474
Kisértékű immateriális javak állománya (0 db)	-	-	-	-
A Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI tv. 1.§ (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti tételek		-	-	-
- képzőművészeti alkotások	-	-	-	-
- régészeti leletek	-	-	-	-
- kép- és hangarchívum	-	-	-	-
- gyűjtemények	-	-	-	-
- egyéb kulturális javak	-	-	-	-

2. Könyvviteli mérlegen kívüli függő kötelezettségek

ezer Ft

Kezesség-illetve garancia vállalással kapcsolatos	-	-	-	-
Váltókezesi függő kötelezettségek	-	-	-	-
Le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	-	-	-	-
Opciók ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	-	-	-	-