

Tárgy: Beszámoló a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2016. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről.
Váczi Julianna osztályvezető

Előkészítette: Wagner Márta
Gazdasági Osztály

Véleményező bizottság: Pénzügyi Bizottság,

Sorszám: 15.

Döntéshozatal módja:

Határozat: egyszerű szótöbbség többség

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békési Város képviselő-testülete 2016. december 9-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Polgármesteri Hivatal előkészítésben a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2016. I-III. negyedévi költségvetésnek teljesítéséről az alábbiak szerint számolunk be.

I. Költségvetési előirányzatok módosítása

A Magyar Államkincstár az adatszolgáltatást az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108.§-a alapján 2016. évtől kezdve ezer forint helyett forintban írja elő, így a költségvetést érintő változásokra is forintban teszünk javaslatot.

A Társulás 2016. évi költségvetését 708.977.000 Ft bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el, az I. féléves gazdálkodás eredményeként a Társulás bevételi és kiadási keretszámai 756.120.135 Ft összeggel kerültek elfogadásra. A Társulás 2016. III. negyedévi gazdálkodása és a rendező tételek miatt 35.346.220 Ft előirányzat módosításra a 6. melléklet alapján tettünk javaslatot, melynek eredményeként a 2016. III. negyedévi bevételi és kiadási előirányzatok összege 791.466.355 Ft.

- Átvett pénzeszközökből és állami támogatásokból előirányzat módosítás 32.928.580 Ft
- Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi mód. 2.417.640 Ft
- **Bevételi előirányzat-módosítás összesen:** 35.346.220 Ft

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

- Személyi juttatások 26.909.085 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5.289.594 Ft
- Dologi kiadások -74.428 Ft
- Egyéb működési célú kiadások 2.458.661 Ft
- Működési célú tartalékok -2.490.747 Ft
- Beruházások, felújítások 3.254.055 Ft
- **Kiadási előirányzat-módosítás összesen:** 35.346.220 Ft

II. A 2016. évi költségvetés I-III. negyedévi 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 látja el.

2. A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt bevételeinek teljesítését, gazdálkodónkénti bontásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adataiból megállapítható, hogy 2016. 09.30-ig a bevételek a módosított előirányzat 75,95 % -ában teljesültek. A bevételek alakulásának további részleteit az intézmények és a Társulás vonatkozásában is bemutatjuk.

2.1. Intézmények

Intézmények bevételi előirányzataikat 75,37 %-ra, vagyis 586.643.797 Ft-ra teljesítették. Intézményi működési bevételek (főként térítési díjak) módosított előirányzata 84,85 %-ban teljesült.

A fenntartótól kapott támogatás előirányzatának összege 533.896.226 Ft összegben a módosított előirányzat 74,4 %-ban kiutalásra került.

A működési célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata az Óvodánál 3.384.995 Ft-ra teljesült, amely tartalmazza a Tarhostól átvételre került működési forrást, két működési célú nyertes pályázat 759.520 Ft összegű bevételét, valamint a nyári diák munkások foglalkoztatásra utalt támogatás összegét.

Az SZSZK működési célú átvett pénzeszközei a „Fuss a nyárba” programjára 80.000 Ft összegben érkezett támogatás összegét, valamint nyári diák munkások foglalkoztatásra utalt támogatás összegét tartalmazzák.

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 SZSZK 4.529.737 Ft-ot használt fel.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek kiemelt előirányzata az SZSZK esetében 370.079 Ft, amely bevétel gépjármű értékesítésből származott.

2.2. A Társulás

A Társulás működési célú pénzeszközei 536.097.461 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 74,62 %-ban került felhasználásra.

A Társulás 2015. évi jóváhagyott szabad maradványa 3.328.758 Ft, amely a működési költségvetés maradványa, mely jóváhagyott előirányzatot és annak változását a kiadási oldalon a Társulás a tartalékok kiemelt előirányzatán tartja nyilván.

3. Létszámgazdálkodás

A Társulás intézményeinek létszámkeretét a 9/2016.(II. 29.) határozatában 194 főben állapította meg. A Társulás a Kistérségi Óvoda és Bölcsőde létszámkeretét a 20/2016.(V.03.) határozatával 2 fővel csökkentette, így a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ létszámkerete 64 fő maradt a Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde létszámkerete 128 főre változott.

A betöltött álláshelyek száma a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központnál 74 fő (a szociális foglalkoztatás miatt). A Kistérségi Óvoda és Bölcsőde betöltött álláshelyeinek szám a 127 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 74,81 %-ban a (bevételi előirányzatok teljesítése 75,95 %) realizálódott. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását a következőkben mutatjuk be.

