

**„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás
8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.**

Napirend: 4.)

Ügyiratszám: 1/216-9/2016.

ELŐTERJESZTÉS

A Társulási Tanács 2016. április 28-án tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: Az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2015. évi zárszámadásának elfogadására tett javaslat

Előterjesztő: Tóth Csaba Társulás elnöke

Készítette: Somogyi Nikolett pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Meghívottak: Nagy Renáta intézményvezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálatnak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

A költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése, valamint a 91.§-a alapján a Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője (jegyzője) által elkészített zárszámadási határozat tervezetét a Társulási Tanács elnöke a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a Társulási Tanács elé. A Társulási Tanács a zárszámadásról határozatot alkot.

A zárszámadási határozattervezet előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdésében meghatározott mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni.

A fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat gazdálkodásának 2015. évi helyzetéről. A beszámoló tartalmazza a 2015. évi költségvetésben megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását. A mellékletekben szereplő adatok a 2015. december 31-i állapotot tükrözik.

A 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege 70.735 e Ft, amit

a bevételeknél	70.424 e Ft-ban	99,56 %-ban,
a kiadásoknál	65.967 e Ft-ban	93,26 %-ban teljesített az intézmény.

KIADÁSOK (1. számú melléklet)

2015. évben a személyi juttatások 23.577 e Ft összegben 98,44 %-os teljesítést mutatnak.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 6.215 e Ft összegben 100,00 %-ban realizálódtak.

A készletbeszerzések 2015. évben 796 e Ft összegben 85,32 %-on realizálódtak. Készletbeszerzésen belül került elszámolásra az irodaszer, nyomtatvány beszerzés, könyv és folyóirat beszerzés, hajtó- és kenőanyagok beszerzése és a munkaruha biztosítása a munkavállalók részére.

A kommunikációs szolgáltatások soron az intézmény internet- és telefonkölségei, valamint a közalkalmazottak részére kifizetett telefonfeltöltések kerültek elszámolásra, amely 397 e Ft összegben 77,09 %-os teljesítést mutat az évi adatok alapján.

A szolgáltatási kiadások között a közüzemi díjak, a vásárolt élelmezés, karbantartási díj, foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás díja, egyéb szolgáltatások (banki tranzakciós költség, postaköltség, stb.) kerültek elszámolásra. A fentiek figyelembevételével a szolgáltatási kiadások 27.152 e Ft összegben 99,51 %-os teljesítésen realizálódtak.

A kiküldetések soron a kiadások 103 e Ft összegben 29,43 %-os teljesítést mutatnak.

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások soron az előzetesen felszámított ÁFA és egyéb dologi kiadások kerültek elszámolásra, ezen kiadások 7.727 e Ft összegben 67,27 %-os teljesítést mutatnak.

2015. évben az intézmény költségvetési kiadásai 65.967 e Ft-ban realizálódtak a fent részletezettek szerint.

BEVÉTELEK

A 2. számú melléklet mutatja be a költségvetési bevételek előirányzatait és kiadásait.

A működési célú támogatások soron került elszámolásra 2.480 e Ft összegben 100,00 %-os teljesítéssel a Munkaügyi Központtól kapott bértámogatás a közfoglalkoztatottak után. Valamint itt szerepel a 2015. évre első alkalommal tervezett önkormányzati hozzájárulásokból származó bevétel is 533 e Ft összegben, a teljesítés 100 %-os.

A 2015. évi adatok alapján az intézményi ellátási díjak (szociális étkeztetés térítési díja), valamint az ebédkiállításból származó bevétel 19.072 e Ft összegben 98,73 %-os teljesítést mutatnak.

Kiszámlázott ÁFA soron az intézmény 5.149 e Ft bevételre tett szert, a teljesítés 98,73 %-os.

A Nemzeti Adó és Vámhivataltól 1.770 e Ft összegű működési kiadásokhoz kapcsolódó áfa visszatérülés érkezett az intézmény számlájára.

Egyéb működési bevételek között az intézmény bankszámláján keletkező kamatbevétel került kimutatásra 3 e Ft összegben.

Össességében elmondható, hogy a költségvetési bevételek az előirányzathoz képest 29.318 e Ft összegben 98,94 %-ban realizálódtak.

A 3. számú melléklet a finanszírozási bevételek előirányzatait és teljesítését mutatja be. 2015. évben az intézmény intézményfinanszírozás jogcímen 36.961 e Ft-ban részesült a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulástól.

