

Előterjesztés

Jászszági Szociális Szolgáltató Társulás 2018. évi zárszámadásáról

Előterjesztő: Bertalanné Drávucz Katalin, Társulás elnöke
Előkészítésben részt vett: Mezei Norbert, pénzügyi osztályvezető
Lovász Imre, jegyző

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási határozatot terjesztem a Társulási Tanács elé.

A mellékelt határozattervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Felhívom a Társulási Tanács tagjainak figyelmét arra, hogy a határozattervezet:

- a pénzügyi bizottság által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi bizottság által véleményezésre került.

A határozat-tervezet megalkotásakor figyelembe veendő jogi környezet:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A zárszámadási határozat-tervezet benyújtásának határidejét és a határozataalkotási kötelezettségét az új Áht. 91. § (1) bekezdése határozza meg. A határidő a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napja. Ezt módosították a költségvetési évet követő 150 napra.

Az előzőek alapján a beszámoló a költségvetési határozat szerkezeti rendjéhez igazodik.

1. Általános rendelkezések

A határozat hatálya a társulásra és a társulás költségvetési szervére terjed ki.

2. A társulás összesített 2018. évi költségvetésének teljesítése

A határozat ezen része a társulási szintű adatokat tartalmazza.

A Társulás 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege: 60 453 695 Ft,
- teljesített bevételi főösszege: 73 962 747 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 80 %-ra teljesültek, ami kedvezőnek értékelhető;
- a bevételek 98 %-ra teljesültek, ami kedvezőnek értékelhető.

2.1. A bevételek

A zárszámadási határozatnak a költségvetési határozattal összehasonlító módon kell tartalmaznia a társulás bevételeit.

A bevételek részletezését a határozattervezet 2. sz. és 4. sz. melléklete tartalmazza.

A bevételek a főbb bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

Forintban				
Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés összege	Teljesítés %
Önkormányzatok működési támogatásai				
Működési célú támogatások államházt. belülről	57 854 552	53 639 023	52 715 022	98
Felhalmozási célú támogatások államházt. belülről				
Jövedelemadók				
Termékek és szolgáltatások adói				
Közhatalmi bevételek				
Működési bevételek	17 117 000	17 119 201	16 539 516	97
Felhalmozási bevételek				
Működési célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Költségvetési bevételek	74 971 552	70 758 224	69 254 538	98
Maradvány igénybevétele		4 708 209	4 708 209	100
Belföldi finanszírozás bevételei				
Finanszírozási bevételek		4 708 209	4 708 209	100
Bevételek mindösszesen	74 971 552	75 466 433	73 962 747	98

A teljesített bevételek nagyságrendje

A teljesített bevételek közül a **legnagyobb arányt** az Egyéb működési célú támogatások bevételei jogcím jelenti, melynek összege 52 715 022 Ft, és az összes bevételnek 71 %-át teszi ki. E bevétel alakulása összességében időarányos.

A bevételek között további jelentős arányt képviselnek a következő főbb bevételi jogcímek:

Bevételi jogcím	Aránya
Egyéb működési célú támogatások bevételei	71 %
Működési bevételek	22 %
Maradvány igénybevétele	7 %

Bevételek időarányosságaAlulteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (95% alatti) alulteljesítés nem tapasztalható.

Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (105% feletti) túlteljesítés nem tapasztalható.

2.2. A kiadások

A zárszámadási határozat a költségvetési határozattal összehasonlítható módon tartalmazza a társulás működési és fenntartási kiadási előirányzatait. A kiadásokat a 1. számú és 3. számú mellékletek tartalmazzák.

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

Forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	32 189 488	31 580 488	28 553 705	90
Külső személyi juttatások	2 894 310	2 894 310	2 887 863	100
Személyi juttatások összesen	35 083 798	34 474 798	31 441 568	91
Munkaadókat terhelő járulékok	7 095 404	7 272 921	6 433 791	88
Készletbeszerzés	655 000	781 017	490 963	63
Kommunikációs szolgáltatások	100 000	170 000	111 922	66
Szolgáltatási kiadások	22 497 000	21 848 178	16 756 784	77
Kiküldetések, reklám- és propaganda	250 000	358 724	186 000	52
Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	8 545 350	8 801 555	4 183 217	48
Dologi kiadások	32 047 350	31 959 474	21 728 886	68
Tartalékok	200 000			
Egyéb működési célú kiadások	200 000	5 364	5 364	100
Beruházások	545 000	1 753 876	844 086	48
Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
Költségvetési kiadások	74 971 552	75 466 433	60 453 695	80
Hitel és kölcsöntörlesztés				
Belföldi finanszírozás kiadásai				
Kiadások összesen	74 971 552	75 466 433	60 453 695	80

A fentiek alapján a teljesített kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

Kiadási jogcím	Aránya
1. Személyi juttatások összesen	52 %
2. Dologi kiadások	36 %
3. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 %

A teljesített felhalmozási és felújítási kiadások

A társulásnak nem volt 2018 évben felújítási kiadása nem volt, felhalmozási kiadása 48%-ra teljesült. A tervezett szolgálati kerékpárok, illetve a Kábítószer megelőző program számára tárgyi eszközök megvásárlásra kerültek.

2.3. A teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözete

Az Áht. előírása alapján a zárszámadási határozatban meg kell adni a finanszírozási célú műveletek és az előző évek maradványa nélküli teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözetét.

Az előzőekben meghatározott különbözet többlet. A többlet összege 13 509 052 Forint. A többlet felhasználási módját a határozat tartalmazza. A többlet felhasználási módjai a következők voltak:

- intézményfinanszírozás
- dologi kiadások finanszírozása.

2.4. A teljesített költségvetési létszámkeret

A társulás teljesített összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 12 fő. Ez a létszám a tervezett költségvetési létszám-előirányzathoz képes megegyezik.

A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszáma 0 fő.

2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

A társulásnak Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait a 6. számú melléklet tartalmazza.

2.6. A tartalék

Az általános tartalék eredeti előirányzatként tervezett összege: 200 000 Ft volt, módosított előirányzatként pedig 0 Ft összegben került meghatározásra. A tartalék a 2018-as év során nem került felhasználásra.

2.7. Maradvány

A maradványra vonatkozó adatokat a határozat-tervezet 5. sz. melléklete tartalmazza.

A maradvány tekintetében fontos információ, hogy a maradványt nem terhelik kötelezettségek.

A szabad maradvány: 13 509 052 Ft. A maradvány kimutatást a 9 sz. melléklet tartalmazza, melynek felosztásáról a Társulás külön határozattal dönt.

3. A Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás (intézményi) teljesített költségvetése

A Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás (intézményi) teljesített költségvetésének adatait a határozat-tervezet külön részben tartalmazza.

A Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás (intézményi) 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 49 827 693 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 56 934 282 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 98%-ra
- a bevételek 98%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőnek, a bevételek esetében is kedvezőnek értékelhetők, mivel elérik a 95%-ot. A bevételek elmaradásának oka az önkormányzati támogatások elmaradása, a kiadások elmaradásának oka a dologi kiadásoknál jelentkező megtakarítás.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

4. A Jászsági Szociális Alapszolgáltató Központ költségvetési szerv teljesített költségvetése

A Jászsági Szociális Alapszolgáltató Központ költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a határozattervezet külön részben tartalmazza.

A Jászsági Szociális Alapszolgáltató Központ költségvetési szerv 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 54 208 954 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 60 611 417 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 79%-ra
- a bevételek 89%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőtlenek, a bevételek esetében is kedvezőtlenek értékelhetők, mivel nem érik el a 95%-os teljesítési szintet.

Az intézmény takarékosan gazdálkodott. A munkabér és járulékainál 10%-os, a dologi kiadásoknál 25%-os megtakarítás tapasztalható. A beruházásoknál is jelentős a megtakarítás.

A bevételeknél a saját működési bevételei 97%-ra teljesültek, ami jónak mondható, mivel kevesebb volt a kiadás, így a finanszírozási bevételei is kisebb mértékben teljesültek.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

A beszámolási időszakban a társulás gazdálkodása biztonságos volt. A kiegyensúlyozott gazdálkodásban nagy szerepet játszott a társulás által fenntartott társulási intézmények fegyelmezett, takarékos gazdálkodása.

Kérem a tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztés alapján a határozat-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2018. évi zárszámadás tárgyában.

Jászladány, 2019. május 15.


Bertalanné Drávucz Katalin

Tanács elnöke

