

<i>Sorszám:</i> Ny/7.	<i>Tárgy:</i> Tájékoztató a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről
<i>Döntéshozatal módja:</i> Egyszerű többség	<i>Véleményező bizottság:</i> Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság, Humán és Szociális Bizottság
<i>Tárgyalás módja:</i> Nyílt ülés	<i>Előkészítette:</i> Kovács Szilvia osztályvezető Pénzügyi Osztály

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2024. szeptember 24-i ülésén kerül tárgyalásra a Társulás és Intézményei 2024. I. féléves költségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló.

A Tisztelt Képviselő-testületet az alábbiak szerint tájékoztatjuk róla.

A 2024. évi költségvetés I. félévi teljesítésének bemutatása

1. A feladatellátás általános értékelése

A Társulásnak nincs önálló munkaszervezete, így a testületi munkával és a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat a Békési Polgármesteri Hivatal munkatársai látják el. Az intézmények gazdálkodási feladatait az Óvoda gazdasági szervezete végzi.

2. A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt bevételeinek teljesítését, gazdálkodónkénti bontásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adataiból megállapítható, hogy 2024. I. félévben a bevételek a módosított előirányzat 51 %-ában teljesültek.

2.1. Intézmények

Az intézmények bevételi előirányzataikat 51 %-ra, vagyis **836.108.758 Ft-ra** teljesítették. Intézményi működési bevételek módosított előirányzata **58.002.370 Ft** összegben, 52 %-ban teljesült.

A működési célú átvett pénzeszközök 100 %-ban, a fenntartótól kapott támogatás 49 %-ban teljesült.

Óvoda

A bevételek 49 %-on, **440.107.509 Ft** összegben teljesültek.

Ezen belül az *Intézményi működési bevételek* teljesítésének aránya 77 % és **2.902.019 Ft** összegű.

Az *Irányító szervtől kapott támogatás* teljesülése 48 %.

A *Működési célú átvett pénzeszköz* **1.171.907 Ft** összegben 100 %-on teljesült. Ez az összeg tartalmazza a Munkaügyi Központtól 2 fő közmunkás alkalmazásának fedezetét.

Az *Előző évi pénzmaradvány* 100 %-ban igénybe lett véve **1.190.666 Ft** összegben.

BVSZSZK

A bevételek **396.001.249 Ft** összegben, 54 %-on teljesültek.

Az *Intézményi működési bevételek* teljesítése 51 %, **55.100.351 Ft**.

A *Működési célú átvett pénzeszköz* **2.512.819 Ft**, amely a Munkaügyi Központtól érkezett támogatás.

Az *Irányítószervtől kapott támogatás* 50 %.

Az intézmény előző évi pénzmaradványa **53.239.313 Ft**, melyből 51 945 424 Ft a TOP-Plusz-3.1.2-21-BS1-2022-00006 „Együtt az integrációért Békésen 2.” EU-s pályázat, 550 000 Ft a Hajléktalanokért Közalapítvány pályázat kötelezettséggel terhelt maradványa, 743 889 Ft pedig szabad pénzmaradvány.

2.2. A Társulás

A Társulás működési célú bevételei összesen **5.176.900 Ft** összegben teljesültek. Ez az összeg nem tartalmazza Békés Város Önkormányzata által utalt normatíva és saját támogatás összegét, mivel ezek tovább utalásra kerülnek a fenntartott intézmények számára.

3. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését a 2. melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatok teljesítése 48 %, ezen belül a működési kiadások 48 %-on, a felhalmozási kiadások 100 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

3.1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzataikat 48 %-ra, vagyis **791.937.404 Ft**-ra teljesítették.

Óvoda

Az intézmény összes kiadása **439.079.447 Ft** összegben, 48 %-on teljesült.

A *Személyi juttatások* 49 %-on teljesültek. A járulékok teljesítési aránya, összhangban a személyi jellegű kifizetésekkel 49 %. A dologi kiadások 47 %-on teljesültek, mivel az első féléves gázszámlákat az intézmény csak július hónapban kapta meg.

Felhalmozási kiadásokra 484.730 Ft-ot költött az intézmény.

