

<i>Sorszám:</i>  <b>8.</b>	<i>Tárgy:</i> <b>Tájékoztató a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2018. évi költségvetéséről</b>
<i>Döntéshozatal módja:</i> <b>Minősített többség az Möt. 50. §-a alapján</b>	<i>Véleményező bizottság:</i> <b>Pénzügyi Bizottság</b>
<i>Tárgyalás módja:</i> <b>Nyílt ülés</b>	<i>Előkészítette:</i> <b>Tárnok Lászlóné jegyző Holopné dr Sztrein Beáta osztályvezető Pénzügyi osztály</b>

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulásnak az önkormányzatokra érvényes szabályok szerint kell működnie, ezért az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § és a 24. § előírásait figyelembe véve a Társulás 2018. évi költségvetése az ott előírt határidőre benyújtásra kerül a Társulási Tanács 2018. február 26-i ülésére.

**2018. évi költségvetés bemutatása**

A társulás 2018. évi költségvetésének fő összege 841.324.130,- Ft, melynek részleteit a Társulási Tanács határozatban fogadja el.

**Bevételek:**

Az intézmények és a fenntartó bevételeit az 1. melléklet tartalmazza. Az eredeti előirányzatnak megfelelően az intézményi működési bevételek az intézményeknél jelennek meg 50.396.000,- Ft összegben, mely összeg gyakorlatilag térítési és ellátási díjbevételekből áll.

A kapott támogatás összege Békés Város Önkormányzatától 781.174.000,- Ft, amelyet a Társulás intézményfinanszírozásra fordít. Az átvett támogatás tartalmazza az intézményi feladatok ellátása miatt járó normatívákat, valamint Békés Város Önkormányzatának normatíván felüli támogatását az intézmények működéséhez. A társulási tagdíjából származó bevétel 3.361.000,- Ft, amely a saját működési költségvetésének finanszírozását szolgálja. A 2018. évi társulási tagdíj összegét nem javasoljuk emelni, azaz marad a 2017. évben meghatározott 160 Ft/lakos/év összegben. Ebben az esetben Tarhos község 135.360,- Ft-ot, Békés 3.225.600,- Ft-ot fizet meg tagdíj címén a Társulásnak.

Az Óvoda átvett pénzeszköze közvetlenül Tarhos községtől származik a korábbi évek gyakorlatának megfelelően, ahol Tarhos Község Önkormányzata a területén működő tagóvoda normatíván felüli működési költségeihez járul hozzá 3.562.000,- Ft összegben, havi bontás szerint utalva.

A Társulás intézményeinél a 2017. évi gazdálkodásának eredményeként szabad maradvány 136.130,- Ft összegben képződött, így a bevételek között tervezésre került ezen összeg.

### Az intézményfinanszírozás részletei

#### **Békés Várostól származó bevétel:**

##### 1. Járó normatíva átadása:

- Óvoda számára 413.154.000,- Ft
- SZSZK számára 186.455 000,- Ft

2. szociális foglalkoztatás minisztériumi támogatása 21.083.000,- Ft

3. Békés Város Önkormányzat normatíván felüli támogatás 160.482.000,- Ft

**Átvett forrás összesen: 781.174.000,- Ft**

**Tarhos község közvetlen támogatása az Óvodának: 3.562.000,- Ft**

#### Kiadások:

A kiadások tervezett összege 841.324.130,- Ft, melyet kiemelt előirányzatokra és intézményekre készült bontásban a 2. mellékletben mutatunk be. A személyi juttatásokra fordítható 552.829.000,- Ft kizárólag az intézményeknél jelenik meg, mint ahogy a munkaadókat terhelő járulékok is 115.562.000,- Ft összegben. A szociális ágazatban dolgozók bérfelállításának kiadásait az előirányzat tartalmazza.

A dologi kiadások az intézményeknél 169.436.000,- Ft összegben, a Társulásnál 3.361.000,- Ft összegben kerültek tervezésre. A Társulás dologi kiadásai a banki költségek, amelyek a testületi és gazdálkodási feladatok szolgáltatási díjban történő megfizetése miatt merülnek fel.

A 2018. évi költségvetésben 136.130,- Ft összegű működési célú tartalék tervezését javasoljuk nem várható kiadásokra (5. melléklet), a Társulásnál és intézményeinél 2018-ben eredeti előirányzatban felhalmozási kiadásokat nem terveztünk.

A 2018. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 4. melléklet tartalmazza. A Társulás 2018. évi költségvetése nem tartalmaz felhalmozási kiadásokat és bevételeket.

A Társulás kiadási és bevételi előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. mellékletben állítottuk össze.

A Társulás kiadásait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. mellékletben mutatjuk be.

A Társulás költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait, valamint adósságot keletkeztető ügyleteinek alakulását az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja, valamint a 29/A. § alapján a 8. mellékletben mutatjuk be.

#### **Létszámgazdálkodás:**

A Társulás jóváhagyott létszámkerete 194 fő. Ebből a Szociális Szolgáltató Központ létszámkerete 64 fő, az Óvodáé 130 fő, amelyet a 3. melléklet tartalmaz.

A Társulási költségvetés jóváhagyásával egyidejűleg az átvett pénzeszközök Békés város és Tarhos község 2018. évi költségvetéseiben, mint átadott pénzeszközök tervezésre kerülnek, ennek megfelelően a társult önkormányzatoknak - Békés és Tarhos képviselő-testületeinek - a Társulás 2018. évi költségvetése bemutatásra kerül.

#### **Tájékoztató adatok 2018. évi költségvetéshez**

## Előterjesztés Békés Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. február 28-i ülésére

Az Áht.-nak a tervezés kötelező elemeit tartalmazó egyes rendelkezéseit a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulásra 2018. évre vonatkozóan az alábbiak szerint határozzuk meg, amelyek a költségvetési határozatban rögzítésre kerülnek:

- A Békési Intézményfenntartó Társulás közvetett támogatásokat szervezeteknek, magánszemélyeknek nem nyújt.
- Békési Intézményfenntartó Társulás több éves kihatással járó kötelezettségeket nem vállalt.
- A Békési Intézményfenntartó Társulásnak adósságot keletkeztető ügyletei nincsenek sem tárgyévi sem a költségvetési évet követő három évben.
- A Békési Intézményfenntartó Társulás költségvetése nem tartalmaz Európai Unió forrásból származó bevételeket és Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket.
- A Békési Intézményfenntartó Társulás költségvetése nem tartalmaz felhalmozási kiadásokat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.

### **Határozati javaslatok:**

**Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2018. évi költségvetéséről szóló tájékoztatót az előterjesztés szerinti tartalommal tudomásul veszi.**

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Izsó Gábor polgármester

Békés, 2018. február 22.

  
**Izsó Gábor**  
polgármester

  
Jogi ellenjegyző

  
Pénzügyi ellenjegyző

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás és Intézményei  
2018. évi működési bevételei**

1.	A	B	C	D		E	F	G	H		I
				Működési bevételek					Felhalmozási célú bevételek		
2.	Megnevezés	Intézményi működési bevételek	Békés város Önkormányzatától	Kapott támogatás		Működési célú átvett pénzeszköz	Előző évi működési célú maradvány	Önkormányzati forrás	Felhalmozási célú maradvány	Bevételek összesen	
3.				Békés városi Szociális Szolgáltató Központ	Irányító szervtől						
4.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	43 986 000	-			232 878 000	-	-	-	-	-
5.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	6 410 000	-	548 296 000	-	6 257 000	-	-	-	560 963 000	
6.	<b>Költségvetési szervek összesen:</b>	<b>50 396 000</b>	<b>-</b>	<b>781 174 000</b>	<b>-</b>	<b>6 257 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>837 827 000</b>	
7.	Társulás		781 174 000	-	781 174 000	3 361 000	136 130	-	-	3 497 130	
8.	<b>Társulás és intézményei mindösszesen:</b>	<b>50 396 000</b>	<b>781 174 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 618 000</b>	<b>136 130</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>841 324 130</b>	

