

Tárgy: Tájékoztató a Békési Kistérségi
Intézményfenntartó Társulás 2014.évi
költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Sorszám: IV/10

Előkészítette: Vácsi Julianna osztályvezető
Szujó Edina
Gazdasági Osztály

Döntéshozatal módja:
egyszerű szótöbbség

**Véleményező
bizottság:** Pénzügyi Bizottság

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Egyéb előterjesztés

Békési város Képviselő-testülete

2014. augusztus 28-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 87. § (1)-(2) bekezdései alapján a Társulás gazdálkodásnak első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, a háromnegyed éves helyzetről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatni kell a Társulási Tanácsot.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 87. § (1)-(2) bekezdéseinek figyelembevételével Békési Polgármesteri Hivatal előkészítésében a Békési Intézményfenntartó Társulás 2014. I. félévi költségvetésnek teljesítéséről készült beszámolót a Társulási Tanács 2014. augusztus 21-i ülésén fogadta el, melyről az alábbiak szerint tájékoztatjuk a Képviselő-testületet:

I. Költségvetési előirányzatok módosítása

A Társulás a 2014. évi költségvetését 792.136 EFt bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el. A Társulás 2014. I. félévi gazdálkodására és a rendező tételek miatt-, 209.166 EFt előirányzat módosításra az 5. melléklet alapján tettünk javaslatot, melynek eredményeként a 2014. I. félévi bevételi és kiadási előirányzatok összege 1.001.302 EFt.

- | | |
|--|--------------------|
| • Társulás kamatbevétel többlete | 131 EFt |
| • Átvett pénzeszközökből és állami támogatásokból
előirányzat módosítás | 87.081 EFt |
| • Előző évi pénzmaradványból előirányzat módosítás | 14.296 EFt |
| • <u>Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi mód.</u> | <u>107.658 EFt</u> |
| • Bevételi előirányzat-módosítás összesen: | 209.166 EFt |

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

- | | |
|--|--------------------|
| • Személyi juttatások | 26.669 EFt |
| • Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 12.626 EFt |
| • Dologi kiadások | 26.617 EFt |
| • Egyéb működési célú kiadások | 7.668 EFt |
| • Működési célú tartalékok | 7.561 EFt |
| • Fejlesztési célú tartalékok | 6.735 EFt |
| • Beruházások, felújítások | 47.072 EFt |
| • <u>Egyéb felhalmozási célú kiadások</u> | <u>74.218 EFt</u> |
| Kiadási előirányzat-módosítás összesen: | 209.166 EFt |

A 2/2014.(II. 17.) társulási határozat I. félévi módosítására a fentiek szerinti adatok alapján tettünk javaslatot.

II. A 2014. évi költségvetés I. félévi teljesítése

1. A feladatellátás általános értékelése

A Társulás munkaszervezeti feladatait, így testületi munkával és gazdálkodással kapcsolatos feladatokat a Polgármesteri Hivatal munkatársai látják el.

Megállapítható, hogy az intézmények működésében a szervezeti átalakítás lényegesen nem volt érzékelhető, ugyanis az intézmények likviditási helyzete az új fenntartó alatt is folyamatosan biztosított.

Békés Város Önkormányzata által benyújtott és megnyert pályázat alapján került sor a Bóbita óvoda megépítésére, melynek fenntartása a Társulás szervezésében és költségvetésében folytatódott tovább, a Bóbita Óvoda hivatalos átadására augusztus végén kerül sor.

2. A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt bevételeinek teljesítését, gazdálkodónkénti bontásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adataiból megállapítható, hogy 2014. évben a bevételek a módosított előirányzat 62,48 % -ban teljesültek. A bevételek alakulásának további részleteit az intézmények és a Társulás vonatkozásában is bemutatjuk.

2.1. Intézmények

Intézmények bevételi előirányzataikat 52,86 %-ra teljesítették. Intézményi működési bevételeik módosított előirányzatát 55,81 %-ra teljesítették.

Az intézmények saját 2013. évi kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa, szintén felhasználásra került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet módszertana szerint 46.949 Eft összegig, melyből az

- Óvoda, működési célra 13.702 Eft-ot, a
- BVSZSZK működési célra 24.335 Eft-ot, felhalmozási célra 8.912 Eft-ot használt fel.

