

Tárgy: A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi költségvetésének megtárgyalása

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető
Gazdasági Osztály

Véleményező bizottság: Pénzügyi Bizottság

Sorszám: IV/
Döntéshozatal módja:

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

A tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Egyéb előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2014. február 13-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 2013. július 1. napjával megalakult. Előzőleg az alapító önkormányzatok, Békés és Tarhos Képviselő-testületei az alapítást jóváhagyták. A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás fenntartásban működik a két, korábbi békési önkormányzati intézmény, a Békés városi Szociális Szolgáltató Központ és Békési kistérségi Óvoda és Bölcsőde.

A Társulásnak az önkormányzatra érvényes szabályok szerint kell működniük, ezért az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht) 23. § és a 24. § előírásait s figyelembe véve a Társulás 2014. évi költségvetését az előírt határidőre nyújtjuk be a Társulási Tanácsnak. A költségvetés elfogadásához szükséges a társult önkormányzatok előzetes hozzájárulása is, tekintettel arra, hogy a költségvetés részét képezik a települések lakosságszáma alapján meghatározott tagdíjak, valamint az intézmények működéséhez szükséges átengedett pénzeszközök is.

Az Intézményfenntartó Társulás költségvetésének bemutatása:

A társulás 2014. évi költségvetésnek fő összege 792.136 EFt, melynek részleteit a Társulási Tanács határozatban fogadja el.

Bevételek:

Az intézmények és a fenntartó bevételeit az 1. melléklet szerint mutatjuk be. Az eredeti előirányzatnak megfelelően az intézményi működési bevételek az intézményeknél jelennek meg, 58.722 EFt összegben, mely összeg gyakorlatilag térítési díjbevételekből áll. A Társulásnál nem képződik működési bevétel.

Működési célú átvett pénzeszközök (620.493 EFt) közül a Társulás 617.273 EFt-ot fordít intézményfinanszírozásra, a 3.220 EFt a Társulási tagdíjakból származó bevétel, amely a saját működési költségvetésének finanszírozását szolgálja. A 2014. évi társulási tagdíj összege 150 Ft/lakos/év összegre módosul, melyből Tarhos község 132.000 Ft –ot, Békés Város 3.088.000 Ft-ot ad át a Társulásnak.

Az Óvoda átvett pénzeszköze közvetlenül Tarhos községtől származik a korábbi évek gyakorlatának megfelelően, ahol Tarhos Önkormányzata a területén működő tagóvoda normatíván felüli működési költségeihez járul hozzá 3.389 EFt összegben, havi bontás szerint utalva. Békés Város beruházásában indult a Bóbita Óvoda építése, melyet befejezni már a Társulás fog. Az ehhez szükséges támogatási szerződés módosításra került. A Társulás felhalmozási költségvetésének bevételét az Óvoda beruházáshoz szükséges és az EU-tól származó 104.055 EFt, valamint a Békés Város Önkormányzata által vállalt 5.477 EFt önerő összege adja.

Az intézmény finanszírozás részletei.

Békés Várostól származó bevétel:

1. Normatíva átadása:

- Óvoda számára 300.191 EFt
- SZSZK számára 203.725 EFt

2. Normatíván felüli támogatás átadása 113.357 EFt

Békéstől átvett forrás összesen: 617.273 EFt

Tarhos község közvetlen támogatása az Óvodának: 3.389 EFt

Kiadások:

A kiadások tervezett összege 792.136 EFt, melyet kiemelt előirányzatokra és intézményekre készült bontásban a 2. mellékletben mutatunk be. A személyi juttatásokra fordítható 420.114 EFt kizárólag az intézményeknél jelenik meg, mint ahogy a munkaadókat terhelő járulékok is 108.740 EFt összegben. Az óvoda pedagógusok bérfejlesztését az előirányzat tartalmazza.

A dologi kiadások az intézményeknél 150.530 EFt összegben a Társulásnál 3.220 Ft összegben kerültek tervezésre. A Társulás dologi kiadásai a bank költségek, a testületi és gazdálkodási feladatok szolgáltatási díjban történő megfizetése miatt merülnek fel.

A felhalmozási kiadások a Bóbita Óvoda beruházás 2014. évi ütemének megfelelő összegben, vagyis 109.532 EFt összegben került tervezésre, melynek részleteit a 4. melléklet szemlélteti.

A 2014. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 5. melléklet tartalmazza. A Társulás kiadási és bevételi előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. mellékletben állítottuk össze.

Létszámgazdálkodás:

A jóváhagyott létszámkeret 193 fő. Ebből a Szociális Szolgáltató Központ létszámkerete 63 fő, az Óvodáé 130 fő, melyet a 3. melléklet tartalmaz.

A Társulási költségvetés jóváhagyásával egyidejűleg az átvett pénzeszközök Békés város és Tarhos község 2014. évi költségvetésében, mint átadott pénzeszközök tervezésre kerülnek, ennek megfelelően a társult önkormányzatoknak a Társulás 2014. évi költségvetése bemutatásra kerül. Az Intézményfenntartó Társulás 2014. évi költségvetéséről az alábbiak szerint tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet:

„BÉKÉSI KISTÉRSÉGI INTÉZMÉNYFENTARTÓ TÁRSULÁS 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

(TERVEZET)

1. A Társulási Tanács a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ, mint önállóan működő költségvetési szerv működési bevételeit az alábbiak szerint határozza meg:

- | | |
|--|------------------------|
| <i>a) intézményi működési bevétel</i> | <i>36 754 000 Ft,</i> |
| <i>b) irányító szervtől kapott támogatás</i> | <i>203 725 000 Ft.</i> |

2. A Társulási Tanács a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ, mint önállóan működő költségvetési szerv működési kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:

- | | |
|--|------------------------|
| <i>a) személyi juttatások</i> | <i>130 140 000 Ft,</i> |
| <i>b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i> | <i>30 885 000 Ft,</i> |

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| c) dologi kiadások | 79 454 000 Ft, |
| d) engedélyezett létszámkerete | 63 fő. |
3. A Társulási Tanács a Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv működési bevételeit az alábbiak szerint határozza meg:
- | | |
|---------------------------------------|-----------------|
| a) működési bevételek | 21 968 000 Ft, |
| b) irányító szervtől kapott támogatás | 413 548 000 Ft, |
| c) működési célú átvett pénzeszköz | 3.389 000 Ft, |
4. A Társulási Tanács a Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv működési kiadásait az alábbiak szerint határozza meg:
- | | |
|---|-----------------|
| a) személyi juttatások | 289 974 000 Ft, |
| b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 77 855 000 Ft, |
| c) dologi kiadások | 71 076 000 Ft, |
| d) engedélyezett létszámkerete | 130 fő. |
5. A Társulási Tanács a Társulás, mint törzskönyvi jogi személy működési célú átvett bevételét 3 220 000 Ft-ban állapítja meg:
6. A Társulási Tanács a Társulás, mint törzskönyvi jogi személy felhalmozási célú bevételét az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|--|-----------------|
| a) egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-n kívülről | 104 055 000 Ft, |
| b) egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről | 5 477 000 Ft. |
7. A Társulási Tanács a Társulás, mint törzskönyvi jogi személy működési kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|--------------------------------|---------------|
| a) dologi kiadások | 3 220 000 Ft, |
| b) engedélyezett létszámkerete | 0 fő. |
8. A Társulási Tanács a Társulás, mint törzskönyvi jogi személy felhalmozási célú kiadásait az 109 532 000 Ft összegben állapítja meg:
9. A Társulási Tanács a Társulás, működési célú átvett bevételeit az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|--------------------------------------|-----------------|
| a) intézményi működési bevételek | 58 722 000 Ft, |
| b) működési célú átvett pénzeszközök | 623 882 000 Ft, |
10. A Társulási Tanács a Társulás felhalmozási célú bevételét az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|--|-----------------|
| a) egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-n kívülről | 104 055 000 Ft, |
| b) egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről | 5 477 000 Ft. |
11. A Társulási Tanács a Társulás működési kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|---|-----------------|
| a) személyi juttatások | 420 114 000 Ft, |
| b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 108 740 000 Ft, |
| c) dologi kiadások | 153750 000 Ft, |
| d) engedélyezett létszámkerete | 193 fő. |