4. 1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzata átlagosan 74,49 %-ban teljesült. A személyi juttatások, járulékok előirányzatának tervezett összegét az engedélyezett létszám határozza meg, az erre tervezett összeg és annak teljesítése az időarányos 75 %-os szint környezetében van. Az intézmények a személyi juttatások előirányzatát 73,93 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát 73,30 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzatokat az intézmények átlagosan 77,35 %-ban teljesítették. A két intézmény közül az SZSZK dologi kiadásainak előirányzatát 81,33 %-ban használta fel, amit befolyásolt a család- és gyermekvédelmi központ létrehozása miatti dologi többlet kiadás és a megnövekedett szociális étkezés igény miatt a vásárolt élelmiszer kiadások is. Az Óvoda ugyanezen kiemelt előirányzat tekintetében 72,43 %-os teljesítést mutat.

A SZSZK a felhalmozási kiadásokra tervezett központi forrásból biztosított 2.000.000 Ft előirányzatát az intézmény decemberben használja fel. Az Óvoda felhalmozási kiadásai a 4.205.593 Ft módosított előirányzattal 100 %-ban teljesültek. A 4. számú melléklet mutatja be az intézmények felhalmozási kiadásainak részleteit gazdálkodónkénti bontásban.

4. 2. A Társulás

A működési célú tartalékok között mutatjuk ki a Társulás jóváhagyott, de konkrét célra fel nem használt maradványának összegét, melyből 2016. 09.30.-ig 2.375.147 Ft került át csoportosításra (5. melléklet), ezért a módosított előirányzat összege 838.011 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslatok:

A Békés Város Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás és intézményei 2016. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2016. november 21.


Izsó Gábor
polgármester


.....
Jogi ellenjegyző


.....
Pénzügyi ellenjegyző

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi bevételi előirányzatainak I-III. negyedévi 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	Tejlesztés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejlesztés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejlesztés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejlesztés
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	7 281 000	7 370 573	5 598 711	460 577 000	478 008 229	351 036 158	3 373 000	4 228 248	3 384 995	335 000	3 870 861	3 870 861
6	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	35 351 000	40 082 003	34 666 490	196 860 000	239 599 141	182 860 068	-	326 698	326 698	2 000 000	4 529 737	4 529 737
7	Költségvetési szervek összesen:	42 632 000	47 452 576	40 265 201	657 437 000	717 607 370	533 896 226	3 373 000	4 554 946	3 711 693	2 335 000	8 400 598	8 400 598
8	Társulás	28 000	28 000		-657 437 000	-717 607 370	-533 896 226	660 609 000	718 404 223	536 097 461	-	3 328 758	3 328 758
9	Társulás és intézményei mindösszesen:	42 660 000	47 480 576	40 265 201	-	-	-	663 982 000	722 959 169	539 809 154	2 335 000	11 729 356	11 729 356

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi bevételi előirányzatainak I-III. negyedévi teljesítése

Forintban

	F	G			H			I			J
1		Felhalmozási bevételek						Bevételek összesen			
2	Megnevezés	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			Maradvány igénybevétele felhalmozási célra						Teljesítés %-a
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejesítés	
4		Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde							471 566 000	493 477 911	
5	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		370 079	370 079				234 211 000	284 907 658	222 753 072	78,18
6	Költségvetési szervek összesen:		370 079	370 079				705 777 000	778 385 569	586 643 797	75,37
7	Társulás		8 927 175	8 917 576				3 200 000	13 080 786	14 447 569	110,45
8	Társulás és intézményei mindösszesen:		9 297 254	9 287 655				708 977 000	791 466 355	601 091 366	75,95

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi kiadási előirányzatainak I.-III. negyedévi teljesítése**

Forintban

1	A	B			C			D			E			E		
	Megnevezés	Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			Dologi és egyéb folyó kiadások			Egyéb működési célú kiadások			Működési célú Tartalékok		
		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
4	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	316 045 000	329 084 237	239 723 369	91 423 000	94 223 129	68 966 354	64 098 000	64 560 911	46 761 560		1 404 041	1 404 041			
5	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	124 172 000	161 067 859	122 660 917	33 382 000	40 980 897	30 133 974	74 657 000	79 804 282	64 908 103		1 054 620	1 054 620			
6	Költségvetési szervek összesen:	440 217 000	490 152 096	362 384 286	124 805 000	135 204 026	99 100 328	138 755 000	144 365 193	111 669 663	-	2 458 661	2 458 661	-	-	-
7	Társulás	-		-	-	-	-	3 200 000	3 598 701	3 598 701					838 011	
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	440 217 000	490 152 096	362 384 286	124 805 000	135 204 026	99 100 328	141 955 000	147 963 894	115 268 364	-	2 458 661	2 458 661	-	838 011	

