

Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya Települési Önkormányzati Társulás
2013. év végi beszámoló

Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya Települési Önkormányzati Társulás 2013. évi beszámolójának bevételei között szerepel a Gyomaendrőd Város Önkormányzata által átutalt intézményfinanszírozás biztosításához, továbbá a társulás működtetéséhez szükséges 441.030 E Ft működési célra átvett pénzeszköz, felhalmozási célú támogatásértékű bevételeként jelentkezik 1.984 E Ft, (DAOP pályázat elszámolása során kapott támogatás 113 E Ft, intézményfinanszírozáshoz 1871 E Ft) továbbá 1 E Ft összegű kamatbevétel. Dologi kiadásként jelentkezik 135 E Ft, mely a társulás működésével kapcsolatos nyomtatvány, pénzforgalmi jutalék kiadásokat, továbbá a Térségi Szociális Központ DAOP 4.1.3. pályázat elszámolásához kapcsolódó reprezentációs és videó készítés kiadásait foglalja magába. A Társulás működtetési intézményfinanszírozás címén 440.805 E Ft-ot, felhalmozási irányítószervi támogatásként 1.871 E Ft-ot utalt a fenntartása alatt működő intézmények részére. Az összes támogatásból a Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya Kistérségi Óvoda 95.013 E Ft-ot, a Térségi Szociális Gondozási Központ 347.663 E Ft-ot kapott, melyet teljes egészében felhasznált, kiutalatlan támogatása nem maradt az intézményeknek. A társulásnak 2013. december 31-én 204 E Ft a záró pénzkészlete. A 2013. évi beszámoló elkészítésével egyidejűleg megtörtént az állami támogatás elszámolása Gyomaendrőd Város Önkormányzatánál. A feladatfinanszírozásból adódóan azon támogatási összegeket, melyek az egyes támogatási jogcímek között nem csoportosíthatók át - és az önkormányzat az adott feladathoz nem használta fel teljes egészében -, illetve a tényleges mutatószámok csökkenése miatt keletkezik lemondás, az állam részére vissza kell fizetni. A társulás felügyelete alá tartozó intézmények esetében mutatószám csökkenésből adódó visszafizetési kötelezettség keletkezett, mely jogcímenként a következő:

Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása: 544.000 Ft

Gyermekétkeztetés támogatása: 4.590.000 Ft

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 224.396 Ft

A Társulásnak az év folyamán hitelállománya, a 2013. évet követő évekre vonatkozó kötelezettségvállalása nem keletkezett, továbbá közvetett támogatása nincs.

Térségi Szociális Gondozási Központ
2013. év végi beszámoló

Intézményünk 2013. évben 580 020 E Ft mérleg főösszeggel kezdte meg gazdálkodását, mely 10,9%-kal 57 046 E Ft-tal haladta meg a 2012. évi eredeti előirányzatot. A növekedés oka egyrészt az oktatási intézmények tálalókonyháinak üzemeltetésének-, valamint a Családsegítő és Gyermekjóléti feladat ellátásának intézményünkbe történő átszervezéséből adódik.

Ezen túl kiadási oldalon beépítésre kerültek a soros lépésekből, valamint a garantált bérminimumok növekedéséből adódóan a személyi juttatás növekedések is.

Kiadási oldalon :

az intézmény dolgozóinak személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékainak összege: 317 205 E Ft

az intézmény működésével kapcsolatos dologi kiadások összege: 262 815 E Ft

fejlesztés 0 E Ft

Bevételi oldalon:

Időotthoni ellátáshoz kapcsolódó szakmai dolgozók bértámogatása 135 514 E Ft

Időotthoni ellátáshoz kapcsolódó üzemeltetési támogatás 15 351 E Ft

Alapellátás állami támogatása 69 079 E Ft

Kedvezményes étkeztetés állami támogatása 78 234 E Ft

Családsegítés, gyermekjóléti feladatok állami támogatása 21 538 E Ft

Ellátást igénybe vevők által megfizetett térítési díj (ÁFA-val) 200 811 E Ft

Oktatási intézmények étkeztetéséből származó térítési díj bevétel 37 735 E Ft

Támogató Szolgálat működési támogatása: 8 294 E Ft

Működési célú pénzeszköztámvétel: 2 000 E Ft

Előző évi pénzmaradvány: 7 339 E Ft
Önkormányzati támogatás- működési célú: 4 125 E Ft
Önkormányzati támogatás- fejlesztési célú: 0 E Ft

