

**Esély Szociális Társulási Tanács**  
**2040 Budaörs Szabadság út 134.**

**ELŐTERJESZTÉS**  
**az Esély Szociális Társulás 2014. május ...-i ülésére**

**Tárgy: Az Esély Szociális Társulás 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló**

Az előterjesztés tárgyalása az Esély Szociális Társulás Társulási Tanács 4/2013.(V.30.) sz. határozatával jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzata (továbbiakban: SZMSZ) IV. fejezet 11. pontja alapján **nyilvános ülésen** történik.

**Tisztelt Társulási Tanács!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31) Kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 36. § (2) bekezdése értelmében a költségvetési év végrehajtásáról 2013. december 31-ei fordulónappal elkészítettük az Esély Szociális Társulás költségvetési beszámolóját.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §. (1) bekezdés alapján, a Társulási Tanács Elnöke a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Tanács elé a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője által elkészített beszámolót.

A fenti jogszabályok értelmében az elkészített beszámoló tartalmában igazodik az államháztartási információs adatszolgáltatás keretében elkészített beszámolókhöz, mely döntően a bevételek és kiadások teljesítésének alakulásáról nyújt információt. A számviteli törvény szerint az éves beszámoló célja, hogy az adott gazdálkodó szerv vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve annak változásáról adjon megbízható és valós képet. Az önkormányzati társulások esetében természetesen a jövedelmi helyzet értékeléséről és bemutatásáról nem lehet szó, mivel nem teljesítményelvű elszámolás érvényesül. Ugyanakkor a pénzügyi teljesítés bemutatása mellett szükség van a vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására is.

Fentiekén túl további követelmény a beszámolóval kapcsolatban, hogy az államháztartási törvény 89.§-ban foglaltaknak eleget tegyen, azaz a költségvetés végrehajtásáról szóló

beszámoló az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell elkészíteni. A beszámoló során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Jelen beszámolót a fenti jogszabályi követelményeknek megfelelően készítettük el.

Az éves költségvetési beszámolót a 6/2013.(V.30.) sz., illetve a 12/2013.(VI.20.) számú ESZT határozattal módosított 2013. évi költségvetés szerkezeti rendjének megfelelően állítottuk össze.

A 2013. április 30-án megalakult Esély Szociális Társulás Társulási Tanácsa 2013. május 30-án tartott ülésén a 6/2013. (V.30.) sz. ESZT határozattal fogadta el a Társulás 2013. évre vonatkozó költségvetését. Bevételeként a Társulási Tanács határozata alapján a társult önkormányzatok által 2013. évre fizetendő tagdíj összege (100 Ft/lakosságszám/település) jelentkezik a költségvetésben, melyet beszámolási időszak végéig valamennyi település átutalt a Társulás számlájára. Felmerülő kiadásként a társulás folyószámla vezetéséhez kapcsolódó várható költségek, valamint a Budaörsi Polgármesteri Hivatal, mint a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szervnek, ezen feladatellátással összefüggő kiadásaihoz történő hozzájárulás jelentkezik módosított előirányzatként (felhasználás a beszámolási időszak végéig nem történt).

2013. június 20-i Tanácsi ülésén a Társulási Tanács módosította a költségvetését, mellyel a 2013. július 1-től a fenntartásában lévő Szociális és Gyermekjóléti Központ 2013. teljes évi költségvetése beépítésre került.

Az Esély Szociális Társulás 2013. éves beszámolója tartalmazza a 2013. június 30-ig BTT, 2013. július 1-től az ESZT által fenntartott Szociális és Gyermekjóléti Központ éves, a BTT Tanácsa által elfogadott eredeti előirányzatok, valamint a felügyeleti szerv, valamint a saját hatáskörben módosításra került előirányzatok adatait. A beszámolóban szereplő pénzforgalmi teljesítési adatok egyrészt a BTT Kistérségi Iroda által könyvelt 2013. január 1. és 2013. június 30. közötti időszak pénzügyi teljesítési adatait, másrészt a Budaörsi Polgármesteri Hivatal, mint az ESZT pénzügyi, gazdálkodási feladatait ellátó által 2013. július 1. és december 31. közötti időszak pénzügyi teljesítési adatait együttesen tartalmazzák.

A Társulás 2013. évi költségvetési módosított bevételi főösszege (irányító szervi támogatás nélkül) 181.943 e Ft, melyből 151.899 e Ft bevétel realizálódott. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 83,49 %.

A Társulás költségvetési módosított kiadási főösszege (irányító szervi támogatás nélkül) 181.943 e Ft, melyből az év során 144.318 e Ft teljesült, amely 79,32 %-os teljesítésnek felel meg.

A Társulás bevételei (2. sz. melléklet) a beszámolási időszak végéig az alábbiak szerint alakultak:

I.2.1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről – Helyi önkormányzattól módosított előirányzat	78.729	e Ft
--------	--	--------	------

Ezen a jogcímen jelentkezik a 6/2013. (V. 30.) számú ESZT határozattal megállapított, összesen 3.290 e Ft tagdíj, valamint az SZGYK működéséhez nyújtott települési hozzájárulások II. félévre eső része, 44.842 e Ft összegben. Szintén itt jelentkezik a Szociális és Gyermekjóléti Központ 2013. II. félévi állami támogatása 26.436 e Ft összegben, melyet Budaörs Város Önkormányzata, mint az Esély Szociális Társulás gesztor önkormányzata igényelt le és a havi nettófinanszírozás elszámolását követően adta át a Társulásnak. Itt jelentkezik bevételként még a Budaörs Város Önkormányzata által átadott, a központi költségvetésből származó bérkompenzáció 694 e Ft összegben, valamint a Társulást, az évközi pótigénylés alapján még megillető 612 e Ft állami támogatás összege és a Támogató Szolgáltatáshoz nyújtott II. féléves központi támogatás 2.855 e Ft összegben.

A teljesítés ezen a jogcímen **75.874 e Ft**, amely 96,37 %-os teljesítésnek felel meg.

A fenti jogcímek 100 %-ban teljesültek, amely alól az egyetlen kivétel a Támogató Szolgáltatás központi bevétele, amely csak 2014-ben folyt be a Társulás számlájára.

I.2.2.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről – Társulástól módosított előirányzat	79.526	e Ft
--------	--	--------	------

E jogcímen belül az SZGYK I. félévi állami támogatásának összege (26.436 e Ft), a Támogató Szolgáltatás és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatellátásához, pályázati úton elnyerhető központi támogatás első félévi (7.483 e Ft), az intézmény működéséhez nyújtott települési hozzájárulások I. félévi (44.841 e Ft), továbbá az SZGYK I. féléves bérkompenzációjához nyújtott állami támogatás (766 e Ft) összege jelentkezik módosított előirányzatként.

A teljesítés ezen a jogcímen **52.241 e Ft**, amely 65,69 %-nak felel meg. Az első félév tekintetében mutatkozó 27.285 e Ft bevétel elmaradás az átvett, BTT által könyvelt adatok alapján jelentkezik, ténylegesen viszont a teljes bevétel a BTT-nél realizálódott. A két társulás között az első félévre vonatkozó pénzügyi elszámolás még nem zárult le.

I.2.4.	Intézményi működési bevételek módosított előirányzat	1.667	e Ft
--------	--	-------	------

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatellátására 2013. július 1-től, mint a szolgáltatást ellátó intézmény fenntartója, az ESZT, valamint a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság, mint az állami feladatellátásra kijelölt szerv finanszírozási szerződést kötött, melynek értelmében a Főigazgatóság 1.667 e Ft összeget utal át a Társulás számlájára, a Társulás által továbbszámlázott, az intézmény által kiállított számla alapján. 2013. december 31-ig az összeg átutalása nem történt meg. Intézményi működési bevételként mindösszesen 13 e Ft összegű kamatbevétel realizálódott.

A Társulás kiadásai a beszámolási időszak végéig az alábbiak szerint teljesültek:

e Ft

Jogcím		Módosított előirányzat	Teljesítés
I.3.5.	Egyéb dologi kiadások	1.867	140
I.4.	Egyéb működési célú kiadás	3.090	0
II.2.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	154.893	124.184

Az egyéb dologi kiadások között jelentkező 140 e Ft a Társulás bankszámla vezetésével összefüggő bankköltség összege.

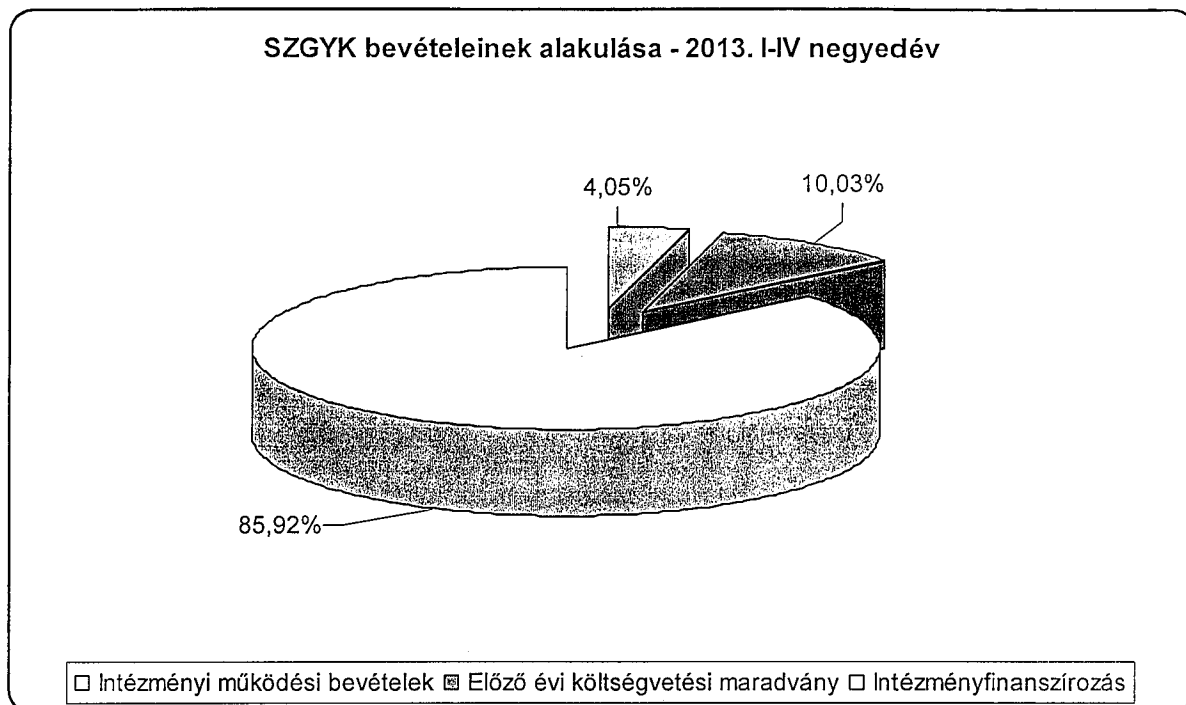
Egyéb működési célú kiadások között módosított előirányzatként jelentkező 3.090 e Ft a Budaörsi Polgármesteri Hivatal, mint a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szervnek, ezen feladatellátással összefüggő kiadásaihoz történő hozzájárulás. E jogcímen december 31-ig pénzforgalmi teljesítés nem történt. A Társulás és a Polgármesteri Hivatal között a pénzeszköz átadási megállapodás megkötésre került, a pénzforgalmi teljesítés 2014. január elején került sor.

Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása jogcímen teljesítésként az SZGYK működéséhez a BTT, mint a korábbi, illetve az ESZT, mint a jelenlegi fenntartó által folyósított intézményfinanszírozás jelenik meg.

A Szociális és Gyermekjóléti Központ 2013. évi, intézményvezető által elkészített szakmai beszámolóját az előterjesztés 1. számú tájékoztatója tartalmazza.

Az intézmény bevételeinek és kiadásainak alakulását a 3. sz. melléklet mutatja be.

Az intézmény bevételei mindösszesen – függő bevételek nélkül – 144.520 e Ft-ban realizálódtak a beszámolási időszak végéig. Az intézményi bevételek alakulását, a saját bevételek arányát az összes bevételhez viszonyítva, az alábbi diagram szemlélteti:

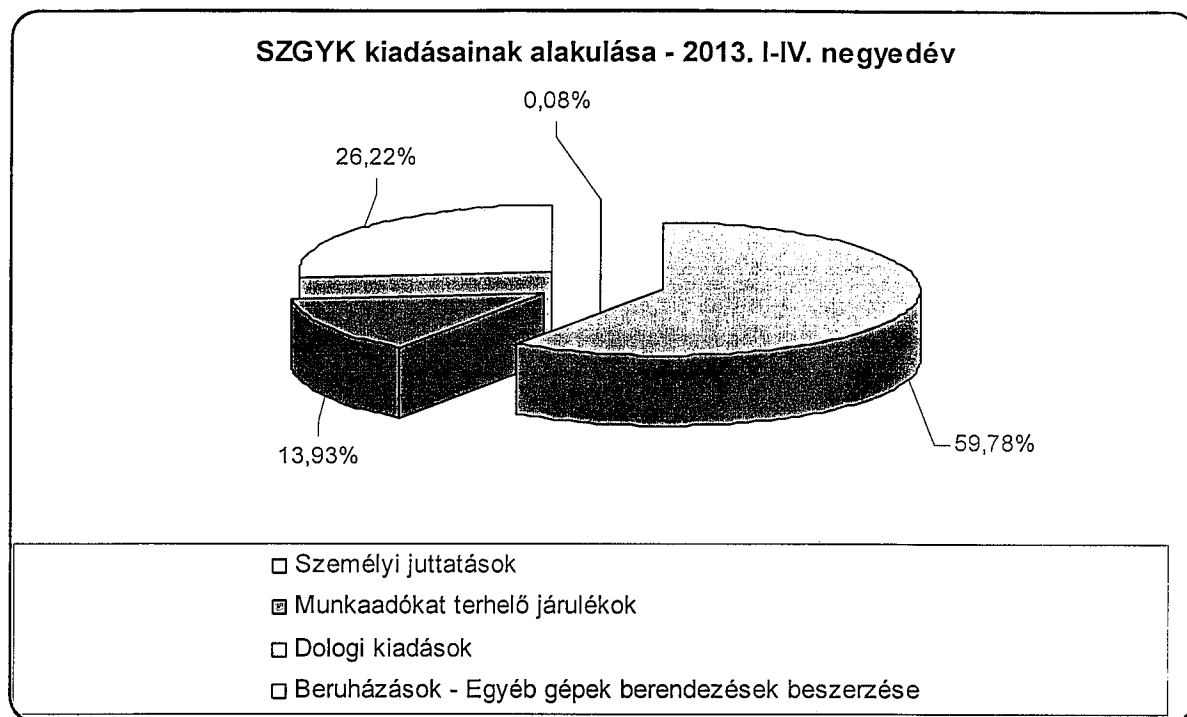


Intézményi működési bevételként 5.855 e Ft teljesült, amelyből az intézményi ellátási díjak összegét (3.879 e Ft), valamint a 847 e Ft működési célú ÁFA bevételt emelnénk ki.

A diagram jól szemlélteti, hogy az intézmény bevételeinek jelentős hányadát, 85,93%-át az intézményfinanszírozás jelenti, az intézményi működési bevételek aránya 4,05%, míg az előző évi költségvetési maradvány 10,02 %-os hányadot képvisel.

Az intézmény módosított kiadási előirányzata 176.986 e Ft, mely – a függő kiadások nélkül – 142.513 e Ft-ra teljesült. Ez 80,52%-os teljesítésnek felel meg.

Az alábbi diagram az egyes kiadási jogcímek valamennyi kiadáshoz viszonyított arányát mutatja be.



Látható, hogy az intézmény a kiadásainak döntő többségét, az összkiadás 99,92%-át a működésre fordítja. Működési kiadások legnagyobb hányadát a személyi juttatások (rendszeres és nem rendszeres, valamint a külső személyi juttatások) és az ezen kifizetésekhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jelentik, mely kiadási jogcímek 80,51%-ban teljesültek a beszámolási időszak végéig. Fejlesztésre (egyéb gép, berendezés beszerzésére) összesen 108 e Ft-ot fordított az intézmény.

A 2013. évi gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az évközi fenntartóváltás az intézmény feladatellátásában fennakadást nem okozott, az SZGYK biztonságos és folyamatos működéséhez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségei nem voltak.

Kérem az Esély Szociális Társulás Társulási Tanácsát, hogy a Társulás 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

## Határozati javaslat

1. Az Esély Szociális Társulás Társulási Tanácsa az Esély Szociális Társulás 2013. költségvetésének végrehajtását

a) **151 899 e Ft teljesített bevételi főösszeggel**, melyből

- 133 983 e Ft költségvetési bevétel
- 14 490 e Ft finanszírozási bevétel
- 3 426 e Ft függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel

b) **144 318 teljesített kiadási főösszeggel**, melyből

- 142 653 e Ft költségvetési kiadás
- 0 e Ft finanszírozási kiadás
- 1 665 e Ft függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás

hagyja jóvá.

2. A Társulási Tanács az Esély Szociális Társulás 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót az 1-13. számú melléklet szerint elfogadja.

3. A Társulási Tanács úgy dönt, hogy a fenntartásában működő Szociális és Gyermekjóléti Központ feladathoz nem kötött 27.625 e Ft összegű szabad pénzmaradványát elvonja.

4. A Társulási Tanács felkéri az Elnököt, hogy Budakeszi Város Önkormányzatánál, mint az elszámolás felelőseként kijelölt önkormányzatnál ismételten kezdeményezze a Budaörs Kistérség Többcélú Társulás megszüntetésével, illetve az intézmény átvételével kapcsolatos pénzügyi elszámolást.

*A határozathozatal az SZMSZ VII. fejezet 8. pontja alapján nyílt szavazással történik. A támogató döntéshez az SZMSZ VII. fejezet 5. pontja alapján egyszerű többség szükséges.*

Határidő: azonnal

Felelős: Elnök

Végrehajtást végzi: Budaörsi Polgármesteri Hivatal

### Mellékletek

- |                  |  |
|------------------|--|
| 1. sz. melléklet | Társulás és intézménye összesen                          |
| 2. sz. melléklet | Társulás bevételei és kiadásai                           |
| 3. sz. melléklet | Szociális és Gyermekjóléti Központ bevételei és kiadásai |
| 4. sz. melléklet | 2013. évi települési hozzájárulások                      |
| 5. sz. melléklet | SZGYK költségvetése szakfeladatonként                    |
| 6. sz. melléklet | Összevont költségvetési mérleg                           |
| 7. sz. melléklet | Egyszerűsített mérleg                                    |

8.sz. melléklet	Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés
9. sz. melléklet	Egyszerűsített pénzmaradvány kimutatás
10. sz. melléklet	Pénzmaradvány elszámolása
11. sz. melléklet	Pénzeszközök 2013. évi változása
12. sz. melléklet	Vagyonkimutatás
13. sz. melléklet	Létszámkeretek

### Tájékoztató

1. sz. tájékoztató	Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ 2013. éves szöveges beszámolója
--------------------	--

Budaörs, 2014. április 30.


  
Wittinghoff Tamás  
Társulási Tanács elnöke

Az előterjesztést készítette:  
Pénzügyi Iroda:

  
.....


Látta:

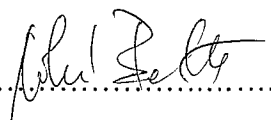
Polgármesteri Kabinet:

  
.....

Törvényesség:

.....

dr. Bócsi István, jegyző: 

  
.....