

Tájékoztató az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények 2012. 1-4 havi gazdálkodásáról

Gyomaendrőd Város Önkormányzata

A vizsgált időszakban az önkormányzat kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	173237	173237	43462	25,1
Munkaadót terhelő járulékok	29147	29147	6495	22,3
Dologi kiadás	234286	233286	73852	31,7
Egyéb műk. célú tám. Pénzeszk. átadások	150134	150134	49820	33,18
Tartalékok	706725	719586	0	
Működési kiadások össz.	1293529	1305390	173629	29,64*
Felújítások	23769	23769	27520	115,78
Beruházások	64552	64552	28367	43,94
Befektetési célú részesedések vás.			15100	
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	40580	40580	1592	3,92
Felhalmozási kiadások össz.	128901	128901	72579	56,31
Kölcsönök nyújtása	16500	16500	1127	6,8
Finanszírozási kiadások	210497	210497	102692	48,8
Intézményeknek nyújtott támogatás	1457382	1459382	575723	39,5
Kiadások mindösszesen	3106809	3120670	925750	38,56*

Megjegyzés *: A működési kiadások és a kiadások összesen teljesítési adatait a módosított működési kiadások és kiadások összesen adatának tartalékkal csökkentett értékéhez viszonyítottuk.

- A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** adatai időarányos alatti teljesítést mutatnak. Az Önkormányzatnál kell megtervezni a mezőőrök, településőrök, a polgárvédelmi bázis és a közfoglalkoztatás bérjellegű kiadásait. A Start mintaprogram két ütemben indult ebben az évben. Az első programrész 2012. február 1-jén kezdődött 157 fővel, a második programrész pedig 2012. március 1-jén 65 fővel. A vizsgált időszakban a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan kettő, illetve egy havi bérkiadás jelentkezett, ezzel magyarázható az időarányos alatti teljesítés.

- A **dologi kiadásoknál** a teljesítés 32%-os, ami egy időarányosnak megfelelő felhasználást mutat. Az, hogy összességében a teljesítés időarányos elsősorban azzal magyarázható, hogy a közfoglalkoztatási szakfeladatra megtervezett több mint 71 millió Ft-ból kevesebb, mint 5 millió Ft felhasználására került sor a vizsgált időszakban, továbbá 10% alatti teljesítés jelentkezik az ár-és belvíz védekezési szakfeladaton és 13%-on áll a szúnyoggyérítés szakfeladat felhasználása. Az útfenntartás szakfeladatra megtervezett 5 millió Ft-ból már 4,8 millió Ft felhasználásra került, melynek oka, hogy a téli rendkívüli időjárási helyzetből adódóan 3,5 millió Ft-ot fizetett ki a város hóeltakarításra, csúszásmentesítésre. Ez a szakfeladat év végéig mindenképpen plusz forrást fog még igényelni. A vizsgált időszakban 39%-on áll a közvilágítás szakfeladat teljesítése és 40%-on a városgazdálkodás szakfeladat dologi kiadásának teljesítése.
- A **működési célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** teljesülése összességében időarányosnak megfelelő. Itt jelenik meg a Liget Fürdő részére biztosított támogatásból (30.153 E Ft) felhasznált 14 millió Ft, valamint az óvodai és bölcsődei feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkéntes tűzoltóság, valamint a helyi buszközlekedés működéséhez biztosított támogatás időarányos összege. A segélyekre megtervezett keretből 20% a felhasználás mértéke. A II. számú rendeletmódosítás alkalmával építjük be a pénzeszköz átadások közé a tartalékok között megtervezett Civil és Sport alapok felosztásnak megfelelő összegeit.
- A **felújítások** között teljesültek a szennyvíz és- ivóvízhálózat rekonstrukciós munkái bruttó 27.131 E Ft összegben, melyből a 2011. évben megrendelt rekonstrukciós munkák költsége 25.090 E Ft volt, továbbá 369 E Ft összegben műszaki dokumentáció készítés költség teljesült a Mirhóhíti u. 1-5. ingatlan DAOP pályázatához kapcsolódóan.
- A tervezett **beruházások** közel 45%-ban teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
 - Fő út 134-136. előtt mederlap elhelyezés 675 E Ft
 - Köztemetők ravatalozói előtt vízelvezetés megoldása 1.006 E Ft
 - Belvíz VII. üzemeltetési engedélyek 393 E Ft
 - Belvízrendezés az élhetőbb településekért DAOP 5.2.1-2008 1.294 E Ft
 - Hanyecz Margit felajánlásából óraállítási részszámlája 876 E Ft
 - Közép Békési Reg.Vr. vésztői víztározó és gépház fejl. 186 E Ft
 - Taninform szoftver felhasználói jog 2012. 610 E Ft
 - Felhagyott hulladéklerakó telepen előírt mérések 11 E Ft
 - Bartók út gyalogátkelőhely építés és megvilágítás 2.736 E Ft
 - Fő út vasút kereszteződésnél közvilágítás kiép. 263 E Ft
 - Községi közlekedés DAOP 3.2.1-2009 7.202 E Ft
 - Start mintaprogramhoz traktor és gép vásárlás 10.770 E Ft
 - Százszorszép óvoda fejlesztésének engedélyezési terve 2.345 E Ft
- A **felhalmozási célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** között jelenik meg többek között a Fő út-Bajcsy úti kerékpárút beruházáshoz kapcsolódó támogatás visszautalása 1.424 E Ft összegben, illetve 160 E Ft összegben jelentkezett a fiatal házaspár támogatása.
- Megtörtént 15.100 E Ft összegben a Gyomaközszolg Kft.-nél a tökeemelés (hulladékszállító jármű beszerzése céljából).
- A **kölcsönök** között jelenik meg a fiatal házaspár részére biztosított lakáskölcsön 340 E Ft összegben, a csónakház felújításához biztosított 310 E Ft összegű kölcsön és az IKSZT beruházáshoz kapcsolódó 477 E Ft összeg.
- A **finanszírozási kiadások** között teljesült a március 31-én esedékes kötvénytörlesztés 102.692 E Ft összege.
- Összességben megállapítható, hogy a kiadások nem lépték túl a költségvetésben megtervezett kiadások összegeit, azonban az a tény, hogy a 2008. évben kibocsátott kötvényhez kapcsolódó kötelezettség teljesítése magából a kötvényforrásból történik, nem pedig többlet bevételekből vagy kiadás megtakarításból, illetve az önkormányzati és az oktatási rendszer átalakításához kapcsolódó finanszírozási bizonytalanság azt sugallja, hogy az elkövetkezendő években olyan

finanszírozási nehézségek jelentkezhettek az önkormányzat életében, melyek konkrét intézkedések nélkül nem hidalhatók át.

A bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Saját működési bevétel	104368	104368	53817	51,56
Helyi adó bevételek	272500	272500	134327	49,29
Gépjárműadó bevétel	75000	75000	31211	41,61
Helyi adókhoz kapcs. Bírság	15000	15000	5628	37,52
Talajterh. díj bev és termőföld bérbeadás, mezőőri j.	1500	1500	886	59,07
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k.átvét ÁH-on kívülről	505325	504325	121834	24,16
Felhalmozási célú saját bevételek	6250	21111	8846	41,90
Támogatás értékű felh. bev. és felh.c.pesz.k.átvét ÁH-on kívülről	73018	73018	4546	6,22
Támogatási kölcsönök visszatér.	32415	32415	8824	27,22
Költségvetési támogatás	1200018	1200018	436803	36,40
Pénzforgalom nélküli bev.	821415	821415	0	
Bevételek összesen	3106809	3120670	805224	25,80
Finanszírozási bevételek			276	

- A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 51 %-on teljesültek. A bérleti díjak teljesítési adatai között megjelenik a Vízművek részéről fizetett alap és többlet bérleti díj összege (meghaladja a 22.000 E Ft-ot), ugyanakkor az ehhez kapcsolódó előirányzat a II. számú rendeletmódosítás során kerül átvezetésre a felhalmozási célra átvett pénzeszközök közül. A kamatbevételek 52 %-ban teljesültek a vizsgált időszakban (összege az első 4 hónapban 17.665 E Ft). Itt jelenik meg a folyószámla (1.802 E Ft) után kapott kamat és a kötvényből (15.659 E Ft) származó szabad forrás lekötéséből származó plusz bevétel.
- A **helyi adóbevételek** a vizsgált időszakban több mint 49%-on teljesültek, ezen belül az építményadó bevétel 44,5 %-on, a telekadó 55,8 %-on, a magánszemélyek kommunális adóbevétele 51,6 %-on, az iparüzési adóbevételek 50,3 %-on, , az idegenforgalmi adó 28,5 %-on teljesült. Az átengedett **gépjárműadó** bevétele 41,6 %-on teljesült.

