

17. Napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S

**Felcsút Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. május 29. napjára összehívott sors, nyílt testületi ülésére**

Előterjesztés címe és tárgya: Beszámoló az Esély Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény Fenntartó Társulás és az Oltalom Szociális Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tárgykört rendező jogszabály:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet

Előterjesztő:

Mészáros Lőrinc polgármester

Az előterjesztést készítette:

Dr. Sisa András jegyző

Fehér Lászlóné költségvetési előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Esély Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2016. november 30. napjával jogutód nélkül megszűnt.

A megszűnéssel kapcsolatos elszámolásra a zárszámadás keretében kerül sor.

A tagi Önkormányzatok Képviselő-testületei az elszámolást soron követő ülésükön, de legkésőbb 30 napon belül megtárgyalják, s annak elfogadásáról döntést hoznak.

Amennyiben határidőn belül a Képviselő-testület döntést nem hoz az részéről elfogadottnak tekintendő.

Az Áht. előírja, hogy a zárszámadás előterjesztésekor kötelezően milyen mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni. Ezek az alábbiak:

- az önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban
- pénzeszközének változását
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, illetve összesítve
- a közvetett támogatásokat
- az önkormányzat adósságának állományát lejárati szerint
- a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban
- vagyonkimutatást
- az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, részesedések alakulását
- a saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 91 § (3) bekezdése kimondja, hogy fentiekben leírt rendelkezést a Társulások esetében is alkalmazni kell, azaz az eltéréssel, hogy nem rendelettel kell elfogadni a zárszámadást, hanem határozattal.

Ezen előírásokra tekintettel elkészült az Esély Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény Fenntartó Társulás, illetve intézménye 2016. évi költségvetésének számszaki beszámolója, melyet az alábbi szöveges beszámoló egészít ki:

A gazdálkodás általános értékelése

Az Esély Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény Fenntartó Társulás az általa fenntartott intézmény útján kilenc településen végezte a szociális alapfeladatok ellátását. Ezen feladatok a házi segítségnyújtás, a szociális étkeztetés, a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás. A Társulás kizárólag ezen intézmény fenntartását biztosította, egyéb kötelező, illetve önként vállalt feladatot nem látott el.

Gazdálkodási adatok

A **Társulás** 2016. évben:

33.700.779 Ft bevételt,

33.707.093 Ft kiadást teljesített, melyből intézményfinanszírozás

3.979.071Ft került átutalásra a megszűnés számlára,

ezért a társulás 2016. november 30-án -6.314 Ft pénzmaradvánnyal rendelkezett, mely a 2013. évi mérleg rendezésből adódott, az akkori szabályok szerint helyesen került elszámolásra ez az összeg. Jeleztük a Kincstár felé, ahol jóváhagyták így a beszámolót.

A Társulás bevételeinek és kiadásának részletezése az 1. illetve a 4. mellékletben, míg összevont mérlege a 8. mellékletben található.

Társulás bevételeként működési célú támogatások jelennek meg, melynek összege 32.753.893Ft.

Működési célú támogatások bevételeinek részletezése az alábbi:

Felcsút Község Önkormányzat által igényelt és átadott normatíva:	14.785.389 Ft
Szociális ágazati pótlék fedezete	1.189.498 Ft
Szociális ágazati pótlék kiegészítés	2.551.722 Ft
Bérekompensáció fedezete	94.615 Ft
Tagönkormányzatok befizetése, tagdíjra	1.052.653 Ft
Tagönkormányzatok befizetése intézmény működésének támogatására	13.080.016 Ft

Társulás kiadásai között jelenik meg a megszűnéssel kapcsolatos költség: 338.836 Ft, a személygépkocsi biztosítási díja, 31.668 Ft, összegű bankköltség 54.496 Ft, igazgatási szolg. díj 24.000 Ft, cégautó adó 220.000 Ft, valamint a könyvelő bérének és járulékainak megtérítéseként a Közös Hivatal számlájára átutalt 206.616 Ft. További társulási kiadás az intézményfinanszírozás, melynek összege 28.854.731 Ft.

Az **Intézmény** 2016. évi

bevétele 35.849.526 Ft,

kiadása 35.849.526 Ft

záró pénzkészlete 0 Ft volt.

Az Intézmény bevételeit és kiadásait főbb jogcímek szerinti részletezésben a 2. illetve az 5. melléklet, míg összevont mérlegét a 9. melléklet mutatja be.

Az Intézményi működési bevételként a szociális étkeztetés térítési díja jelenik meg, 6.839.555 Ft összegben.

További bevétel az intézményfinanszírozási bevétel összege, 28.854.731 Ft, melyet a Társulás, mint fenntartó utalt az intézmény számlájára, valamint az előző évi pénzmaradvány igénybevétele: 155.240 Ft.

A **kiadások** teljesülése a tervnek megfelelően alakult. Valamennyi kiemelt kiadási előirányzat felhasználása a rendelkezésre álló előirányzat alatt maradt.

A működési kiadások a tervezetthez képest 89,8 %-os teljesítést mutatnak.

A kiadások főbb jogcímenkénti részletezését és megoszlását az alábbi táblázat foglalja össze:

Kiadások jogcímei	Teljesítés Ft-ban	%-os megoszlás
Személyi juttatások	17 665 240	49,2%
Munkaadót terhelő járulékok	4 702 500	13,1%
Dologi kiadások	13 481 786	38,5%
Kiadások összesen	35 849 526	100,00%

A tavalyi évhez hasonlóan 2016. évben is a személyi juttatások teszik ki a kiadások jelentős részét.

A **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** címen a 7 fő teljes munkaidős közalkalmazott dolgozó juttatásai és annak járulékai jelennek meg.

Dologi kiadások a módosított előirányzathoz képest 91,5 %-os teljesítést mutatnak. A dologi kiadásokon belül, főbb jogcímenként az alábbiak szerint teljesültek a kiadások:

adatok Ft-ban

Kiadás jogcíme	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz
Készletbeszerzés (irodaszer, munkaruha, üzemanyag beszerzés, egyéb anyagbeszerzés)	1 037 000	860 709	658 354	36,49 %
Kommunikációs szolgáltatások (pl. telefon, internet, stb)	248 000	288 942	288 942	100 %
Szolgáltatási kiadások (vásárolt élelmezés, pszichológiai szolgáltatás egyéb szolgáltatások)	9 459 000	9 865 942	8 959 326	90,81 %
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 200 000	696 723	696 723	100 %
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 695 000	3 009 972	2 878 441	95,63 %
Dologi kiadások összesen	14 639 000	14 722 288	13 481 786	91,57 %

Összességében a 2016. évi intézményi gazdálkodás kedvezőnek minősíthető.

A társulást és intézményét a tagi önkormányzatok közös megegyezéssel 2016. november 30. napjával megszüntették, a maradvány összeg felosztása lakosságszám arányosan történik, a Felcsúti önkormányzat által nyitott Esély Társulás megszűnése számláról, melynek egyenlege 2016. december 1-én: 3.979.071 Ft

A november 30-i megszűnés után még

történtek kifizetések december hónapban:

az előző havi nettó munkabérek kifizetése:

- 1.364.041 Ft,

munkabért érintő nettótítási különbözet:

- 1.987.940 Ft,

még november hónapot érintő szolgáltatói számlák kifizetése:

- 42.788 Ft,

közüzemi díjak megtérítése Felcsút Önkormányzatnak:

- 835.722 Ft

számlavezetési díjak:

- 5.693 Ft

Bevételek:

Kiegészítő szoc. ágazati pótlék:

+ 238.171 Ft

11. havi kompenzáció:	+ 18.923 Ft
kamat bevétel	+ 19 Ft
Az egyenleg 2016. december 31-én	0 Ft

A társulás tulajdonában lévő JKL-135 forgalmi rendszámú Ford Fusion típusú gépjármű értékesítésre került, melynek értéke: 542.000 Ft volt. Az értékesítéshez szükséges volt elvégezni a rajta lévő matrica eltávolítását, valamint az eredetiségvizsgálatot, ezek összesen 47.000 Ft-ot tettek ki, valamint kifizetésre került egy október havi fénymásolati díjról szóló számla is, ami 12.246.- Ft volt, és számolni kell még számlavezetési díjjal, ami az I. n. évben 17 Ft volt.

Így jelenleg a számla záró egyenlege: **482.737.- Ft.**

Az elszámolás keretében ez az összeg kerül felosztásra, illetve ebből levonásra kerül még a megszűnésig felszámolt számlavezetési díj. A pontos összeg csak akkor tudjuk megállapítani, és felosztani.

