

Tárgy: Tájékoztató a Békési Kistérségi
Intézményfenntartó Társulás 2015.évi
költségvetésének I-III. negyedévi
teljesítéséről

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető
Wagner Márta pénzügyi munkatárs
Gazdasági Osztály

**Véleményező
Bizottság:** Pénzügyi Bizottság

Sorszám: III/5

Döntéshozatal módja:

Egyszerű szótöbbség

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békési város Képviselő-testülete 2015. december 2-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Polgármesteri Hivatal előkészítésében a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2015. I-III. negyedévi költségvetésének teljesítéséről az alábbiak szerint adunk tájékoztatást.

I. Költségvetési előirányzatok módosítása

A Társulás 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 került sor, így a Társulás 2015. I. félévi módosított előirányzata 764.564 EFt összegben került megállapításra. A Társulás gazdálkodásnak további eredményeként a szeptember 30-i adatok alapján további 12.715 EFt előirányzat módosításra teszünk javaslatot a 6. melléklet szerint, melynek eredményeként a 2015. I-III. negyedévi bevételi és kiadási előirányzatok összege 777.279 EFt lesz.

- Átvett pénzeszközökből és állami támogatásokból
előirányzat módosítás 10.220 EFt
- Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi mód. 2.495 EFt
- **Bevételi előirányzat-módosítás összesen: 12.715 EFt**

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

- Személyi juttatások 8.646 EFt
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.296 EFt
- Dologi kiadások -38 EFt
- Működési célú tartalékok -174 EFt
- Beruházások, felújítások 1.985 EFt
- **Kiadási előirányzat-módosítás összesen: 12.715 EFt**

II. A 2015. 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 a Békési Kistérségi Óvoda gazdasági szervezete végzi. Ehhez a megfelelő létszámkeretet a Társulás a 2015. évi költségvetésben biztosította. Szakmai létszámkeret 2015. szeptember 1-től nyugdíjazás miatt 1 fővel csökkent, mely keret megtartásra nem volt szükség, így a maradó létszámkeret igazodott az óvodások létszámához.

Megállapítható, hogy az intézmények likviditási helyzete a Társulás fenntartásban folyamatosan biztosított volt.

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 integráció. 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 előirányzat 52,01 % -ában teljesültek. A bevételek alakulásának további részleteit az intézmények és a Társulás vonatkozásában is bemutatjuk.

2.1. Intézmények

Intézmények bevételi előirányzataikat 73,10 %-ra, vagyis 563.167 EFT-ra teljesítették. Intézményi működési bevételek (főként térítési díjak) módosított előirányzata 71,61 %-ban teljesült.

A fenntartótól kapott támogatás előirányzatának összege 462.986 EFT, 71,11 %-ban kiutalásra került.

A működési célú átvett pénzeszköz az Óvodánál 2.094 EFT, ez a Tarhostól átvett működési forrás, SZSZK esetében 25.530 EFT összegben támogatótól átvett működési célú pályázati forrás.

Az Óvodának az I. félévi beszámoló időpontjáig 17 EFT felhalmozási és tökejellegű bevétele keletkezett eszközértékesítésből.

Az intézmények saját 2014. évi kötelezettséggel terhelt működési célú maradványa szintén felhasználásra került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet módszertana szerint 25.715 EFT összegig, melyből

- az Óvoda, működési célra 861 EFT-ot,
- a SZSZK működési célra 14.530 EFT-ot, felhalmozási célra 10.324 EFT-ot használt fel.

2.2. A Társulás

A Társulás működési bevételei kamatbevételekből keletkeztek az I. félévben 16 EFT összegben, működési célú pénzeszközei 466.051 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. A jóváhagyott maradványból a 174 EFT előirányzatot javasolunk átcsoportosítani a dologi kiadások közé a 6. melléklet III. pontjában.

3. Létszámgazdálkodás

A Társulás intézményeinek létszámkeretét a 2/2015. (II.24.) határozatában 195 főben állapította meg. Ebből a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ létszámkerete 64 fő a Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde létszámkerete 131 fő, amely 1 fő létszámkerettel csökkent 130 főre szeptember 1-től.

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 Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde betöltött álláshelyeinek szám a 129 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 72,13 %-ban realizálódott. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását a következőkben mutatjuk be.

4. 1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzata átlagosan 72,36 %-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 72,50 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát 72,42 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzatokat az intézmények átlagosan 69,97 %-ban használták fel. A két intézmény közül az SZSZK dologi kiadásainak előirányzatát 68,92 %-ban használta fel, az Óvoda ugyanezen kiemelt előirányzat tekintetében 71,75 %-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 Óvoda költségvetésében a felhalmozási kiadások között 1.985 EFt összegben a Fürkész Központi óvoda mosdói lettek felújítva. 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 kamatkidadások, valamint a Békési Polgármesteri Hivatalnak fizetett szolgáltatási díjak 3.239 Ft összegben. Az előirányzat igénybevétele 99,66 %-os volt.

A működési 3.671 EFt célú tartalékok között mutatjuk ki a Társulás jóváhagyott, de fel nem használt maradványának összegét az 5. melléklet szerint.

Tisztelt Képviselő-testület!

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 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 előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

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

Határidő: azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2015. november 25.