Április hónap végén került sor az adóhátralékok első, fokozottabb mértékű behajtására, teljes körű inkasszó-kibocsátására. Ennek hatása elsősorban a május havi bevételeknél fog jelentkezni. Az egy évi adótételt meghaladó gépjárműadó hátralékkal rendelkező adósoknak kezdeményezzük a gépjármű forgalomból történő kivonását az okmányirodánál.

A 2011-es adóévről szóló iparüzési adóbevallások beadási határideje 2012. május 31-e volt. Ez évtől a vállalkozásoknak, az önkormányzat által rendszeresített, elektronikus űrlap használatával kellett a bevallási kötelezettségüket teljesíteni, melyet vagy elektronikus úton, vagy kinyomtatva kellett benyújtaniuk. Ez könnyebbé, pontosabbá tette a bevallás kitöltését a vállalkozásoknak és a feldolgozását hivatalunknak. Május 31-ig kell rendezni a vállalkozásoknak az adókülönbözetet is, illetve ettől az időponttól igényelhetik vissza túlfizetésüket. A tényleges adótartozás, hátralék tehát június 1-től, illetve a bevallások teljes körű feldolgozása után válik ismertté. A bevallások feldolgozása után, a tartozásukat nem rendező iparüzési adóalanyok részére inkasszót nyújtunk be a számlavezető bankjukhoz.

Az egyéb adónemekben (talajterhelési díj, egyéb és idegen bevételek, illetve az ezekhez kapcsolódó pótlékok) a behajtási tevékenység folyamatos (MEP megkeresés, jövedelem letiltás, bankszámlaszám lekérdezése, inkasszó kibocsátása).

A már benyújtott és feldolgozott iparüzési adóbevallások során látszik, hogy a vállalkozások még mindig nehéz helyzetben vannak. A 2011-es adóévben, főleg a nagyobb vállalkozásoknál, még a 2010-es adóévhez képest is árbevétel, így adóalap csökkenés jelentkezett. Így a megfizetett adóelőlegekből sok vállalkozás esetében visszaigénylésre kerül sor. Ennek pontos összege a bevallások feldolgozása után válik ismertté. Több vállalkozás viszont nem rendelkezett a visszaigénylésről, illetve a túlfizetés összegét később esedékes adótartozására az önkormányzatnál hagyja.

- **A támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök** 24 %-ban teljesültek. Itt jelenik meg a Start mintaprogramra eddig leutalt 95.397 E Ft összegű támogatás, az egyéb közmunkára és közcélú foglalkoztatásra járó támogatás 13.373 E Ft összege, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 5.918 E Ft és a mezőéri támogatás 750 E Ft összege. A vizsgált időszakban gyermektartásdíj megelőlegezésére 888 E Ft-ot kapott az önkormányzat, mozgáskorlátozottak támogatása címen pedig 1.271 E Ft-ot. A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda részére 2011. évben megelőlegezett pályázati támogatás visszafizetése 1.114 E Ft összegben az intézmény részéről megtörtént, illetve a Rózsahegyi Kálmán Kistérségi Általános Iskola is rendezni tudta 2.946 E Ft összegben az oktatási feladatellátáshoz kapcsolódó csárdaszállási önkormányzat helyett 2011. évben megelőlegezett támogatást (Csárdaszállás rendezte az iskolával szemben fennálló előző évi tartozását). A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda a vizsgált időszakban nem tudta rendezni az önkormányzat felé fennálló 750 E Ft összegű tartozását, melynek oka, hogy Csárdaszállás nem utalta át az intézmény részére az óvodai feladatellátáshoz kapcsolódó 2011. évi tartozását.
- **A felhalmozási célú saját bevételeknél** jelenik meg többek között a Dévaványa részére a Gyomaközzszolg Kft-ből értékesített üzletrész után kapott 6.250 E Ft, illetve a felhalmozási célú áfa visszatérülések 1.860 E Ft összege.
- **A támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök** 4.546 E Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda eszközbeszerzéséhez kapcsolódó NFÜ támogatás 669 E Ft összegben, Hanyecz Margit 2.000 E Ft összegű felajánlása köztéri óra állítására, az út érdekeltiségi hozzájárulás címen befolyt 965 E Ft, a csatorna érdekeltiségi hozzájárulás 504 E Ft összege, a Környezetvédelmi alaphól nyújtott támogatás visszautalt 358 E Ft összege és 50 E Ft közérdekű kötelezettségvállalás.
- **A kölcsönök** esetében a vállalkozásfejlesztési alaphól nyújtott kölcsönökből visszafizetésre került az Ignác Kft részéről 1.150 E Ft, a Széchenyi Vadásztársaságtól 250 E Ft és a Dávid-Ker Plusz Kft-től 450 E Ft. A lakosság részéről a lakáshitel törlesztések az időarányosnak megfelelően (33%-on), a belvívhitel törlesztések 39%-on teljesültek. A Zöldpark Kft. a vizsgált időszakban visszafizetett 2.042 E Ft összegű pályázati támogatás megelőlegezést. A Tulipános Óvoda a részére nyújtott kölcsönből 134 E Ft-ot, a Csemetekert 300 E Ft-ot fizetett

vissza az önkormányzat számlájára. A vizsgált időszakban közkölséges temetés visszafizetése 1.088 E Ft összegben történt, a megelőlegezett segélyek visszafizetésének összege 1.400 E Ft.

Gyomaendrőd Város Polgármesteri Hivatala

A vizsgált időszakban a hivatal kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	154741	154741	48509	31,35
Munkaadót terhelő járulékok	48165	48165	12978	26,94
Dologi kiadás	67047	67047	21363	31,86
Egyéb műk. célú tám. Pénzeszk. átadások	262284	262284	80989	30,88
Működési kiadások össz.	532237	532237	163839	30,78
Beruházás			476	
Kiadások mindösszesen	532237	532237	164315	30,87
Függő kiadás			11842	

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** az időarányos alatt teljesültek. Itt jelennek meg a képviselői tiszteletdíjak, a gyámhivatali, önkormányzati, építéshatósági, a kisegítő személyzet, a közterület felügyelők és az igazgatási feladatokat ellátók bér és járulék költségei. Az időarányos alatti teljesítés azzal magyarázható, hogy a cafetéria keret és a jubileumi jutalom címén megtervezett keret terhére történő kifizetések a vizsgált időszakot követően jelentkeznek.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése összességében az időarányosnak megfelelően alakult, de vannak olyan területek, ahol azt meghaladó felhasználások történtek (irodai papír, festék, festékpátron 45%). A legnagyobb probléma a gázfelhasználásnál jelentkezik, ahol a rendelkezésre álló keret több, mint 90%-a már kiadásként felmerült. A magas teljesítés a kiadás időszakos jellege mellett azzal magyarázható, hogy az elmúlt egy évben a gázdíj mintegy 50%-kal emelkedett.
- A **működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások** teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épületkarbantartásra kifizetett havi 381 E Ft. Az előirányzat a következő rendeletmódosítás alkalmával kerül át a dologi kiadások közül a pénzeszköz átadások közé. Itt jelennek meg a jegyzői hatáskörbe tartozó segélykifizetések is. Erre a célra a megtervezett keret 30,5%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A **beruházások** között két tétel teljesült, 255 E Ft+ áfa összegben szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, melynek forrása a készletekből történő átcsoportosítással lesz biztosítva, illetve bruttó 153 E Ft összegben képviselő részére notebook vásárlás történt.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Közhatalmi bevételek	2260	2260	1254	55,49
Intézményi műk.	135	135	363	268,89

bevételek				
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k.átvét ÁH-on kívülről	0	0	245	
Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	93	
Irányító szervtől kapott támogatás	529842	529842	174618	32,96
Bevételek összesen	532237	532237	176573	33,17
Finanszírozási bevételek			75	