Intézményünk feladat ellátási körébe 2013. január 1. napjától átkerült a Családsegítő és gyermekjóléti feladatok ellátása, február 1. napjától az étkeztetéshez kapcsolódó tálalókonyhák üzemeltetése. A feladatok átvétele zökkenőmentesen történt meg.

Az Intézmény gazdasági munkájának ellenőrzésére az 2013. évben két alkalommal került sor:

A költségvetési törvény 2. számú mellékletének III. 4.a) és 4.b) pontok szerinti „idősek átmeneti és tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása” jogcímen 2012. novemberében megigényelt állami támogatás jogszerűségének vizsgálata: Magyar Államkincstár. A lefolytatott ellenőrzés során az Igazgatóság megállapította, hogy a III. 4. a) pont szerinti igénylés alapján a számított intézményvezetői és a segítő munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás az igényléshez képest -3 fővel, 52 fő helyett 49 fő alapján kerül az állam által finanszírozásra. A megállapítást követően az intézmény a költségvetését átszámolta, meghozta azokat a bérintézkedéseket, melyek mentén, a megítélt támogatás szerint a szakosított ellátás működését biztosítani tudja, plusz önkormányzati kiegészítés nélkül. Ehhez egyrészt az előző évi pénzmaradvány erre a célra történő átcsoportosítása adott lehetőséget. Az ellenőrzés továbbá megállapította, hogy az üzemeltetési támogatásra 606 E Ft összeggel magasabb támogatás igényelhető meg, mely plusz támogatás megítélésre is került az állam részéről.

Az élelmezési tevékenység működtetésének gazdaságossága, szabályszerűsége, hatékonysága 2012. évben és 2013. 1-9 hó vonatkozásában a vizsgálatot a Belső ellenőrzés végezte. Az ellenőrzés során néhány apró dolog került feltárára, melyek az ellenőrzést követően korrigálásra kerültek.

I. AZ INTÉZMÉNYI FELADATELLÁTÁS MUTATÓI

Ellátotti létszám átlagos alakulása 2013. évben (mutatószám alapján):

Ellátási forma	2012. december 31 – én az Intézményi szolgáltatásokat átlagosan igénybevevők száma	2013. december 31 –én az Intézményi szolgáltatásokat átlagosan igénybevevők száma
Normál idősek otthona	171 fő	171 fő
Átmeneti elhelyezés	10 fő	10 fő
Házi segítségnyújtás	76 fő	82 fő
Étkeztetés	258 fő	235 fő
Támogató szolgálat	23 fő	26 fő
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	10 fő	10 fő
Idősek nappali ellátása	138 fő	141 fő
Fogyatékosok nappali ellátása	24 fő	22 fő
Tanyagondnoki szolgáltatás	800 fő	800 fő
Családsegítés és gyermekjóléti ellátás	0	189 fő
Diákétkeztetésben résztvevők száma (óvoda, iskola)	1062 fő	977 fő
Szabad kapacitás terhére kiszolgált étkeztetés (váll. által fenntartott bölcsőde, óvoda,	330 fő	334 fő

munkahelyi rendezvények)	étkeztetés,		
-----------------------------	-------------	--	--

Az ellátást igénybevevők számának alakulása az előző évihez képest nem sokban változott, az ellátási formákra az igény folyamatos, melyet intézményünk a lehető legrövidebb időn belül megpróbál kiszolgálni. A beszámolási időszakban a szociális étkezés területén és a gyermekétkeztetés területén tapasztalható csökkenés. Ennek oka, hogy a településen több szolgáltató megjelent az idős étkeztetésének kiszolgálására, a gyermekek száma pedig évről évre csökken, mely a szeptemberi tanévkezdésnél az óvodás korcsoportnál és a szakiskolánál már érezhető volt.