Izsó Gábor
polgármester

.....
Jogi ellenjegyző

.....
Pénzügyi ellenjegyző

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi bevételi előirányzatainak III. negyedévi teljesítése

	A	B			C			D								
1.	Megnevezés	Működési bevételek														
2.		Intézményi működési bevételek			Kapott támogatás szervtől			irányító			Működési célú átvett pénzeszköz			Maradvány igénybevétele működésii célra		
3.		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés			
4.																
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	23 909	24 609	16 275	418 945	429 371	309 382	2 655	2 655	2 094	0	861	861			
6	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	38 492	40 783	30 550	205 280	221 678	153 604	0	25 530	25 530	0	14 530	14 530			
7	Költségvetési szervek összesen:	62 401	65 392	46 825	624 225	651 049	462 986	2 655	28 185	27 624	0	15 391	15 391			
8	Társulás	150	150	16	-624 225	-651 049	-462 986	627 420	654 244	466 051	0	3 576	3 576			
9	Társulás és intézményei mindösszesen:	62 551	65 542	46 841	0	0	0	630 075	682 429	493 675	0	18 967	18 967			

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi bevételi előirányzatainak III. negyedévi teljesítése

	E			F			G			H
	Felhalmozási bevételek						Bevételek összesen			Teljesítés %-a
Megnevezés	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	457 513	328 629	71,83
Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	0	0	0	0	0	0	243 772	302 521	224 214	74,12
Költségvetési szervek összesen:	0	17	17	0	10 324	10 324	689 281	770 358	563 167	73,10
Társulás	0	0	0	0	0	0	3 345	6 921	6 657	96,19
Társulás és intézményei mindösszesen:	0	17	17	0	10 324	10 324	692 626	777 279	569 824	73,31

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

	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	295 436	303 793	217 456	85 975	88 043	62 409	64 098	63 692	45 701			
6.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	132 075	156 709	116 411	31 616	37 094	28 214	80 081	108 713	74 925			
7.	Költségvetési szervek összesen:	427 511	460 502	333 867	117 591	125 137	90 623	144 179	172 405	120 626	-	-	-
8.	Társulás							3 076	3 250	3 239	269	3 671	
9.	Társulás és intézményei mindösszesen:	427 511	460 502	333 867	117 591	125 137	90 623	147 255	175 655	123 865	269	3 671	-

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2015. évi kiadási előirányzatának III. negyedévi 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		1 985	1 985	445 509	457 513	327 551	71,59
Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		10 329	10 329	243 772	312 845	229 879	73,48
Költségvetési szervek összesen:		12 314	12 314	689 281	770 358	557 430	72,36
Társulás				3 345	6 921	3 239	46,80
Társulás és intézményei mindösszesen:		12 314	12 314	692 626	777 279	560 669	72,13

**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	Tejles munkidősök	Részfoglalko ztatásúak	Összesen	Tejles munkaidősre átszámított létszám	Tejles munkidősök	Részfoglalko ztatásúak	Összesen	Tejles munkaidősre átszámított létszám	Tejles munkaidősök	Részfoglalko ztatásúak	Összesen	Tejles munkaidősre átszámított létszám
6.	Szociális Szolgáltató Központ	63	1	64	64	63	1	64	64	64	11	75	72
7.	Kistérségi Óvoda	130	1	131	131	129	1	130	130	128	1	129	129
8.	Intézmények összesen:	193	2	195	195	192	2	194	194	192	12	204	201
9.	Társulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Mindösszesen foglalkoztatottak:	193	2	195	195	192	2	194	194	192	12	204	201

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

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1											ezer Ft-ban
2	Megnevezés								Eredeti	Módosított	Teljesítés
3									előirányzat		
4	I. Beruházások, felújítások										
5	I.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ									
6	A.	Költségvetésben tervezett beruházások, felújítások összesen:							0	0	0
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
13											
14	II.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde									
15	A.	Költségvetésben tervezett beruházások, felújítások összesen							0	0	0
16		Felújítások								1 985	1 985
17		Fürkész-központi Óvoda felújítása								1 563	1 563
18		Fürkész-központi Óvoda felújításának áfája								422	422
19		Fejlesztések									
20	B.	Költségvetésben nem tervezett beruházások, felújítások összesen:								1 985	1 985
21	II.	Beruházások, felújítások összesen: (A+B)							0	1 985	1 985
22		Beruházások, felújítások összesen: (I.+II.)							0	12 314	12 314

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	3 671
6	I.	Működési céltartalékok összesen:		269	3 671
7	III.	Tartalékok mindösszesen:		269	3 671

A 2015. III. negyedévi előirányzat módosítása feladatonkénti bontásban

	A	B	C	D	E	F
1						ezer Ft-ban
2				2015. évi eredeti előirányzat összesen:		764 564
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		10 220
##				- 2015. III. névi ágazati pótlék	7 138	
##				- 2015. 06-08. havi kompenzáció	3 082	
##				3.) Társulási és állami támogatásból előirányzat módosítás intézményeknek összesen		-10 220
##				II. Intézmények előirányzat módosításai		
##				Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai:		
##				1.) Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		
##				- Intézményi működési bevételekből, felhalmozási és tökejellegű bevételekből és maradványból összesen:		126
##				- dologi kiadásokra	126	
##				2.) Szociális Szolgáltató Központ		
##				- Intézményi működési bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből és maradványból összesen:		2 369
##				- EU-s támogatásból személyi juttatásokra	599	
##				- EU-s támogatásból munkaadót terhelő járulékokra	124	
##				- EU-s támogatásból dologira	717	
##				- egyéb bevételekből dologira	929	
##				Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai összesen:		2 495
##				Társulási és állami támogatásból biztosított feladatokra előirányzat módosítás összesen:		10 220
##				II. Intézmények összesen:		12 715
##				III. Intézmények kiadási előirányzatai közötti nettó átcsoportosítás		
##				2.) Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás		
##				- tartalékból	-174	
##				- dologira	174	
##				Mindösszesen: I.+II.+III.		12 715
##				2015. III. negyedévi módosított előirányzat mindösszesen:		777 279