- A **közhatalmi bevételek** több mint 55%-ban teljesültek. Itt jelennek meg az okmányirodai feladathoz tartozó és az egyéb igazgatási szolgáltatási díjbevételek.
- Az **intézményi működési bevételek** tartalmazzák az építéshatósági igazgatási szolgáltatási díjbevételeket, a működési célú áfa visszatérüléseket és kamatbevételek összegét.
- A **támogatásértékű működési bevételek** között jelent meg az időközi önkormányzati képviselőválasztásra leutalt előleg 245 E Ft összege.
- A **felhalmozási célú saját bevétel** tartalmazza a lemondott képviselő részére értékesített notebookból befolyó bevétel összegét.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** az időarányosnak megfelelően teljesült.

Városi Alapfokú Művészetoktatási Intézmény

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	29011	29011	9822	33,86
Munkaadót terhelő járulékok	7475	7475	2419	32,36
Dologi kiadás	7584	7584	2286	30,14
Kiadások mindösszesen	44070	44070	14527	32,96
Függő kiadás			1808	

- A **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** az időarányosnak megfelelően alakultak az intézménynél.
- A **dologi kiadások** 30%-a teljesült az intézménynél, ugyanakkor a gázenergia felhasználás itt is, mint valamennyi intézménynél nagyon jelentős. A Zeneiskola egész évre 900 E Ft-ot tervezett, a tényleges felhasználás viszont már 985 E Ft.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	4074	4074	335	8,22
Támogatás értékű műk. bevétel	492	492	132	26,83

Irányító szervtől kapott támogatás	39504	39504	15988	40,47
Bevételek összesen	44070	44070	16455	37,34

- A **saját bevételek** teljesítése 8%-on áll, mely a 2011. évben esedékes, de akkor meg nem fizetett térítési díjak 2012. év eleji teljesítéséből adódik. A térítési díjak megfizetésének határideje 2012. október 31., illetve fizetési halasztás esetén december 31. Az előírt térítési díjak beszedésére különös figyelmet kell fordítani, hiszen a normatíva igénylés és elszámolás egyik feltétele az előírt térítési díjak befizetésének teljesítése.
- A **támogatás értékű bevételek** között jelenik meg a közfoglalkoztatottra igényelt támogatás 132 E Ft összege.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználásának aránya meghaladja az időarányos teljesítést, melynek indoka részben, hogy a térítési díjak az intézmény számláján az utolsó negyedévben fognak realizálódni, másrészt a május 3.-án esedékes nettó bérek (1.675 E Ft) összegét is tartalmazza a támogatás. A korrekció elvégzése után a felhasznált támogatás aránya 36,23 %.

Határ Győző Városi Könyvtár

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	12202	12202	4668	38,25
Munkaadót terhelő járulékok	3295	3295	1245	37,78
Dologi kiadás	5634	5634	2976	52,82
Kiadások mindösszesen	21131	21131	8889	42,07
Függő kiadás			776	

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése az időarányost meghaladó. Ez azzal magyarázható, hogy a vizsgált időszak annak a 4 hónapnak a kiadásait tartalmazza, amikor még a létszámintézkedés hatása nem jelenik meg. Április hónaptól került sor két dolgozó munkaidejének 6 órától napi 4 órára történő csökkentésére, illetve további két dolgozó munkaidejének 8 órától 4 órára csökkentésére.
- A **dologi kiadások** teljesítése meghaladja az 50%-ot. A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 1.150 E Ft-ból több mint 460 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 40%-át. A könyvek, folyóiratok beszerzése nem az időarányosnak megfelelően, hanem az igényekhez igazodva történik. Az, hogy a rendelkezésre álló keret felhasználása milyen ütemezésben történik nincs rögzítve, a lényeg, hogy év végéig a betervezett összeget ne haladja meg a teljesítés. A dologi kiadásokon belül az időarányoshoz viszonyítva a készletbeszerzés jelentős többletfelhasználást mutat (67%). Ennek oka részben a TIOP pályázathoz kapcsolódó elhasználandó eszközök kötelező pótlása, másrészt a rendezvények felmerült költségei. Nagyon magas (96%) az intézménynél is a gázenergia felhasználás, melynek magyarázata a gáz díjának 50%-os emelkedése.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	500	500	207	41,4
Irányító szervtől kapott támogatás	20631	20631	9703	47,03
Bevételek összesen	21131	21131	9910	46,89
Finanszírozási bevételek			11	

- Az intézmény **saját bevétele** 41 %-ban teljesült a vizsgált időszakban.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása 47,03 %, melynek részbeni oka, hogy a tényleges támogatási összeg tartalmazza az április havi bérek (647.-E Ft) összegét is. A korrekció elvégzése után 43,9 %-on teljesült a támogatás, mely még így is nagymértékben meghaladja az időarányos 33%-ot.

Közművelődési, Közgyűjteményi és Turisztikai Intézmény**Kiadások alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	14906	14906	5084	34,11
Munkaadót terhelő járulékok	3976	3976	1361	34,23
Dologi kiadás	12386	12386	4987	40,26
Kiadások mindösszesen	31268	31268	11432	36,56
Függő kiadás			516	

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékeinak** teljesítése az időarányosnak közel megfelelően alakult, még abban az esetben is, ha a Tourinform Iroda előirányzatát és a hozzá kapcsolódó teljesítési adatokat nem vesszük figyelembe a zárolásból adódóan.
- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 40%-a került felhasználásra. A legnagyobb problémát a jelentős mértékű gázenergia felhasználás okozza, a betervezett keret több mint 80%-a jelentkezett már kiadásként.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Támogatás értékű műk. bevétel	0	0	72	
Intézményi műk. bevételek	7800	7800	2056	26,36
Irányító szervtől kapott támogatás	23468	23468	10038	42,77
Bevételek összesen	31268	31268	12166	38,91

- A **támogatás értékű bevételek** között teljesült a múlt évben foglalkoztatott közcélú dolgozó decemberi bérének támogatási összege.
- Az **intézményi saját bevételek** az időarányos alatt teljesültek. A Tájháznál a terv kevesebb mint 10%-a realizálódott, a Művelődési Házaknál pedig 31,6%.
- Az **irányító szervtől igénybevett támogatás** összege meghaladja az időarányos teljesítést, melynek oka részben a bevételek elmaradása, másrészt pedig a kiadások időarányos feletti realizálódása. A tényleges támogatási összeg tartalmazza az április havi nettó bérek (786 E Ft) összegét is. A korrekció elvégzése után 39,42 %-on teljesült a támogatás, mely még így is meghaladja az időarányos 33%-ot.

Térségi Humánsegítő Szolgálat

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	26437	26437	9002	34,05
Munkaadót terhelő járulékok	7100	7100	2378	33,49
Dologi kiadás	5584	5584	1492	26,72
Kiadások mindösszesen	39121	39121	12872	32,90
Függő kiadás			1647	

- Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányosnak megfelelően alakultak.
- A **dologi kiadások** teljesülése kis mértékben az időarányos alatt jelentkezett, melynek részbeni magyarázata, hogy a kirendeltség épületének energiaköltségei a féléves beszámoló elkészítéséig kerülnek ráosztásra az intézményre.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Támogatás értékű műk. bevétel	12897	12897	196	1,52
Irányító szervtől kapott támogatás	26224	26224	14391	54,88
Bevételek összesen	39121	39121	14587	37,29
Finanszírozási bevételek			68	

- A **támogatás értékű működési bevételek** között 196 E Ft realizálódott, mely az 1 fő közfoglalkoztatott alkalmazásából adódó támogatási összeg. Az intézmény társulási feladatokat is ellát, működéséhez kistérségi normatív bevétel is társul. Teljesítés a vizsgált időszakban nem jelentkezett, a Kistérség az I. negyedévi társulási normatívát (3.459 E Ft, mely összeg az éves előirányzat 28,5%-a) június hónapban utalta.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege tartalmazza az április havi nettó bérek (1.683 E Ft) összegét is. A korrekció elvégzése után 48,46%-on teljesült a támogatás. Amennyiben az I. negyedévi társulási normatíva az időarányosnak megfelelően realizálódott volna, az intézmény nem mutatna túlf finanszírozást.