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi kiadási előirányzatainak I.-III. negyedévi teljesítése**

								Forintban
1	G	I			J			K
2	Megnevezés	Felhalmozási kiadások			Kiadások összesen			Teljesítés %-a
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
4	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		4 205 593	4 205 592	471 566 000	493 477 911	361 060 916	73,17
5	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	2 000 000	2 000 000		234 211 000	284 907 658	218 757 614	76,78
6	Költségvetési szervek összesen:	2 000 000	6 205 593	4 205 592	705 777 000	778 385 569	579 818 530	74,49
7	Társulás	-	8 644 074	8 644 074	3 200 000	13 080 786	12 242 775	93,59
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	2 000 000	14 849 667	12 849 666	708 977 000	791 466 355	592 061 305	74,81

**A Békési Intézményfenntartó Társulás 2016. 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 munkidősök	Részfoglalkoztatottak	Összesen	Tejes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatottak	Összesen	Tejes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatottak	Összesen	Tejes munkaidősre átszámított létszám
5	Szociális Szolgáltató Központ	63	1	64	64	63	1	64	64	62	12	74	71
6	Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	129	1	130	130	127	1	128	128	126	1	127	127
7	Intézmények összesen:	192	2	194	194	190	2	192	192	188	13	201	198
8	Társulás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Mindösszesen foglalkoztatottak:	192	2	194	194	190	2	192	192	188	13	201	198

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2016. évi felhalmozási előirányzata I. -III. negyedévi teljesítése
feladatonkénti bontásban
TÁJÉKOZTATÓ

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
1.	Forintban											
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 miatti támogatás csökkentés végrehajtása a Társulás költségvetéséből								0	8 644 074	8 644 074
11.		Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde										
12.		Beruházások									1 018 415	1 018 415
13.		-	fejlesztő játékok, a Fürkész óvodának									98 870
14.			Kisértékű tárgyi eszközök									919 545
15.		Felújítások									3 187 178	3 187 178
16.		-	Gólyafészek Bölcsőde kerékpártároló									500 000
17.		-	Fürkész - Központi Óvoda									2 687 178
18.		Beruházások, felújítások összesen: (A+B)								2 000 000	14 849 667	12 849 667

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		2.	Saját hatás körü átcsoportosítás dologi kiadásokra		-115 600
7		3.	Óvodának - egyszeri keresetkiegészítésre		-763 771
8		4.	Óvodának - nyugdíjazás miatti helyettesítésre		-1 611 376
9	I.	Működési céltartalékok összesen:			838 011
10	Tartalékok mindösszesen:				838 011

**A 2016. I.-III. negyedévi előirányzat módosítás levezetése
feladatonkénti bontásban**

	A	B	C	D	E	F
1						Forintban
2				2016. I. félévi előirányzat módosítás összesen:		756 120 135
3				I. A Társulás bevételi előirányzatának módosítása		
4				Működési célú átvett pénzeszközökből előirányzat módosítás		32 928 580
5						
6				I. A Társulás bevételi előirányzatának módosítása összesen:		32 928 580
7						
8				II. Társulási és állami támogatásból előirányzat módosítás intézményeknek összesen		-32 928 580
9						
10				III. Intézmények előirányzat módosításai		
11				Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai:		
12				1.) Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		
13				- Intézményi működési bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből összesen:		178 807
14				- személyi juttatásokra	83 250	
15				- munkaadót terhelő járulékokra	22 478	
16				- dologi kiadásokra	73 079	
17						
18				2.) Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		
19				- Intézményi működési bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből összesen:		2 238 833
20				- személyi juttatásokra	1 040 514	
21				- munkaadót terhelő járulékokra	52 448	
22				- dologi kiadásokra	1 145 871	
23						
24				Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai összesen:		2 417 640
25				Társulási és állami támogatásból biztosított feladatokra előirányzat módosítás összesen:		32 928 580
26				III. Intézmények összesen:		35 346 220
27				IV. Intézmények kiadási előirányzatai közötti nettó átcsoportosítás		
28				1.) Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		0
29				- dologi kiadásokra	1 160 881	
30				- személyi juttatásokból	-1 160 881	
31						
32				2.) Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		0
33				- személyi juttatásokból	-1 787 139	
34				- munkaadókat terhelő járulékokból	-614 586	
35				- dologi kiadásokból	-852 330	
36				- felhalmozási kiadásokra	3 254 055	
37						
38				3.) Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás		0
39				- Működési célú tartalékokból	-142 700	
40				- Dologi kiadásokra	142 700	
41						
42				Mindösszesen: I.+II.+III.+IV.		35 346 220
43				2016. III. negyedévi módosított előirányzat mindösszesen:		791 466 355