Ft-ban

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás és Intézményei  
2018. évi működési kiadásai**

A		B	C	D	E	F	G	
		Működési kiadások					Felhalmozási kiadások	Kiadások összesen
		Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi és egyéb folyó kiadások	Működési célú Tartalékok			
1.								
2.	Megnevezés							
4.	Békés Városi Szociális	161 354 000	30 602 000	84 908 000		-	276 864 000	
6.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	391 475 000	84 960 000	84 528 000		-	560 963 000	
7.	<b>Költségvetési szervek összesen:</b>	<b>552 829 000</b>	<b>115 562 000</b>	<b>169 436 000</b>		<b>-</b>	<b>837 827 000</b>	
8.	Társulás	-	-	3 361 000	136 130		3 497 130	
9.	<b>Társulás és intézményei mindösszesen:</b>	<b>552 829 000</b>	<b>115 562 000</b>	<b>172 797 000</b>	<b>136 130</b>	<b>-</b>	<b>841 324 130</b>	

ezer Ft-ban



## Békési Kistérségi intézményfenntartó Társulás 2018. évi költségvetési mérlege

	A	B	C	D
1.	<b>I. Működési költségvetés</b>			
2.	<i>Működési bevételek</i>		<i>Működési kiadások</i>	
3.	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
4.			Személyi juttatások	552 829 000
5.	Intézményi működési bevételek	50 396 000	Munkaadókat terhelő járulékok	115 562 000
6.			Dologi és egyéb folyó kiadások	172 797 000
7.	Kapott támogatás	781 174 000		
8.	Működési célú átvett pénzeszköz	9 618 000	Működési célú tartalékok	136 130
9.	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>841 188 000</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>841 324 130</b>
10.	<b>Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)</b>			<b>- 136 130</b>
	Működési célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozásra			136 130
	<b>I. Működési költségvetés egyenlege</b>			<b>-</b>
11.	<b>II. Felhalmozási költségvetés</b>			
12.	<i>Felhalmozási bevételek</i>		<i>Felhalmozási kiadások</i>	
13.	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	Beruházások, felújítások	-
15.	<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>-</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>-</b>
16.	<b>Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)</b>			<b>-</b>
	Működési célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozásra			-
	<b>II. Felhalmozási költségvetés egyenlege</b>			<b>-</b>
17.	<b>VI. Költségvetési egyenleg (I.+II.)</b>			<b>-</b>

**Békés Kistérségi intézményfenntartó Társulás**  
**2018. évi tartalék előirányzata**  
**feladatonkénti bontásban**

ezer Ft-ban

	A	B	C	D
1.	<b>MEGNEVEZÉS</b>			<b>Előirányzat</b>
2.	<b>I. Működési céltartalékok</b>			
3.	<b>Társulásköltségvetésében</b>			
4.		1.	Általános működési célú tartalék nem tervezett kiadásokra	136 130
5.	<b>I. Működési tartalékok összesen</b>			<b>136 130</b>
8.	<b>Tartalékok mindösszesen:</b>			<b>136 130</b>



## Békési Intézményfenntartó Társulás 2018. évi előirányzat felhasználási terve

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
													Ft-ban	
1.	Bevételek	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
2.	Intézményi működési bevételek	50 396 000	4 199 667	4 199 667	4 199 667	4 199 667	4 199 667	4 199 667	4 199 667	4 199 667	4 199 667	4 199 667	4 199 667	4 199 667
3.	Kapott támogatás	781 174 000	65 097 833	65 097 833	65 097 833	65 097 833	65 097 833	65 097 833	65 097 833	65 097 833	65 097 833	65 097 833	65 097 833	65 097 833
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	9 618 000	3 000 000	0	0	3 000 000	0	0	3 000 000	0	0	0	618 000	0
	Előző évi maradvány	136 130	136 130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Bevételek összesen:	841 324 130	72 433 630	69 297 500	69 297 500	72 297 500	69 297 500	69 297 500	72 297 500	69 297 500	69 297 500	69 297 500	69 915 500	69 297 500

															ezer forint
7.	Kiadások	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	
8.	Személyi jellegű kiadások	552 829 000	46 069 083	46 069 083	46 069 083	46 069 083	46 069 083	46 069 083	46 069 083	46 069 083	46 069 083	46 069 083	46 069 083	46 069 083	
9.	Munkaadói terhelő járulékok	115 562 000	9 630 167	9 630 167	9 630 167	9 630 167	9 630 167	9 630 167	9 630 167	9 630 167	9 630 167	9 630 167	9 630 167	9 630 167	
10.	Dologi és egyéb folyó kiadások	172 797 000	14 399 750	14 399 750	14 399 750	14 399 750	14 399 750	14 399 750	14 399 750	14 399 750	14 399 750	14 399 750	14 399 750	14 399 750	
	Tartalékok	136 130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156 000	0	0	
	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Kiadások összesen:	841 324 130	70 099 000	70 099 000	70 099 000	70 099 000	70 099 000	70 099 000	70 099 000	70 099 000	70 099 000	70 255 000	70 099 000	70 099 000	

**A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás feladatainak minősítése a 2018. évi jóváhagyott költségvetése és az Áht. 23. § ab), bb) pontjai alapján**

	C	D	E	F	G
1.	<b>A Társulás feladatai</b>				
2.					
3.	<b>Megnevezés</b>	<b>Államigazgatási</b>	<b>Kötelező</b>	<b>Önként vállalt</b>	<b>Eredeti költségvetés összesen</b>
4.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	0	207 179 000	69 685 000	276 864 000
5.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	0	560 963 000	0	560 963 000
6.	<b>Intézmények összesen:</b>	<b>0</b>	<b>768 142 000</b>	<b>69 685 000</b>	<b>837 827 000</b>
7.	Társulás	0	0	3 361 000	3 361 000
8.	<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>768 142 000</b>	<b>73 046 000</b>	<b>841 188 000</b>

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás**  
**bevételeinek és kiadásainak,**  
**valamint az adósságot keletkeztető ügyletek finanszírozásának középtávú terve**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

A		E	F	G	H
		2018	2019	2020	2021
1.					
2.	<b>Bevételek</b>				
	Saját bevételek mezzeméni működési bevételek				
3.	kamatbevételekkel és sajátos működési bevételekkel	50 396 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
4.	Kapott támogatás	781 174 000	780 000 000	780 000 000	780 000 000
5.	Működési célú átvett pénzeszköz	9 618 000	9 500 000	9 500 000	9 500 000
	Előző évi maradvány igénybevétele	136 130	-	-	-
6.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>841 324 130</b>	<b>839 500 000</b>	<b>839 500 000</b>	<b>839 500 000</b>
ezer Ft-ban					
7.	<b>Kiadások</b>	2018	2019	2020	2021
8.	Személyi jellegű kiadások	552 829 000	550 000 000	550 000 000	550 000 000
9.	Munkaadót terhelő járulékok	115 562 000	115 500 000	115 500 000	115 500 000
10.	Dologi és egyéb folyó kiadások	172 797 000	170 000 000	170 000 000	170 000 000
	Tartalékok	136 130	100 000	100 000	100 000
11.	Felhalmozási kiadások	-	-	-	-
12.	<b>Kiadások összesen</b>	<b>841 324 130</b>	<b>835 600 000</b>	<b>835 600 000</b>	<b>835 600 000</b>
13.	Saját bevételek összesen	50 396 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
14.	Saját bevétel 50 %-a G.s.t tv. 10.§ (5) bekezdése	25 198 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
15.					
16.	<b>Adósságot keletkeztető ügyletek a Gst tv.3. § (1) bekezdés a) pontja szerint</b>				
17.		-	-	-	-
18.	Devizában (CHF) kibocsátott kötvény	-	-	-	-
19.	HUF-ban felvett beruházási hitel	-	-	-	-
20.	<b>Adósságot keletkeztető ügyletek összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>