

Tárgy: Tájékoztató a Békési Kistérségi
Intézményfenntartó Társulás 2016. évi
kötségvetésének I. félévi teljesítéséről.
Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető
Wagner Márta
Gazdasági Osztály

Sorszám: III./5

Döntéshozatal módja:
Határozat: egyszerű szótöbbség

**Véleményező
bizottság:** Pénzügyi Bizottság

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete 2016. szeptember 1-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Polgármesteri Hivatal előkészítésében a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2016. I. félévi költségvetésnek teljesítéséről az alábbiak szerint tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

I. Költségvetési előirányzatok módosítása

A Társulás 2016. évi költségvetését 708.977.000 Ft bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el. A Társulás 2016. I. félévi gazdálkodása és a rendező tételek miatt 47.143.135 Ft előirányzat módosításra a 6. melléklet alapján teszünk javaslatot, melynek eredményeként a 2016. I. félévi bevételi és kiadási előirányzatok összege 756.120.135 Ft lesz.

- Átvett pénzeszközökből és állami támogatásokból
előirányzat módosítás 24.866.643 Ft
- felhalmozási célú támogatási bevétel Áht-on belülről 8.927.175 Ft
- Társulás előző évi maradványából előirányzat módosítás 3.328.758 Ft
- Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi mód. 10.020.559 Ft

- **Bevételi előirányzat-módosítás összesen: 47.143.135 Ft**

A Társulás és Intézményei kiadási előirányzatainak módosítására - a **bevételi előirányzatok többletének fedezetével** - az alábbiak szerint van lehetőség:

- Személyi juttatások 23.026011 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5.109.432 Ft
- Dologi kiadások 6.083.322 Ft
- Működési célú tartalékok 3.328.758 Ft
- Beruházások, felújítások 9.595.612 Ft
- **Kiadási előirányzat-módosítás összesen: 47.143.135 Ft**

II. A 2016. évi költségvetés I. félévi teljesítése

1. A feladatellátás általános értékelése

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

A családsegítés és gyermekjóléti feladatok átszervezésre kerültek 2016-ban. Egységes néven a család- és gyermekjóléti szolgálat alapszinten minden településnél megmaradt, de a hatósági jogkört a járási székhely települések szociális feladatait ellátó költségvetési szerveihez delegálta a jogalkotó család- és gyermekvédelmi központ néven. A Társulás településein ez a Szociális Szolgáltató Központ feladata, ezért a 2016. évi változásokra felkészülve az intézményen belül a család- és gyermekjóléti központ feladatait ellátó csoport létrehozására volt szükség. A Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ a fenti feladatot sikeresen végrehajtotta.

2. A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt bevételeinek teljesítését, gazdálkodónkénti bontásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adataiból megállapítható, hogy 2016. évben a bevételek a módosított előirányzat 53,41 % -ában teljesültek. A bevételek alakulásának további részleteit az intézmények és a Társulás vonatkozásában is bemutatjuk.

2.1. Intézmények

Intézmények bevételi előirányzataikat 52,68 %-ra, vagyis 390.206.807 Ft-ra teljesítették. Intézményi működési bevételek (főként térítési díjak) módosított előirányzata 60,21 %-ban teljesült.

A fenntartótól kapott támogatás előirányzatának összege 351.613.427 Ft összegben a módosított előirányzat 51,53 %-ban kiutalásra került.

A működési célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata az Óvodánál 4.073.000 Ft, amely tartalmazza a Tarhostól átvételre került működési forrást, valamint egy működési célú nyertes pályázat 700.000 Ft összegű előirányzatát. A kiemelt előirányzat a beszámoló időpontjában 2.386.498 Ft összegre teljesült. A BVSZSZK működési célú átvett pénzeszközei a „Fuss a nyárba” programjára 80.000 Ft összegben érkezett támogatás összegét tartalmazzák.