Valamennyi ellátási forma esetében alkalmazkodunk a helyi és egyéni elvárásokhoz, próbáljuk valamennyi ellátottunk részére a neki legmegfelelőbb szolgáltatást biztosítani.

Alkalmazkodunk a különböző diétás étkeztetések kapcsán mind az idős ellátottak, mind a gyermekek igényeihez, szakmai elvárásokhoz.

II. FOGLALKOZTATOTTAK ALAKULÁSA

Az intézmény munkavállalóinak létszáma 160 fő.

Közfoglalkoztatottak száma: 7 fő

Támop program keretében foglalkoztatottak száma: 2 fő, 2013. augusztus 31-ig.

Az előző évekhez hasonlóan 2013. évi létszámgazdálkodásunk során is nagy hangsúlyt fektettünk a Munkaügyi Központ által támogatott foglalkoztatottak és a közfoglalkoztatottak – a lehetőségek szerinti - minél nagyobb számú foglalkoztatására, mely nemcsak a szakmai munka színvonalát, de az egységeink külső környezetének „szépítését” is nagyban elősegítette.

Egész évben folyamatosan átlagosan közel 10-18 fő közfoglalkoztatottat alkalmazott intézményünk, mely dolgozók mind az alapellátásban, mind a szakosított ellátásban nagy segítséget jelentettek a technikai feladatok ellátásában.

Az ellátottaink nagy része folyamatosan nagyobb ápolás, gondozást igényel, mint a korábbi években az jellemző volt. A szakgondozók és őket segítő technikai dolgozók egyre nagyobb igénybevételnek vannak kitéve mind az időotthonokban, mind az alapellátás területén (etetés, tisztázás, fürdetés, étel házhoz szállítás).

A közfoglalkoztatással lehetővé vált a feladatok megosztása, az idősekkel töltött idő arányának növelése, mely által nőtt az elégedettség és – részben - csökkent a dolgozóink leterheltsége.

III. BEVÉTELEK ALAKULÁSA (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés eFt-ban
Egyéb saját bevétel	238 545	232 545	232 950
Támogatás értékű műk. bevétel áll. Pénz alaptól	2 000	10 035	10 035
Tám. értékű műk. bevétel helyi önkormányzattól			
Tám. értékű műk. bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól	8 294	0	0
Működési célú pénzeszköz átvétel háztartásoktól	0	1 500	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	1 500
Költségvetési bevétel összesen	248 839	243 855	244 485
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	323 842	347 663	347 663
Előző évi pénzmaradvány	7 339	10 559	10 559

Függő bevételek	0	0	-6
Intézményi működési bevételek összesen	580 020	602 077	602 701
Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	9 337

Saját bevételek:

Az egyéb saját bevételek az eredeti előirányzathoz képest 4 984 E Ft összeggel csökkentek, mely közel azonos a teljesítéssel.

A bevételekről elmondható, hogy valamennyi jogcímen a tervezetteknek megfelelően alakult, kivéve a szociális étkeztetés. Ezen jogcím esetében, a vizsgált időszakot figyelembe véve elmondható, hogy az ellátotti létszám csökkent, stagnált az előző évihez képest. Az elmúlt évek tapasztalatai alapján az igénybevevők számának a növekedése a harmadik, negyedik negyedévben figyelhető meg, azonban a 2013. évben alacsonyabb számban vették igénybe a szolgáltatást, mint ahogyan azt az előző évek tapasztalatai és igénybevételei alapján megterveztünk.

Egyéb jogcímek esetén a bevételek teljesítése közel azonos volt a tervezett előirányzatokhoz képest.

Támogatás értékű működési bevételek

Munkaügyi Központ által nyújtott támogatás teljesítése 10 035 E Ft.