Összegzés, kitekintés:

A mai napon (2012. június 8.) az önkormányzat számláján 88 millió Ft jelenik meg. A napi zavartalan működés biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítését és a folyamatban lévő pályázatok finanszírozását is biztosítani kell.

A Képtár felújítására nyert pályázati támogatás előfinanszírozását vállalta az Önkormányzat, melyhez kapcsolódóan 2012. június végén, majd július közepén válik esedékessé 3,5-3,5 millió Ft megelőlegezése.

A Start Mintaprogramon belül ugyancsak július közepéig válik esedékessé 26 millió Ft összegű gépbeszerzési számla kifizetése, illetve 4 millió Ft összegű juh nyári szállás felújítási számla rendezése.

Az IKSZT beruházás pályázati elszámolása folyamatban van, a támogatási összeg realizálódása majd csak év végével várható.

Annak megítélése, hogy a város pénzügyi helyzete hogyan fog alakulni 2012. december 31-én rendkívül nehéz és kockázatos.

Az év végéig tartó kitekintésnek több bizonytalansági tényezője van, melyek alapvetően fogják befolyásolni a város pénzügyi helyzetét 2012. december 31-én. Ezek közül néhány:

- 2012. szeptemberében esedékes adóbevételek teljesülése
- a túlfizetéssel rendelkező adózók esetleges rendelkezése a túlfizetés összegéről
- a folyamatban lévő pályázatok
- az IKSZT pályázati támogatásának realizálódása
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- a tőketörlesztés időpontjában (2012. szeptember 30.) a CHF alakulása
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- intézményeink finanszírozási helyzetének alakulása
- az óvodák átadás-átvételéhez kapcsolódó elszámolások alakulása
- az eredeti költségvetésbe be nem tervezett többlet kötelezettségvállalások tényleges alakulása
- mind az intézmények, mind az önkormányzat életét, gazdálkodását befolyásoló előre nem tervezhető, váratlan események.

Az előttünk álló félévben mind az intézmények, mind az önkormányzat részéről rendkívül fegyelmezett és megfontolt gazdálkodás szükséges, fel kell készülni a jövőt érintő szerkezeti átalakításokra, az esetleges bevétel kiesésekre, célszerű lenne minél hamarabb olyan döntéseket hozni, melyek a kiadások területén megtakarításokat eredményezhetnek.

Gyomaendrőd, 2012. június 8.

Szilágyiné Bácsi Gabriella
Pénzügyi osztályvezető



Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda

✉ 5500 Gyomaendrőd, Fő út 181.
 ☎ : 06-66/386-006; Fax/☎: 06-66/386-016
 E-mail: igazgato@kisb-gyomae.sulinet.hu
 Honlap: www.kisb-gyomae.sulinet.hu
 OM azonosító: 028297



Ikt.szám: 416 / 2012

A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda 1-4 havi finanszírozásának alakulása

5. Az intézmény működési támogatásának alakulása

	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Önkormányzati támogatás 01.01.-04.30.	214 710 000	86 315 882
- április havi nettó bér		8 977 496
- 2011. évi pénzmaradvány felhasználása		1 247 424
- bérkompenzáció		2 775 585
- közfoglalkoztatással kapcsolatos kiadások		232 160
- úszásoktatás költségei		226 079
Időarányos támogatás		71 570 000
Módosított teljesítés		72 857 138

A látszólagos túlf finanszírozás összege 1 287 138 Ft, azaz az időarányos támogatási szintet 0,59%-kal haladta meg az intézmény a következő okok miatt:

- a vizsgált időszak szezonálisából adódó energia költségtöbblet,
- az eredeti költségvetésbe beépített álláshely csökkenés hatásának későbbi érvényesülése,
- az előző évi kiutaltatlan támogatás következő negyedévi rendezése.

A fenti levezetés korrekciós tételei a támogatás tényleges alakulásának bemutatása érdekében szükségesek, hiszen fedezetük a következő előirányzat-módosítás alkalmával kerül beépítésre. Az egységes szemlélet érdekében ezen tételek a következő alpontokban szereplő táblázatokban is megfigyelhetők.

A támogatás alakulását befolyásoló kiadási és bevételi főelőirányzatok a következő pontokban kerülnek ismertetésre.

Az eredeti költségvetés elfogadásával, az abban meghatározott szükséges önkormányzati kiegészítést mérséklő intézkedéseket az intézmény végrehajtotta, így év végére a túlf finanszírozott állapot nem várható és csak nem várt események bekövetkezésével valószínűsíthető.

2. A bevételi források alakulása

2.1 A saját bevételek

Az intézmény saját bevételei 2012. április 30-ig 636 eFt összegben teljesültek, ami az éves előirányzat 16,93%-a. Tekintettel arra, hogy a napközi konyhák előző évi átszervezése miatt a 2012-es gazdasági évben a tervezett bevételek 77,12%-át adja a tankönyv-étékesítésből származó bevétel, mely szezonális jellegéből adódóan szeptember hónapban realizálódik, így e hatás nélkül szemlélteti a következő táblázat a bevételek tényleges alakulását.

Megnevezés	Σ
Előirányzat	3 758
<i>Időarányos előirányzat</i>	344
Teljesítés	636
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	292
Időarányos eli-hoz viszonyított telj	184,88%

A bevételek jelentős túlteljesülése a befolyt bérleti díjakhoz kötődik, mert az éves előirányzat 67,21 %-a realizálódott. Az intézmény az ideiglenesen szabad kapacitásainak minél jobb kihasználása érdekében törekszik az önkormányzati kiegészítés mértékének csökkentésére és a váratlanul fellépő, előre nem tervezhető intézményi kiadások, fizetési kötelezettségek saját finanszírozása érdekében.

2.2 A működési célú pénzeszköz átvételek, pályázatok

Az intézmény 2012. első negyedévében sikeresen lezárta a TÁMOP 3.4.3-08/2 Iskolai tehetséggondozás „Merj a legjobb lenni” című pályázatot. A záró jelentés elfogadása után a fennmaradó 1 111 eFt is kiutalásra került, csupán 3 eFt összegű tétel visszautasítása mellett. Így az intézmény rendezni tudta a fenntartó által korábban biztosított előleg fennmaradt részét (1 114 eFt – működési célú pénzeszköz átadás helyi önkormányzatnak).

2012. januárjával bezárólag az intézmény részt vett a közfoglalkoztatásban, mely kiadásainak ellentételezésére a Munkaügyi Központ átutalta a 230 eFt-os támogatást.

A tervezetthez képest egyedül Csárdaszállás Község Önkormányzatával szemben fennálló követelés (750 eFt) realizálása nem történt meg, s a mielőbbi rendezés érdekében az intézmény újra felvette a kapcsolatot több alkalommal is a község vezetésével, azonban az eddigi erőfeszítések nem jártak eredménnyel.

Továbbá az intézmény igyekszik feltárni az előfinanszírozást, illetve a jelentős önerőt nem kívánó pályázati lehetőségeket.

3. A kiadások alakulása

3.1 A személyi jellegű juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű juttatások teljesülése 53 010 Ft a vizsgált időszakban, mely az éves előirányzat 35,54%-a, azonban a kiadások tényleges vizsgálata következtében az alábbi táblázat szemlélteti a juttatások tényleges alakulását.

