

Előterjesztés

Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás 2019. 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 határozatkötési 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.

Ez tovább módosult a COVID vírus miatt elrendelt vészhelyzetet szabályozó rendelkezések miatt, e szerint az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület (jelen esetben a Társulási Tanács) elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a vészhelyzetet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

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 2019. évi költségvetésének teljesítése

A határozat ezen része a társulási szintű adatokat tartalmazza.

A Társulás 2019. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege: 77 075 413 Ft,
- teljesített bevételi főösszege: 85 601 735 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 86 %-ra teljesültek, ami kedvezőnek értékelhető;
- a bevételek 95 %-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	63 728 220	57 518 933	53 783 854	95
Felhalmozási célú támogatások államházt. belülről				
Jövedelemadók				
Termékek és szolgáltatások adói				
Közhatalmi bevételek				
Működési bevételek	18 680 953	18 680 953	18 308 829	98
Felhalmozási bevételek				
Működési célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Költségvetési bevételek	82 409 173	76 199 886	72 092 683	95
Maradvány igénybevétele		13 509 052	13 509 052	100
Belföldi finanszírozás bevételei				
Finanszírozási bevételek		13 509 052	13 509 052	100
Bevételek mindösszesen	82 409 173	89 708 938	85 601 735	95

A teljesített bevételek nagyságrendje

A teljesített bevételek közül a **legnagyobb arányt** az Egyéb működési célú támogatások bevételei jogcím jelenti, melynek összege 53 783 854 Ft, és az összes bevételnek 63 %-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	63 %
Működési bevételek	21 %
Maradvány igénybevétele	16 %

Bevételek időarányossága

Alulteljesítés

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	39 213 076	38 929 581	38 865 607	100
Külső személyi juttatások	4 314 400	4 400 117	3 946 001	90
Személyi juttatások összesen	43 527 476	43 329 698	42 811 608	99
Munkaadókat terhelő járulékok	8 688 258	8 461 125	7 939 560	94
Készletbeszerzés	1 025 000	928 369	437 042	47
Kommunikációs szolgáltatások	205 000	228 185	162 833	71
Szolgáltatási kiadások	19 005 486	21 554 846	18 151 234	84
Kiküldetések, reklám- és propaganda	850 000	1 041 643	832 443	80
Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	8 454 953	8 890 666	4 447 903	50
Dologi kiadások	29 540 439	32 643 709	24 031 455	74
Tartalékok	200 000	2 500 000	0	0
Egyéb működési célú kiadások	200 000	4 418 206	1 918 206	43
Beruházások	453 000	856 200	374 584	44
Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
Költségvetési kiadások	82 409 173	89 708 938	77 075 413	86
Hitel és kölcsöntörlesztés				
Belföldi finanszírozás kiadásai				
Kiadások összesen	82 409 173	89 708 938	77 075 413	86

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

Kiadási jogcím	Aránya
1. Személyi juttatások összesen	56 %
2. Dologi kiadások	31 %
3. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 %

A teljesített felhalmozási és felújítási kiadások

A társulásnak nem volt 2019 évben felújítási kiadása nem volt, felhalmozási kiadása 44%-ra teljesült. A tervezett székek és a Kábítószér megelőző program számára tárgyi eszköz (elektromos darts) 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 8 526 322 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 14 fő. Ez a létszám a tervezett költségvetési létszám-előírányzathoz 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. 2019. évben nem volt ilyen program.

2.6. A tartalék

Az általános tartalék eredeti előírányzatként tervezett összege: 200 000 Ft volt, módosított előírányzatként pedig 2 500 000 Ft összegben került meghatározásra. A tartalék a 2019-es 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: 8 526 322 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) 2019. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 54 936 700 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 60 893 972 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 85%-ra
- a bevételek 94%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőnek, a bevételek esetében viszont kedvezőtlennek értékelhetőek, mivel nem érik el a 95%-ot. A bevételek elmaradásának oka az önkormányzati támogatások elmaradása, a kiadások elmaradásának oka a munkabéreknél, a dologi kiadásoknál és a beruházásoknál 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 2019. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 56 855 761 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 57 168 985 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 90%-ra
- a bevételek 91%-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 járulékeinál 6%-os, a dologi kiadásoknál 20%-os megtakarítás tapasztalható. A beruházásoknál is jelentős a megtakarítás.

A bevételeknél a saját működési bevételei 98%-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.

5. A Jászsági Szenvedélybeteg-segítő Szolgálat költségvetési szerv teljesített költségvetése

A Jászsági Szenvedélybeteg-segítő Szolgálat költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a határozattervezet külön részben tartalmazza.

A Jászsági Szenvedélybeteg-segítő Szolgálat költségvetési szerv 2019. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 11 504 732 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 13 760 558 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 83%-ra
- a bevételek 99%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőtlenek, a bevételek esetében kedvezőnek értékelhetők, mivel a bevétel esetében eléri a 95%-os teljesítési szintet.

Az intézmény takarékosan gazdálkodott. A dologi kiadásoknál jelentős, 68%-os megtakarítás tapasztalható. Ez jelentősen befolyásolta a költségvetése helyzetét.

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-tervezet tárgyalja meg, majd döntsön a 2019. évi zárszámadás tárgyában.

Jászládány, 2020. május 6.


Bertalan Drávucz Katalin



Tanács elnöke