Ezen jogcímen intézményünk 2 000 E Ft összegű bevételt tervezett, mert a költségvetés tervezésekor nem volt ismert a 2013. évi közfoglalkoztatás. A jogcímen teljesült bevétel a fedezete egyrészt a Munkaügyi Központ által - TÁMOP program keretében - foglalkoztatottak bérének, valamint a közfoglalkoztatottak bérének is. 2013. decemberben a Munkaügyi Központ előre kiutalta a január, február óra esedékes bértámogatását, mely összeg a pénzmaradványunkban kimutatásra került.

Fejezeti kezelésű előirányzattól-, valamint többcélú kistérségi társulástól

Ezen a jogcímen megtervezett eredeti előirányzat 2013. I. félévében beépítésre került a felügyeleti szervtől kapott támogatás módosított előirányzatába, mely jogcímek a működéshez kapcsolódó állami hozzájárulást foglalja magába.

Felügyeleti szervtől kapott támogatás

A felügyeleti szervtől kapott támogatás eredeti előirányzatába –melynek összege 323 842 E Ft volt - a feladatok ellátásához kapcsolódó állami támogatások szerepelnek, összesen 319 717 E Ft összegben, továbbá 4 125 E Ft összegű önkormányzati kiegészítő támogatás.

A módosított előirányzatba beépítésre került a Támogató Szolgálat működtetéséhez biztosított 8 552,5 E Ft összegű támogatás, 14 777 E Ft összegű kereset-kiegészítés fedezetére biztosított állami támogatás, valamint csökkentve lett a MÁK által meghatározott 3 fő szakmai dolgozó bérével, mely összesen 7 818 E Ft összeget jelent, további 606 E Ft összegű üzemeltetési plusz támogatás került beépítésre az időszotthoni ellátás működtetésére.

Ezen túl beépítettünk 2 189 E Ft összeget a gyermekétkeztetés kiegészítő támogatásaként megítélt pályázati forrás bevételeként, 8 654 E Ft alapellátás működtetéséhez biztosított plusz állami támogatást.

Beépítésre került az előző évi pénzmaradvány teljes egészében, valamint az állami normatívák év közbeni lemondásával kapcsolatos kiadások jogcímek szerinti csökkentése, továbbá 800 E Ft összegű önkormányzati kiegészítés a tálalókonyhák karbantartási munkálataira.

Összességében a felügyeleti szervtől kapott támogatás összege 347 663 E Ft összegben realizálódott, mely teljes egészében felhasználásra került.

A támogatás az alábbiak szerint oszlik meg:

Állami támogatások a feladatok ellátásához, teljesítéséhez: 341 453 E Ft

Önkormányzati kiegészítés: 6 210 E Ft

IV. KIADÁSOK ALAKULÁSA (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés eFt-ban
Személyi juttatások	250 044	265 941	263 067
Munkaadót terhelő járulékok	67 161	61 384	61 384
Dologi kiadások	262 815	272 881	272 091
Működési kiadások összesen	580 020	600 206	596 542
Beruházások	0	1 871	1 871
Függő kiadások	0	0	-465
Kiadások összesen	580 020	602 077	597 948

Személyi juttatások és munkavállalói járulékok

A személyi juttatások teljesítése a tervezett előirányzatoknak megfelelően alakultak 2013. évben. A módosított előirányzatokba beépítésre került kereset kiegészítés fedezete, a Munkaügyi Központ bértámogatása. Az előirányzat és teljesítés közötti 2 874 E Ft összeg, a Munkaügyi Központ által 2014. évre vonatkozó bértámogatás maradványa.

A munkavállalói járulékok teljesítése a személyi juttatások arányában a tervezetteknek megfelelően alakult. A járulékok előirányzataiból kivezetésre került a „Munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos kiadások” teljesítése, a dologi kiadások közé.

Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése a beszámolási időszakban a tervezett szinten alakult.

Ebben az évben, hosszú évek óta először az energia díjak a tervezett szinteknek megfelelően kerültek teljesítésre, mely az energia árak változatlanságának és a kedvező időjárásnak köszönhető.

A dologi kiadások jogcímeinek tervezett előirányzatok teljesítésében nagy segítséget nyújtott, hogy az alapellátás finanszírozására az állam 8 654 E Ft összeget plusz támogatást nyújtott a feladat ellátáshoz. A plusz támogatás biztosítása nélkül a feladat ellátást, csak önkormányzati plusz támogatással tudtuk volna megfelelő színvonalon biztosítani.

A dologi kiadások módosított előirányzata és teljesítése között fennmaradó rész biztosítja a következő évben az 5. számú Idősek Klubjának a belső burkolat és falfestésének forrását, mely csőtörés miatt megrongálódott. A káreseményt követően a biztosító társaság 790 E Ft összeget biztosított a kár helyreállítására, mely a beszámolási időszakban nem valósult meg, az áthúzódik a következő évre.

V. FELÚJÍTÁSOK és BERUHÁZÁSOK (adatok eFt-ban)

2013. évben intézményünk ezeken a jogcímen nem tervezett kiadást.

Az éves gazdálkodás során azonban intézményünk – a Rózsakert Idősek Otthona - ajándékozás útján 1 500 E Ft összegű támogatást kapott egy ellátottunktól felhalmozási célra, melyből kábeltévé hálózat kiépítése - az intézményi egység teljes egészében elérhetővé tettük a UPC kábeltélevízió szolgáltatást, hogy az időseink a digitális átállást követően is saját tévéjükön tudják élvezni a műsorokat - , műanyag nyílászáró csere, textíliák beszerzése valósulhatott meg.

Továbbá a TÁMOP - 6.1.2-11/1. Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok – lokális szinterek című pályázati felhívás alapján „Egészséges életmódra való nevelés, és stresszkezelés a Térségi Szociális Gondozási Központban” című pályázat keretében beszerzésre került egy darab nagy teljesítményű nyomtató.

VI. PÉNZMARADVÁNY (adatok eFt-ban)

Intézményünk 2013. évi pénzmaradványa 4 294 E Ft, melyből 3 504 E Ft a 2014. évet terhelő személyi juttatások fedezete, továbbá 790 E Ft 2013. évben megkapott vagyon biztosítási díj bevétel,

mely az 5. számú időssek klubjának kár eseményét követően került kifizetésre a biztosító társaság részéről, a bevételhez kapcsolódó kiadási teljesítés áthúzódik a 2014-es költségvetési évre.

VII. BESZÁMOLÓ AZ INTÉZMÉNYNÉL ALKALMAZOTT BELSŐ KONTROLLRENDSZERRŐL 2013. ÉVBEN

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 69. § (2) bekezdése alapján a „belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével”.

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben:

- világos a szervezeti struktúra,
- egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Ezen iránymutatás alapján 2013. évben megtörtént az intézménynél az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálása, a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok áttekintése, aktualizálása. Az ETIKAI kódex aktualizálása is megtörtént, mely az intézmény valamennyi dolgozójára nézve kötelező érvényű.

VIII. PÁLYÁZATOK

Intézményünk 2013. első félévében megvalósította Gyomaendrőd Város Önkormányzatának közreműködése mellett a DAOP – 4.1.3/A-11-2012-0044 „Alapszolgáltatásokat nyújtó gondozási egység infrastruktúrájának javítása, szállító szolgáltatások biztosításának fejlesztésére” címmel, mely a Gyomaendrőd, Mirhóhádi u. 1-5. szám alatt található épületegységünk korszerűsítését, valamint két darab szállítójármű – Támogató Szolgálat, szociális étkeztetési feladatokat ellátó személygépkocsik beszerzését tette lehetővé.

A projekt lezárult, az elszámolás megtörtént. A projekt költségei az önkormányzat könyveibe került kimutatásra, mivel a pályázó Gyomaendrőd Város Önkormányzata volt, intézményünk a pályázat teljeskörű megírásában és a projekt lebonyolítás vett részt.

