

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

Napirend:

Ügyiratszám: /2014.

ELŐTERJESZTÉS

A 2014. május 6.-i nyilvános ülésére

Tárgy: A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2013. évi zárszámadásnak elfogadásáról

Előterjesztő: Tóth Csaba Társulás elnöke

Készítette: Bönyi Andrea 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 a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulásnak 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 Lesenceistvádi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője (jegyzője) által elkészített zárszámadási határozat tervezetét a Társulási Tanács elnöke a költségvetési évet követő negyedik 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 „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás gazdálkodásának 2013. évi helyzetéről. A beszámoló tartalmazza a 2013. évi költségvetésben megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását. A mellékletekben szereplő adatok a 2013. december 31-i állapotot tükrözik.

A 2013. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege 21.627 e Ft, ahol

a bevételeknél	19.412 e Ft-ban	89,76 %-ban
a kiadásoknál	18.739 e Ft-ban	86,65 %-ban történt teljesítés.

2013. évben a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás jogállása megváltozott jogszabályi változások miatt 2013. július 1. napjával. A korábbi intézményi társulás jogi személyiséggel rendelkező társulássá alakult át. Ennek következtében a jogi személyiséggel rendelkező társulás részére önálló költségvetést kellett készíteni 2013. július 1. nappal, amely csak féléves adatokat tartalmaz, amit a bevételi és kiadási főösszeg is mutat.

Ahhoz, hogy az egész éves adatok bemutatásra kerüljenek, annak érdekében, hogy a tisztelt Társulási Tanács tiszta és világos képet kapjon a 2013. évi gazdálkodásról, szövegesen bemutatásra kerül a 2013. I. félévi gazdálkodás is, amely során az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat a támogatást intézményfinanszírozás formájában közvetlenül még Lesenceistvánd Község Önkormányzatától kapta meg, továbbá bemutatásra kerül a 2013. II. félévi a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás, mint irányító szerv gazdálkodása is.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A következőkben bemutatásra kerülnek a 2012. évi CCIV. költségvetési törvényben foglaltak szerint történő támogatás lehívások gyermekjóléti szolgáltatás, családsegítés, házi segítségnyújtás és szociális étkeztetés feladatokra.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szoc.tv.-ben valamint a Gyvt.-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz kapcsolódik. Ezen feladatok különösen a Szoc. tv. 64.§-ában meghatározott családsegítés és a Gyvt. 39.§-ában meghatározott gyermekjóléti szolgáltatás működtetése.

Mivel ezen feladatokat a társult helyi önkormányzatok a költségvetési törvény kiegészítő mellékletében meghatározott társult formában látják el, ezért kiegészítő támogatások lehívására is sor került a családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás feladatokra szolgáltatásonként, a feladat ellátásában részt vevő települések lakosság száma alapján.

Egyes szociális és gyermekjóléti szolgáltatások támogatása 2013. évben település szintű megbontásban

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Társult Önkormányzatok megnevezése	2012. január 1-i lakosság-szám (fő)	Családsegítés	Családsegítés kiegészítő	Családsegítés összesen	Gyermekjóléti szolgáltatás	Gyermekjóléti szolgáltatás kiegészítő	Gyermekjóléti szolgáltatás összesen	Egyes szociális és gyermekjóléti szolgáltatások mindösszesen
1.	Lesenceistvánd Község Önkormányzata	996	393 420	298 800	692 220	393 420	298 800	692 220	1 384 440
2.	Uzsa Község Önkormányzata	354	139 830	106 200	246 030	139 830	106 200	246 030	492 060
3.	Lesencefalva Község Önkormányzata	335	132 325	100 500	232 825	132 325	100 500	232 825	465 650
4.	Lesencetomaj Község Önkormányzata	1175	464 125	352 500	816 625	464 125	352 500	816 625	1 633 250
5.	Balatonederics Község Önkormányzata	1094	432 130	328 200	760 330	432 130	328 200	760 330	1 520 660
6.	Hegymagas Község Önkormányzata	312	123 240	93 600	216 840	123 240	93 600	216 840	433 680
7.	Nemesvita Község Önkormányzata	382	150 890	114 600	265 490	150 890	114 600	265 490	530 980
8.	Szigliget Község Önkormányzata	960	379 200	288 000	667 200	379 200	288 000	667 200	1 334 400
9.	Összesen	5608	2 215 160	1 682 400	3 897 560	2 215 160	1 682 400	3 897 560	7 795 120