Az intézmények várható maradványa a 2016. évi költségvetés készítésekor 2.335.000 Ft összegben került tervezésre. A 2015. évi zárszámadást követően a Békési Kistérségi Óvoda és bölcsőde maradványa 3.870.861 Ft összegben a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ 2015. évi maradványa 4.529.737 Ft összegben került jóváhagyásra, mely összegek megfelelnek a módosított előirányzatok összegének. Az intézmények saját 2015. évi kötelezettséggel terhelt módosított maradványainak összege felhasználásra került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet módszertana szerint 8.400.598 Ft összegig, melyből:

- az Óvoda, 3.870.861 Ft-ot,
- a BVSZSZK 4.529.737 Ft-ot használt fel.

A felhalmozási és tökejellegű bevételek kiemelt előirányzata az BVSZSZK esetében 370.079 Ft, amely bevétel gépjármű értékestésből származott.

2.2. A Társulás

A Társulás működési célú pénzeszközei 353.017.468 Ft 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 kiemelt előirányzat 51,50 %-ban került felhasználásra.

A Társulás 2015. évi jóváhagyott szabad maradványa 3.328.758 Ft, 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 létszámkeretét a 9/2016.(II. 29.) határozatában 194 főben állapította meg. Ebből a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ létszámkerete 64 fő, a Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde létszámkerete 130 fő.

A betöltött álláshelyek száma a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központnál 64 fő. A Kistérségi Óvoda és Bölcsőde betöltött álláshelyeinek szám a 130 fő. A foglalkoztatás alakulását gazdálkodónkénti bontásban az 3. melléklet mutatja be.

4. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését a 2. melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatok teljesítése 52,26 %-ban a (bevételi előirányzatok teljesítése 53,41 %) realizálódott. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását a következőkben mutatjuk be.

4. 1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzata átlagosan 52,10 %-ban teljesült. A személyi juttatások, járulékok előirányzatának tervezett összegét az engedélyezett létszám határozza meg, az erre tervezett összeg és annak teljesítése az időarányos 50 %-os szint körül van. Az intézmények a személyi juttatások előirányzatát 51,60 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát 50,71 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzatokat az intézmények átlagosan 55,42 %-ban teljesítették. A két intézmény közül az BVSZSZK dologi kiadásainak előirányzatát 56,23 %-ban használta fel, amit befolyásolt a család- és gyermekvédelmi központ létrehozása miatti dologi többlet kiadás is. Az Óvoda ugyanezen kiemelt előirányzat tekintetében 54,48 %-os teljesítést mutat.

A BVSZSZK a felhalmozási kiadásokra tervezett központi forrásból biztosított 2.000.000 előirányzatát a tervek szerint a II. félévben fogja felhasználni. Az Óvoda felhalmozási kiadásai a 951.528 Ft módosított előirányzattal szemben a beszámolási időszakig 881.976 Ft összegben teljesülek. A 4. számú melléklet mutatja be az intézmények felhalmozási kiadásainak részleteit gazdálkodónkénti bontásban.

4. 2. A Társulás

A Társulás dologi kiadási között kerülnek tervezésre és elszámolásra a bankköltségek, szolgáltatási díjak 3.200.000 Ft összegben. Nem tervezett kiadásként itt került elszámolásra a Bóbita Óvoda pályázat támogatott összegének korrekciója miatt kimutatott 283.102 Ft ügyleti kamat. A módosított előirányzat 16,05 %-a került felhasználásra.

A működési (3.328.758 Ft) célú tartalékok között mutatjuk ki a Társulás jóváhagyott, de konkrét célra fel nem használt maradványának összegét.

A Bóbita Óvoda pályázat lezárása kapcsán az eljáró Délalföldi Regionális Ügynökség a támogatás 8. 644.073 Ft összegű korrekcióját állapította meg, melyet a beruházónak kell megfizetnie. Ezt a forrást a Békés Város Önkormányzat biztosította a Társulás számára.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Társulás és intézményei 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 kapták. 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 alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Békés Város Képviselő-testülete a Kistérségi Intézményfenntartó Társulás és intézményei 2016. I. félévi költségvetésének teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2016. augusztus 24.

**Izsó Gábor
polgármester**

.....

Jogi ellenjegyző

.....

