



**Salgótarján Megyei Jogú Város  
Polgármestere**

---

Ikt.sz.: 16820-2/2013.

**Javaslat  
a Salgótarján Megyei Jogú Város Egészségügyi – Szociális Központ beszámolójának  
elfogadására**

**Tisztelt Közgyűlés!**

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 101/2013. (IV.25.) Öh. sz. határozatával döntött Salgótarján Megyei Jogú Város Egészségügyi - Szociális Központ (a továbbiakban: SMJV ESZK) költségvetési szervnek 2013. június 30-i hatállyal történő megszüntetéséről azzal, hogy SMJV ESZK 2013. július 1-jétől általános jogutódlással a Salgótarjáni Kistérség Többcélú Társulása által fenntartott Kistérségi Szociális és Gyermejjóléti Szolgáltató Központ költségvetési szervbe beolvad.

SMJV ESZK költségvetési szervet a Magyar Államkincstár Nógrád Megyei Igazgatósága a törzskönyvi nyilvántartásból törölte.

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 13/A.§-a szerint a megszűnő államháztartási szervezet a megszüntető szervezet által meghatározott fordulónappal (a megszűnés napjával) az éves elemi költségvetési beszámolónak megfelelő adattartalommal leltárral és záró főkönyvi kivonattal alátámasztott beszámolót köteles 60 napon belül készíteni. A beszámolónak tartalmaznia kell a könyvviteli mérleget, pénzforgalmi jelentést, pénzmaradvány-kimutatást, a vállalkozási maradvány-kimutatást, a kiegészítő mellékletet és a szöveges indokolást. A beszámolót a megszűnés napjáig bekövetkező gazdasági események pénzforgalmi és pénzforgalmon kívüli adatai alapján az éves zárásra vonatkozó szabályok alapján kell elkészíteni.

A megszünt költségvetési szerv vagyona a jogutód részére a beszámoló könyvviteli mérlegében szereplő adatok, valamint a mérleget alátámasztó leltár alapján kerül átadásra. A vagyonátadás-átvétel megtörténtéről jegyzőkönyv készül.

A beszámoló, illetve a vagyonátadás-átvételről készített jegyzőkönyv egy-egy aláírt példányát - az átszervezést elrendelő irányító szerv egyetértő záradékával ellátva - a jogutód államháztartási szervezetnek és az irányító szervnek kell megőriznie. Az irányító szervnek gondoskodnia kell arról, hogy a beszámoló feldolgozásra kerüljön.

A beszámoló alapján megállapítható, hogy a SMJV ESZK első féléves, és megszűnés kori gazdasági, pénzügyi helyzete - köszönhetően a költség-hatékony gazdálkodási szemlélet érvényre juttatásának - stabil.

A beszámoló a SMJV ESZK első féléves pénzügyi helyzetéről megbízható és valós összképet ad.

A beszámolót alátámasztó leltár megtekinthető a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodáján.



A fentiek alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

### **Határozati javaslat**

A Közgyűlés a 2013. június 30. napjával megszűntetett Salgótarján Megyei Jogú Város Egészségügyi – Szociális Központ leltárral és záró főkönyvi kivonattal alátámasztott beszámolóját a 1. melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester

Határidő: azonnal

Salgótarján, 2013. augusztus 12.

Székyné dr. Sztrémi Melinda  
polgármester

## Salgótarján Megyei Jogú Város Egészségügyi-Szociális Központ 2013. évi költségvetési beszámolója

2013. június 30.

Egyszerűsített mérleg

2013. év

ezer forint

FORRÁSOK	Előző évi kv.	Auditálási	Előző év	Tárgyévi kv.	Auditálási	Tárgyév
	besz.záró adatai	eltérések (+/-)	auditált egysz. besz.záró adatai	besz.záró adatai	eltérések (+/-)	auditált esz.besz záró adatai
<b>A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>						
<b>ÖSSZESEN</b>	113 282		113 282	111 055		111 055
I. Immateriális javak	451		451	297		297
II. Tárgyi eszközök	112 831		112 831	110 758		110 758
III. Befektetett pénzügyi eszközök						
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök						
<b>B.) FORGÓESZKÖZÖK</b>						
I. Készletek	523		523	743		743
II. Követelések	272 483		272 483	277 662		277 662
III. Értékpapírok						
IV. Pénzeszközök	140 439		140 439	29		29
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	25 402		25 402	76 176		76 176
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>552 129</b>		<b>552 129</b>	<b>465 665</b>		<b>465 665</b>
FORRÁSOK	Előző évi kv.	Auditálási	Előző év	Tárgyévi kv.	Auditálási	Tárgyév
	besz.záró adatai	eltérések (+/-)	auditált egysz. besz.záró adatai	besz.záró adatai	eltérések (+/-)	auditált esz.besz záró adatai
<b>D.) SAJÁT TŐKE</b>	386 242		386 242	388 609		388 609
1. Tartós tőke	294 719		294 719	294 719		294 719
2. Tőkeváltozások	91 523		91 523	93 890		93 890
3. Értékelési tartalék						
<b>E.) TARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	161 491		161 491	50 359		50 359
I. Költségvetési tartalékok	161 491		161 491	50 359		50 359
II. Vállalkozási tartalékok						
<b>F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	46		46	851		851
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek						
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	46		46	851		851
II. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	4 350		4 350	25 846		25 846
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>552 129</b>		<b>552 129</b>	<b>465 665</b>		<b>465 665</b>

## Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés 2013.év

ezer forint				
Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
1.	Személyi juttatások	184 167	197 006	93 187
2.	Munkaadót terhelő járulékok	49 824	53 808	22 856
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	185 774	200 072	87 752
4.	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások		136 181	136 181
5.	Államháztartások kivülre végleges működési pénzeszközáadások	12 855	12 855	6 131
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	912 787	912 787	433 566
7.	Felújítás		1 145	1 145
8.	Felhalmozási kiadások			
9.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások			
10.	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközáadás			
11.	Hosszúlejáratú kölcsönök nyújtása			
12.	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13.	<i>Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen: (01+....+12)</i>	<i>1 345 407</i>	<i>1 513 854</i>	<i>780 818</i>
14.	Hosszúlejáratú hitelek			
15.	Rövid lejáratú hitelek			
16.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
17.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18.	<i>Finanszírozási kiadások összesen (14+15)</i>			
<b>19.</b>	<b>Pénzforgalmi kiadások (13+18)</b>	<b>1 345 407</b>	<b>1 513 854</b>	<b>780 818</b>
20.	Pénzforgalom nélküli kiadások			
21.	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások			
22.	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások összesen			50 774
<b>23.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (19+.....+22)</b>	<b>1 345 407</b>	<b>1 513 854</b>	<b>831 592</b>
24.	Intézményi működési bevételek	67 438	67 438	30 121
25.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
26.	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	154 633	141 767	76 740
27.	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköz átvétel			
28.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
29.	28-ból Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei			
30.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások			
31.	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköz átvétel			
32.	Támogatások, kiegészítések	1 123 336	1 143 158	562 825
33.	32-ből Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 123 336	1 143 158	562 825
34.	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése			
35.	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36.	<i>Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+..... 28+30+31+32+34+35)</i>	<i>1 345 407</i>	<i>1 352 363</i>	<i>669 686</i>
37.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
40.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41.	<i>Finanszírozási bevételek összesen (37+....39)</i>			
<b>42.</b>	<b>Pénzforgalmi bevételek (36+41)</b>	<b>1 345 407</b>	<b>1 352 363</b>	<b>669 686</b>
43.	Pénzforgalom nélküli bevételek		161 491	161 491
44.	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45.	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek összesen			21 496
<b>46.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (42+.....+45)</b>	<b>1 345 407</b>	<b>1 513 854</b>	<b>852 673</b>
47.	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36+43-13-20)			50 359
48.	Finanszírozási műveletek eredménye (41-18)			
49.	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek és kiadások különbsége (44-21)			
50.	Aktív és passzív pénzügyi műveletek eredménye (45-22)			

Egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás 2013.év							ezer forint
Sor- szám	Megnevezés	Előző évi besz. záró adatai	Audi- tálási eltéré- sek (+/-)	Előző év auditált egysz. besz. záró adatai	Tárgyévi ktv. besz. záró adatai	Auditá- lási eltérések (+/-)	Tárgyév auditált egysz. besz. záró adatai
1.	Záró pénzkészlet	140 439			29		29
2.	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege						
3.	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (+/-)	21 052			50 330		50 330
4.	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)						
5.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)						
6.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2+3-4-5)	161 491			50 359		50 359
7.	Finanszírozásból származó korrekciók (+/-)						
8.	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+/-)	-134 982			-21 081		-21 081
9.	Költségvetési pénzmaradvány (6+7+8)	26 509			29 278		29 278
10.	Vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11.	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+/-)						
12.	Módosított pénzmaradvány (6+7+8+9+10)	26 509			29 278		29 278
13.	A 12-ből egészségbiztosítási alpból folyósított pénzmaradvány	11 759			5 197		5 197
14.	12-ből kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány				22 828		22 828
15.	12-ből szabad pénzmaradvány	14 750			1 253		1 253

Al- cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. címsz. név	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. Név	2013. évi előirányzat e Ft.	2013. évi módosított előirányzat	Teljesítés e Ft.
			St.M.J.V. Egészségügyi-Szociális Központ						
<b>1</b>			<b>Kiadások</b>						
	1								
	1		Működési költségvetés						
		1				Személyi juttatás	184 167	197 006	93 187
		2				Munkaadót terhelő járulékok	49 824	53 808	22 856
		3				Dologi kiadás	185 774	200 072	87 752
						<i>ebből</i>			
						<i>élelmezési kiadás</i>	81 613	82 519	35 275
						<i>karbantartási kiadás</i>	7 922	8 519	2 339
	2					Önkormányzatok által folyósított ellátások	912 787	912 787	433 566
	3					Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások			
	4					Ellátottak pénzbeli juttatása			
	5					Támogatás értékű működési kiadás		136 181	136 181
	6					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt.kívülre	12 855	12 855	6 131
	8					Felújítás		1 145	1 145
	1								
	9					Felhalmozási kiadás			
	1								
	15					Függő,átfutó,kiegy.kiadások			50 774
						<b>Kiadások összesen</b>	<b>1 345 407</b>	<b>1 513 854</b>	<b>831 592</b>
<b>2</b>	<b>2</b>					<b>Saját bevételek</b>			
		1				Működési bevételek			
						Intézményi műk. bev.	67 438	67 438	30 121
						<i>ebből műk.c. átvett pe. áll. házt. kívülről</i>			
		3				Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
		1				Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése			
		4				Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről			
		6				Támogatásértékű bevételek			
		1				Támogatásértékű működési bev.	154 633	141 767	76 740
						<i>ebből OEP-től származó bevétel</i>	137 461	137 461	73 928
		2				Támogatásértékű felhalmozási bev.			
						<i>ebből OEP-től származó bevétel</i>			
		9				Pénzforgalom nélküli bevételek			
		1				Előző évi pénzmar. igénybevétele		161 491	161 491
		10				Függő,átfutó,kiegy.bevételek			21 496
						<b>Saját bevételek összesen</b>			
		3				Önkormányzati támogatás	1 123 336	1 143 158	562 825
						<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>1 345 407</b>	<b>1 513 854</b>	<b>852 673</b>

### Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

AI- cím- szám	AI- cím- szám	Előir. csopt	Kiem. ei.sz	AI- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. Név	2013. évi előirányzat e Ft.	2013. évi módosított előirányzat	Teljesítés e Ft.
				St.M.J.V. Egészségügyi-Szociális Központ					
<b>1</b>				<b>Kiadások</b>					
	1								
		8			Felújítás			1 145	1 145
			1		Félsziget Napközi Otthon tetőtér felújítás				

ST. MJV. EGÉSZSÉÜGYI-SZOCIÁLIS KÖZPONT 2013. évi létszámkerete							
Cím- szám	Cím- név				Engedélyezett álláshely (eredeti)	Év közben elrendelt álláshely változás	Engedélyezett álláshely a változások után (záró)
1	Egészségügyi-Szociális Központ				89	-89	0



ST. MJV. EGÉSZSÉÜGYI-SZOCIÁLIS KÖZPONT 2013. évi pénzmaradványa									
MEGNEVEZÉS	Zárópénz- készlet	Korrekciók	Helyesbített pénz- maradvány	Intézmények		Eszárolás közpon- ti kölsévetés.	Pénzmaradványt módosító		Módosított pénz- maradvány
				túlfinan- szírozása	kiutalatlan támogatás		elvonás	többlet	
St.M.J.V.Egészségügyi-Szociális Központ	29		50 359	21 081					50 359

**Salgótarján Megyei Jogú Város Egészségügyi - Szociális Központ 2013. évi költségvetési  
beszámolójának szöveges indoklása  
2013. június 30.**

I. Szakmai feladatok értékelése

A 2013. év első félévében a Salgótarján Megyei Jogú Város Egészségügyi - Szociális Központ feladatait maradéktalanul és jó színvonalon látta el. Az intézmény feladatai közé tartozó szociális, gyermekjóléti ellátásokat, az egészségügyi alapellátást, ezen belül az egyes orvosi körzeteket, iskolaegészségügyi ellátást, fogorvosi ügyeleti ellátást, védőnői szolgálatot megfelelően és költséghatékonyan működtette. Az intézmény folyamatosan biztosította a jegyzői és önkormányzati hatósági jogkörbe tartozó támogatások folyósítását.

II. Költségvetési előirányzatok teljesítése

1. Bevételi források és azok teljesítése

Az intézményi bevételek alakulását az 1. sz. táblázat szemlélteti.

A táblázatból látható, hogy a működési bevételek a módosított előirányzathoz képest 44,66 %-os szinten teljesültek. Az önkormányzati támogatás 49,23 % szinten áll. Ez az időarányos teljesítésnek megfelelő. A támogatás értékű bevételek előirányzaton jelennek meg a pályázati források, KAB-ELT., Hajléktalan Közalapítvány pályázatai, valamint az Értelmi Fogyatékosok Lakóotthonának működésére kapott támogatás átcsoportosítása, mely összeget költségvetési támogatás címen kapott meg az intézmény.

**1. Bevételi források és azok teljesítése**

<b>MEGNEVEZÉS :</b>	<b>Eredeti előír. eFt</b>	<b>Mód. előír. eFt</b>	<b>Teljesítés eFt</b>	<b>Telj. %-a Mód. előir. -hoz</b>
<b>Saját bevételek:</b>				
<i>Működési bevételek</i>				
- Intézmény működési bevétel	67 438	67 438	30 121	44,66%
<i>ebből: műk.c. átvett pe. áll. házt. kívülről</i>		0	0	0,00%
- tárgyi eszk. imm.javak értékesítése			0	
<i>Támogatásértékű bevétel</i>				
-Támogatásértékű működési bevétel	154 633	141 767	76 740	54,13%
<i>ebből: OEP-től származó bevétel</i>	137 461	137 461	73 928	53,78%
- Beruh.célú tám.ért. bevét.		0	0	
<i>Pénzforgalom nélküli bevételek</i>				
- Előzőévi pénzmaradvány igénybevétele		161 491	161 491	100,00%
<i>Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</i>			21 496	~
<b>Sajátbevételek összesen:</b>	<b>222 071</b>	<b>370 696</b>	<b>289 848</b>	<b>78,19%</b>
<b>Önkormányzati támogatás:</b>	<b>1 123 336</b>	<b>1 143 158</b>	<b>562 825</b>	<b>49,23%</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 345 407</b>	<b>1 513 854</b>	<b>852 673</b>	<b>56,32%</b>

2. A kiadások alakulása

Az intézmény kiadások alakulását a 2. sz. táblázat szemlélteti.

A módosított előirányzatok változását a személyi juttatások területén a bérkompenzáció, a Hajléktalan Köz-alapítvány támogatása, valamint a 2012. évi pénzmaradvány felhasználása eredményezi.					
Ugyanez a módosítás jelenik meg a járulékok, valamint a dologi kiadások tekintetében is.					
<b>2. Kiadások alakulása</b>					
<b>MEGNEVEZÉS:</b>	<b>Eredeti előir. eFt</b>	<b>Mód. előir. eFt</b>	<b>Teljesítés eFt</b>	<b>Telj. %-a Mód.ei-hoz</b>	
<b>Kiadások:</b>					
<i>Működési kiadás</i>					
Személyi juttatás	184 167	197 006	93 187	47,30%	
Munkaadót terhelő járulékok	49 824	53 808	22 856	42,48%	
Dologi kiadások	185 774	200 072	87 752	43,86%	
<i>ebből: - élelmezési kiadás</i>	<i>81 613</i>	<i>82 519</i>	<i>35 275</i>	<i>42,75%</i>	
- karbantartási kiadás	<i>6 036</i>	<i>6 510</i>	<i>2 339</i>	<i>35,93%</i>	
Önkormányzat által folyósított ellátások	912 787	912 787	433 566	47,50%	
Támogatás értékű működési kiadás		136 181	136 181	100,00%	
Műk.c.pénzeszk.átadás áll.házt.kivülre	12 855	12 855	6 131	47,69%	
Felújítási kiadás		1 145	1 145	100,00%	
Felhalmozási kiadás	0	0	0		
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			50 774	~	
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 345 407</b>	<b>1 513 854</b>	<b>831 592</b>	<b>54,93%</b>	
<b>3. A felújítási beruházási kiadásaink az első félév során az alábbiakban láthatók.</b>					
<b>FELÚJÍTÁSI KIADÁS ( áfa-val ):</b>	<b>Eredeti előir. eFt</b>	<b>Mód. előir. eFt</b>	<b>Teljesítés eFt</b>	<b>Telj. %-a Mód.ei-hoz</b>	
<i>Egészségügyi -Szociális központ általános feladatok</i>					
- Felsőzsiget Napközi Otthon tetőtér felújítása	-	1 145	1 145	100,00%	
<i>Eü-Szoc.közp. Ált.feladatoknál ei.mód.összesen:</i>	-	<i>1 145</i>	<i>1 145</i>	<i>100,00%</i>	
<b>FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK FEJEZET ÖSSZESEN:</b>			<b>1 145</b>	<b>1 145</b> 100,00%	
<b>4. Az intézményi vagyon alakulása</b>					
Az összvagyon nettó értéke 111.055 e.Ft., melyből az immateriális javak 297 e.Ft. Az ingatlanok értéke 107.058 e.Ft, a gépek, berendezése, felszerelések értéke 3.022 e.Ft., a járművek 678 e.Ft. Csökkenést az értékcsökkenések elszámolása eredményezi. Intézményünknel nagyértékű eszközök beszerzése nem volt.					
Salgótarján, 2013. július 31.					
Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester					