

Tárgy: Tájékoztató a Békési Kistérségi
Intézményfenntartó Társulás 2014.évi
költségvetésének I-III. negyedévi
teljesítéséről

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető
Szujó Edina
Gazdasági Osztály

**Véleményező
bizottság:** Pénzügyi Bizottság

Sorszám: III/7.

Döntéshozatal módja:

Egyszerű szótöbbség

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2014. december 8-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Intézményfenntartó Társulás és Intézményei 2014. I-III. negyedévi költségvetésének teljesítéséről az alábbiak szerint tájékoztatjuk a T. Képviselő-testületet.

I. Költségvetési előirányzatok módosítása

A Társulás a 2014. évi költségvetését 792.136 Eft bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el. A Társulás és Intézményei 2014. I-III. negyedévi gazdálkodása és rendező tételek miatt 72.083 Eft előirányzat módosításra az 5. melléklet alapján teszünk javaslatot, melynek eredményeként a 2014. III. negyedévi bevételi és kiadási előirányzatok összege 1.073.385 Eft lesz.

- | | |
|--|-------------------|
| • Társulás kamatbevétel többlete miatt | 126 Eft |
| • Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök
nettó egyenlege miatt | 28.384 Eft |
| • <u>Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi mód.</u> | 43.573 Eft |
| Bevételi előirányzat-módosítás összesen: | 72.083 Eft |

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

- | | |
|--|-------------------|
| • Személyi juttatások | 6.977 Eft |
| • Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1.415 Eft |
| • Dologi kiadások | 24.311 Eft |
| • Egyéb működ | |
| • <u>Felhalmozási célú kiadások</u> | 39.380 Eft |
| Kiadási előirányzat-módosítás összesen: | 72.083 Eft |

II. A 2014. évi költségvetés I-III. negyedévi teljesítése

1. A feladatellátás általános értékelése

A Társulás munkaszervezeti feladatait, így a testületi munkával és gazdálkodással kapcsolatos feladatokat a Békési Polgármesteri Hivatal munkatársai látják el. Az intézmények gazdálkodási feladatait az óvoda gazdasági szervezete látja el. Megállapítható, hogy az intézmények likviditása

2014-ben folyamatosan biztosított volt. Békés Város Önkormányzata által megnyert pályázat alapján épülő Bóbita Óvoda a Társulás szervezésében és költségvetésében befejeződött, a beruházás miatti vagyongyarapodásról a 2014. évi zárszámadás keretében számolunk be.

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 80,18% -ban teljesültek. A bevételek alakulásának további részleteit az intézmények és a Társulás vonatkozásában is bemutatjuk.

2.1. Intézmények

Az Intézmények (Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde, és a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ) az intézményi működési bevételeik módosított előirányzatát 75,59 %-ra teljesítették.

Az intézmények saját 2013. évi kötelezettséggel terhelt pénzmaradványukat felhasználták, melynek pontos összegéről a 2014. I. félévi beszámolóban már tájékoztatást adtunk.

Működési célú átvett pénzeszköz az Óvodának 1.488 Eft összegben a Tarhostól átvett működési forrás, BVSZSZK esetében 82.010 Eft összegben a TIOP- Hajlék a házban pályázat miatt a támogatótól átvett forrás.

A fenntartótól kapott támogatás előirányzatának összege 459.700 Eft, 76,63 %-ban kiutalásra került.

2.2. A Társulás

A Társulás működési bevételei kamatbevételekből keletkeztek 193 Eft összegben, működési célú pénzeszközei 451.828 Eft összegben realizálódtak, amelyek Békés Város Önkormányzata által tovább utalt normatívák összegéből, valamint a békési intézmények fenntartásához az állami és intézményi saját forráson túl szükséges önkormányzati saját forrást tartalmazza.

A Társulás felhalmozási költségvetésében kimutatott 214.255 Eft bevételi előirányzat 95,80 %-ban teljesült, amely a Bóbita Óvoda építésének befejezésével van összefüggésben. A Társulásnak Békéstől forrás megelőlegezésére volt szüksége ahhoz, hogy a felmerülő beruházói számlákat a Társulás kiegyenlítsse. A Társulás 2013. évi jóváhagyott pénzmaradványa 14.296 Eft, működési (7.561 Eft) és felhalmozási (6.735 Eft) célokra felosztásra és kiutalásra került az intézmények részére.

3. Létszámgazdálkodás

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

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 Kistérségi Óvoda és Bölcsőde betöltött álláshelyeinek szám 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 77,49 %-ra realizálódott. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását a következőkben mutatjuk be:

4. 1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzata átlagosan 72,98 %-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 73,44 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát 70,48 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzatokat az intézmények átlagosan 66,77 %-ban használták fel. A két intézmény közül a BVSZSZK dologi kiadásainak előirányzatát 74,25 %-ban használta fel, az Óvoda ugyanezen kiemelt előirányzatok tekintetében 54,57 %-os teljesítést mutat, amely azzal indokolható, hogy a működési célra kapott pénzmaradványból képzett dologi kiadási előirányzatra teljesítés még nem történt, de év végéig a keretet az intézmény felhasználja.

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

4. 2. A Társulás

A Társulás működési költségvetésében a dologi kiadások között kerültek elszámolásra a bankköltségek és a kamatkidadások, valamint a Békési Polgármesteri Hivatalnak fizetett könyvviteli szolgáltatási díjak összege. A kiemelt előirányzat 3.085 EFt, azaz 89,53 % teljesítést mutat.

Felhalmozási kiadások előirányzatai között a Bóbita Óvoda beruházási kiadása, a szállítónak átutalt, 109.696 EFt volt, a tervezett előirányzat 89,49 %-a. Egyéb felhalmozási kiadások között a Társulás Békés Város Önkormányzata által megelőlegezett forrást utalta vissza 101.370 EFt összegben. A 4. melléklet mutatja be az Intézmények és a Társulás felhalmozási kiadásainak részleteit gazdálkodónkénti bontásban.

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 kaptak.

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

Határozati javaslat:

Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás és Intézményei 2014. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2014. november 24.

**Izsó Gábor
polgármester**

Jogi ellenjegyző

Pénzügyi ellenjegyző

V	
	ezer Ft-ban
bevétele	
ra	
Telejsítés	
	13 702
	24 335
	38 037
	7 561
	45 598

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi kiemelt bevételeinek I-III. negyedévi teljesítése

1	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	AO	AP	AQ	
																					ezer Ft-ban
2	Felhalmozási bevételek										Külső finanszírozás			Bevételek összesen							
	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			Pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozási célra			Hitel felvétel			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	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés							
3																					
4																					
5	Megnevezés																				
6	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde																	438 905	464 043	325 184	70,08
7	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ											8 912	8 912					240 479	382 226	314 547	82,29
8	Költségvetési szervek összesen:																	679 384	846 269	639 731	75,59
9	Intézményfenntartó Társulás	109 532	223 638	214 255								6 735	6 735					112 752	227 116	220 872	97,25
10	Mindösszesen	109 532	223 638	214 255								15 647	15 647					792 136	1 073 385	860 603	80,18

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2014. évi kiemelt kiadásainak I-III. negyedévi teljesítése

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1	ezer Ft-ba																	
2	Működési kiadások																	
3	Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			Dologi és egyéb folyó kiadások			Szociális ellátások és egyéb juttatások			Egyéb működési célú kiadások			Működési célú tartalékok		
4	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	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
5	289 974	297 474	219 862	77 855	86 161	60 674	71 076	80 408	43 880									
6	130 140	160 967	116 829	30 885	37 835	26 713	79 454	131 042	97 310									
7	420 114	458 441	336 691	108 740	123 996	87 387	150 530	211 450	141 190									
8							3 220	3 220	3 085									
9	420 114	458 441	336 691	108 740	123 996	87 387	153 750	214 670	144 275									
	Mindösszesen																	

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulása 2014. I-III. negyedévi jóváhagyott létszámkerete és teljesítésének alakulása

