

Iktató szám: /2011.

ELŐTERJESZTÉS

Szobi Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása Tanácsa
2011. április 14-i ülésére

Tárgy: A 2010. évi zárszámadás megvitatása és elfogadása

Készítette: Galanits Béláné munkaszervezet vezető
Mészárosné Heil Ildikó pénzügyi vezető

Tárgyalta: Oktatási Bizottság 2011. április 12.
Pénzügyi Bizottság 2011. április 13.

Javaslatok:

A költségvetési szerv bemutatása

A szerv neve:	Szobi Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása
Székhelye:	2628 Szob, Szent Imre u. 12.
Költségvetési szerv törzsszáma:	590046
Adószáma:	15590040-2-13

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve:

- Munkaszervezet

Önállóan működő költségvetési szervei:

- Kistérségi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat
- Börzsöny-vidéki Bölcsőde, Óvoda, Iskola EGYMI
- Gondoskodás "összefogással" SZEBK

Tisztelt Tanács!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint a költségvetési szervek beszámolási rendjéről szóló 249/2000. Kormányrendelet szerint elkészítettük a Társulás 2010. évi. gazdálkodásáról a beszámolónkat, amelyről az alábbiak szerint adunk számot.

11. A Társulás által ellátott feladatok értékelése

A Társulási Tanács a 1/2010. (II.11.) számú határozatával fogadta el a Szobi Kistérség Önkormányzatának Többcélú Társulása 2010. évi költségvetését.

Az elfogadott költségvetés 3 alkalommal került módosításra.

A 2010. évi módosított kiadási előirányzat:	1.115. 300 e Ft
módosított bevételi előirányzat:	1.115. 300 e Ft

BEVÉTELEK

Az alábbi kimutatás a tervezett és a ténylegesen befolyt bevételek főbb jogcímeik szerinti megoszlását szemlélteti.

adatok e-Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj/mód ei.j %
Intézményi működési bevételek	91 293	96 308	85 772	89%
Támogatások	940 967	1 001 764	754 083	75%
Pénzforgalom nélküli bevételek	13 613	17 228	17 229	100%
	0	0	0	0
Bevételek összesen	1 045 873	1 115 300	857 084	77%
Kiegészítő, függő átfutó bevételek	0	0	-30 595	
Bevételek mindösszesen	1 045 873	1 115 300	826 489	74%

Intézményi működési bevételek:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés/módosított %
Szolgáltatások ellenértéke	0	85	883	1039%
Egyéb sajátos bevétel	0	0	25	0%
Továbbszámlázott szolgáltatások értéke	15 165	17 723	14 227	80%
Intézményi ellátási díjak	70 607	70 607	55 629	79%
Alkalmazottak térítése	0	0	0	0
Egyéb saját bevétel	85 772	88 415	70 764	80%
Műk.kiadásokhoz kapcs.ÁFA visszatér.	0	0	0	0
Kiszámlázott termékek és szolg.ÁFA-ja	5 121	5 762	5 506	0%
ÁFA bevételek, visszatérülések	5 121	5 762	5 506	96%
Egyéb államházt.on kív.szárm.kamat.árfolyamnyereség	400	400	371	93%
Hozam és kamatbevételek összesen	400	400	371	93%
Műk.célú pénzeszköztv.háztartásoktól	0	0	0	0
Műk.célú pénzeszköztv.non-profit szervezetektől	0	1 731	9 131	527%
Műk.célú pénzeszköztv.áht-on kívülről	0	1 731	9 131	527%
Intézményi működési bevételek összesen	91 293	96 308	85 772	89%

A szolgáltatások ellenértéke tartalmazza a telefonbefizetéseket, amely jelentős nagyságrendet képvisel a költségvetésünkben.

A továbbszámlázott szolgáltatás a hétfégi és hétközi ügylet, valamint egyéb általában a közüzemi szolgáltatások bevétel.

Intézményi ellátás térítési díjának elmaradása az önkormányzatoknak csak az első félévben került kiszámlázásra- a megállapított térítési díj és az önkormányzatok saját rész vállalásának összege - hiszen már a féléves beszámolóknál számszerűsíthető volt, hogy az ellátotti létszám emelkedése miatt nem szükséges (minden) önkormányzatnak hozzájárulni a szociális intézmények működéséhez.

Működési célú pénzeszköz átvétel non-profit szervezettől a Vöröskeresztől átvett pénzeszközt tartalmazza, amely a TÁMOP pályázathoz - amelyben a Társulás konzorciumi partnerként vesz részt - Kistérségi Családsegítő és Gyermejkölési Szolgálat szervezésében megvalósuló képzéseinek támogatására irányult.

KIADÁSOK

A tervezett és tényleges kiadások főbb jogcímek szerinti megoszlásának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj/mód ei.j %
Személyi juttatások	471 110	495 229	469 762	95%
Munkaadói járulék	127 202	131 439	124 927	95%
Dologi és egyéb folyó kiadások	273 433	286 362	211 745	74%
Ellátottak pénzbeli jutt.	6 983	4 836	4 929	102%
Végleges pénzeszköz átadás	0	0	0	0
Felújítás	109 683	137 972	65 089	47%
Működési kiadások összesen	988 411	1 055 838	876 452	83%
Felhalmozási kiadások	7 462	9 462	6 107	65%
Kiadások összesen függő	995 873	1 065 300	882 559	83%
kiadások	0	0	-20 609	0%
Céltartalék	50 000	50 000	0	0%
Kiadások mindösszesen	1 045 873	1 115 300	861 950	77%

A személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó járulékok teljesítése 95 %-os teljesítésű.

A dologi kiadások teljesítésének elmaradásának több okai is, ami a legnagyobb összegű és egyben a legnagyobb problémát is okozza, amelyre már felhívtuk a Tanács figyelmét, hogy a rehabilitációs járulék nem került megfizetésre, amely több mint 11 millió forintos nagyságrendet képvisel a költségvetésünkben. Ennek az az oka, hogy a működési hozzájárulásokat az önkormányzatok nem fizették be.

A másik ok is fenti hivatkozásra vezethető vissza, októbertől a dologi kiadások teljes egészében vissza lettek tartva annak érdekében, hogy a bérek kifizetésre kerüljenek, valamint ne maradjunk el úgy közüzemi számlákkal, hogy esetlegesen a szolgáltatók az energia és egyéb szolgáltatásukat megszüntessék.

Az intézmények könyvelése elkülönítve településenként, intézményenként részgazdára történik, annak érdekében, hogy az önkormányzatokkal történő elszámolás megfelelő legyen.

Takarékos gazdálkodásra törekedtünk 2010. évben is, megragadtuk a Munkaügyi Központ adta lehetőségeket és a feladatok ellátása érdekében közcélú (családsegítés) közhasznú (házi gondozás), valamint a közoktatás terén is.

Felhalmozási kiadások jelentős részét pályázati támogatásokból elnyert forrásokból valósítottuk meg.

Pénzmaradvány alakulása

Az aktív és passzív pénzügyi elszámolások után a Társulás helyesbített pénzmaradványa 14.124e Ft. A normatív állami támogatások elszámolását követően a helyesbített pénzmaradványunk 11.811e Ft-ra módosul. Szabad rendelkezésű pénzmaradvánnyal nem rendelkezünk. A befizetési kötelezettségünknek határidőre eleget tettünk.

Két elkülönített TÁMOP-os számlával rendelkezünk (pályázatokhoz kapcsolódóan).

2. A számviteli politika főbb vonásai

a.) Könyvvizetés módja

A könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

A könyvvizelés módja módosított teljesítés szemléletű kettős könyvvizelés.

A főkönyvi könyvvizelés a TATIGAZD rendszerrel, az analitikus tárgyi eszköz-nyilvántartás a kötelezettségek nyilvántartása a KOVA programmal történik.

A bérkönyvvizelés az KIR rendszerben valósul meg.

b.) Beszámoló készítés rendje

A beszámoló könyvviteli mérleget, pénzforgalmi jelentést, pénzmaradványkimutatást, kiegészítő mellékletet tartalmaz.

c.) Amortizációs politika

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök üzembe helyezését követően értékcsökkenést a 249/2000. (XII.24.)

Kormányrendelet 30. §.-ában foglaltak alapján meghatározott leírási kulcsok alapján, a tényleges használatnak megfelelően kell elszámolni.

A 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti (kisértékű) vagyoni jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzéskor egy összegben, illetve egyedi elbírálás alapján az alatt kiadásként kerülnek elszámolásra.

Mérlegelemzés

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya $\frac{\text{Befektetett}}{\text{Összesítő}}$	47%	64%
Forgóeszközök aránya $\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Összesítő}}$	53%	36%
Tőkeerősség $\frac{\text{Tőke}}{\text{Mögford.}} \cdot 100$	59%	75%
Kötelezettségek aránya $\frac{\text{Kötelezettség}}{\text{Mögford.}} \cdot 100$	0,06%	19%
Saját tőke aránya, mérleg főösszeg aránya $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mögford.}} \cdot 100$	59%	75%

A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző évi e Ft	Tárgyévi e Ft	Változás %-os
I. Immateriális javak	27236	12945	48%
II. Tárgyi eszközök	14977	59757	399%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök	75847	95830	126%
A. BEFEKTETT ESZKÖZÖK	118060	168532	143%
I. Készletek	14	13	93%
II. Követelések	42370	80494	190%
III. Értékpapírok	0	0	
IV. Pénzeszközök	58639	5949	10%
V. Egyéb aktív pénzügyi elszám.	29256	8876	30%
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	130508	95332	73%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B)	248568	263864	106%
I. Induló tőke	0	0	
II. Tőkeváltozások	145570	198338	136%
III. Értékelési tartalék			
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN:	145570	198338	136%
IV. Költségvetési tartalék	56828	14124	25%
V. Költségvetési pénzmaradvány	0		
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN:	56828	14124	25%
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	14874	50701	341%
III. Egyéb passzív pénzügyi elszám.	31296	701	2%
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZ.:	46170	51402	111%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	248568	263864	106%

A követelések állományában bekövetkezett nagymértékű növekedés elsősorban az önkormányzatok tartozásállománynak köszönhető.

Összességében elmondhatjuk, hogy eredményes, de igen nehéz évet zártunk, törekedve arra, hogy a likviditásunk biztosított legyen.

Próbáltunk - és elmondhatjuk, hogy sikeresen - egyre több forrást bevonni pályázatok útján.

Kérem a Tisztelt Tanácsot, hogy a beszámolót vitassa meg, véleményével egészítse ki, és fogadja el.

Szob, 2011.

Tisztelettel:

Rományik Ferenc
elnök sk.

Mellékletek:

Határozati javaslat

- 1.számú melléklet összefoglaló tábla
- 2.számú melléklet bevételek
- 3.számú melléklet kiadások
- 4.számú melléklet egyszerűsített mérleg
- 5.számú melléklet pénzforgalom egyeztetése
- 6.számú melléklet pénzmaradvány kimutatás
- 7.számú melléklet munkaszervezet
- 8.számú melléklet vagyonkimutatás
- 9. számú melléklet kimutatás bankszámlák záróegyenlegéről
- 10. számú melléklet tárgyi eszközök állományának alakulása
- 11. számú melléklet kötelezettségek
- 12. számú melléklet követelések
- 13. Intézmények

Szob, 2011. április 8.

Tisztelettel:

Rományik Ferenc
elnök