Pénzügyi ellenjegyző

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi bevételi előirányzatainak I. félévi teljesítése

Forintban

A		B			C			D			E		
1													
2	Működési bevételek												
3	Megnevezés	Intézményi működési bevételek			Kapott támogatás irányító szervtől			Működési célú átvett pénzeszköz			Maradvány igénybevétele működési 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	7 281 000	7 347 014	4 428 255	460 577 000	470 790 058	233 788 746	3 373 000	4 073 000	2 386 498	335 000	3 870 861	3 870 861
6	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	35 351 000	38 089 868	22 927 950	196 860 000	211 513 585	117 824 681		80 000	80 000	2 000 000	4 529 737	4 529 737
7	Költségvetési szervek összesen:	42 632 000	45 436 882	27 356 205	657 437 000	682 303 643	351 613 427	3 373 000	4 153 000	2 466 498	2 335 000	8 400 598	8 400 598
8	Társulás	28 000	28 000		-657 437 000	-682 303 643	-351 613 427	660 609 000	685 475 643	353 017 468		3 328 758	3 328 758
9	Társulás és intézményei mindösszesen:	42 660 000	45 464 882	27 356 205	-	-	-	663 982 000	689 628 643	355 483 966	2 335 000	11 729 356	11 729 356

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi bevételi előirányzatainak I. félévi teljesítése**

Forintban											
	F	G			H			I			J
1		Felhalmozási bevételek						Bevételek összesen			Teljesítés %-a
2	Megnevezés	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			Maradvány igénybevétele felhalmozási célra						
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
4	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde							471 566 000	486 080 933	244 474 360	50,29
5	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		370 079	370 079				234 211 000	254 583 269	145 732 447	57,24
6	Költségvetési szervek összesen:		370 079	370 079				705 777 000	740 664 202	390 206 807	52,68
7	Társulás		8 927 175	8 917 576				3 200 000	15 455 933	13 650 375	88,32
8	Társulás és intézményei mindösszesen:		9 297 254	9 287 655				708 977 000	756 120 135	403 857 182	53,41

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi kiadási előirányzatainak I. félévi teljesítése

Forintban

	A	B			C			D			E		
1	Megnevezés	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	316 045 000	325 104 527	159 061 549	91 423 000	93 280 665	46 074 147	64 098 000	66 744 203	36 362 062			
5	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	124 172 000	138 138 484	79 978 778	33 382 000	36 633 767	19 808 461	74 657 000	77 811 018	43 753 938			
6	Költségvetési szervek összesen:	440 217 000	463 243 011	239 040 327	124 805 000	129 914 432	65 882 608	138 755 000	144 555 221	80 116 000	-	-	-
7	Társulás	-		-	-	-	-	3 200 000	3 483 101	559 078	-	3 328 758	-
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	440 217 000	463 243 011	239 040 327	124 805 000	129 914 432	65 882 608	141 955 000	148 038 322	80 675 078	-	3 328 758	

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi kiadási előirányzatainak I. félévi teljesítése**

		G			H			J
F		Felhalmozási kiadások			Kiadások összesen			Forintban
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
2								
3								
4	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	-	951 538	881 976	471 566 000	486 080 933	242 379 734	49,86
5	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	2 000 000	2 000 000	-	234 211 000	254 583 269	143 541 177	56,38
6	Költségvetési szervek összesen:	2 000 000	2 951 538	881 976	705 777 000	740 664 202	385 920 911	52,10
7	Társulás	-	8 644 074	8 644 074	3 200 000	15 455 933	9 203 152	59,54
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	2 000 000	11 595 612	9 526 050	708 977 000	756 120 135	395 124 063	52,26

**A Békési Intézményfenntartó Társulás 2016. évi jóváahagyott
létszámkerete és teljesítése**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1													
2	Megnevezés	Létszámkeret és teljesítése											
3		Eredeti terv				Módosított terv				Teljesítés			
4		Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Tejes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkidősök	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	1	64
6	Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	129	1	130	130	129	1	130	130	129	1	130	130
7	Intézmények összesen:	192	2	194	194	192	2	194	194	192	2	194	194
8	Társulás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Mindösszesen foglalkoztatottak:	192	2	194	194	192	2	194	194	192	2	194	194

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi felhalmozási előirányzata I. félévi teljesítése
feladatonkénti bontásban