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1.	A KftV., Kjt., és az Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók													
2.	Létszámkeret													
3.														
4.	Cím szám													
	Alcím szám													
		Eredeti terv				Módosított terv				Tejlesztés				
		Teljes munkaidősök	Részt foglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított	Teljes munkaidősök	Részt foglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított	Teljes munkaidősök	Részt foglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított	Teljes munkaidősre átszámított létszám
5	1	62	1	63	62	63	1	64	63	62	13	75	70	
6	3	129	1	130	130	129	1	130	130	128	1	129	129	
7		191	2	193	192	192	2	194	193	190	14	204	199	
8	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9		191	2	193	192	192	2	194	193	190	14	204	199	
		Mindösszesen												

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2014. I-III. negyedévi felhalmozási előirányzata
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	A.	Költségvetésben nem tervezett beruházások felújítások											
5		Békési Intézményfenntartó Társulás									109 532	122 526	109 696
6		1.	Bóbita Óvoda építése								109 532	122 526	109 696
7		Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ									52 382	52 375	
8		1.	fénymásoló								1 127	1 127	
9		2.	FORD típusú gépjármű								7 015	7 015	
10		3.	hajléktalanszállók felújítása								44 240	44 233	
11	A.	Költségvetésben nem tervezett beruházások, felújítások összesen:									109 532	174 908	162 071
12	B.	Egyéb felhalmozási célú kiadások											
13			IFT és az Önkormányzat közötti elszámolások (Bóbita Óvoda miatt)								101 370	101 370	
14	B.	Egyéb felhalmozási célú kiadások									101 370	101 370	
15	Felhalmozási kiadások									109 532	276 278	263 441	

A 2014. III. negyedévi előirányzat módosítása feladatonkénti bontásban

	A	B	C	D	E	F
1						ezer Ft-ban
2				2014. évi eredeti előirányzat összesen:		1 001 302
3				I. A Társulás bevételi előirányzatának módosítása:		
4				1.) Intézményi működési bevételekből előirányzat módosítás összesen:		126
5				- Kamatbevétel miatt	126	
6				2.) Működési és felhalmozási célú célú átvett pénzeszközökből előirányzat módosítás		28 384
7				- 2014. 06-08. havi kompenzációk	3 663	
8				- Óvodapedagógusok 8 havi támogatása zárolás	-802	
9				- Óvodaműködtetési támogatásra	75	
10				- 2013. évi normatíva lemondás Szoc. Szolg.	-1 675	
11				- 2013. évi normatíva lemondás Óvoda	-5 993	
12				- előző évi PM elsz. Óvoda	2 635	
13				- Szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék	3 456	
14				- felhalmozási célú támogatás fejezettől	27 025	
15				3.) Társulási és állami támogatásból előirányzat módosítás intézményeknek összesen		-1 359
16				I. A Társulás bevételi előirányzatának módosítása összesen:		27 151
17				Társulás bevételi előirányzataiból kiadási előirányzat módosítás	27 151	
18				Felhalmozási célú támogatás	-27 151	
19				A Társulás kiadási előirányzatai közötti nettó átcsoportosítás		0
20				tartalékból	14 296	
21				központi, irányítószervi támogatásra	-14 296	
22				ingatlanok beszerzéséből	-775	
23				egyéb tárgyi eszközök beszerzésére	775	
24				II. Intézmények előirányzat módosításai		
25				Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai:		
26				1.) Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		
27				- Intézményi működési bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből összesen:		124
28				- személyi juttatásokra	76	
29				- munkaadót terhelő járulékokra	48	
30				- támogatásértékű kiadás és pénzeszközátadásokra		
31				- dologi és egyéb folyó kiadásokra		
32				2.) Szociális Szolgáltató Központ		
33				- Intézményi működési bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből összesen:		43 449
34				- személyi juttatásokra	5 831	
35				- munkaadót terhelő járulékokra	1 078	
36				- dologi és egyéb folyó kiadásokra	24 311	
37				- felhalmozási kiadásokra	12 229	
38				Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai összesen:		43 573
39				Társulási és állami támogatásból biztosított feladatokra előirányzat módosítás összesen:		1 359
40				II. Intézmények összesen:		44 932
41				III. Intézmények kiadási előirányzatai közötti nettó átcsoportosítás		
42				1.) Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		0
43				- felhalmozási kiadásokból	-660	
44				- dologi kiadásokra	660	
45				Mindösszesen: I.+II.		72 083
46				2014. I. félévi módosított előirányzat mindösszesen:		1 073 385