BVSZSZK

Az intézmény által teljesített kiadások összege **352.857.957 Ft**, amely 48 %-os teljesítési arányt mutat a tárgyidőszak végén.

A *Személyi juttatások* 50 %-on, a *Munkáltatót terhelő járulékok* 51 %-on, a *Dologi kiadások* 42 %-on teljesültek, mivel az első féléves gázzámlákat az intézmény csak július hónapban kapta meg.

A *Felhalmozási kiadások* **990.518 Ft** összegben valósultak meg, mely 1 db gázkazán, 1 db kávéfőző, 2 db mosógép beszerzését, Bélmegyér községben pedig egy villanybojler vásárlását tartalmazza.

3.2. A Társulás

A Társulás dologi kiadási között kerülnek tervezésre és elszámolásra a bankköltségek és egyéb szolgáltatási díjak módosított előirányzata, melynek teljesítése **288.257 Ft** a tárgyidőszak végén. A kiadások teljesítése között kerültek tervezésre és elszámolásra a Polgármesteri Hivatal felé fizetett, gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátási díjai, számlavezetési díj és vagyonvédelmi rendszer karbantartási kiadása.

4. Létszámgazdálkodás

A Társulás jóváhagyott létszámkeretét 196 főben hagytuk jóvá.

A Szociális Szolgáltató Központ 8 órára átszámított létszámkerete 88 fő, amely 85 főállású és 4 fő részmunkaidős státusból tevődik össze.

Az Óvoda 106 fő státusszal zárta a 2023-es évet, és a költségvetési finanszírozás lehetővé teszi további 2 fő pedagógus asszisztens alkalmazást. Így összességében az intézmény engedélyezett létszáma 108 fő.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztató és határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2024. I. félévi költségvetésének teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.

Határidő: intézkedésre azonnal

Felelős: Kálmán Tibor polgármester

Békés, 2024. szeptember 20.



Kálmán Tibor
polgármester


Jogi ellenjegyző


Pénzügyi ellenjegyző

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2024. I. félévi bevételi előirányzatának teljesítése

A	B	C	D	E	F	G
	Bevételek összesen			Teljesítés %-a		
1	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Működés	Felhalmozás	Összesen
2	Megnevezés					
3						
4	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	627 324 043	735 302 074	306 001 249	54%	54%
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	896 849 878	905 620 195	440 107 509	49%	49%
6	Költségtérítési szerződések finanszírozása:	1 524 173 921	1 640 922 269	836 108 758	51%	51%
7	Társulás	3 155 215	5 297 230	5 176 900	98%	98%
8	Társulás és intézményei működésén:	1 527 329 136	1 646 219 489	841 285 658	51%	51%

Adatok Ft-ban

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2024. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesítése**

1	A	B	C	D	E	F	G	Működési kiadások						Adatok fr-be-n		
								H	I	J	K	L	M	N	O	P
2	Megnevezés	Személyi juttatások (K1)			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)			Bérlési és egyéb folyó kiadások (K3)			Egyéb működési célú kiadások			Működési célú Tartalékok		
3		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
4	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	392 976 629	480 424 417	240 597 943	48 257 717	58 544 036	29 841 199	186 089 697	195 343 103	81 428 297						
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	659 507 944	665 607 761	324 725 231	98 555 794	99 297 622	48 638 691	138 786 140	140 230 082	65 230 795						
6	Közfelföldési szervezetek	1 052 484 573	1 146 032 178	565 323 174	146 813 511	157 841 658	78 479 890	324 875 837	335 573 185	146 659 092						
7	Társulás							3 111 040	3 111 040	288 257						
8	Társulás és intézményei működésének:	1 052 484 573	1 146 032 178	565 323 174	146 813 511	157 841 658	78 479 890	327 986 877	338 684 225	146 947 349						
											0	0	0	44 175	2 186 180	0
														44 175	2 186 180	0
														44 175	2 186 180	0

Békési Kistérségi intézményfenntartó Társulás 2024. I. félévi költségvetési mérlege