A fenti táblázatból látható, hogy 2013. évben családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás feladatokra 7.795.120 Ft összegű támogatás lehívására került sor. 2013. I. félévben Lesenceistvánd Község Önkormányzata az intézménynek ezen feladatokra 3.897.562 Ft-ot adott át intézményfinanszírozás formájában, míg 2013. II. félévben Lesenceistvánd Község Önkormányzata működési célú támogatásértékű kiadásként 3.897.558 Ft összeget adott át a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulásnak, majd a Társulás ezt az összeget intézményfinanszírozásként továbbadta az intézménynek.

Összefoglalva a fentieket a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás feladatokra lehívott 7.795.120 Ft összegű támogatás teljes mértékben átadásra került az intézmény részére.

Házi segítségnyújtás

A házi segítségnyújtás feladat támogatására az a települési önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a Szoc.tv. 63. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működteti.

A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg.

Az ellátottak számának meghatározása tervezéskor az ellátottak éves becsült száma alapján történt (78 fő), elszámoláskor pedig a házi segítségnyújtásban részesülők gondozási naplója alapján naponta összesített ellátottak száma (19.362 esetszám) osztva 251-gyel (77 fő). Egy ellátott naponta csak egyszer vehető figyelembe.

Mivel a házi segítségnyújtás feladatának ellátásáról - a Kiegészítő szabályoknak megfelelő - társulás gondoskodik, úgy az ellátottak után a fajlagos összeg (145.000Ft/fő) 130%-a volt igényelhető.

Házi segítségnyújtás támogatása 2013. évben település szintű megbontásban

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Társult Önkormányzatok megnevezése	2013. évi tervezett esetszámok szerinti mutatószám	2013. december 31-i esetszámok	2013. december 31-i esetszámok szerinti mutatószám	Házi segítségnyújtás	Házi segítségnyújtás kiegészítő	Házi segítségnyújtás összesen
1.	Lesenceistvánd Község Önkormányzata	10	2 565	10	1 450 000	435 000	1 885 000
2.	Uzsa Község Önkormányzata	18	4 445	18	2 610 000	783 000	3 393 000
3.	Lesencefalu Község Önkormányzata	7	1 656	6	870 000	261 000	1 131 000
4.	Lesencetomaj Község Önkormányzata	18	4 459	18	2 610 000	783 000	3 393 000
5.	Balatonederics Község Önkormányzata	9	2 263	9	1 305 000	391 500	1 696 500
6.	Hegymagas Község Önkormányzata	-	-	-	-	-	-
7.	Nemesvita Község Önkormányzata	7	1 719	7	1 015 000	304 500	1 319 500
8.	Szigliget Község Önkormányzata	9	2 255	9	1 305 000	391 500	1 696 500
9.	Összesen	78	19 362	77	11 165 000	3 349 500	14 514 500

A fenti táblázat adataiból látható, hogy 2013. évben házi segítségnyújtás feladatra 14.514.500 Ft összegű normatíva lehívására került sor. 2013. évi költségvetés tervezésekor 78 fő normatívával számoltunk. 2013. háromnegyedévi esetszámok vizsgálatakor már látható volt, hogy az intézmény nem fogja tudni hozni a 78 főhöz tartozó esetszámot, így 1 fő normatíva lemondás történt meg ezen feladatra 2013. év októberében. Ez, mint a fenti táblázatból látható év végére be is igazolódott, hiszen a 2013. december 31-i esetszámoknak megfelelően 77 főre igényelhetette le a normatívát az intézmény házi segítségnyújtás szakfeladatra.

2013. I. félévben Lesenceistvánd Község Önkormányzata az intézménynek ezen feladatokra 7.351.500 Ft-ot adott át intézményfinanszírozás formájában, míg 2013. II. félévben Lesenceistvánd Község Önkormányzata működési célú támogatásértékű kiadásként 7.163.000

Ft összeget adott át a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltató Társulásnak, majd a Társulás ezt az összeget intézményfinanszírozásként továbbadta az intézménynek. Összefoglalva a fentieket házi segítségnyújtás feladatra lehívott 14.514.500 Ft összegű támogatás teljes mértékben átadásra került az intézmény részére.

Szociális étkeztetés

A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg. Az ellátottak számának meghatározása tervezéskor az ellátottak éves becsült száma (190 fő) alapján történt, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összesített ellátottak száma (48563 adagszám) osztva 251-gyel (193 fő). Egy ellátott naponta csak egyszeresen vehető figyelembe.

Mivel a szociális étkeztetés feladatának ellátásáról - a Kiegészítő szabályoknak megfelelő - társulás gondoskodik, úgy az ellátottak után a fajlagos összeg (55.360 Ft/fő) 110%-ának igényelése történt meg.

Szociális étkeztetés támogatása 2013. évben település szintű megbontásban

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Társult Önkormányzatok megnevezése	2013. évi tervezett adagszámok szerinti mutatószám	2013. június 30-i adagszámok szerinti mutatószám	Szociális étkeztetés	Szociális étkeztetés kiegészítő	Szociális étkeztetés összesen
1.	Lesenceistvánd Község Önkormányzata	26	20	1 107 200	110 720	1 217 920
2.	Uzsa Község Önkormányzata	27	30	1 660 800	166 080	1 826 880
3.	Lesencefalu Község Önkormányzata	21	17	941 120	94 112	1 035 232
4.	Lesencetomaj Község Önkormányzata	29	34	1 882 240	188 224	2 070 464
5.	Balatonederics Község Önkormányzata	55	47	2 601 920	260 192	2 862 112
6.	Hegymagas Község Önkormányzata	-	-			-
7.	Nemcsvita Község Önkormányzata	10	7	387 520	38 752	426 272
8.	Szigliget Község Önkormányzata	22	37	2 048 320	204 832	2 253 152
9.	Összesen	190	192	10 629 120	1 062 912	11 692 032

A fenti táblázat alapján látható, hogy szociális étkeztetés feladat tekintetében 2013. évi költségvetés tervezésekor 190 fő normatívával számoltunk. 2013. félévi adagszámok vizsgálatakor már látható volt, hogy az intézmény magasabb adagszámot fog hozni az eredeti igényléshez képest, így 2 fő normatíva igénylés történt meg ezen feladatra 2013. év júniusában.

Szociális étkeztetés támogatása 2013. évben település szintű megbontásban

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Társult Önkormányzatok megnevezése	2013. évi tervezett adagszámok szerinti mutatószám	2013. december 31-i adagszámok	2013. december 31-i adagszámok szerinti mutatószám	Szociális étkeztetés	Szociális étkeztetés kiegészítő	Szociális étkeztetés összesen
1.	Lesenceistvánd Község Önkormányzata	26	5 518	21	1 162 560	116 256	1 278 816
2.	Úzsa Község Önkormányzata	27	7 714	30	1 660 800	166 080	1 826 880
3.	Lesencefalu Község Önkormányzata	21	4 279	17	941 120	94 112	1 035 232
4.	Lesencetomaj Község Önkormányzata	29	8 420	34	1 882 240	188 224	2 070 464
5.	Balatonederics Község Önkormányzata	55	11 706	47	2 601 920	260 192	2 862 112
6.	Hegymagas Község Önkormányzata	-	-	-			-
7.	Nemcsvita Község Önkormányzata	10	1 704	7	387 520	38 752	426 272
8.	Szigliget Község Önkormányzata	22	9 222	37	2 048 320	204 832	2 253 152
9.	Összesen	190	48 563	193	10 684 480	1 068 448	11 752 928

A fenti táblázatból látható, hogy szociális étkeztetés szakfeladatra a 2013. év végi adatokat tekintve további 1 fő normatíva leigénylésére jogosult az intézmény.

Összefoglalva a fentieket szociális étkeztetés feladatra 11.692.032 Ft normatíva lehívás történt meg 2013. évben, továbbá az év végi adagszámokat tekintve további 1 főre jutó normatíva összegre (11.752.928 Ft-11.692.032 Ft=60.896 Ft) még jogosult az intézmény.