Ebből:

- A normatív támogatás összege a 12 hónapra összesen 33.341 e Ft (gyermekjóléti szolgálatra 3.064 e Ft, családsegítésre 3.809 e Ft, Házi segítségnyújtásra 15.080 e Ft, szociális étkeztetésre 11.388 e Ft),
- bérkompenzáció jogcímen kapott támogatás összege 1.098 e Ft,
- szociális ágazati pótlékra kapott támogatás összege 1.493 e Ft,

- kiegészítő ágazati pótlékra kapott támogatás összege 444 e Ft,
- közfoglalkoztatottak nettó különbözete (bérkönyvelés során kerül elszámolásra) 585 e Ft.

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele 4.456 e Ft összegben 100,00 %-ban teljesült.

Össességében a finanszírozási bevételek 41.417 e Ft-ban, 100,00 %-ban teljesültek.

A **4. számú melléklet** szakfeladatok szerint településszintű bontásban mutatja be az intézmény adott szakfeladaton szereplő bevételeit és kiadásait, valamint az adott szakfeladatok egyenlegét.

Gyermekjóléti szolgáltatás szakfeladat

A szakfeladat kiadásai között az intézményvezető és a gyermekjóléti feladatokat ellátó közalkalmazott bére, járulékai, az őt megillető dologi kiadások között kimutatott költségek lakosságszám-arányosan kerültek felosztásra a 8 település között. ***A gyermekjóléti szakfeladaton a kiadások 2015. évben 6.328 e Ft-ban realizálódtak.***

Bevételek között a gyermekjóléti szolgáltatás normatívája 3.064 e Ft, a Munkaügyi Központtól kapott támogatás 581 e Ft, önkormányzati hozzájárulás 300 e Ft, a gyermekjóléti feladatokat ellátó közalkalmazott után járó bérkompenzáció 35 e Ft, a szociális ágazati pótlék 184 e Ft, a kiegészítő ágazati pótlék 219 e Ft, a közfoglalkoztatottak nettó különbözete 202 e Ft, valamint kamatbevétel 3 e Ft összegben lakosságszám-arányosan került felosztásra a 8 település között. ***Így a gyermekjóléti szakfeladaton a bevételek 2015. évben 4.588 e Ft-ban teljesültek.***

A gyermekjóléti szolgáltatás szakfeladaton a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege alapján 2015. évben 1.740 e Ft hiány keletkezett.

Családsegítés szakfeladat

A szakfeladat kiadásai között a családsegítés szakfeladaton szereplő dolgozók bére és járulékai, az őt megillető dologi kiadások lakosságszám-arányosan megosztva kerültek felosztásra a nyolc település között. ***A családsegítés szakfeladaton a kiadások 2015. évben 2.403 e Ft-ban realizálódtak.***

Bevételi oldalon ezen a szakfeladaton a családsegítésre kapott állami normatíva 3.809 e Ft, az erre a szakfeladatra lekönyvelt közalkalmazottak után járó bérkompenzáció 130 e Ft, a Munkaügyi Központtól kapott támogatás 244 e Ft, a szociális ágazati pótlék 102 e Ft, a kiegészítő ágazati pótlék 110 e Ft, a közfoglalkoztatottak nettó különbözete 73 e Ft összegben lakosságszám-arányosan került a nyolc településre felosztásra. ***Így a családsegítés szakfeladaton a bevételek 2015. évben 4.468 e Ft-ban realizálódtak.***

A családsegítés szakfeladaton a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege alapján 2015. évben 2.065 e Ft többlet keletkezett.

Házi segítségnyújtás szakfeladat

Az adott szakfeladaton a házi gondozók bére, járulékai az őket megillető dologi kiadások azt a települést terhelik, ahol a házi gondozók feladatukat ellátták. Továbbá a vezető gondozónő bérének, járulékainak az őt megillető dologi kiadásoknak a 50 %-a ellátotti létszám arányosan, illetve közfoglalkoztatás keretében 4 órában foglalkoztatott helyettes házi gondozó bére és járulékai ellátotti létszám arányosan kerültek elszámolásra ezen a szakfeladaton. A közfoglalkoztatás keretében 4 órában foglalkoztatott házi gondozó költségeinek ezen a szakfeladaton történő elszámolása a helyettesítések és a közalkalmazottak szabadságának kiadása miatt szükséges. ***A házi segítségnyújtás szakfeladaton a kiadások 2015. évben 21.506 e Ft-ban teljesültek.***

A bevételek között a házi segítségnyújtásra kapott állami normatíva összege 15.081 e Ft-ban, az erre a szakfeladatra lekönyvelt közalkalmazottak után járó bérkompenzáció összege 863 e Ft-ban, a szociális ágazati pótlék 1.158 e Ft összegben, a kiegészítő ágazati pótlék 106 e Ft, a közfoglalkoztatottak nettó különbözete 164 e Ft, valamint a közfoglalkoztatás után járó támogatás 1.129 e Ft összegben realizálódott. ***A házi segítségnyújtás szakfeladaton a bevételek 2015. évben 18.501 e Ft-ban teljesültek.***

A házi segítségnyújtás szakfeladaton a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege alapján 2015. évben 3.005 e Ft hiány keletkezett.