	A	B	C	D
1.	I. Működési költségvetés			
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.	Intézményi működési bevételek	117 279 386	Személyi juttatások	1 146 032 178
5.	Működési célú átvett pénzeszköz	1 474 465 949	Munkaadókat terhelő járulékok	1 578 841 658
6.	Kp-i irányítószervi támogatás	0	Dologi és egyéb folyó kiadások	3 388 684 225
			Egyéb működési célú kiadások	0
7.			Működési célú tartalékok	2 186 180
9.	<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>1 591 745 335</i>	<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>1 644 744 241</i>
10.	Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			-52 998 906
11.	Működési célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozásra			54 474 154
12.	I. Működési költségvetés egyenlege			1 475 248
13.	II. Felhalmozási költségvetés			
14.	<i>Felhalmozási bevételek</i>		<i>Felhalmozási kiadások</i>	
15.	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
16.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		Beruházások, felújítások	1 475 248
17.	<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	<i>0</i>	<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>1 475 248</i>
18.	Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			-1 475 248
19.	Működési célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozásra			0
20.	II. Felhalmozási költségvetés egyenlege			-1 475 248
	III. Működési költségvetésből finanszírozva			1 475 248
21.	IV. Költségvetési egyenleg (I.+II.)			0

**A Békési Intézményfenntartó Társulás
létszámkerete és teljesítése 2024. I. félévben**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1													
2	Létszámkeret és teljesítése												
3													
4													
	Megnevezés	Eredeti terv				Módosított terv				Teljesítés			
		Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám
6	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	85	4	89	88	85	4	89	88	85	4	89	88
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	108	0	108	108	108	0	108	108	108		108	108
7	Intézmények összesen:	193	4	197	196	193	4	197	196	193	4	197	196
8	Társulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Mindösszesen foglalkoztatottak:	193	4	197	196	193	4	197	196	193	4	197	196

5.melléklet

Békés Kistérségi intézményfenntartó Társulás

2024. I. félévi tartalék előirányzata

ezer Ft-ban

	A	B	C	D	D
1.	MEGNEVEZÉS			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2.	I. Működési céltartalékok				
3.					
4.	1.		Általános működési célú tartalék nem tervezett kiadásokra	44 175	44 175
		B4	Intézményi működési bevétel / EFOP-3-9-2-16-2017-00041 "Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben"		2 142 005
5.					
6.	I. Működési tartalékok összesen			44 175	2 186 180
7.	Tartalékok mindösszesen:			44 175	2 186 180

Békési Intézményfentartó Társulás 2024. I. félévi előirányzat felhasználási terve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
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	117 279 386	9 773 282	9 773 282	9 773 282	9 773 282	9 773 282	9 773 282	9 773 282	9 773 282	9 773 282	9 773 282	9 773 282	9 773 282
3.	Kapott támogatás	1 470 781 223	122 565 102	122 565 102	122 565 102	122 565 102	122 565 102	122 565 102	122 565 102	122 565 102	122 565 102	122 565 102	122 565 102	122 565 102
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	3 684 726	307 061	307 061	307 061	307 061	307 061	307 061	307 061	307 061	307 061	307 061	307 061	307 061
5.	Előző évi maradvány	54 474 154	4 539 513	4 539 513	4 539 513	4 539 513	4 539 513	4 539 513	4 539 513	4 539 513	4 539 513	4 539 513	4 539 513	4 539 513
6.	Bevételek összesen:	1 646 219 489	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957
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	1 146 032 178	95 502 682	95 502 682	95 502 682	95 502 682	95 502 682	95 502 682	95 502 682	95 502 682	95 502 682	95 502 682	95 502 682	95 502 682
9.	Munkaadót terhelő járulékok	157 841 658	13 153 472	13 153 472	13 153 472	13 153 472	13 153 472	13 153 472	13 153 472	13 153 472	13 153 472	13 153 472	13 153 472	13 153 472
10.	Dologi és egyéb folyó kiadások	338 684 225	28 223 685	28 223 685	28 223 685	28 223 685	28 223 685	28 223 685	28 223 685	28 223 685	28 223 685	28 223 685	28 223 685	28 223 685
11.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Tartalékok	2 186 180	182 182	182 182	182 182	182 182	182 182	182 182	182 182	182 182	182 182	182 182	182 182	182 182
13.	Felhalmozási kiadások	1 475 248	122 937	122 937	122 937	122 937	122 937	122 937	122 937	122 937	122 937	122 937	122 937	122 937
14.	Kiadások összesen:	1 646 219 489	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957	137 184 957

adatok Ft-ban

7. melléklet

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás feladatainak minősítése a 2023. évi jóváhagyott költségvetése és az Áht 23.§ ab), bb) pontjai alapján

		A	B	C	D	E	F	G	H	I	K	L
		Bevételek										
1.	2.	3.	4.	Kötelező			Önként vállalt			Bevételek összesen		
				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		Államigazgatási										
		Megnevezés										
5.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	592 257 567	641 703 539	322 168 452	35 066 476	93 598 535	73 832 797	627 324 043	735 302 074	396 001 249		
6.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	896 849 878	905 620 195	440 107 509				896 849 878	905 620 195	440 107 509		
7.	Intézmények összesen:	1 489 107 445	1 547 323 734	762 275 961	35 066 476	93 598 535	73 832 797	1 524 173 921	1 640 922 269	836 108 758		
8.	Társulás	3 155 215	5 297 220	5 176 900	0	0	0	3 155 215	5 297 220	5 176 900		
9.	Mintafösszesen	1 492 262 660	1 552 620 954	767 452 861	35 066 476	93 598 535	73 832 797	1 527 329 136	1 646 219 489	841 285 658		

7. melléklet

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás feladatainak minősítése a 2024. évi jóváhagyott költségvetése és az Áht. 23.§ ab), bb) pontjai alapján

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K			
												Kiadások		
1.	2.	3.	4.	Magnevezés	Államgazdáltsági	Kötelező			Önként vállalt			Kiadás összesen		
						Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
5.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		592 257 567	641 703 539	323 948 758	35 066 476	93 598 535	28 909 199	627 324 043	735 302 074	352 857 957			
6.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		896 849 878	905 620 195	439 079 447				896 849 878	905 620 195	439 079 447			
7.	Intézmények összesen:	0	1 489 107 445	1 547 323 734	763 028 205	35 066 476	93 598 535	28 909 199	1 524 173 921	1 640 922 269	791 937 404			
8.	Társulás		3 155 215	5 297 220	288 257				3 155 215	5 297 220	288 257			
9.	Mindösszesen	0	1 492 262 660	1 552 620 954	763 316 462	35 066 476	93 598 535	28 909 199	1 527 329 136	1 646 219 489	792 225 661			

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2024. I. félévi felhalmozási előirányzata és teljesítése**

1.	A	B	C	D	E	F		
2.				Forintban				
3.	Megnevezés			Eredeti	Módosított	Teljesítés		
4.	Beruházások, felújítások			előirányzat				
5.	A.	Költségvetésben tervezett beruházások, felújítások összesen						
6.		Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ						
7.		Beruházások				0	0	0
8.	-	-				0	0	0
9.		Felújítások				0	0	0
10.	-	-				0	0	0
11.		Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde				0	0	0
12.		Beruházások				0	0	0
13.	-	-				0	0	0
14.		Felújítások				0	0	0
15.	-	-				0	0	0
16.	B.	Költségvetésben nem tervezett beruházások, felújítások összesen:						
17.		Békés Város Szociális Szolgáltató Központ utóellenőrzése miattai támogatás csökkentés végrehajtása a Társulás költségvetéséből				0	0	0
18.		Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ				0	484 730	484 730
19.		Beruházások						
20.	-	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések				0	484 730	484 730
21.	-	Felújítások						
22.	-	-				0	0	0
23.		Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde utóellenőrzése miattai támogatás csökkentés végrehajtása a Társulás költségvetéséből				0	0	0
24.		Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde				0	990 518	990 518
25.		Beruházások						
26.	-	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések				0	990 518	990 518
27.		Felújítások						
28.	-	-				0	0	0
29.	Beruházások, felújítások összesen: (A+B)			0	1 475 248	1 475 248		