12. *A Társulási Tanács a Társulás, mint törzskönyvi jogi személy felhalmozási célú kiadásait az 109 532 000 Ft összegben állapítja meg*
13. *A Társulás intézményenkénti kiemelt bevételei előirányzatait az 1. melléklet tartalmazza.*
14. *A kiemelt kiadási előirányzatok intézményenkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.*
15. *A Társulási Tanács az Társulás engedélyezett létszámkeretét a 3. melléklet alapján 193 főben állapítja meg.*
16. *A Társulás 2014. évi felhalmozási kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.*
17. *A Társulás 2014. évi költségvetési mérlegét az 5. melléklet tartalmazza.*
18. *A Társulás 2014. évi bevételi és kiadási előirányzatának felhasználását a 6. melléklet tartalmazza.*
19. *A Társulás 2014. évi kötelező és önként vállalt feladatait a 7. melléklet szerint fogadja el.*
20. *A Társulás által fenntartott intézmények támogatásának folyósítása a finanszírozási ütemtervnek megfelelően, de legfeljebb a tervezett támogatási előirányzatuk 1/12-ed részének megfelelően történik.*
21. *A Társulás által fenntartott intézmény vezetője költségvetési éven túli tartós anyagi (bér, járulék, dologi és felhalmozási kiadások) kötelezettséget a Társulási tanács felhatalmazása nélkül nem vállalhat. A Társulási Tanács felhatalmazás nélkül vállalt tartós kötelezettségekre a Társulási Tanács pénzügyi fedezetet a további évek költségvetésében nem biztosít.*
22. *A Társulás által fenntartott intézmények költségvetésük kiemelt előirányzatai és kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthatnak végre. A személyi juttatások rovatái előirányzatai csak a Társulás Tanács engedélyével növelhetők és csak abban az esetben, ha a költségvetési jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályi változás miatt válik szükségessé.*
23. *Az intézményvezetők a 3. mellékletben jóváhagyott létszámkeretet kötelesek betartani.*
24. *A társulás, mint törzskönyvi jogi személy költségvetési kiadásain belül a rovatok közötti átcsoportosításra a Társulási Tanács elnöke jogosult.*
25. *A társulás intézményeinél jutalmazásra összeg fordítható.*
26. *Jelen határozat 2014. február..... napján lép hatályba.”*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az alábbi határozati javaslatok elfogadását.

Határozati javaslatok:

1. **Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi költségvetés tervezetét megismerte és javasolja annak elfogadását.**
2. **Békés Város Önkormányzata a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás tagjaként a társulás 2014. évi tagdíját 150 Ft/év/lakos összegben fogadja el. A Békésre jutó tagdíjat az Önkormányzat 2014. évi költségvetése terhére biztosítja.**

- 3. Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete felhatalmazza polgármesterét és a delegáltakat, hogy a Társulási Tanács ülésén Békés Város Önkormányzata állásfoglalását ennek megfelelően képviselje.**

Határidő: értelem szerint

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2014. február 5.

Jogi ellenjegyző

Izsó Gábor
polgármester

Pénzügyi ellenjegyző

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi működési bevételei

1.	A	B		C	D	E	F		G
		Működési bevételek		Működési célú bevételek	Felhalmozási célú bevételek	Bevételek összesen			
2.	Megnevezés	Intézményi működési bevételek	Kapott támogatás	Működési célú átvett pénzeszköz	Egyéb támogatás ÁH-n belülről	Önkormányzati támogatás			
4.	Szociális Szolgáltató Központ	36 754	203 725	-	-	-	240 479		
5.	Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	21 968	413 548	3 389	-	-	438 905		
6.	Költségvetési szervek összesen:	58 722	617 273	3 389	-	-	679 384		
7.	Társulás		-	620 493	104 055	5 477	112 752		
8.	Társulás és intézményei mindösszesen:	58 722	-	623 882	104 055	5 477	792 136		

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi működési kiadásai

A		B		C		D		E		F	
		Megnevezés		Működési kiadások				Felhalmozási kiadások		Kiadások összesen	
				Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						
1.											
2.											
3.		Szociális Szolgáltató Központ	130 140	30 885	79 454			-		240 479	
4.		Kistérségi Óvoda és bölcsőde	289 974	77 855	71 076			-		438 905	
5.		Költségvetési szervek	420 114	108 740	150 530			-		679 384	
6.		Társulás	-	-	3 220			109 532		112 752	
7.		Társulás és intézményei mindösszesen:	420 114	108 740	153 750			109 532		792 136	

A Békési Intézményfenntartó Társulás 2014. évi jóváhagyott létszámkeret és teljesítése

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M			
1.															
2.	Létszámkeret (Átlaglétszám)														
3.	Eredeti terv						Módosított terv						Teljesítés		
4.	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkidősre átszámított	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkidősre átszámított	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkidősre átszámított			
5.	62	1	63	62											
6.	129	1	130	142											
7.	191	2	193	204											
8.	0	0	0	0											
9.	191	2	193	204											
	Mindösszesen közfoglalkoztatottak:														

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás

2014. felhalmozási előirányzata

feladatonkénti bontásban

TÁJÉKOZTATÓ

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1									
2	Megnevezés								Eredeti
3									előirányzat
4	A.	Költségvetésben tervezett beruházások felújítások							109 532
5		Békési Intézményfenntartó Társulás							109 532
6		1.	Bóbita Óvoda építése 2014. évi ütem						108 549
7		2.	Bóbita Óvoda tárgyi eszköz beszerzés 2014. évi ütem						564
8		3.	Bóbita Óvodakisértékű tárgyi eszköz berszerzés 2014. évi ütem						419
9	A.	Költségvetésben tervezett beruházások, felújítások összesen:							109 532

Békés Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési mérlege

	A	B	C	D
1.	I. Működési költségvetés			
2.	Működési bevételek		Működési kiadások	
3.	Kiemelt előirányzat	EFt	Kiemelt előirányzat	EFt
4.	Intézményi működési bevételek	58 722	Személyi juttatások	420 114
5.			Munkaadókat terhelő járulékok	108 740
6.			Dologi és egyéb folyó kiadások	153 750
7.	Működési célú átvett pénzeszköz	623 882		
8.	Működési bevételek összesen	682 604	Működési kiadások összesen	682 604
9.	I. Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			-

10.	II. Felhalmozási költségvetés			
11.	Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások	
12.	Kiemelt előirányzat	EFt	Kiemelt előirányzat	EFt
13.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	109 532	Beruházások, felújítások	109 532
14.	Felhalmozási bevételek összesen	109 532	Felhalmozási kiadások összesen	109 532
15.	II. Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			-
16.	VI. Költségvetési egyenleg (I.+II.)			-

Békési Intézményfenntartó Társulás 2014. évi előirányzat felhasználási terve

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
													ezer Ft-ban
	Előirányzat összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1.	Bevételek												
2.	Intézményi működési bevételek	58 722	4 895	4 895	4 895	4 895	4 895	4 877	4 895	4 895	4 895	4 895	4 895
3.	Önkormányzat költségvetési támogatása	617 273	51 439	51 439	51 439	51 439	51 439	51 439	51 439	51 439	51 439	51 449	51 439
4.	Támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök	6 609	282	3 502	282	282	282	282	282	282	282	282	287
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	109 532	36 511	36 510									
6.	Bevételek összesen:	792 136	93 122	96 346	56 616	56 616	56 616	56 598	56 616	56 616	56 616	56 626	56 621

	Előirányzat összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
7.	Kiadások												
8.	Személyi jellegű kiadások	420 114	35 010	35 010	35 010	35 010	35 010	35 010	35 010	35 010	35 010	35 010	35 010
9.	Munkaadót terhelő járulékok	108 740	9 058	9 062	9 062	9 062	9 062	9 062	9 062	9 062	9 062	9 062	9 062
10.	Dologi és egyéb folyó kiadások	153 750	12 812	12 812	12 812	12 812	12 812	12 812	12 812	12 812	12 812	12 818	12 812
11.	Felhalmozási kiadások,	109 532	36 511	36 510									
12.	Kiadások összesen:	792 136	93 385	93 395	56 884	56 884	56 884	56 884	56 884	56 884	56 884	56 890	56 884

ezer forint

A Békési Intézményfenntartó Társulás feladatainak minősítése a 2014. évi jóváhagyott költségvetése és az Áht 23.§ a), b) pontjai alapján

E Ft

		A	B	C	D	E	F	G
		Az önkormányzat feladatai						
1.	2.	Cím szám	Alcím szám	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Eredeti költségvetés összesen
3.								
4.	2	1		Szociális Szolgáltató Központ	0	154 725	85 754	240 479
5.	2			Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	0	438 905	0	438 905
6.				Intézmények összesen:	0	593 630	85 754	679 384
7.	3			Társulás	0	0	112 752	112 752
8.				Mindösszesen	0	593 630	593 630	792 136