TÁJÉKOZTATÓ

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
1.											Forintbanr	
2.	Megnevezés							Eredeti	Módosított	Teljesítés		
3.								előirányzat				
4.	Beruházások, felújítások											
5.	A.	Költségvetésben <u>tervezett</u> beruházások, felújítások összesen										
6.		Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ							2 000 000	2 000 000	0	
7.		Beruházások							2 000 000	2 000 000	0	
8.												
9.	B.	Költségvetésben <u>nem</u> tervezett beruházások, felújítások összesen:										
10.		Bóbita óvoda utóellenőrzése miattai támogatás csökkenetés végrehajtása a Társulás költségvetésből							0	8 644 074	8 644 074	
11.		Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde										
12.		Beruházások							0	349 629	280 067	
13.		- fejlesztő játékok- Fűrkész Óvodának									98 870	
14.		- mosógép- Hunyadi téri Tagóvoda									84 999	
15.		- rádiós-magnó - Fűrkész Óvodának									11 999	
16.		- vasaló-Tarhosi Óvoda									7 000	
17.		- trambulín -Tarhosi Óvoda									47 200	
18.		- elektromos fűnyíró									29 999	
19.												
20.		Felújítások							0	601 909	601 909	
21.		Baky utcai Óvoda felújítása								601 909	601 909	
22.		Beruházások, felújítások összesen: (A+B)							2 000 000	11 595 612	9 526 050	

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi tartalék előirányzata
feladatonkénti bontásban

	A	B	C	D	E
1					
2					Forintban
3			MEGNEVEZÉS	Eredeti	Módosított
4	I.		Működési céltartalékok	előirányzat	
5		1	2015. évi maradvány tartalékba helyezése		3 328 758
6	I.		Működési céltartalékok összesen:		3 328 758
7			Tartalékok mindösszesen:		3 328 758

**A 2016. I. félévi előirányzat módosítás levezetése
feladatonkénti bontásban**

	A	B	C	D	E	F
1						Forintban
2				2016. évi eredeti előirányzat összesen:		708 977 000
3				I. A Társulás bevételi előirányzatának módosítása		
4				2.) Működési célú átvett pénzeszközökből előirányzat módosítás		24 866 643
5						
6				3.) Felhalmozási célú támogatási bevétel államháztartáson belülről	0	8 927 175
7						
8				3.) Társulási és állami támogatásból előirányzat módosítás intézményeknek összesen		-24 866 643
9						
10				4.) Előző évi pénzmaradványból előirányzat módosítás		
11				2015. évi maradvány tartalékba helyezése	0	3 328 758
12				I. A Társulás bevételi előirányzatának módosítása összesen:		12 255 933
13				II. Intézmények előirányzat módosításai		
14				Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai:		
15				1.) Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		
16				Intézményi működési bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből és pénzmaradványból összesen:		4 301 875
17				- személyi juttatásokra	1 033 498	
18				- munkaadót terhelő járulékokra	292 545	
19				- dologi kiadásokra	1 471 791	
20				- felhalmozási kiadásokra	100 000	
21				- támogatás ért. pénzeszközök átadására	1 404 041	
22						
23				2.) Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		
24				Intézményi működési bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből és maradványból összesen:		5 718 684
25				- személyi juttatásokra	2 664 449	
26				- munkaadót terhelő járulékokra	200 217	
27				- dologi kiadásokra	1 799 398	
28				- támogatás ért. pénzeszközök átadására	1 054 620	
29				Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai összesen:		10 020 559
30				Társulási és állami támogatásból biztosított feladatokra előirányzat módosítás összesen:		24 866 643
31				II. Intézmények összesen:		34 887 202
32				III. Intézmények kiadási előirányzatai közötti nettó átcsoportosítás		
33				1.) Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		0
34				- dologi kiadásokra	16 522	
35				- támogatás ért. pénzeszközök átadásából	-16 522	
36						
37				2.) Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		0
38				munkaadókat terhelő járulékokból	-601 909	
39				dologi kiadásokból	-249 629	
40				felhalmozási kiadásokra	851 538	
41						
42				Mindösszesen: I.+II.+III.		47 143 135
43				2016. I. félévi módosított előirányzat mindösszesen:		756 120 135