Szociális étkeztetés szakfeladat

Szociális étkeztetés szakfeladaton az ellátandó adminisztrációs feladatok végett a közalkalmazott bérének, járulékainak és az őt megillető dologi kiadásainak 50 %-a került elszámolásra, továbbá a közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatott gépkocsivezető 4 órás bére és járulékai ezen a szakfeladaton ellátott feladatai miatt ellátotti létszám arányosan kerültek megosztásra a nyolc település között. ***A szociális étkeztetés szakfeladaton a kiadások 2015. évben 35.730 e Ft-ban teljesültek.***

A bevételek között a szociális étkeztetésre kapott állami normatíva 11.387 e Ft összegben, a Munkaügyi Központtól kapott támogatás 526 e Ft-ban, önkormányzati hozzájárulás 233 e Ft-ban, az erre a szakfeladatra lekönnyvelt közalkalmazott után járó bérkompenzáció arányos összege 70 e Ft-ban, a szociális ágazati pótlék 49 e Ft-ban, a kiegészítő ágazati pótlék 9 e Ft-ban, a közfoglalkoztatottak nettó különbözete 146 e Ft-ban realizálódott, továbbá az intézményi működési bevételek között a szociális étkeztetés térítési díja 17.959 e Ft összegben, a kiszállítási díja 1.113 e Ft összegben, az ezek után felszámított ÁFA 5.149 e Ft összegben teljesült. A Nemzeti Adó-és Vámhivataltól 1.770 e Ft összegű ÁFA visszatérülés jogcímen érkezett az intézmény bankszámlájára. ***A szociális étkeztetés szakfeladaton a bevételek 2015. évben 38.411 e Ft-ban teljesültek.***

A szociális étkeztetés szakfeladaton a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege alapján 2015. évben 2.681 e Ft többlet jelentkezett.

A szociális étkeztetés szakfeladaton az esetszámokat vizsgálva az eredetileg leigényelt normatívához (191 fő) képest a 2015-ös év során 1 fő növekedés volt tapasztalható. Ennek eredményeképpen az év végi záró adagszámokat tekintve 192 főre jutó normatíva illeti meg az intézményt. Mivel 2015 májusában a 191 főből 4 fő lemondásra került, így az év során 187 főre jutó normatíva lehívása történt meg. Mindezek miatt a tényleges és a leigényelt létszámok különbözete, 5 főre jutó normatíva, 304.480 Ft még jár az intézménynek, melyet 2016. I. félévben Lesenceistvánd önkormányzata átad a Társuláson keresztül az intézmény részére.

4 szakfeladat összesen

Összességében elmondható, hogy a 4 szakfeladat kiadásai 65.967 e Ft összegben teljesültek. A 4 szakfeladat bevételei összesen 65.968 e Ft összegben realizálódtak, amelyhez ha hozzáadjuk a 2014. évi pénzmaradványt 4.456 e Ft összegben, megkapjuk az intézmény 2015. évi költségvetési bevételeinek összegét 70.424 e Ft összegben.

A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege alapján az lehet mondani, hogy az intézmény 2015. év végi záró egyenlege 4.457 e Ft volt, ez teszi ki a 2015. évi pénzmaradványt. **(5. számú melléklet)**

Az intézmény vagyonát a **6. számú melléklet** mutatja be.

Összefoglalás

A fent leírtak alapján látható, hogy összességében a 4 szakfeladat közötti egyensúly fenntartása érdekében az intézmény pozitív egyenleggel zárt 2015. évben.

A gazdálkodást tekintve mind a bevételeknél, mind a kiadásoknál nagyon fontos a hiteles, valós helyzet bemutatása, hiszen a jogi szabályozás nagyon bonyolult, sok ugyan a kiskapu, de a csapda is, és sokszor a feladatfinanszírozással kapcsolatban leírtak sem egyértelműek, amely bevételek pontos leigénylése a Szolgálat működéséhez elengedhetetlenek.

A Szolgálat eddig sikeresen a normatív finanszírozásból megoldotta a feladatellátást önkormányzati hozzájárulás nélkül, de 2015. évben először már a tag önkormányzatoknak is hozzá kellett járulniuk az intézmény működéséhez.

Kérem a tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2015. évi zárszámadásáról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek!

Határozati javaslat

.../2016. (IV.28.) T.T. HATÁROZAT

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a fenntartásában működő „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2015. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót az előterjesztéssel megegyezően elfogadja.

Határidő: folyamatos.

Felelős: Tóth Csaba elnök

Lesenceistvánd, 2016. április 07.

Tóth Csaba
Társulás elnöke