A 2012. évben benyújtott TÁMOP - 6.1.2-11/1. Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok – lokális szinterek című pályázati felhívás alapján „Egészséges életmódra való nevelés, és stresszkezelés a Térségi Szociális Gondozási Központban” című pályázat, mely az intézmény munkavállalóinak stressz és konfliktus kezelését, valamint az egészséges életmódra való nevelést (étkezés és testmozgás vonatkozásában) teszi lehetővé, kedvező elbírálásban részesült. A projekt összköltsége 10 000 E Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. A projekt megvalósítása 2013. szeptember 1. napjával indult meg, és 2014. augusztus 31-ig tart.

IX. ÖSSZEĞZÉS

Az intézmény 2013. évben a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását. A korábbi évekhez hasonlóan, egész évben törekedtünk a hatékony, és takarékos gazdálkodásra.

Az intézmény 2013. évi kiegyensúlyozott gazdálkodását nagyban segítette, hogy mind a gyermekélelmezés, mind a szociális alapellátás területein plusz kiegészítő állami támogatást biztosított az állam a működéshez. A szakosított ellátás területén pedig a feladat alapú finanszírozás kiegyensúlyozott gazdálkodást tett lehetővé az év során.

Eben az évben is folyamatosan kerestük a pályázati forrásokat. A megnövekedett feladat ellátásnak minden szinten megpróbáltunk megfelelni. Ellátottaink elégedettségét megpróbáltuk különféle belső rendezvényekkel növelni.

Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya Kistérségi Óvoda 2013. évi beszámolója

I. Az intézményi feladatellátás mutatói

Az ellátotti létszám a következőképpen alakult 2013. évben:

megnevezés	2012. október 1.-i létszám	2013. október 1.-i létszám
napi 4 órai óvodai foglalkozásra szervezett csoportban lévő óvodás gyermekek száma	17	0
teljes idejű óvodai nevelésre szervezett csoportban lévők	218	207
összes ellátotti gyermeklétszám	235	207

Az intézménynél a gyermeklétszám csökkenése tapasztalható, mely csoportszám csökkenést eredményezett. A Jókai úti óvodaegységénél 2013. szeptembertől 1 csoporttal kevesebb működik, intézményi szinten összesen 11-ről 10-re csökkent a csoportok száma.

II. Foglalkoztatottak alakulása

Az intézmény engedélyezett létszámkerete 34 fő, melyből 21 fő az óvodapedagógus (1 fő GYES-en tartózkodik) 10 fő dajka, 1 fő pedagógiai asszisztens, 1 fő óvodatitkár, és 1 fő fűtő munkakörben dolgozik. Az óvodai közalkalmazottak bérére az állam támogatást biztosít. Az óvodapedagógusok létszámát óvodaszervezési paraméterek alapján képlet segítségével határozza meg, melynek alapján az év első nyolc hónapjára az óvodapedagógusok elismert létszámát 21, az utolsó négy hónapra vonatkozóan 19 főre állapította meg. A támogatás megállapításánál a dajkák száma a csoportok létszámát nem lépheti túl, az elszámolás alapja a dajkák átlagos statisztikai állományi létszáma. A pedagógiai asszisztens és az óvodatitkár bérére szintén támogatást biztosít az állam.

III. Bevételek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei
Intézményi műk.bev.	630	630	100 %
Támogatás értékű műk. bevétel	1382	1383	100 %
Műk.c.pesz.k.átvétel	0	0	
Maradvány (műk. c.)	2	2	100 %

A 630 E Ft **intézményi működési bevételből** 261 E Ft a csárdaszállási telephelyen jelentkezett, mint intézményi ellátási díj bevétel, 21 E Ft egyéb bevételként realizálódott (kamat, kártérítés) és 348 E Ft az óvoda vacsora megrendezéséből származó többletbevétel, melyet az intézmény kis értékű eszközök, udvari játékok vásárlására fordított.

A **támogatás értékű működési bevételek** között 1.383 E Ft realizálódott, melyből 154 E Ft 1 fő foglalkoztatásához kapcsolódó támogatási összeg, 900 E Ft az Emberi Erőforrások Minisztériumától nyert pályázati támogatás, 150 E Ft Szimba pályázaton nyert pénzösszeg, továbbá 178 E Ft összeget utalt át a Német Nemzetiségi Önkormányzat megállapodás alapján 1 fő óvónő német nemzetiségű óvodapedagógiai szakirányú képzésére.

Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege 95.013 E Ft volt, melyből az állami támogatás összege 92.963 E Ft, állami támogatásként jelentkezik még a bérkompenzációra nyújtott 1.909 E Ft, továbbá önkormányzati kiegészítő támogatás jelentkezett 141 E Ft összegben.

IV. Kiadások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei
Személyi juttatások	60499	60499	100 %
Munkaadót terhelő járulékok	15482	15482	100 %
Dologi kiadás	20806	20790	99,9 %
Kiadások mindösszesen	96787	96771	100 %

Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban a módosított tervnek megfelelően alakultak.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 2013/2014-es tanévben hatályba lépő változásai az óvodákat is érintik. A jelenleginél magasabb bért, presztízst és kiszámíthatóságot jelentő új pedagógus előmeneteli rendszer, az ezzel párhuzamosan bevezetendő minősítési, tanfelügyeleti és új munkaidő-szabályozási rendszer, valamint a tanév során felálló Nemzeti Pedagógus Kar az óvodák életében is komoly változásokat jelent.

A Nkt. módosított 64. §-a szerint az új pedagógus előmeneteli rendszer fenntartótól függetlenül minden köznevelési intézményben pedagógus-munkakörben dolgozó foglalkoztatottra – így minden óvodapedagógusra is – vonatkozik.

Az Nkt. 2013 augusztusában történt módosítása meghatározta a pedagógus előmeneteli rendszerhez kapcsolódó illetményalap mértékét 2013. szeptember 1. és 2014. augusztus 31. között. A most kezdődő nevelési/tanévben ez a következőképpen fog alakulni:

„97. § (20a) 2013. szeptember 1. és 2014. augusztus 31. között az illetményalap a teljes munkaidőre megállapított kötelező legkisebb alaphír (minimálbér) havi összegének legalább

- a) 118,5 százaléka középfokú végzettség esetén,*
- b) 157,8 százaléka alapfokozat esetén,*
- c) 172,9 százaléka mesterfokozat esetén.”*

A kormány a bérnövekedésen túl az értékállóságról is gondoskodott, a pedagógusok fizetésének kiszámítása a mindenkorai minimálbér alapján történik. Ez azt jelenti, hogy a minimálbér emelkedésével a pedagógusok jövedelme is automatikusan nő. A pedagógushivatást támogató bérrendszer bevezetése fokozatosan valósul meg. Az idej emelést követően 2014 szeptemberétől 2017-ig minden tanév kezdetén növekszik az illetményalap, és így az illetmény, munkabér is. Az Nkt. 2011-ben elfogadott szövege szerinti illetményalap 2017. szeptember 1-jén lép hatályba.

Az új rendszerben a bérkiegyenlítés érvényre juttatja minőségjavító hatását azáltal, hogy felszámolja az aránytalan, már-már elfogadhatatlan nagyságrendű túlmunka önkéntes vagy kényszerű vállalásának lehetőségét. Az extrém jövedelmeket eredményező, gyakran kételyeket felvető átláthatatlan pótlékok és egyéb juttatások helyébe a színvonalas munkát, a gyermekek előrehaladását támogató, a pedagógusok teljesítményét ösztönző megfelelő bérezésű előmeneteli rendszer lép.

Az állam a köznevelés megújításával vállalta, hogy minden gyermeknek biztosítja a képességeit kibontakoztató jó óvodát, iskolát. A magas színvonalú, eredményes, a gyerekekre összpontosító

intézményekben jó pedagógusokra van szükség, a tisztességes bérezéssel, a tervezhető életúttal a kormány megteremtette a megjelölt célok megvalósulásának feltételeit.

Az új pedagógus előmeneteli rendszer bevezetésével egyidejűleg módosításra került a 2013. évi költségvetési törvény 2. melléklet II. 1. pontja, melyben a támogatás alapjául szolgáló óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összegét az év utolsó 3 hónapjára vonatkozóan 263 ezer forinttal megemelték. Ez önkormányzatunk esetében azt jelenti, hogy 4.999.-E Ft-tal több állami támogatást kapunk, melyet az óvodapedagógusok illetményváltozásával egyidejűleg be kellett építeni a költségvetési rendeletünkbe.

A **dologi kiadások esetében** az intézmény vezetője folyamatosan figyelemmel kísérte a tényleges kiadások alakulását annak érdekében, hogy a tényleges állami támogatás összegét ne lépje túl az intézmény. 2013. évben az intézménynél 20.790 E Ft dologi kiadás jelentkezett.

V. Felújítások, beruházások

2013. évben a tervezés során felújítást és beruházást nem tervezett az intézmény. A 240 E Ft összegű beruházás (beépített szekrény) az óvodavacsora megrendezéséből adódó többletbevételből történt.

VI. Pénzmaradvány alakulása

Az intézmény 2013. évben keletkezett pénzmaradványa 17 E Ft, mely a dologi kiadásoknál feladattal terhelt pénzmaradványként jelentkezik.

VII. Csárdaszállási óvodai telephely működése

A csárdaszállási telephelyen 2013. évben, úgy a 8/12, mint a 4/12 időszakban 13 fő volt az ellátott óvodai gyermeklétszám, melynek felügyeletét és oktatását egy óvodapedagógus biztosította. A személyi juttatás és a hozzá kapcsolódó járulék a módosított előirányzatnak megfelelően alakult. A módosított előirányzatba a szeptember 1-től életbe lépett új pedagógus előmeneteli illetmény rendszer miatti bérnövekedés beépítésre került. Ennek következtében a Csárdaszállási telephelyen 2.056 E Ft összegű bér és 563 E Ft munkaadókat terhelő járulék került teljesítésre. A dologi kiadások tekintetében az eredeti előirányzathoz képest jóval kevesebb volt a teljesítés, így a módosított előirányzat csökkentésre került, melynek következtében a Csárdaszállási Önkormányzatnak nem kellett kiegészítő önkormányzati támogatást biztosítania. A dologi kiadások az étkeztetés kivételével 969 E Ft összegben teljesültek, melyből a közüzemi díjak 602 E Ft, a készletbeszerzések értéke 196 E Ft, a telefondíj 78 E Ft. Az óvodai étkeztetés bevételi és kiadási tételei külön szakfeladaton kerültek lekönyvelésre. A Csárdaszállási óvodai telephely a Mezőberényi Tópart Vendéglővel kötött megállapodás alapján biztosította az óvodások étkeztetését. 2013. évben kiadásként jelentkezett a vásárolt élelmezés és a szállítási költség 1.256 E Ft összegben. Bevételeként 261 E Ft intézményi térítési díj befizetés történt, továbbá 587 E Ft állami támogatás bevétel keletkezett. Az étkezés fennmaradó részének finanszírozására 2013. évben fedezetet nyújtott a működésre és a bérre kapott állami támogatás összege, így a Csárdaszállási önkormányzatnak nem kellett önkormányzati kiegészítő támogatást biztosítania az óvodai étkeztetésnél sem.

Az intézmény 2013. évben a megállapított költségvetési kereteken belül valósította meg kiadásait, gazdálkodása stabil, kiegyensúlyozott volt. A megnyert 2 db pályázat támogatásának felhasználása nagymértékben hozzájárult a színvonalas szakmai munka megvalósításához. A térségi feladatellátás keretében a Gyomaendrődi Önkormányzat közigazgatási területén 4 óvodai telephellyel, Csárdaszállás Önkormányzatának közigazgatási területén 1 óvodai telephellyel működött az intézmény.