Működési célú átvett pénzeszköz:

- Óvoda 3.389 Eft (a Tarhostól átvett működési forrás),
- BVSZSZK 38.680 Eft (a TIOP- Hajlék a házban pályázat támogatótól átvett forrás)

A fenntartótól kapott támogatás előirányzatának összege 293.957 Eft, 46,27 %-ban kiutalásra került.

2.2. A Társulás

A Társulás működési bevételei kamatbevételekből keletkeztek 131 Eft összegben, működési célú pénzeszközei 292.452 Eft összegben realizálódtak, amely Békés Város Önkormányzata által továbbutalt normatívák összegéből, valamint a békési intézmények fenntartásához az állami és intézményi saját forráson túl szükséges önkormányzati saját forrást tartalmazza.

A Társulás felhalmozási költségvetésében kimutatott 196.613 Eft bevételi előirányzat 100 %-ban teljesült, amely a Bóbita Óvoda építésének befejezésével van összefüggésben.

A Társulás 2013. évi jóváhagyott pénzmaradványa 14.296 Eft, működési (7.561 Eft) és felhalmozási (6.735 Eft) célokra felosztásra került az intézmények között.

A Társulás 2013. évi pénzmaradványának felosztását az intézmények között az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Óvoda és Bölcsőde	SZSZK	Felhasználási cél
Működési célú pénzmaradvány	6.574	987	Óvoda: a szakmai munkatárgyi feltételeinek javítása, állagmegóvás SZSZK: 1 fő létszám növelés kiadásai 2014. évre
Fejlesztési célú pénzmaradvány		6.735	SZSZK: gépjárművásárlás

3. Létszámgazdálkodás

A Társulás intézményeinek létszám keretét a 2/2014. (II.17.) határozatában 193 főben állapította meg. Ebből a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ létszámkerete 63 fő a Kistérségi Óvoda és Bölcsőde létszámkerete 130 fő. Az BVSZSZK létszámkerete 2014. I. félévében 1 fő család gondozói státusszal növekedett a Társulás 13/2014. (II. 26.) határozata alapján.

A betöltött álláshelyek száma a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központnál 78 fő, ami a szociális foglalkoztató határozott idejű és központilag finanszírozott létszámával növekedett. A Kistérségi Óvoda és Bölcsőde betöltött álláshelyeinek száma 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 60,37 %-ra realizálódott. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását a következőkben mutatjuk be.

4.1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzata átlagosan 51,62 %-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 48,80 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát 46,97 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzatokat az intézmények átlagosan 53,91 %-ban használták fel. A két intézmény közül az BVSZSZK dologi kiadásainak előirányzatát 60 %-ban használta fel, az Óvoda ugyanezen kiemelt előirányzaton tekintetben 47,05 %-os teljesítést mutat.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzatai a beszámolás időpontjáig teljesítési adatokat nem tartalmaztak.

A BVSZSZK a felhalmozási kiadásokra tervezett módosított előirányzatát 100 %-ban használta fel a befejezési fázisba került TIOP- Hajlék a házban pályázat beruházásával összefüggésben.

4.2. A Társulás

A Társulás működési költségvetésébe került elszámolásra a bankköltségek és a kamatkidadások 111 Eft összegben, a módosított előirányzat 3,4 %-ban.

Felhalmozási kiadások előirányzatai között a Bóbita Óvoda beruházási szállítónak átutalt 109.650 Eft volt, a tervezett előirányzat 89,49 %-a. Egyéb felhalmozási kiadások között a Társulás a Békés Város Önkormányzata által megelőlegezett forrást utalta vissza 88.514 Eft összegben.

A 4. számú melléklet mutatja be az intézmények és Társulás felhalmozási kiadásainak részleteit gazdálkodónkénti bontásban.

Működési (7.561 E Ft) és fejlesztési (6.735 E Ft) célú tartalékok között mutatjuk ki a Társulás jóváhagyott, de intézmények számára még át nem adott pénzmaradvány összegét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadásra.

Határozati javaslat:

Békés Város Képviselő-testületet a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás és intézményei 2014. I. félévi gazdálkodásról szóló tájékoztatót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2014. augusztus 21

Izsó Gábor
polgármester

.....
Jogi ellenjegyző

.....
Pénzügyi ellenjegyző