Szociális étkeztetés feladatra megérkezett normatíva összeg (11.692e Ft) nem került teljes mértékben átadásra az intézménynek 2013. évben. Szociális étkeztetés jogcímen csak 8.743 e Ft került átadásra. A különbözet összege (2.949 e Ft) 2014. évben részben már rendezésre került 2.563 e Ft összegben. Lesenceistvánd Község Önkormányzata a zárszámadás elfogadásával a még át nem utalt 2013. évi normatíva összegét (386 e Ft) valamint a plusz 1 normatíva összegét szociális étkeztetés jogcímen (61 e Ft) a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás részére pénzügyileg is rendezi.

Bérkompenzáció

Bérkompenzáció támogatása 2013. évben település szintű megbontásban

Sor-szám	Társult Önkormányzatok megnevezése	Családsegítés	Gyermekjóléti szolgáltatás	Házi segítségnyújtás	Szociális étkeztetés	Bérkompenzáció összesen
1.	Lesenceistvánd Község Önkormányzata	27 355	23 796	6 791	11 380	69 322
2.	Uzsa Község Önkormányzata	9 722	8 458	129 191	16 257	163 628
3.	Lesencefalu Község Önkormányzata	9 200	8 004	4 075	9 212	30 491
4.	Lesencetomaj Község Önkormányzata	32 270	28 073	196 628	18 425	275 396
5.	Balatonederics Község Önkormányzata	30 046	26 137	190 897	25 469	272 549
6.	Hegymagas Község Önkormányzata	8 569	7 454			16 023
7.	Nemesvita Község Önkormányzata	10 491	9 127	179 633	3 793	203 044
8.	Szigliget Község Önkormányzata	26 366	22 936	9 033	20 050	78 385
9.	Összesen	154 019	133 985	716 248	104 586	1 108 838

Bérkompenzáció jogcímen 2013. évben 1.108.838 Ft összegű támogatás érkezett az intézményhez. Ezen normatíva összeg felosztása a társult önkormányzatok között a következőképpen került felosztásra:

- A gyermekjóléti szolgáltatás és családsegítés szakfeladatokon szereplő dolgozók után megkapott bérkompenzáció lakosságszám arányosan került felosztásra a települések között.
- Házi segítségnyújtás szakfeladaton szereplő dolgozók után megkapott bérkompenzáció azon településre került elszámolásra, ahol a házi gondozó dolgozik
- Az intézménynél 1 dolgozó 3 szakfeladatra került felosztásra (szociális étkeztetés 50%, házi segítségnyújtás 25% és családsegítés 25%). Ennek következtében az adott szakfeladatokra a dolgozó után megkapott bérkompenzáció 2013. évi végi adatszámok/esetszámok/lakosságszám alapján került felosztásra.

2013. I. félévben Lesenceistvánd Község Önkormányzata az intézménynek ezen feladatokra 572.008 Ft-ot adott át intézményfinanszírozás formájában, míg 2013. II. félévben Lesenceistvánd Község Önkormányzata működési célú támogatásértékű kiadásként 536.829Ft összeget adott át a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulásnak, majd a Társulás ezt az összeget intézményfinanszírozásként továbbadta az intézménynek. Összefoglalva a fentieket bérkompenzáció jogcímen megkapott 1.108.838 Ft összegű támogatás teljes mértékben átadásra került az intézmény részére.

2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból az intézmény családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás és házi segítségnyújtás szakfeladatra 3.801.890 Ft összegű plusz forráshoz jutott hozzá. Ezen összeg teljes mértékben átadásra került az intézmény részére intézményfinanszírozás formájában. Ezen plusz forrás egyrészt a három szakfeladaton jelentkező hiány finanszírozásra, másrészt pedig a működéshez szükséges az intézményvezető által felvázolt az intézmény részére szükséges eszközbeszerzésekre, - amit a Társulási Tanács is jóváhagyott - került felhasználásra az alábbiak szerint:

- családsegítés 867.860 Ft

- gyermekjóléti szolgáltatás 1.523.611 Ft

- házi segítségnyújtás 1.410.419 Ft

Összességében elmondható, hogy 2013. évben összesen 38.912 e Ft normatív támogatás érkezett meg az intézmény részére a fent leírt jogcímenen. Azonban ez nem lett teljesen mértékben átadva az intézmény részére intézményfinanszírozás formájában, aminek részletezését az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Normatíva megnevezése	adatok e Ft-ban		
		Intézményfinanszírozás		2013. év összesen
		2013. I. félév	2013. II. félév	
1.	Gyermekjóléti szolgáltatások	1 949	1 948	3 897
2.	Családsegítés	1 949	1 949	3 898
3.	Házi segítségnyújtás	7 351	7 163	14 514
4.	Szociális étkeztetés	5 449	3 294	8 743
5.	Bérkompenzáció	572	537	1 109
	ebből Gyermekjóléti szolgáltatások	77	77	154
	ebből Családsegítés	85	49	134
	ebből Házi segítségnyújtás	358	358	716
	ebből Szociális étkeztetés	52	53	105
6.	Szerkezetátalakítási tartalék		3 802	3 802
	ebből Gyermekjóléti szolgáltatások		1 524	1 524
	ebből Családsegítés		868	868
	ebből Házi segítségnyújtás		1 410	1 410
7.	Összesen	17 270	18 693	35 963

A fenti táblázat adatai alapján megállapítható, hogy a szociális étkeztetés jogcímen megkapott normatív támogatás nem került teljes mértékben átadásra 2.949 e Ft összegben. Ez már a

fentebb leírtak alapján részben pénzügyileg rendeződött, a fennmaradó összeg pedig a zárszámadás elfogadásával kerül átutalásra a Társulás részére.

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2013. II. félévben Lesenceistvánd Község Önkormányzatától 18.693 e Ft működési célú támogatásértékű bevételt kapott a fent leírtak alapján részletezett normatíva jogcímenek.

Továbbá Lesenceistvánd Község Önkormányzata a dologi kiadások fedezetére átadott 46 e Ft-ot a Társulás részére működési célú támogatásértékű bevételként.

2013. év végén az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat bank és pénztáregyenlege került átutalásra a fenntartó, irányító szerv részére 673 e Ft összegben.

Így a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás költségvetési bevételei 2013. II. félévben 19.412 e Ft összegben realizálódtak. (1.melléklet)

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2013. II. félévben Lesenceistvánd Község Önkormányzatától 18.693 e Ft működési célú támogatásértékű bevételként kapott normatívát intézményfinanszírozás jogcímen továbbadta az „Együtt Egymásért Szociális és Gyermekjóléti Szolgálatnak finanszírozási kiadásként. (2.melléklet)

A dologi kiadásokon belül pénzügyi szolgáltatások kiadásai soron 38 e Ft került elszámolásra banki, tranzakciós, kezelési költségként, az egyéb dologi kiadások soron pedig 8 e Ft összegben bélyegző vásárlás történt a Társulás részére. (3. melléklet)

A tranzakciós költségek tekintetében kiemelendő, hogy Lesenceistvánd Község Önkormányzatánál is merülnek fel költségek ez ügyben a normatíva átutalásakor. Javasoljuk, hogy az átutalt normatíva 4 ezreléke összegében (18.693 e Ft*0,004~75 e Ft) Lesenceistvánd Község Önkormányzata részére a Társulás a tranzakciós költségek fedezetéhez járuljon hozzá.

Összességében a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás költségvetési kiadásai 2013. II. félévben 18.739 e Ft összegben realizálódtak.

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás záró egyenlege 2013. december 31. napján 673 e Ft összegben realizálódott. (19.412 e Ft-18.739eFt) (4. melléklet)

Pénzmaradvány elszámolása

"Lesencéktől a Balatonig" Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás pénzmaradvány kimutatása			
#	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1	2	3	4
01	1. A hosszú lejáratú költségvetési betétszámlák záró egyenlegei	0	0
02	2. A rövid lejáratú költségvetési pénzforgalmi és betétszámlák záró egyenlegei	0	673
03	3. Pénztárak és betétkönyvek záró egyenlegei	0	0
04	A. Záró pénzkészlet (1+2+3)	0	673
05	4. Forgatási célú értékpapírok záró állománya	0	0
06	5. Rövid lejáratú likvid hitelek és működési célú kötvénykibocsátás záró állománya (-)	0	0
07	B. Forgatási célú finanszírozási műveletek egyenlege (4+5)	0	0
08	- Költségvetési aktív függő elszámolások záró egyenlege	0	0
09	- Költségvetési aktív átfutó elszámolások záró egyenlege	0	0
10	- Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záró egyenlege	0	0
11	6. Költségvetési aktív elszámolások záró egyenlege	0	0
12	- Költségvetési passzív függő elszámolások záró egyenlege (-)	0	0
13	- Költségvetési passzív átfutó elszámolások záró egyenlege (-)	0	0
14	- Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások záró egyenlege (-)	0	0
15	7. Költségvetési passzív elszámolások záró egyenlege (-)	0	0
16	C. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen (6+7) (±)	0	0
17	8. Előző évben (években) képzett költségvetési tartalékok maradványa (-)	0	0
18	9. Előző évben (években) képzett vállalkozási tartalékok maradványa (-)	0	0
19	D. Előző évben (években) képzett tartalékok maradványa (8+9) (-)	0	0
20	E. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	0	0
21	F. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (A+B+C+D+E)	0	673
22	10. Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	0	0
23	11. Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	0	0
24	12. Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt	0	-2 888
25	13. Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	0	2 215
26	G. Finanszírozásból származó korrekciók (±10±11±12±13) (±)	0	-673
27	H. Pénzmaradványt terhelő elvonások (-)	0	0
28	I. Költségvetési pénzmaradvány (F±G+H)	0	0
29	14. Vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0	0
30	15. A pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)	0	0
31	J. Módosított pénzmaradvány (I+14+15)	0	0
	A J. sorból:		
32	16. Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0	0
33	17. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0	0
34	Ebből: - Működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0	0
35	- Felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0	0

36	18. Szabad pénzmaradvány	0	0
37	Ebből: - Működési célú szabad pénzmaradvány	0	0
38	- Felhalmozási célú szabad pénzmaradvány	0	0

A pénzmaradvány kimutatásnál a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás záró pénzkészletéből indulunk ki, amelynek összege 673 e Ft. (Költségvetési bevételek 19.412 e Ft- költségvetési kiadások 18.739 e Ft)

Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt soron 2.888 e Ft szerepel. Ez az összeg a Társulás és az intézmény közötti elszámolást mutatja. A fentebb részletezettek szerint 2.949 e Ft összegű támogatás nem került átadásra. A különbség abból adódik, hogy mikor az intézmény záró egyenlegei év végén átutalásra kerültek a fenntartó Társulás bankszámlájára, az intézmény számláján 61 e Ft a banki, kezelési költségek fedezetére ott maradt. Ezért ezt az összeget már nem kell újra átadnia a Társulásnak az intézmény részére.

Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt soron Lesenceistvánd Község Önkormányzata és a Társulás között elszámolás került kimutatásra. Ez az összeg 2.215 e Ft. Lesenceistvánd Község Önkormányzata ezt az összeget nem adta át normatíva jogcímen (szociális étkeztetés) a Társulásnak. Azért nem a 2.949 e Ft szerepel itt, mert egyrészt az intézmény záró egyenlegei év végén átutalásra kerültek a Társulás bankszámlájára 673 e Ft értékben és az intézménynél pedig a záró egyenleg 61 e Ft volt a tranzakciós, banki költségek fedezetére, vagyis 734 e Ft átutalásra került a Társuláshoz és az intézményhez Lesenceistvánd Község Önkormányzatától. Ebből következik, hogy a 2.949 e Ft összegből ténylegesen 2.215 e Ft nem került átadásra pénzügyileg Lesenceistvánd Község Önkormányzata részéről 2013. évben.

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás vagyonnal nem rendelkezik, költségvetési mérlegében záró pénzkészlete került kimutatásra 673 e Ft összegben. (5. melléklet)

Kérem a tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2013. évi zárszámadásáról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek!

Lesenceistvánd, 2014. április 27.


Tóth Csaba

Társulás elnöke