Megnevezés	Σ
Előirányzat	149 143
<i>Időarányos előirányzat</i>	49 714
Teljesítés	53 010
- pénzmaradvány felhasználást	447
- bérkompenzáció	2 186
- közfoglalkoztatás	205
<i>Módosított teljesítés</i>	50 172
Időarányos előir-tól való eltérés	-458
%-os teljesítés	33,64%

Adatok eFt-ban

Az időarányos előirányzathoz viszonyított teljesülés 0,31%-os túlteljesülése az eredeti költségvetésben megtervezett álláshely csökkenés, illetve betöltetlenül maradó álláshely miatti bérkiesés következménye, hiszen az intézkedések döntő többségének hatása leghamarabban május hónaptól érvényesül. A megtervezett létszámleépítés nem járt tényleges elbocsátással, mert az érintett azonos munkakörben dolgozók éltek a Kjt. Nyújtotta lehetőséggel, azaz a csökkentendő óraszámot maguk között osztották fel teljes egyetértéssel, így megnövekszik az intézményben részmunkaidőben foglalkoztatottak száma.

Összességében megállapítható, hogy a személyi jellegű juttatások alakulása a tervezettnél megfelelően alakult.

A személyi juttatásokkal egyenesen arányosan változott a munkaadókat terhelő járulék, melyet a következő táblázat szemléltet.

Megnevezés	Σ
Előirányzat	40 240
<i>Időarányos előirányzat</i>	13 413

Teljesítés	14 257
- pénzmaradvány felhasználás	121
- bérkompenzáció	590
- közfoglalkoztatás	28
<i>Módosított teljesítés</i>	<i>13 518</i>
Időarányos előir-tól való eltérés	-105
%-os teljesítés	33,59%

Adatok eFt-ban

A munkaadókat terhelő járulékok alakulása az időarányosnak szintén megfelelő.

3.2 A dologi kiadások alakulása

A vizsgált időszakban a dologi kiadások teljesülése 10 936 eFt, mely az éves előirányzat 40,26%-a, azonban a kiadások tényleges teljesülését figyelembe vevő időarányos előirányzatok áttekintésével megállapítható, hogy a jelenlegi túlteljesítés 755 eFt, melyet a következő táblázat szemléltet.

Megnevezés	Σ
Előirányzat	27 162
Időarányos telj-t figy. Vett ei.	9 275
Teljesítés	10 936
- pénzmaradvány felhasználás	680
- úszásoktatás költsége	226
<i>Módosított teljesítés</i>	<i>10 030</i>
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	<i>-755</i>
%-os teljesítés	36,93%

Adatok eFt-ban

Tekintettel a költségvetés szükségességeire kiemelt figyelem fordítandó az egyes dologi kiadások ütemezésének betartására, egyedüli rizikófaktor az időjárásfüggő, nehezen befolyásolható energiakiadás, melynek túlteljesülését az intézmény a készletbeszerzés csökkentésével, saját bevételi források növelésével ellensúlyozza. Említést érdemel továbbá az a tény, mely szerint az energia költségek az intézményi dologi kiadásainak 48,17%-át teszik ki.

Továbbá az elfogadott költségvetésből kivezetésre került a Jókai úti telephely költsége, ezzel szemben a leadás elhúzódnása miatt 504 eFt generálódott április 30-ig.

Összességében a dologi kiadások teljesülése az időarányosnak megfelelő a gázenergia kivételével.

4. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása

Az intézmény ilyen jogcímen nem rendelkezik sem előirányzattal, sem teljesítéssel.

5. Összegzés

A vizsgált hónapban a törvényes működéshez nélkülözhetetlen, költségvetésben megtervezett kiadások pénzügyi rendezéséről gondoskodott a szakmai követelmények betartása mellett. A gazdálkodásban a szűk keretszámok miatt nincs mozgástér, így egy váratlan, nem betervezett, azonban a működéshez szükséges kiadás fedezete nem biztosított, s a legnagyobb problémát az épületek egyre leromló állapota jelenti.

Összességében a várható előirányzat-módosításokat, valamint a várhatóan felmerülő teljesítéseket figyelembe véve az intézmény egész éves gazdálkodására vetítve nem várható sem alul-, sem túlf finanszírozás, ennek érdekében az intézmény maximálisan figyelembe veszi gazdálkodása során az eredményesség, a hatékonyság és a gazdaságosság követelményrendszerét, valamint folyamatosan kontrollálja költségvetésének egyensúlyát.

Gyomaendrőd, 2012. május 31.

Kondor Ildikó
gazdasági int.vez.-helyettes sk.

Ágostonné Farkas Mária
Intézményvezető sk.



☎Tel.: 66-386 596

3. melléklet
A, ÓVODA ÉS

Ikt.sz.: III-801-112/2012

A 2012.. évre tervezett feladat ellátás változatlan feltételekkel az előirányzatnak megfelelően, folyamatosan teljesül.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Eredeti éves előirányzat, ill. teljesítés	205 528	88 926
Korrektciós csökkentő tételek		
- egyszeri kifizetések	5 193	
- április havi N°bér		8 160
- 2012. évi kompenzáció		3 965
- 2011. évi pénzmaradvány		3 761
- közcélú foglalkoztatás támogatása		256
- Csárdaszállás 1-4. havi teljesítés		1 738
- hunyai pedagógus létszám végleges csökkentés		572
Σ korrektciós csökkentő tétel		18 452
Korrigált előirányzat, illetve teljesítés	200 335	70 474
Időarányos 1-4. havi támogatás, ill. teljesítés:	66 778	70 474

megj.: A kimutatott csökkentő tételek korrekciója szükséges: az **előirányzat** esetében az egyszeri nagyobb összegű kifizetések, melyek eddig nem kerültek teljesítésre, a **teljesítés** esetében a kimutatott összegek egyelőre az önkormányzati támogatás között szerepelnek, majd várhatóan a következő rendeletmódosítással a megfelelő helyre kerülnek.

Mindezeket figyelembe véve az önkormányzati **túlfinanszírozás** mértéke **3 696 e Ft.**

II. Kiadások

1. Személyi jellegű juttatások-, valamint a szociális hozzájárulási adó alakulása

a) Személyi jellegű juttatások

Éves előirányzat:	137 166 e Ft	Teljesítés:	48 004 e Ft
<i>ebből:</i>			

Gyomaendrőd:	130 017 e Ft	Gyomaendrőd:	45 673 e Ft
Csárdaszállás:	7 149 e Ft	Csárdaszállás:	2 331 e Ft

Intézményünk személyi feltételei és a hozzá kapcsolódó rendszeres, illetve nem rendszeres juttatások a törvényi előírásoknak megfelelően kerültek megtervezésre.

Az engedélyezett álláshelyek száma 69, mely megoszlása a következő:

- 46 fő pedagógus
- 5 fő oktatást segítő

- 18 fő technikai dolgozó

Az eredeti előirányzatot szükséges korrigálni az egyszeri nagyobb összegű jubileumi jutalom összegével /1 713 e Ft/, melynek kifizetésére augusztus hónapban fog sor kerülni.

A teljesítést érintően csökkentő tényezőként szükséges figyelembe venni :

- a 2012. évi időarányos bérkompenzáció /3 115 e Ft/,
- az előző évben megkezdett-, idei évben lezárult hunyai telephelyről történt pedagógus álláshely csökkentés kapcsán történt kifizetések /406 e Ft végkielégítés, illetve 166 e Ft felmentési időre szóló illetmény/,
- valamint a december, illetve január hónapot érintő közcélú foglalkoztatás kapcsán felmerült /256 e Ft/ összegeket, melyek teljesítése megtörtént, azonban előirányzatuk még nincs.