Az alábbi táblázat tartalmazza az önkormányzati támogatások év végi elszámolását, illetve a tervezett visszafizetendő összeget.

Település	Hozzájárulás és tagdíj fizetési köt. összesen	Önkormányzati támogatás befizetése összesen	számlán lévő pénz korrigálva tartozás + túlfizetés összegével	Önkormányzat részére fizetendő
Alcsútdoboz	1 349 524 Ft	1 425 932 Ft	67 218 Ft	143 626 Ft
Felcsút	1 436 887 Ft	1 381 820 Ft	85 302 Ft	30 235 Ft
Mány	2 543 920 Ft	2 543 919 Ft	110 096 Ft	110 095 Ft
Szár	2 679 317 Ft	2 605 831 Ft	75 592 Ft	2 106 Ft
Újbarok	1 472 910 Ft	1 473 003 Ft	24 007 Ft	24 100 Ft
Tabajd	900 326 Ft	900 327 Ft	48 342 Ft	48 343 Ft
Vértesacska	1 530 419 Ft	1 530 419 Ft	83 636 Ft	83 636 Ft
Óbarok	1 025 124 Ft	1 025 129 Ft	40 591 Ft	40 596 Ft
Csabdi	1 000 219 Ft	1 000 219 Ft		
Összesen	13 938 645 Ft	13 886 599 Ft	534 784 Ft	482 737 Ft

A Társulás megszűnés számlán lévő összeg kifizetésére a beszámoló elfogadását követő 30 napon belül teljesíti a székhely önkormányzat.

Az Oltalom Intézmény rendelkezett 1 db számítógéppel, illetve 1 db multifunkciós géppel, melyek székhely önkormányzat részére térítésmentesen átadásra kerültek, azzal, hogy a gépek használatát térítésmentesen biztosítja - a feladatellátási szerződések fennállása időtartamára – az ESÉLY Gyermekjóléti Alapítvány részére.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a megszűnésből eredő elszámolást, az éves gazdálkodásáról szóló zárszámadás keretében megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Felcsút, 2017. május 25.

Mészáros Lőrinc
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT :

Felcsút Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2017. (V. 29.) számú határozata

az Esély Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény Fenntartó Társulás és az Oltalom Szociális Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

1. Felcsút Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Esély Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény Fenntartó Társulás 2016. évi

Társulás szintű

*bevételek összességét 69.550.305 Ft-ban (melyből int. fin. 28.854.731 Ft)
kiadási összességét 69.556.619 Ft-ban jóváhagyja.*

*- Fentiekben belül a Társulás bevételi összessége 33.700.779 Ft
kiadási összessége 33.707.093Ft*

*Oltalom Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény
bevételi összessége 35.849.526 Ft
kiadási összessége 35.849.526 Ft*

2. (1) Az 1. pontban megállapított összegeken belül a bevételek és kiadások részletezését az 1-6. mellékletek tartalmazzák.

(2) Az 1. pontban megállapított bevételek és kiadások szakfeladatonkénti bemutatását a határozat 7. melléklete tartalmazza.

(3) A bevételek és kiadások összevont költségvetési mérlegét a határozat 8-10. mellékletei mutatják be.

(4) A közvetett támogatásokat – így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket - a határozat 11. melléklete tartalmazza.

(5) A felhalmozási (fejlesztési, felújítás) kiadásokat a határozat 12. melléklete tartalmazza.

(6) A Társulás és intézménye foglalkoztatottainak létszámát a határozat 13. melléklete tartalmazza.

(7) A többéves kihatással járó döntéseket a 14. melléklet, a pénzforgalmi kimutatást a 15-16. mellékletek, a könyvviteli mérleget a 17-18. mellékletek mutatják be.

(8) Európai uniós forrásból finanszírozott projektek megvalósítására nem került sor. A Társulásnak hitelállománya nincs, illetve részesedéssel, üzletrésszel, környezetvédelmi alappal nem rendelkezik.

3. A Társulás és Intézménye pénzügyi nyilvántartásának alapján 2016. november 30-i fordulónappal elkészített vagyonkimutatást a határozat 19. és 20. melléklete tartalmazza.

Határidő: Azonnal

Felelős: Polgármester