Mindezeket figyelembe véve megállapítható, hogy az 1-4 óra eső teljesítés 96,91%, az időarányosnak megfelelő.

b) Szociális hozzájárulási adó

Éves előirányzat:	37 313 e Ft	Teljesítés:	12 793 e Ft
-------------------	-------------	-------------	-------------

ebből:

Gyomaendrőd:	35 379 e Ft	Gyomaendrőd:	12 172 e Ft
--------------	-------------	--------------	-------------

Csárdaszállás:	1 934 e Ft	Csárdaszállás:	621 e Ft
----------------	------------	----------------	----------

A szociális hozzájárulási adó a személyi juttatásokhoz szorosan kapcsolódva 1-4 hónapban az időarányosnak megfelelően teljesült.

2. Dologi kiadások

Éves előirányzat:	35 403 e Ft	Teljesítés:	20 502 e Ft
-------------------	-------------	-------------	-------------

ebből:

Gyomaendrőd:	29 923 e Ft	Gyomaendrőd:	18 138 e Ft
--------------	-------------	--------------	-------------

Csárdaszállás:	5 480 e Ft	Csárdaszállás:	2 364 e Ft
----------------	------------	----------------	------------

A dologi kiadások az egész intézmény tekintetében 57,9%-on teljesültek a vizsgált időszakban.

A kiadások nagy része az időarányosnak megfelelően teljesült, egyedül a gázenergia vonatkozásában figyelhető meg jelentős teljesítés a tervezetthez képest. Ennek oka az év eleji két hetes meglehetősen hideg idő, mely időszak alatt a székhely intézményben pl. 4 000 m³-rel fogyott több gáz az előző évhez képest. A magas gázenergia teljesítésnek oka továbbá, hogy a következő rendelet módosítás alkalmával kerül beépítésre a pénzmaradvány e jogcímen történő 2 761 e Ft összegű előirányzatosítása, melyet követően a túlteljesítés 4 298 e Ft.

A gázenergián kívül megállapítható, hogy a dologi kiadások 1-4 havi teljesülése az időarányosnak megfelelően alakult.

3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Éves előirányzat:	3 660 e Ft	Teljesítés:	0 e Ft
-------------------	------------	-------------	--------

ebből:

Gyomaendrőd:	3 480 e Ft	Gyomaendrőd:	0 e Ft
--------------	------------	--------------	--------

Csárdaszállás:	180 e Ft	Csárdaszállás:	0 e Ft
----------------	----------	----------------	--------

E jogcímen szeptember hónapban várható teljesítés.

4. Felújítás, felhalmozás kiadása

2012. évben ilyen jellegű kiadás nem került tervezésre.

III. Bevételek

1. Intézményi működési bevételek

Éves előirányzat:	100 e Ft	Teljesítés:	198 e Ft
-------------------	----------	-------------	----------

ebből:

- intézményi ellátási díjbevétel	0 e Ft	164 e Ft
- bérleti díj	100 e Ft	14 e Ft
- egyéb bevétel		20 e Ft

Intézményi ellátási díjbevétel a csárdaszállási telephelyen étkező tanulók befizetéseiből származik.

Az intézményi tanterem magasabb szintű kihasználtságát elősegítő terem bérleti díjakból származó bevétel 14 e Ft, 20 e Ft többletbevétel származott eddig az ablaktörésekből adódó kártérítésekből, viszont ezek a tételek a kiadási oldalon is megjelennek.

2. Átvett pénzeszközök

Éves előirányzat:	7 914 e Ft	Teljesítés:	3 755 e Ft
-------------------	------------	-------------	------------

ebből:

Gyomaendrőd:	491 e Ft	Gyomaendrőd:	350 e Ft
Csárdaszállás:	7 423 e Ft	Csárdaszállás:	3 405 e Ft

Az átvett pénzeszközök előirányzata között szerepel a költségvetési törvény 8. sz. melléklete alapján járó kistérségi normatíva, illetve a Csárdaszállási Önkormányzat részéről a Csárdaszálláson lévő iskolai, illetve óvodai telephelyek működtetéséhez szükséges önkormányzati kiegészítés.

A teljesítések között szerepel a közcélú foglalkoztatás kapcsán felmerül támogatás /256 e Ft/.

V. Összegzés

Az elemzés során a teljesítések az egyszeri kiadások összegével módosításra kerültek, illetve az eredeti előirányzatban nem szereplő tételeket figyelembe véve módosultak.

Intézményünk az első négy hónapban a működéshez elengedhetetlenül szükséges kiadások mellett folytatta gazdálkodását. A személyi juttatások, illetve a szociális hozzájárulási adó az időarányosnak megfelelően teljesült.

A dologi kiadások esetében a gázenergia szolgáltatás esetében jelentkezett a tervezetthez képest jelentős túlteljesítés, ettől eltekintve a vizsgált időszakra a megtervezett szinten teljesültek a dologi kiadások.

Gyomaendrőd, 2012.05.30.

Farkas Zoltánné
intézményvezető

Tóth-Vitáris Erika
gazdasági vezető

**Kner Imre Gimnázium,
Kereskedelmi Szakközépiskola és Kollégium**
5501 Gyomaendrőd Hősök útja 43. Pf.: 13.
Telefon: (66-)386-046 Igazgató: 06-30/5846633 Kollégium: 06-30/5624958
<http://www.knerimre.sulinet.hu> , root@mail.knerimre.sulinet.hu
OM: 028379

**Intézményfinanszírozási beszámoló
2012.1-4 havi**

1. Az intézmény működési támogatásának alakulása:

Működési támogatás:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
128495	56198	39,99
	-4802 bér	

Az intézmény működési támogatása az időarányos túlf finanszírozást mutat. A bérkompenzációra a módosított előirányzat kérése folyamatban van 1827 e/ FT összegben, ami teljesítésben már megjelent, előirányzata azonban csak a későbbiekben rögzítődik. Így a módosítást követő %-os alakulás: 38,57 %.

A beiskolázás adatait ismerve 1 osztállyal kevesebb indul, így jelentős normatíva visszafizetésre kell számolni, amit a támogatásból már nem lehet felhasználni.

A működés során finanszírozási problémát jelent az elhúzódó fűtési szezon, ami jelentős energia kiadási többletet eredményezett.

2. Bevételi források és azok teljesítése: saját bevételek, átvett pénzeszközök alakulása.

Saját bevétel:

e/Ft

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
5827	2439	41,85

Az Intézmény bevétele a tervezettnél megfelelően alakult, bár a nyári kollégium igénybevételére az elmúlt évek stabil csoportjai finansziális okok miatt alig jelentkeztek. Jelenleg 3 biztos csoport várható a 2 hónap alatt, ami várakozáson aluli. A Sportsarnok bevétele az időarányos bevételnek megfelelő, mivel nyáron kisebb a kihasználtság, a klubok a kedvező idő beköszöntével a szabadban történő edzést választják. A férfi kézilabda szakosztály fizetési gondjai nem oldódtak meg, jelentős tartozást halmozott fel a klub, így a későbbiekben az igénybevétel korlátozása is felmerülhet.

Átvett pénzeszközök:

Középfokú képzésben résztvevő tanulók és mentoraik támogatására a Tempus Alapítványtól minden évben pályázunk támogatásra, mely összeg évről – évre egyre kevesebb. Ebben az évben 172500 Ft támogatás érkezett meg ösztöndíj címen.

A Disputa-nap megrendezésére nyertünk 100.000 Ft-ot, melyet a pályázat kiíró átutalt a számlánkra.

Személyi juttatások:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
85676	32161	37,54

A személyi juttatás az előirányzatnak és a tervezettnél megfelelően alakult, a bérek és járulékok a jogszabályok szerint ki lett fizetve. A kompenzáció nagysága javítja a teljesítés %-os alakulását, jelen esetben 1438 e/Ft módosítást követően a 36.9%.

A túlórak jogszabály szerinti havi számfejtése tisztább bérfelhasználási képet eredményez, és egyenletesebb finanszírozást biztosít.

Munkaadót terhelő járulékok:

eredeti előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
23133	8577	37,08

A járulékok felhasználása a jogszabály szerinti elszámolás következménye. A bérkompenzáció járulékhata a módosítást követően a %-os alakulást javítja: 36.4% időarányosan.

Dologi kiadások:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
25513	14305	56,07

A dologi kiadások teljesítése a hosszasan elhúzódó fűtés miatt túlfizetést mutat. A gázenergia felhasználás a 4. hónap végén 80.59 %, és még májusban jelentkeznek számlák , 8000e/Ft előirányzatból már 6447 e/ft kifizetésre került, pedig a könyvtár helység fűtését januárban leállítottuk. A további kiadásokra jellemző, hogy a gyerekszám csökkenés miatti normatíva visszafizetésre tartalékolva további kiadások nem engedélyezettek.

A normatíva visszafizetés miatt a dologi kiadásból tartalékolunk .

4. Felújítások, beruházások:

=

5. Sportcsarnok gazdálkodásának alakulása

Sportcsarnok saját bevétele:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
3890	2241	57,62

A Sportcsarnok bevételeinek alakulását torzíja, hogy a gyermek labdarúgó sc-nek pályázathoz kapcsolódó elszámolás miatt előrefizetése van, a férfi kézilabda szakosztálynak pedig jelentős fizetési hátraléka. A fizetési felszólítások ellenére a kézilabdások nem fizetnek, ezért már az igénybevétel felfüggesztése is szóba került.

Személyi juttatás:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
2867	1238	43,19

A Sportcsarnok személyzete 2012.01.01-től : 2 fő teljes munkaidős kinevezett gondnok 1 fő takarító 4 órában alkalmazva. Ennél kevesebb személyzettel a heti 7 napos nyitva tartás mellett (munkanapokon 8-22 óráig , hétvégén igény szerinti) gondnoki tevékenységet nem lehet ellátni, a szabadságok kiadása még így is jelentős gondot okoz.

A minimálbéren alkalmazott dolgozóknak a jogszabály alapján fizetésmódosítás nem jöhet szóba, így a bérek alakulásán változtatni nem tudunk.

Járulékok:

eredeti előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
774	312	40,3

A járulékok nagysága a jogszabály szerinti számfejtés következménye.

Működési kiadás:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
5955	4117	69.14

A sportcsarnokban a lámpatestek évekkal ezelőtti felújítását követően a bérleti díjat a Polgármesteri Hivatal számlázza tovább részünkre. Jelenleg 1220e/FT eredeti előirányzathoz képest 233 e/Ft lett kifizetve. Jelentős az eltérés a gázenergia szolgáltatási díjak előirányzata és teljesítése között. Az elhúzódó hűvös idő és a korszerűtlen rossz konstrukcióval működő fűtési rendszer következtében az egyébként is szűken megtervezett 1850 e/Ft eredeti előirányzathoz képest 2185 e/Ft teljesítést kellett már kiegyenlíteni. A villamosenergia díja a tervezett szerinti, 1200 e/ft előirányzathoz képest 499 e/Ft a teljesítés.

6. Összegzés

2012 év végéig az előirányzatoknak megfelelő kiadásokat ,a feladatellátáshoz szükséges feltételeket biztosítjuk. A közoktatási statisztika elkészülte során dől el , hogy a tanulói létszám hogyan alakul, illetve mennyi normatíva visszafizetése keletkezik az Intézménynek. A visszafizetés összegének tartalékolására a megfelelő intézkedést megtettük, de nem garantálható a teljes összeg kigazdálkodása, mivel az állandó költségek már nem csökkenthetők, változó pedig már minimális.

Gyomaendrőd. 2012.05.31

Dr Kovács Béla
igazgató

Csorbáné Balogh Éva
gazd. igh



TÉRSÉGI SZOCIÁLIS GONDOZÁSI KÖZPONT
Gyomaendrőd–Csárdaszállás–Hunyra

5500 Gyomaendrőd Mirhóhádi u. 1-5.sz.
 Tel/fax: 66/284-603, Tel: 66/386-991/108
 E-mail: gondozasikp@gyomaendrod.hu

Ikt. szám: X. 218/2012.
 Ügyintéző: Uhrin Anita

Tárgy: Intézményfinanszírozás alakulása
 2012. 01. 01.-2012. 04. 30. között

Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Osztály részére

Működési támogatás alakulása 2012. 01. 01.-2012. 04. 30. között (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Eredeti	268 980	122 492
Módosítás (+)		
Bérkonpenzáció (12 hó-04hó)	5 742	
Támogató Szolgálat működési támogatásának módosítása önk.tám.	8 835	
Kistérségi norm. módosítása önk. Tám.	7 960	
Módosított (01-04 hó)	291 517	
Korrekciók (-)		
Jubileumi jutalom		997
Április havi nettó bér		11 483
Átfutó kiadásként elszámolt üzemanyag és fizetési előleg		1 253
2012. oktatási intézmények élelemezése után járó állami normatíva, és önk. kiegészítés időarányos része (össz. 47 827/10*4)	19 131	
Szociális feladatra járó felügyeleti szervtől kapott támogatás időarányos része(243 690/12*4)	81 230	
Időarányos támogatás összesen	100 361	108 759

Túlfinanszírozás: 8 398,-eFt, melynek oka egyrészt a dologi kiadások egyes jogcímeinek szezonális (gázenergia), másrészt az intézménynek bevétel kiesése keletkezett, melyet alább részletezünk.

I. BEVÉTELEK

Saját bevételek közül az intézményi ellátási díjak bevételeinek teljesítése 1 962 E Ft-tal alacsonyabb az időarányos tervezetthez képest. Ennek oka, hogy a külső étkeztetés tekintetében közel másfél millió forintos térítési díj hátralék keletkezett a vizsgált időszakra, melyre végrehajtási eljárást indított intézményünk. Amennyiben a végrehajtás során a tartozás behajtása sikeresen megtörténik, az intézményi térítési díjak a tervezettnél megfelelően kerülnek teljesítésre.

Egyéb jogcímen a bevételek a tervezetnek megfelelően alakultak a vizsgált időszakban, a kintlévőségek behajtására – mind szociális, mind oktatási intézmények étkeztetési feladatainak ellátásból adódóan - folyamatos intézkedéseket tesz intézményünk (fizetési felszólítás, fizetési meghagyás, végrehajtás).

II. KIADÁSOK

1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 142 fő. Ezen túl 2012. április 30-án 2 fő közfoglalkoztatott, és 3 fő TÁMOP program keretében foglalkoztatott munkavállaló volt foglalkoztatva intézményünknel.

2012. január hónapban a téli – rövidtávú - közmunka program keretében további 30 fő került foglalkoztatásra intézményünknel – 2011. december hónapban és 2012. január hónapban, 100%-os Munkaügyi Központos támogatás mellett.

A személyi juttatások előirányzatai a soron következő előirányzat módosítás beépítését követően valamennyi jogcímen a tervezetnek megfelelően alakult. 2012. március hónaptól megtörtént a költségvetési rendeletnek megfelelő intézményi bérintézkedés végrehajtása, 15 fő közalkalmazott 8 órából 6 órában történő foglalkoztatása.

A munkaadói járulékok a személyi juttatások arányában teljesültek a vizsgált időszakban. Össességében a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a tervezetnek megfelelően alakultak 2012. április 30-ig.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások időarányos összegét 7 929 E Ft-tal lépte túl intézményünk a vizsgált időszakban, mely 9,2%-os többletkiadást jelentett a dologi kiadások tekintetében.

Ennek okai:

- **A gázenergia-szolgáltatás díj szezonalitása.** 2012. április 30-ig 9 975 E Ft került teljesítésre, mely 1,4%-kal 142 E Ft-tal magasabb mint az előző év azonos időszakának teljesítése. A túlffinanszírozottság az időarányos tervezetthez képest **4 808 E Ft**, mely nagy valószínűséggel az év végéig kompenzálódni fog, a tervezett előirányzat szintjére.
- Eltérés mutatkozik, a villamos energia díjknál is, mely **1 337 E Ft** összeggel haladja meg az időarányos tervezetett. Ezen jogcímen keletkezett túlffinanszírozás az előző szolgáltató (E-ON) által kiszámlázott végelszámoló számlák tételeiben mutat kiugróan magas összegeket. Intézményünk a GET Energy-vel megkötött szerződés alapján a számlákát átadta ellenőrzésre, a beszámolónk készítésének a napjáig nem kaptunk visszajelzést az ellenőrzés eredményéről.
- további 1 536 E Ft a dologi kiadások fenti jogcímeiben keletkezett többletkiadásokhoz tartozó ÁFA, mely ezen összeggel meghaladja az időarányos tervezett előirányzatot.

A dologi kiadások egyéb jogcímek esetében az időarányos tervezetnek, és egyedi teljesítési módoknak megfelelően alakultak.

Össességében, az előző évek tapasztalatait is figyelembe véve elmondható, hogy a gázenergia szolgáltatás díjának igen magas túlffinanszírozottsága a 2012. évi tervezett előirányzatot nagy

valószínűséggel nem fogja meghaladni. A tervezett jogcímeknél, amennyiben váratlan kiadások nem következnek be, úgy takarékos és gazdaságos gazdálkodást megkövetelve tartani tudjuk a tervezett előirányzatokat az év végéig.

3. Fejlesztés

Intézményünk 2012. évben nem tervezett fejlesztés, felújítást.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2012. 1-4 hónapban a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását, mégis túllépte az időarányos finanszírozás kereteit, amely nagyrészt a dologi kiadások fent részletezett tételeiből tevődik össze.

Az 1 – 4 hóban kifizetett gázszolgáltatási számlák a szezonális jellegnek köszönhetően, évről – évre túlf finanszírozást eredményez intézményünknel ezen időszakra. Gazdálkodásunkat igen fesztített költségvetési keretek között folytatjuk, melyben sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nincsenek olyan jogcímek, melyek konpenzálni tudnák ezen magas összességű kifizetéseket. Így ha az időarányos előirányzatot a teljesítés tükrében vizsgáljuk túlf finanszírozás mutatkozik.

2012. évben az előző évekhez hasonlóan, nagy hangsúlyt fektetünk a kintlévőségeink folyamatos behajtására.

Az ellátotti létszám alakulása a vizsgált időszakban a tervezett létszám szerint alakult, mind a szakosított – idős otthoni – ellátás, mind a nappali ellátást területén.

Intézményünk mindent megtesz annak érdekében, hogy a túlf finanszírozás az év végéig megszűnjön, és a módosított előirányzatok szerint teljesítse kiadásait és bevételeit.

Gyomaendrőd, 2012. május 21.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdasági vezető

Városi Egészségügyi Intézmény
5500 Gyomaendrőd, Hősök útja 57.
Tel./Fax: (66) 581-190, (66) 581-191
Web site: www.gyomaendrod.hu
e-mail: szakrendelo@gyomaendrod.hu

AZ INTÉZMÉNY FINANSZÍROZÁSÁNAK ALAKULÁSA A 2012.01.01-TŐL 2012.04.30-IG TERJEDŐ IDŐSZAKBAN

1. Bevételek alakulása

Bevételi kategória	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	adatok: eFt.
			Teljesítés
OEP-től átvett működési célú pénzeszköz	131.669	131.669	45.558
TÁMOP-6.2.4/A-08/1 pályázati forrás	0	0	-1.086
Munkaügyi Központtól átvett működési célú pénzeszköz	348	348	261
Intézményi saját bevételek	4.140	4.140	2.907
Önkormányzati működési támogatás	2.000	2.000	0
Bevételek összesen	138.157	138.157	47.640

OEP-től átvett működési célú pénzeszköz:

A járóbeteg szakellátás tényleges bevétele meghaladja az időarányos tervet, melynek oka a következő:

A 43/1999. (III.3.) Kormányrendelet és az egészségügyi szolgáltatás gyakorlásának általános feltételeiről, valamint a működési engedélyezési eljárásról szóló 96/2003. (VII.15.) Kormányrendelet módosításáról megjelent rendelet értelmében az egészségügyi szolgáltató tárgyhónapra jelentett és elszámolható járóbeteg-szakellátási teljesítménye meghaladja az adott hónapra előírt teljesítmény volumen korlát mértékét, a többleteljesítményt az OEP

- a) 10 százalékgig 30 százalékos,
- b) 10 és 20 százalék között 20 százalékos alapidíjjal számolja el.

TÁMOP-6.2.4/A-08/1 pályázati forrás:

A TÁMOP 6.2.4/A/08/1 „ Foglalkoztatás támogatása A) komponens: „ Foglalkoztatás támogatása egészségügyi intézmények számára” – támogatási rendszeréhez benyújtott „ Ingenium mala saepe movent. „ Ovidiust idézve: Nemritkán a nehéz gond élénkíti fel elménk. (A belső tartalékok teljeskörű felhasználása mellett szeretnénk külső segítséget című projekt lezárásra került.

A záró elszámolást az év elején készítettük el, melyben elszámoltunk az előleggel.

Munkaügyi Központtól átvett működési célú pénzeszköz:

A Békés Megyei Kormányhivatal - Munkaügyi Központ, Gyomaendrődi Kirendeltség bértámogatásából a beszámoló készítéséig 261 eFt. bevételünk realizálódott.

2011. június 1. napjától két fő (4-4 órában foglalkoztatott takarítónő a védőnői szolgálat telephelyein), és 2011. június 6. napjától egy fő (6 órában foglalkoztatott udvaros-karbantartó) a regionális

munkaügyi központ által kiközvetített, hátrányos helyzetű álláskereső foglalkoztatása kapcsán felmerült támogatás 50 %-os mértékű.

Intézményi saját bevételek:

Eredeti előirányzatként 4.140 eFt-ot terveztünk, mely az időarányos bevételt meghaladja. 2012. április hónapban 871.122 Ft. áramdíj visszatérítést kapott intézetünk, melyet a különféle egyéb bevételek között számoltunk el, mivel 2011. évre szóló visszatérítés volt.

Önkormányzati működési támogatás:

A költségvetés készítése során a Képviselő Testület 2.000 eFt-ot hagyott jóvá működési költségvetési támogatásként, melyből 2012.04.30-ig lehívás nem történt.

2. Kiadások alakulása

adatok eFt.			
Kiadási kategória	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	62.283	62.283	19.392
Munkaadókat terhelő járulékok	15.729	15.729	5.170
Dologi kiadások	60.145	60.145	18.966
Kiadások összesen	138.157	138.157	43.528

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok:

A kiadási kategória megfelel az időarányos tervnek.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesítése 2012. április 30. napjával 32 %-on áll, mely megfelel az időarányos előirányzatnak.

3. Foglalkoztatottak alakulása

Költségvetési engedélyezett létszámkeretünk 30 fő.

2012.04.30-ig az intézet átlagos statisztikai állományi létszáma 30 fő.

2012. március 19-től az egyik kolléganőnk terhes gyermekágyi segély illetve gyermekgondozási díj igénybevételének idejére, betegelőjegyzési munkatársként felvételre került Lengyel Tibor.

2012.04.10-től Varga Viktória védőnő dolgozik a gyomai városrészen működő egyik védőnői körzetben.

4. Fejlesztési kiadások

Az év első négy hónapjában fejlesztési kiadással nem rendelkezünk.

5. Összegzés

Egészségügyi koncepciónk stratégiai tervében részletesen elemeztük, hogy miért oly nehéz az átalakítás évében az egészségügyi feladatok ellátásának tervezése. A kockázati tényezők helyes felmérése, elemzése és a kockázatkezelés munkánk szerves részévé vált. Óvatosságunk (fejlesztési kiadásunk nincs) természetesen a jelenlegi gazdasági helyzetnek megfelelő takarékoság. Napról-napra aktualizálnunk kell elképzeléseinket; hiszünk abban, hogy a gazdasági fejlődés motorja az „egészségpiac” és városunk fejlődéséhez jelentősen hozzájárulhatunk. A Városi Egészségügyi Intézmény jól működő és innovatív – a környezeti kihívásokra rugalmasan reagálni képes – rendszer, ahol a működést az önkormányzat biztosítja, mint tulajdonos.

Gyomaendrőd, 2012. május 31.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető