

INTÉZMÉNYI BESZÁMOLÓK

Tájékoztató az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények 2012. háromnegyed éves gazdálkodásáról

Gyomaendrőd Város Önkormányzata

A vizsgált időszakban a testület által elfogadott 2012. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtására került sor. Az önkormányzat önállóan működő intézményeinek a száma 2012. szeptember 1. napjától növekedett, ekkor kezdte meg működését a Gyomaendrőd-Csárdaszállás-Hunya Kistérségi Óvoda.

Gyomaendrőd Város Önkormányzata 2008. február 27-én 6.316.000 CHF értékben, 10 év futamidőre, 3 év türelmi idővel bocsátott ki zártkörben **kötvényt**. A kötvény összege elsősorban pályázati saját erőként használható fel, illetve olyan fejlesztések finanszírozására, melyek az önkormányzatot többletbevételhez juttatják, illetve működési kiadásait csökkentik.

A kötvény paraméterei:

- Futamidő: 2008. 02. 27. – 2018. 02. 27.
- Kötvény lejegyzése: CHF
- Jegyzéskori árfolyam: 158,35
- Lejegyzett kötvény CHF-ben: 6.316.000
- Érték Ft-ban a jegyzéskori árfolyamon: 1.000.138.600
- Kamatfizetés és törlesztési feltételek: Kamatfizetés félévente és lejáratkor. Tőketörlesztés 2011. március 31-től egyenlő részletekben, minden évben március 31-én és szeptember 30-án történik.
- Kamatozás módja: változó

A kötvényforrás kezelése 2012. január 1. napjától nem a Budapest Priv-Invest Kft. feladata, hanem a Képviselő-testület létrehozott egy három főből (polgármester, alpolgármester, Pénzügyi Bizottság elnöke) álló Munkacsoportot, aki a feladatot ellátja, koordinálja, illetve a döntéseket meghozza.

A kamatfizetéseket, törlesztéseket (2011. évben indult) és a felhasználásokat is figyelembe véve 2012. január 1-jén a rendelkezésre álló kötvényforrás összege 743.817.000 Ft volt.

Tényleges felhasználások:

- 2012. március hónapban kamatfizetés történt 21.288 CHF összegben (5.209.174 Ft)
- 2012. március hónapban tőketörlesztés történt 421.025 CHF összegben (103.024.818 Ft)
- 2012. szeptember hónapban kamatfizetés történt 22.562 CHF összegben (5.228.744 Ft)
- 2012. szeptember hónapban tőketörlesztés történt 420.961 CHF összegben (97.557.712 Ft)

2012. január 1. és szeptember 30. közötti időszakban realizált hozam összege közel 34 millió Ft volt. 2012. szeptember 30-án a kötvényforrás, azaz 564 millió 944 ezer Ft betét formájában áll az önkormányzat rendelkezésére.

A 2012. szeptember 30-án esedékes törlesztést követően a kötvénykibocsátásból származó kötelezettség állomány 4.632.028 CHF.

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	173623	120402	69,35
Munkaadót terhelő járulékok	29147	29251	17728	60,61
Dologi kiadás	234286	247772	167038	67,42
Egyéb műk. célú tám. Pénzeszk. átadások	150134	188406	128313	68,10
Tartalékok	706725	623656	0	
Működési kiadások össz.	1293529	1262708	433481	67,83*
Felújítások	23769	44547	34510	77,47
Beruházások	64552	79060	97458	123,27
Befektetési célú részesedések vás.		15100	15200	100,66
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	40580	45163	10705	23,70
Felhalmozási kiadások össz.	128901	183870	157873	85,86
Kölcsönök nyújtása	16500	16500	9308	56,41
Finanszírozási kiadások	210497	210497	200250	95,13
Intézményeknek nyújtott támogatás	1457382	1531271	1115787	72,87
Kiadások mindösszesen	3106809	3204846	1916699	74,26*

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 hét, illetve hat havi bérkiadás jelentkezett, ezzel magyarázható az

időarányos alatti teljesítés. Amennyiben az egész évre megtervezett 10, illetve 9 hónaphoz viszonyítunk, akkor a teljesítés időarányosnak tekinthető.

A **dologi kiadásoknál** a teljesítés 67%-os, ami egy időarányos alatti felhasználást mutat. Az időarányos alatti teljesítés azzal magyarázható, hogy a közfoglalkoztatási szakfeladatra megtervezett több mint 73 millió Ft-ból (2.200 E Ft pályázatban el nem számolható dologi kiadások finanszírozására, illetve a start mintaprogramhoz kapcsolódóan 71.443 E Ft) alig több, mint 16 millió Ft felhasználására került sor a vizsgált időszakban. Az eredeti költségvetésben a mintaprogramokra vonatkozóan megtervezett 71 millió Ft összegű dologi kiadás beruházási jellegű kiadásokat, nagy értékű tárgyi eszköz és különböző gép és jármű beszerzéseket is magában foglalt. A következő rendeletmódosítás alkalmával az eddig felmerült több mint 40 millió Ft összegű fejlesztési kiadásnak és a még várható nagy értékű beszerzéseknek a dologi kiadásokból történő átcsoportosítással forrást kell biztosítani. Az átcsoportosítást követően a mintaprogram dologi kiadása 52%-os teljesítést mutat. Amennyiben a mintaprogramhoz kapcsolódó előirányzattal és teljesítés összegével korrigáljuk a módosított előirányzat és a három-negyedéves teljesítési adatokat, úgy az egyéb szakfeladat vonatkozásában az önkormányzat a megtervezett dologi kiadások 82%-át már felhasználta. Az útfenntartás szakfeladat a vizsgált időszakban időarányos felhasználást mutat, ami sajnos csak pillanatnyi állapot és azzal magyarázható, hogy a kátyúzásra megszavazott 3.100 E Ft az előirányzatok között már megjelenik, ugyanakkor a számla kifizetésére még nem került sor. A számla rendezését követően már 1.300 E Ft túlf finanszírozást mutat a szakfeladat, ami azt jelenti, hogy erre a feladatra mindenképpen szükséges forrás átcsoportosítása az állandóan jelentkező költségek és a hatóságok által meghatározott előírások teljesítése érdekében. A téli rendkívüli időjárási helyzetből adódóan 3,5 millió Ft-ot fizetett ki a város hóeltakarításra, csúszásmentesítésre. A parkfenntartás szakfeladat teljesült dologi kiadásai már meghaladják az éves előirányzat összegét. A 2012-es év első 3 hónapjában még számla alapján történt az elvégzett feladat díjának rendezése, majd az ezt követő testületi döntésnek megfelelően megtörtént a pénzeszköz átadások közé való átcsoportosítása a 9 havi parkfenntartási költségnek. Ezen szakfeladatra további forrásokat kell még biztosítani. A városgazdálkodás szakfeladatra megtervezett keret 95%-a jelentkezett kiadásként a vizsgált időszakban. Megtakarítás mutatkozik az ár-és belvíz védekezési szakfeladaton, itt a felhasználás mértéke 25%.

A **működési célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** teljesülése 68%-on áll a vizsgált időszakban. Itt jelenik meg a Liget Fürdő részére biztosított támogatásból (30.153 E Ft) felhasznált 23 millió Ft. A bérleti díj rendezésére kapott 12.153 E Ft-ból július elején lehívta a Fürdő az első részlet kiegyenlítését szolgáló keretet, így a Fürdő rendelkezésére már csak a bérleti díj II. részlete teljesítéséhez szükséges összeg áll. Remélhetőleg a nyári időszak árbevétele finanszírozni tudja az év hátralevő részének kiadásait és nem lesz szüksége a Fürdőnek plusz támogatási keretre. Továbbá itt jelentkezik az óvodai és bölcsődei feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkéntes tűzoltóság, valamint a helyi buszközlekedés működéséhez, a Tourinform iroda működtetéséhez a GYÜSZTE részére biztosított támogatás időarányos összege, valamint a Sajt és Tűrófesztyárra és az Augusztus 20-ai rendezvényre átadott támogatás összege. A segélyekre megtervezett keretből 50% a felhasználás mértéke.

A **felújítások** között teljesültek a szennyvíz és- ivóvízhálózat rekonstrukciós munkái bruttó 27.270 E Ft összegben, melyből a 2011. évben megrendelt rekonstrukciós munkák költsége 25.090 E Ft volt, 389 E Ft összegben műszaki dokumentáció készítés költsége teljesült a Mirhóhát u. 1-5. ingatlan DAOP pályázatához kapcsolódóan, 170 E Ft összegben a Magtárlaposi költségalapú bérházakon felújítást hajtottunk végre, továbbá a Start mintaprogram keretei között megtörtént a juh hodály felújítása 4.400 E Ft összegben kerékpárút felújítás 2.000 E Ft összegben és a Kis Bálint Általános Iskola Hősök úti egységében padlóburkolat felújítására került sor 283 E Ft értékben.

A tervezett **beruházások** több mint 120 %-ban teljesültek (magyarázata, hogy a mintaprogramon belül beszerzett gépekhez, eszközökhöz nem lett még előirányzat rendelve) 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
- Belvíz VIII. telekalakítás költsége és ingatlan vásárlás 200 E Ft
- Belvíz III. ütem 150 E Ft
- Belvízrendezés az élhetőbb településekért DAOP 5.2.1-2008 1.294 E Ft
- Hanyecz Margit felajánlásából óraállítás 1.966 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 378 E Ft
- Bartók út gyalogátkelőhely építés és megvilágítás 4.717 E Ft
- Endrődi híd ideiglenes járda csőkorlát és feltöltés 260 E Ft
- A Polgárvédelmi bázisnál rámpa építése 978 E Ft
- Komposztáló karám építése 365 E Ft
- Szent Antal ház árverés 350 E Ft
- Kossuth út előtti parkoló építés eng. 133 E Ft
- Fő út vasút kereszteződésnél közvilágítás kiép. 263 E Ft
- Játszótér kialakítása az Ifjúsági ltp-en 1.817 E Ft
- Kis Bálint Általános Iskola ivóvízvezeték kiváltása 376 E Ft
- Zárt babakocsi tároló kialakítása Öregszőlőben 125 E Ft
- Jókai úti óvoda épületén villámhárító szerelés 197 E Ft
- Idősek Otthona fejl. TIOP pályázat eng.terv végzsla 641 E Ft
- DAOP pályázat Térségi Szoc.Gond.Kp. 8.106 E Ft
- Községi közlekedés DAOP 3.2.1-2009 33.907 E Ft
- Start mintaprogramhoz traktor és gépek vásárlás 36.018 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, a Belvíz VIII. ütemhez kapcsolódó sikerdíj Gyomaendrődre eső része 6.865 E Ft összegben, a 15% közmű visszatérítés 985 E Ft összegben, 243 E Ft összegben jelentkezett a fiatal házaspár támogatása, valamint a Fürdő pályázatának előkészítési költségeihez biztosított 1.187 E Ft.

Megtörtént 15.100 E Ft összegben a Gyomaközzszolg Kft.-nél a tökeemelés (hulladékszállító jármű beszerzése céljából) és 100 E Ft összegben a Liget Fürdő Kft.-nél.

A **kölcsönök** között jelenik meg a fiatal házaspár részére biztosított lakáskölcsön 507 E Ft összegben, a csónakház felújításához biztosított 310 E Ft összegű kölcsön, az IKSZT beruházáshoz kapcsolódó 1.491 E Ft összeg (bérek megelőlegezése, mely a pályázati támogatásból megtérül), valamint a Közalapítvány pályázati támogatásának megelőlegezése 7.000 E Ft összegben.

A **finanszírozási kiadások** között teljesült a március 31-én esedékes kötvénytörlesztés 102.692 E Ft összege és a szeptember 30-ai törlesztés 97.558 E Ft összege (a bank részéről a könyvelés napja 2012.10.01.).

Összességben megállapítható, hogy a kiadások nem lépték túl a költségvetésben megtervezett kiadások időarányos összegeit, azonban az a tény, hogy a 2008. évben kibocsátott kötvényhez kapcsolódó kötelezettség teljesítése magából a kötvényforrásból történik, nem pedig többlet bevételből vagy kiadás megtakarításból, a benyújtott és a folyamatban lévő több száz millió Ft-os költségvetésű pályázataink kedvező elbírálása esetén a projektek előfinanszírozása, illetve az önkormányzati és az oktatási rendszer átalakításához kapcsolódó finanszírozási bizonytalanság azt sugallja, hogy konkrét intézkedésekre lesz szükség annak érdekében, hogy az elkövetkezendő években komoly finanszírozási nehézségek ne jelentkezzenek az önkormányzat életében.

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 bevételek	104368	121704	101824	83,67
Helyi adó bevételek	279000	279000	270240	96,86
Gépjárműadó bevételek	75000	75000	64211	85,61
Különféle bírságok			2848	
Mezőőri járulék bevételek	10000	10000	8455	84,55
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.peszk.átvét ÁH-on kívülről	505325	429894	222010	51,64
Felhalmozási célú saját bevételek	6250	21111	24363	115,40
Támogatás értékű felh. bev. és felh.c.peszk.átvét ÁH-on kívülről	74518	61216	40629	66,37
Támogatási kölcsönök visszatér.	30915	30915	14580	47,16
Költségvetési támogatás	1200018	1349417	1096748	81,28
Pénzforgalom nélküli bev.	821415	826589	6610	0,8
Bevételek összesen	3106809	3204846	1852518	57,80

A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 84%-on teljesültek. A *bérleti díjak* teljesítési adatai között megjelenik a Vízművek részéről fizetett alap és többlet bérleti díj összege, megtörtént a Fürdő részéről a bérleti díj első részletének megfizetése. A Regionális Hulladéklerakó Kft. részére az éves bérleti díj 40%-át (8.000 E Ft + áfa) kellett a szerződésnek megfelelően kiszámlázni, a teljesítés a Kft. részéről megtörtént, a tulajdonos önkormányzatok felé az őket megillető bérleti díj átutalására szeptember végén került sor. A Fő úti Gyógyszertár részére a Képviselő-testület a 2012. évi I-III. negyedévi bérleti díj megfizetésére fizetési halasztást engedélyezett, ebből adódóan ebben az évben bevételek kiesés várható. A *kamatbevételek* 112 %-ban teljesültek a vizsgált időszakban (összege az első 9 hónapban 38.086 E Ft). Itt jelenik meg a folyószámlán lévő pénzeszközök után kapott kamat (3.808 E Ft) és a kötvényből (33.982 E Ft) származó szabad forrás lekötéséből származó plusz bevételek.

A sajátos bevételeknél a **helyi adóbevételek** az alábbiak szerint alakultak 2012. 09. 30-ig:

Adónem	Előirányzat, EFt	Teljesítés, EFt	Teljesítés, %
Építményadó	30.000	26.391	87,97
Telekadó	4.500	4.893	108,73
Magánszemélyek kommunális adója	33.000	32.935	99,80
Idegenforgalmi adó	5.000	5.491	109,82
Iparüzési adó	200.000	196.638	98,32
Gépjárműadó (átengedett)	75.000	64.211	85,61
Talajterhelési díj	1.500	802	53,47
Pótlék és bírság	5.000	2.952	59,04
Összesen:	354.000	334.313	94,44

A helyi adóbevételek 94,44 %-ban teljesültek a tervezetthez képest. Az előző év hasonló időszakában ez 78,37 % volt. A tavalyi évhez képest, szinte valamennyi adónemnél magasabb a teljesülés százaléka a tervezetthez viszonyítva, ez azonban összecsúszásban mégis mintegy kétmillió forinttal kevesebb bevételt jelent, mint ami volt 2011. szeptember 30-án. Ez elsősorban az iparüzési adóbevétel csökkenéséből adódik, ami kb. tízmillió forinttal kevesebb az előző év hasonló időszakához képest. A tervezetthez viszonyítva gépjárműadóban és építményadóban a legnagyobb a lemaradás, összecsúszásában azonban ez ugyanakkora bevételt jelent, mint a tavalyi év hasonló időszakában. 2011. utolsó három hónapjában még mintegy 50 millió forint adóbevétel folyt be önkormányzatunkhoz. Az év végi behajtási cselekmények eredményeképpen, illetve az iparüzési adó feltöltési kötelezettség teljesítésének következtében még kb. 30-40 millió forint adóbevétel várható december 31-ig, amivel a tervezett bevétel teljesítésre kerülne.

Hátralékok alakulása 2012.09.30-án:

EFt

Adónem	Nyitó hátralék 2012. január 1- én	Folyó évben keletkezett tartozás összege	Nyitó hátralékból még fennálló tartozás	Összes tartozás 2012.09.30.	Ebből:	
					nem esedékes tartozás	esedékes tartozás
Építményadó	13.924	7.313	12.559	19.872	7	19.865
Telekadó	2.319	977	1.410	2.387	0	2.387
Magánszemélyek kommunális adója	9.323	6.432	6.429	12.861	67	12.794
Idegenforgalmi adó	903	119	0	119	0	119
Iparüzési adó	67.729	44.620	55.810	100.430	2.270	98.160
Gépjárműadó	32.432	15.315	26.959	42.274	763	41.511
Talajterhelési díj	491	248	281	529	0	529
Tőketartozás összesen:	127.121	75.024	103.448	178.472	3.107	175.365

Az összes hátralék összege magába foglalja az előző évből még fennálló hátralék, és az évközi előírások pénzügyileg még nem rendezett összegét. Az év eleji nyitó állomány az eddig megvalósult behajtási cselekmények, illetve más pénzügyi műveletek következtében 23,7 millió Ft-tal csökkent. Az ez évben keletkezett hátralék 6,2 millió Ft-al növekedett az előző év hasonló időszakához képest. A fennálló hátralék összegének részletekben történő megfizetését többen is kérelmezték, elsősorban a hátralékos adósok megjelentetésének következményeként. Ez mintegy 7-8 millió Ft hátralékra terjed ki, amit év végéig részletekben fizetnek majd meg.

A behajtási cselekmények jelenleg már folynak. Az azonnali beszédési megbízások (inkasszók) október közepén kerülnek kiadásra, az összes adónemre vonatkozóan.

Sajnos egyre több vállalkozás kerül felszámolás, csődeljárás alá. Ezen vállalkozások tartozásainak a behajtását továbbiakban nem az önkormányzat adóhatósága végzi, hanem a kijelölt felszámoló stb. szervezet. A megtérülés ezeknél a tartozásoknál elég csekély.

Az esedékes tartozásból a csődeljárás, végelszámolás és felszámolási eljárás alatt álló vállalkozások tartozásai:

			E Ft
	Esedékes tartozás 2012.09.30-án	- ebből: csődeljárás, végelszámolás és felszámolási eljárás alatt álló vállalkozások tartozásai	Az adóhatóság által behajtható hátralék
Építményadó	19.865	9.533	10.332
Telekadó	2.387	128	2.259
Magánszemélyek kommunális adója	12.794	0	12.794
Idegenforgalmi adó	119	0	119
Iparűzési adó	98.160	40.543	57.617
Gépjárműadó	41.511	21.476	20.035
Talajterhelési díj	529	6	523
Összesen:	175.365	71.686	103.679

A támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök 52%-ban teljesültek. Itt jelenik meg a 2012. évben indult Start mintaprogramra eddig leutalt 165.796 E Ft összegű támogatás, a 2011. évi start mintaprogram elszámolásának 8.390 E Ft összege, az egyéb (2011. évről áthúzódó és 2012. évben induló pl. kézbesítők támogatása, 4 fő technikai dolgozó bértámogatása) közmunkára és közcélú foglalkoztatásra járó támogatás 7.627 E Ft összege, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 7.377 E Ft és a mezőőri támogatás 2.150 E Ft összege. A vizsgált időszakban gyermektartásdíj megelőlegezésére 2.229 E Ft-ot kapott az önkormányzat, mozgáskorlátozottak támogatása címen 1.981 E Ft-ot, gyermekvédelmi támogatás finanszírozására 5.598 E Ft-ot, a Polgárvédelmi bázis 250 E Ft támogatásban részesült, mely a gépjármű működési kiadásainak finanszírozását szolgálja. 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 2.947 E Ft összegben az oktatási feladatellátáshoz kapcsolódó csárdaszállási önkormányzat helyett 2011. évben megelőlegezett támogatást (Csárdaszállás rendezte az iskolával szemben fennálló előző évi tartozását). A környező települési önkormányzatoktól a vizsgált időszakban 474 E Ft érkezett részben a polgárvédelmi feladatok ellátására, részben pedig szűnyoggyérítési költségekre. A Körös-szögi Kistérség 15.801 E Ft-ot utalt át az önkormányzatnak társulási normatíva címén.

A felhalmozási célú saját bevételeknél jelenik meg többek között a Dévaványa, Örménykút és Hunya részére a Gyomaközzszolg Kft-ből értékesített üzletrész után kapott 6.750 E Ft, a felhalmozási célú áfa visszatérülések 7.243 E Ft összege, önkormányzati lakások és egyéb helyiségek értékesítéséből származó 4.777 E Ft és az ingatlan értékesítésből realizálódott 5.365 E Ft.

A támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök 40.629 E Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda eszközbeszerzéséhez kapcsolódó NFÜ támogatás 669 E Ft összegben és az informatikai infrastruktúra fejlesztés támogatásának elszámolásából adódó 374 E Ft, Hanyecz Margit 2.000 E Ft összegű felajánlása köztéri óra állítására, az út érdekeltségi hozzájárulás címén befolyt 1.320 E Ft, a csatorna érdekeltségi hozzájárulás 1.490 E Ft összege, a Környezetvédelmi alaphól nyújtott támogatás visszautalt 358 E Ft összege, 170 E Ft közérdekű kötelezettségvállalás, a Polgárvédelmi bázis támogatásának összege 80 E Ft, a Községi közlekedés fejlesztése pályázat támogatása 30.654 E Ft

összegben, továbbá itt jelenik meg a Térségi Szociális Gondozási Központot érintő DAOP pályázatra leutalt 3.514 E Ft összegű előleg.

A **kölcsönök** esetében a vállalkozásfejlesztési alapból nyújtott kölcsönökből visszafizetésre került az Ignác Kft részéről 2.337 E Ft, a Széchenyi Vadásztársaságtól 250 E Ft és a Dávid-Ker Plusz Kft-től 850 E Ft. A lakosság részéről a lakáshitel törlesztések az időarányosnak megfelelően (75%-on), a belvízhitel törlesztések 85%-on teljesültek, a vihar okozta károk törlesztése 78%-on alakult. A Zöldpark Kft. a vizsgált időszakban visszafizette a 2.135 E Ft összegű pályázati támogatás megelőlegezést. A Tulipános Óvoda a részére nyújtott kölcsönből 300 E Ft-ot fizetett vissza, a Csemetekert visszafizette a 600 E Ft-ot. A vizsgált időszakban közköltséges temetés visszafizetése 1.488 E Ft összegben történt, a megelőlegezett segélyek visszafizetésének összege 2.136 E Ft.

A **normatív állami támogatások és az átengedett központi adók** 81%-ban teljesültek a vizsgált időszakban.

Összegzés, kitekintés:

A mai napon (2012. október 9.) az önkormányzat számláján 170 millió Ft jelenik meg. A napi zavartalan működés biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítését, a folyamatban lévő pályázatok finanszírozását is biztosítani kell, továbbá arra kell törekedni, hogy azok a bevételek, melyek ebben az évben vagy az ezt megelőző években képződtek és a következő évek kötelezettségeinek a finanszírozását szolgálják év végén az önkormányzat számláján rendelkezésre álljanak.

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

- a 2012. évre betervezett adóbevételek realizálódása
- a túlfizetéssel rendelkező adózók esetleges rendelkezése a túlfizetés összegéről
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- a Liget Fürdő Kft. által felvett működési hitel (25 millió Ft) 2012. év végi visszafizetése
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása (Liget Fürdő Kft. esetleges többlet támogatás igénye)
- 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 év hátralevő részében mind az intézmények, mind az önkormányzat részéről rendkívül fegyelmezett és megfontolt gazdálkodás szükséges, fel kell készülni a következő évet érintő szerkezeti átalakításokra, jogszabályi változásokból adódó feladat átrendeződésekre, illetve az ellátandó feladatokat, kötelezettségeket egyensúlyba kell hozni a majd rendelkezésre álló forrásokkal.

Gyomaendrőd, 2012. október 9.

Szilágyiné Bácsi Gabriella
Pénzügyi osztályvezető

Gyomaendrőd Város Polgármesteri Hivatala
I-III. negyedéves bevételek és kiadások alakulása

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	156889	112956	72,00
Munkaadót terhelő járulékok	48165	48742	29277	60,07
Dologi kiadás	67047	62154	38100	61,30
Egyéb műk. célú tám. Pénzeszk. átadások	262284	266331	175567	65,92
Működési kiadások össz.	532237	534116	355900	66,63
Beruházás			476	
Kiadások mindösszesen	532237	534116	356376	66,72
Függő kiadás			3816	

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** az időarányosnak megfelelően teljesültek. Itt jelennek meg a képviselői tiszteletdíjak, a gyámhivatali, okmányirodai, építéshatósági, a kisegítő személyzet, a közterület felügyelők és az igazgatási feladatokat ellátók bér és járulék költségei.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése összességében kedvezően alakult, a teljesítés 61,3 %, de vannak olyan területek, ahol az időarányost meghaladó felhasználások történtek (irodaszer, nyomtatvány beszerzés 82 %). Problémaként jelentkezik még, hogy a gázfelhasználásnál a rendelkezésre álló keret több mint 93%-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 gépjármű üzemanyag költség szintén túlteljesítést mutat. Megtakarítás jelentkezik a kommunikációs szolgáltatásoknál, a szakmai anyag, a kis értékű tárgyi eszköz, és egyéb anyagbeszerzéseknél, továbbá az üzemeltetési karbantartási, kisjavítási költségek alakulásánál.
- A **működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások** teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épülettakarításra kifizetett havi 381 E Ft. Itt jelennek meg a jegyzői hatáskörbe tartozó segélykifizetések (rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, lakásfenntartási támogatás, ápolási díj, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó eseti támogatás, óvodáztatási támogatás, közgyógyellátás) is. Erre a célra a megtervezett keret 65,92 %-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A **beruházások** között két tétel teljesült, 255 E Ft+ áfa összegben szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, 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	2699	119,42
Intézményi műk.	135	135	1128	835,56

bevételek				
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről	0	0	1489	
Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	93	
Irányító szervtől kapott támogatás	529842	531721	356003	66,95
Bevételek összesen	532237	534116	361412	67,67
Finanszírozási bevételek			529	

- A **közhatalmi bevételek** közel 20 %-kal meghaladják a tervezettet. Itt jelennek meg az okmányirodai feladathoz tartozó és az egyéb igazgatási szolgáltatási díjbevételek. Az összes bevételből 1758 E Ft az okmányirodában, 615 E Ft az építészhatóságon, és 326 E Ft az igazgatási szakfeladaton jelentkezik.
- Az **intézményi működési bevételek** tartalmazzák a családi rendezvényekkel (esküvő, névadó) kapcsolatos bevételeket, a fénymásolás, adatszolgáltatás, a továbbszámolt szolgáltatások, és a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa bevételeit, továbbá a kamatbevételek összegét.
- A **támogatásértékű működési bevételek** között jelent meg az időközi önkormányzati képviselőválasztásra leutalt előleg 535 E Ft összege és az előző évi maradvány átvétele 954 E Ft összegben.
- A **felhalmozási célú saját bevétel** tartalmazza a lemondott képviselő részére értékesített notebookból befolyó bevétel összegét.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** az időarányos alatt 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	29596	21284	71,92
Munkaadót terhelő járulékok	7475	7634	5268	69,01
Dologi kiadás	7584	9957	6237	62,64
Kiadások mindösszesen	44070	47187	32789	69,49
Függő kiadás			61	

- A **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** az időarányos alatt teljesültek, melynek oka, hogy torzító jelleggel hat, hogy az egyszeri jellegű személyi juttatások kifizetése év végén történik, (kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés, teljesítményhez kötött jutalom, bankszámla vezetési költség), illetve a nyári hónapokban kevesebb a bérkiáramlás, a túlórák elszámolása a tanév időszakában történik.
- A **dologi kiadások** 62,64 %-a teljesült az intézménynél. Az időarányos alatti felhasználást az indokolja, hogy úgy a készlet beszerzéseknél, mint a szolgáltatások igénybevételénél

össességében az időarányos alatt teljesült a kiadás. A készletbeszerzések teljesítése 69,71 %, a szolgáltatási kiadásoknál 57,84 %. A szolgáltatásnyújtáson belül egyedül a gázenergia felhasználás magas, az intézmény egész évre 900 E Ft-ot tervezett, a tényleges felhasználás viszont már 1.021 E Ft. Az intézmény sajátos működéséből adódóan a tanév beindulása után jelentkeznek jelentősebb összegű kifizetések, a szakmai készletbeszerzések, a kis értékű tárgyi eszköz beszerzés, és a bérleti kiadások területén. A kiadások alakulása tükrözi, hogy az intézmény vezetője törekszik a takarékos gazdálkodás megvalósítására

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	4074	4074	913	22,41
Támogatás értékű műk. bevétel	492	2892	2597	89,80
Irányító szervtől kapott támogatás	39504	40221	29485	73,31
Bevételek összesen	44070	47187	32995	69,92

- A **saját bevételek** teljesítése 22,41 %-on áll, mely elsősorban a 2011. évben esedékes, de akkor meg nem fizetett térítési díjak 2012. év eleji teljesítéséből származik. Az október 1.-i gyermeklétszám meghatározó jellegű, hiszen annak függvényében alakul, hogy mennyi tanuló részesül tandíj, illetve térítési díj kedvezményben. 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 197 E Ft összege, illetve az Emberi Erőforrások Minisztériumától nyert támogatás 2.400 E Ft összege. Az elnyert támogatásból egy tehetséggondozással kapcsolatos programsorozatot valósított meg az intézmény művészeti szakemberek részvételével, alkotóműhelyekkel és egy művészeti gálaműsor megszervezésével.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználásának aránya alulmarad az időarányos teljesítéstől, melynek indoka hogy a működési kiadások alakulása alatta marad az időarányos tervnek.

Határ Győző Városi Könyvtár

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	12202	12520	9592	76,61
Munkaadót terhelő járulékok	3295	3381	2569	75,99
Dologi kiadás	5634	5941	4231	71,22
Kiadások mindösszesen	21131	21842	16392	75,05
Függő kiadás			41	

- 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 tartalmazza annak a 4 hónapnak a kiadásait, amikor még a létszámintézkedés hatása nem jelenik meg. Április hónaptól került sor két dolgozó munkaidejének 6 óráról napi 4 órára történő csökkentésére, illetve további két dolgozó munkaidejének 8 óráról 4 órára csökkentésére. A jelenlegi dolgozói létszám figyelembevételével a személyi juttatásoknál év végére nem várható túllépés.
- A **dologi kiadások** teljesítése 71,22 %, mely az időarányos tervezett összeg alatt alakult. A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 1.457 E Ft-ból 1.155 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 79,25%-át. A könyvek, folyóiratok beszerzése az igényekhez igazodva történik. A dologi kiadásokon belül az időarányoshoz viszonyítva a készletbeszerzés jelentős többletfelhasználást mutat. Ennek oka részben a TIOP pályázathoz kapcsolódó elhasználandó eszközök kötelező pótlása, másrészt a rendezvények felmerült költségei. Nagyon magas (103,91%) az intézménynél a gázenergia felhasználás, melynek magyarázata a gáz díjának 50%-os emelkedése. Az intézménynél megtakarítás mutatkozik a karbantartás, egyéb üzemeltetési fenntartási kiadásoknál, a teljesítés 40,44 %, továbbá a kommunikációs szolgáltatásoknál, itt a teljesítés 29,6 %. Megtakarítás jelentkezik még a betervezett 107 E Ft összegű ÁFA befizetési kötelezettség esetében, ugyanis az elmúlt év végén az intézmény ÁFA visszaigénylési pozícióba került, mely összeg jogszabályi előírás miatt nem került kiutalásra a NAV részéről, így a 2012. év során befizetendő adó összegére fedezetet nyújt az előző évben visszaigényelt ÁFA összege. A dologi kiadások között megtervezett 70 E Ft belföldi kiküldetés összegét a következő költségvetési rendelet módosítása során át kell csoportosítani a személyi juttatások közé, ugyanis a teljesítés ott jelentkezik.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	500	500	431	86,20
Irányító szervtől kapott támogatás	20631	21342	16117	75,52
Bevételek összesen	21131	21842	16548	75,76
Finanszírozási bevételek			15	

- Az intézmény **saját bevétele** 86,2 %-ban, az időarányos felett teljesült a vizsgált időszakban.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása időarányosan alakult.

Közművelődési, Közgűjteményi és Turisztikai Intézmény

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	14906	13511	9982	73,88
Munkaadót terhelő járulékok	3976	3706	2674	72,15
Dologi kiadás	12386	13211	8228	62,28
Kiadások	31268	30428	20884	68,63

mindösszesen				
Függő kiadás			304	

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékainak** teljesítése az időarányoshoz közel azonosan alakult.
- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 62,28 %-a került felhasználásra. A Katona József Művelődési ház dologi kiadása 65,41 %-on, a Népház dologi kiadása 74,7 %-on, a Tájháznál pedig 26,58 %-on teljesült.

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	6905	4026	58,31
Irányító szervtől kapott támogatás	23468	23523	16831	71,55
Bevételek összesen	31268	30428	20929	68,78

- 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 86,45%-a realizálódott, a Művelődési Háznál pedig 53,6 %.
- Az **irányító szervtől igénybevett támogatás** a kiadások kedvező alakulása miatt alacsonyabb az időarányos előirányzattól.

Térségi Humánsegítő Szolgálat

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	26437	27274	20159	73,91
Munkaadót terhelő járulékok	7100	7326	5318	72,59
Dologi kiadás	5584	5584	2836	50,79
Kiadások mindösszesen	39121	40184	28313	70,46
Függő kiadás				

- Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányosnak megfelelően alakultak.
- A **dologi kiadások** teljesülése 50,79 %. Oka, hogy a kirendeltség épületének energiaköltségei nem az intézmény szakfeladatán jelentek meg, hanem teljes egészében a hivatalnál, ennek rendezése év végéig történik. A belföldi kiküldetésre megtervezett 228 E Ft a dologi kiadások között jelenik meg, ennek átcsoportosítása szükséges a személyi juttatások közé, ugyanis a saját gépkocsi használat költségterítése személyi juttatásnak minősül.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működési bev.	0	0	3	
Támogatás értékű műk. bevétel	12897	448	641	143,08
Irányító szervtől kapott támogatás	26224	39736	27819	70,01
Bevételek összesen	39121	40184	28463	70,83

- A **támogatás értékű működési bevételek** között 641 E Ft realizálódott, mely az 1 fő közfoglalkoztatott alkalmazásából adódó támogatási összeg. Az intézmény társulási feladatokat is ellát, működéséhez kistérségi normatív bevétel is társul. Ezen normatíva összege az intézmény eredeti költségvetésében a támogatás értékű bevételek között jelent meg, de ez a támogatás az önkormányzat igénylése alapján az önkormányzat főszámlájára érkezik, így az intézmény ehhez a bevételéhez irányító szervtől kapott támogatásként jut hozzá. Az előirányzat rendezésére (tám. értékű bev. csökkentése, irányító szervtől kapott tám. növelése) a II. számú rendeletmódosítás alkalmával került sor. A Kistérség az I. negyedévi társulási normatívát (3.459 E Ft, mely összeg az éves előirányzat 28,5%-a) június hónapban utalta, a II. negyedévi normatíva utalása szeptember végén történt 2.889 E Ft összegben.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege 70,01 %-on, a működési kiadásokkal közel azonosan teljesült.

Gyomaendrőd, 2012. október 9.

Tóthné Gál Julianna
kötségvetési ügyintéző



Kis Bálint Általános Iskola

✉ 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: 719 / 2012

A Kis Bálint Általános Iskola 1-9 havi finanszírozásának alakulása

1. Az intézmény működési támogatásának alakulása

Önkormányzati támogatás 01.01.-09.30. - bérkompenzáció (máj.- aug.)	Eredeti előirányzat 218 847 000 Ft	Teljesítés 170 143 994 Ft 3 632 073 Ft
Időarányos támogatás Módosított teljesítés	164 135 250 Ft	166 511 921 Ft

A látszólagos túlf finanszírozás összege 2 376 671 Ft, azaz az időarányos támogatási szintet 1,4%-kal haladta meg az intézmény a következő okok miatt:

- a feladatellátás változásából adódó zárolás miatti előirányzat kivezetés,
- az eredeti költségvetésbe beépített álláshely csökkenés,
- a gázenergia költségek nem várt túlteljesülése.

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.

Az irányító szervtől kapott támogatáshoz kapcsolódik többek között az előző évi pénzmaradvány részét képező kiutaltatlan támogatás (alulf finanszírozás) beépítése 2 003 eFt összegben.

Továbbá a fenntartó által jóváhagyott 2 177 eFt összegű pénzmaradvány beállítása is megtörtént, mely felhasználásra is került az előző évi beszámoló kiegészítő mellékletében felsoroltak szerint.

Az intézmény önkormányzati támogatása magában foglalja a normatív állami támogatást is. Az ezt megalapozó tervezett létszámokat az intézmény teljesíteni tudja az 1. osztályos tanulók létszámának kivételével a jelenlegi felmérések szerint. Azonban év végére jelentős visszafizetési kötelezettség keletkezik a nemzetiségi normatívához kapcsolódóan.

2. A bevételi források alakulása

2.1 A saját bevételek

Az intézmény saját bevételei 2012. szeptember 30-ig 4 558 eFt összegben teljesültek, ami az éves előirányzat 109,44%-a.

Megnevezés	Σ
Előirányzat	4 165
Időarányos előirányzat	3 950
Teljesítés	4 558
Időarányos előir-tól való eltérés	608

Időarányos ei-hoz viszonyított telj. | 115,39%

Adatok eFt-ban

A bevételek jelentős túlteljesülése a befolyt bérleti díjakhoz kötődik, mert az éves előirányzatot már 29,42%-kal meghaladta. Az intézmény 2012. nyarán is megszervezte az egy hetes nyári tábort, melyből 260 eFt bevétel realizálódott az ehhez szükséges kiadások finanszírozására. A tankönyv-értékesítésből származó bevétel a tervezettnél megfelelően alakult.

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. 2012. szeptember 1. és 2012. december 31. között az Első munkahely garancia program keretében 8 órás takarítói állás 100%-os támogatás keretében került betöltésre a Munkaügyi Központ által.

A tervezettnél megfelelően Csárdaszállás Község Önkormányzatával szemben fennálló követelés (750 eFt) realizálása megtörtént.

Az Útravaló ösztöndíj program keretében a Wekerle Sándor Alapkezelőn keresztül lehívott forrás 252 eFt.

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 119 219 eFt a vizsgált időszakban, mely az éves előirányzat 78,96%-a, azonban a kiadások tényleges vizsgálata következtében az alábbi táblázat szemlélteti a juttatások tényleges alakulását.

Megnevezés	Σ
Előirányzat	150 995
<i>Időarányos előirányzat</i>	113 246
Teljesítés megoszlása	119 219
- kompenzáció (máj.-aug.)	2 860
Módosított teljesítés	116 359
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	<i>-3 113</i>
%-os teljesítés	77,06%

Adatok eFt-ban

Az időarányos előirányzathoz viszonyított teljesülés 2,1%-os túlteljesülése az eredeti költségvetésben megtervezett álláshely csökkenés, illetve betöltetlenül maradó álláshely miatti bérkiesés következménye, hiszen az intézkedések döntő többségének hatása fokozatosan érvényesül az év folyamán. 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. Továbbá az óvodai feladat-ellátáshoz kapcsolódó előirányzatok zárolása és kivezetése torzítja az előirányzat és a teljesítés viszonyát.

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	40 641
<i>Időarányos előirányzat</i>	30 481
Teljesítés megoszlása	32 070
- kompenzáció (máj.-aug.)	772
Módosított teljesítés	31 298
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	-817
%-os teljesítés	77,01%

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 22 778 eFt, mely az éves előirányzat 73,1%-a, azonban a kiadások tényleges teljesülését figyelembe vevő időarányos előirányzatok áttekintésével megállapítható, hogy a jelenlegi alulteljesítés 319 eFt, melyet a következő táblázat szemléltet.

Megnevezés	Σ
Előirányzat	31 161
<i>Időarányos telj-t figyelembe vevő ei.</i>	22 585
+tankönyv ellátáshoz kapcs.korr.	512
<i>Módosított időarányos előirányzat</i>	23 097
Teljesítés	22 778
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	319
Időarányos ei-hoz viszonyított telj	98,62%

Adatok eFt-ban

Tekintettel a költségvetés szűkösségére 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 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 elhúzódása miatt 558 eFt generálódott augusztus 31-ig.

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

4. Az ellátottak pénzbeli juttatásának alakulása

A költségvetésben tervezett 3 540 eFt összegű előirányzat eddigi teljesítése 3 171 eFt, melyből az Útravaló ösztöndíj program keretében a tanulók részére kifizetett juttatás 84eFt.

Az ellátottak pénzbeli juttatása főként a tankönyv-értékesítéshez kötődik, melyet az ingyenes tankönyvre jogosultak pontos száma és a tankönyvcsomag összege határoz meg.

5. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása

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

6. 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 jobban leromló állapota jelenti.

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

Gyomaendrőd, 2012. október 5.

Kondor Ildikó
gazdasági int. vez.-helyettes sk.

Ágostonné Farkas Mária
intézményvezető sk.



RÓZSAHEGYI KÁLMÁN KISTÉRSÉGI ÁLTALÁNOS ISKOLA, ÓVODA ÉS
DIÁKOTTHON

☒ 5502 Gyomaendrőd, Népliget út 2.

☎ Tel.: 66-386 596

E-mail: rozsahegy@gyomaendrod.hu

Intézményfinanszírozás alakulása
2012. január-szeptember időszakban

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

I. Önkormányzati támogatás alakulása

Éves előirányzat: 209 737 e Ft
Teljesítés: 185 703 e Ft.

Intézményünk önkormányzati támogatásának teljesülése szeptember végén 89 %.

A támogatás időarányosítása jelen időszakban torz arányt mutat, ugyanis szeptembertől megszűnt az óvodai feladat ellátás-, illetve a speciális tagozat az eddig külön álló épüleategységből áthelyezésre került az intézmény székhelyére, így év hátralévő időszakában ezeken a területeken már nem jelentkezik több kiadás.

Korrektíós tényezőként szükséges figyelembe venni:

- a szeptember havi N° bérkifizetést 7 332 e Ft;
- a június-augusztus havi 2012. évi bérkompenzációt 2 160 e Ft;
- a csárdaszállási tagintézmény 1-9. havi teljesítése 3 755 e Ft, amely a Csárdaszállás Község Önkormányzata részéről egyelőre nem került kifizetésre;
- nagyobb összegű egyszeri kifizetések, melyek már teljesültek /nem arányosíthatók/
- illetve a TÁMOP-3.1.7 -11/2-2011-0170 azonosítószámú -, Referencia intézmények országos hálózatának kialakítása és felkészítése c. pályázat kapcsán teljesült kifizetéseket 5 066 e Ft.

II. Kiadások

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

a) Személyi jellegű juttatások

Éves előirányzat: 138 713 e Ft Teljesítés: 109 347 e Ft
ebből:

Gyomaendrőd: 132 354 e Ft Gyomaendrőd: 104 125 e Ft
Csárdaszállás: 6 359 e Ft Csárdaszállás: 5 222 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

Korrekción tényezőként szükséges figyelembe venni:

- nagyobb összegű egyszeri kifizetésként a jubileumi jutalmak összegét, melyek ugyan teljesültek, de nem arányosíthatók;
- a TÁMOP-3.1.7 -11/2-2011-0170 azonosítószámú -, Referencia intézmények országos hálózatának kialakítása és felkészítése c. pályázat kapcsán teljesült kifizetéseket /709 e Ft/;
- a június – augusztus időszak kapcsán a 2012. évi bérkompenzáció összegét 1 701 e Ft.

A mindezeket figyelembe véve megállapítható, hogy időarányosnak megfelelően 79% alakultak.

Az év végére a személyi juttatások kiadásai várhatóan a tervezettnél megfelelően alakulnak, megtakarítás nem várható.

b) Szociális hozzájárulási adó

Éves előirányzat:	37 577 e Ft	Teljesítés:	29 145 e Ft
-------------------	-------------	-------------	-------------

ebből:

Gyomaendrőd:	35 872 e Ft	Gyomaendrőd:	27 755 e Ft
Csárdaszállás:	1 705 e Ft	Csárdaszállás:	1 390 e Ft

A szociális hozzájárulási adó kiadása a személyi juttatásokhoz szorosan kapcsolódva 1-9 hónapban az időarányosnak megfelelően 78%-on teljesült.

2. Dologi kiadások

Éves előirányzat:	39 504 e Ft	Teljesítés:	40 241 e Ft
-------------------	-------------	-------------	-------------

ebből:

Gyomaendrőd:	34 347 e Ft	Gyomaendrőd:	36 053 e Ft
Csárdaszállás:	5 157 e Ft	Csárdaszállás:	4 188 e Ft

A kiadások teljesítésénél szükséges figyelembe venni a TÁMOP-3.1.7 -11/2-2011-0170 azonosítószámú -, Referencia intézmények országos hálózatának kialakítása és felkészítése c. pályázat kapcsán teljesült kifizetéseket 2 817.

A dologi kiadások időarányosítása jelen időszakban torz arányt mutat, ugyanis szeptembertől megszűnt az óvodai feladat ellátás-, illetve a speciális tagozat az eddig külön álló épületről áthelyezésre került az intézmény székhelyére, így év hátralévő időszakában ezeken a területeken már nem jelentkezik több kiadás.

A kiadások jelentős része az időarányosnak megfelelően teljesült, egyedül a gázenergia vonatkozásában figyelhető meg **jelentős túlteljesítés** a tervezetthez képest. Ennek egyik 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 év megegyező időszakához képest, a másik az energia díjának növekedése.

A gázenergia díjának előirányzatát-, illetve teljesítését az alábbiak szerint szükséges megbontani:

Megnevezés	Ei.	Teljesítés
2012. évi terv	8 314	10 505
2011. évi pénzmaradvány része	2 761	2 761
Σ	11 075	13 266

A táblázat alapján látható, hogy intézményünk az egész évre tervezett fogyasztást túllépte, az időarányosat 3 577 e Ft /N°/ + 966 e Ft /ÁFA/, azaz 4 543 e Ft-tal. Mivel a tervezett költségvetés a működéshez legszükségesebb kiadásokat tartalmazza – amelyek szükségességükből adódóan időarányosan felhasználásra is kerültek- előreláthatólag az év végére intézmény minden törekvése ellenére sem tud semmilyen egyéb kiadásainál ekkora összegű megtakarítást, vagy a bevételek tekintetében bevételt elérni.

Az ellátotti létszám az előző tanévhez képest nem változott, így plusz normatíva igényünk sem keletkezik.

A gázenergián kívül megállapítható, hogy a dologi kiadások 1-9 havi teljesülése az időarányosnak megfelelően alakultak.

3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Éves előirányzat:	3 660 e Ft	Teljesítés:	2 698 e Ft
<i>ebből:</i>			
Gyomaendrőd:	3 480 e Ft	Gyomaendrőd:	2 550 e Ft
Csárdaszállás:	180 e Ft	Csárdaszállás:	148 e Ft

4. Felújítás, felhalmozás kiadása

2012. évben ilyen jellegű kiadás nem került tervezésre.

III. Bevételek

1. Intézményi működési bevételek

Éves előirányzat:	100 e Ft	Teljesítés:	444 e Ft
<i>ebből:</i>			
- intézményi ellátási díjbevétel	0 e Ft		164 e Ft
- bérleti díj	100 e Ft		209 e Ft
- egyéb bevétel			71 e Ft

Intézményi ellátási díjbevétel a csárdaszállási telephelyen étkező tanulók befizetéseiből származik.

Az intézményi tanterem magasabb szintű kihasználtságát elősegítő terembérleti díjakból származó bevétel 209 e Ft, 71 e Ft többletbevétel származott eddig az ablaktörésekből adódó kártérítésekből, viszont ezek a tételek a kiadási oldalon is megjelennek.

2. Átvett pénzeszközök

Éves előirányzat:	8 882 e Ft	Teljesítés:	8 693 e Ft
<i>ebből:</i>			
Gyomaendrőd:	5 206 e Ft	Gyomaendrőd:	8 693 e Ft
Csárdaszállás:	3 676 e Ft	Csárdaszállás:	0 e Ft

Az átvett pénzeszközök részét képezi a teljesítések között az előző évi működési célú pénzmaradvány alulfinanszírozás miatti átvétele 3 108 e Ft összegben.

Részét képezik továbbá a Wekerle Sándor Alapkezelő által meghirdetett pályázatokon elnyert támogatás értékű bevételek:

- NTP-RITP-11 számú pályázat kapcsán 900 e Ft összegben;
- NTP-FÉT-11 számú pályázat kapcsán 800 e Ft összegben
- Útavaló Ösztöndíj Program keretén belül 253 e Ft összegben.

E jogcímek között az alábbi tételek szerepelnek még:

- Közcélú foglalkoztatás kapcsán teljesült támogatás (256 e Ft).
- Működési célú támogatás értékű bevétel helyi önkormányzattól: 3 405 e Ft /Csárdaszállás 2011. évi önkormányzati kiegészítő támogatása 2 947 e Ft, Hunya pedagógus létszám leépítő támogatása 458 e Ft/.

Egyelőre nem került kifizetésre a csárdaszállási telephely 1-9 havi teljesítése Csárdaszállás Község Önkormányzata részéről 3 755 e Ft összegben.

V. Összegzés

Az intézmény az időszaki finanszírozását éves teljesítés szintjén elemezte, mivel az ellátandó feladatok, illetve azok ellátásához használt épületegységek számában szeptembertől változás történt.

Intézményünk a működéshez elengedhetetlenül szükséges kiadások mellett folytatta gazdálkodását. A személyi juttatások, illetve a szociális hozzájárulási adó kiadásai az időarányosnak megfelelően teljesültek.

A dologi kiadások esetében a gázenergia szolgáltatás esetében jelentkezett a tervezetthez képest **jelentős** túlteljesítés, melyet az év végére az intézmény várhatóan nem tud kigazdálkodni, mivel sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nincsenek olyan jogcímek, amelyek kompenzálni tudnák ezt a jelentős összegű túllépést. Tekintettel az intézmény feszített költségvetésére, a működési költségek jelenlegi alakulására, az intézmény vezetésének az év hátralévő időszakában törekedni kell a megfontolt, takarékos gazdálkodás megteremtésére.

Gyomaendrőd, 2012.10.10.

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

1-9. havi intézményfinanszírozás alakulása

A Kner Imre Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium életében a 2012. év a változások éve lett. Az oktatás szerkezeti átalakítása érinti Intézményünket is, ami jelentős bizonytalansággal is jár. A középiskolás korú tanulói létszám csökkenés iskolánkban is jelentkezik, az utóbbi évek alatt fokozatosan 1 osztálynyi tanulóval van kevesebb.

A pedagógiai oktató-nevelő munkában a minőségi szint megtartására törekszünk, a pedagógusok egzisztenciális bizonytalansága ellenére. A kimeneti követelmények változása, változtatása miatt a hosszú távú szakmai munka sikere - sikertelensége jelenleg objektíven nem mérhető, a diákok sikeres továbbtanulása nem mindig a befektetett munka színvonalát tükrözi. A felsőoktatási törvény változása során, a költségterítéses képzés arányának növelése következtében a továbbtanulás lehetősége sok család számára elérhetetlenné válik, így csökken a felsőoktatásba jelentkezők száma, csökken a motiváció, a nevelő munka hatékonyságát korlátozza, és diákok jövőkép kialakítását negatívan befolyásolja.

1. Az intézmény működési támogatásának alakulása:

Működési támogatás:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
130732	100941	77,21

Az intézmény működési támogatása időarányosan túlffinanszírozást mutat. A beiskolázás adatai t ismervé 1 osztállyal kevesebb indul, így jelentős normatíva visszafizetésre kell számolni, amit a támogatásból már nem lehet felhasználni, azonban a rendkívül szűkösen megállapított költségvetési támogatás keretei között az állandó költségek nem szoríthatók tovább, így nincs reális esély a teljes összeg kigazdálkodására.

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

Saját bevétel:

e/Ft

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
5827	5740	98,5

Az Intézmény bevétele a tervezettnél megfelelően alakult, a kollégium bérbeadásából származó bevétel teljes egészében befolyt.

A Sportszarnok 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 megoldódtak a szeptember 1-vel történő átadás idejére tartozásukat kiegyenlítették.

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 619 e/ Ft támogatás érkezett meg ösztöndíj címen.

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

Személyi juttatások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
87653	69070	78,8

A személyi juttatás az előirányzatnak és a tervezettnak megfelelően alakult, a bérek és járulékok a jogszabályok szerint ki lett fizetve. A számfejtett összegek tartalmazzák az érettségi elnöki díjakat, de nem tartalmazzák a részt vevő vizsgáztatók jogszabályban rögzített összegeit, és nincs még kifizetve a betervezett jubileumi jutalom összege. A rendszeres személyi juttatás teljesítése 75,61%.

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

Munkaadót terhelő járulékok:

Módosított előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
23522	18420	78,31

A járulékok felhasználása a jogszabály szerinti elszámolás következménye.

Dologi kiadások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
27423	21789	78,29

A dologi kiadások teljesítése a hosszasan elhúzódó fűtés miatt túlfizetést mutat. A gázenergia felhasználás a 9. hónap végén 97,26 , pedig a könyvtár helység fűtését már januárban leállítottuk . A normatíva visszafizetés miatt a dologi kiadásból tartalékolni már nem lehet, mivel a tornaterem festésére nyárig kaptunk az ÁNTSZ-től határidőt, és a kötelező tisztasági festést is el kellett végezni.

4. Felújítások, beruházások:

=

5. Sportcsarnok gazdálkodásának alakulása

A Sportcsarnok 2012-09-01-vel átkerült a Zöldpark Nonprofit Kft kezelésébe. Mivel a számlák elszámolása , kiegyenlítése megtörtént, a bevétel-kiadás teljesítése végleges. Már további számla nem várható.

Sportcsarnok saját bevétele:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
3890	3613	92,88

A Sportcsarnok bevételeinek alakulását torzíttja, hogy a gyermek labdarúgó sc-nek pályázathoz kapcsolódó elszámolás miatt előrefizetése van. A vidéki sportszakosztályok ebben az évben is ugyanannyi számban jelentkeztek nyári igénybevételre.

Személyi juttatás:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
2867	1934	67,49

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 melletti (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	570	73,75

A járulékok nagysága a jogszabály szerinti számfejtés következménye.

Működési kiadás:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
6292	5789	92,01

A sportcsarnokban kiadásában jelentős a gázenergia díja, aminek számlázott összege az elhúzódó tél miatt meghaladta az előirányzatot, 30%-kal. A víz és csatornadíj is több, mint a tervezett, a Sportcsarnok a meghatározott támogatásból csak a fűtés és a világítás teljes minimalizálása esetén jön ki. A penészedés megakadályozására évente 3x szükséges a fürdőszobák teljes festése, ezért az üzemeltetés, fenntartás költsége is 30%-kal meghaladta a tervezettet.

6. Összegzés

2012 év végéig az előirányzatoknak megfelelő kiadásokat ,a feladatellátáshoz szükséges feltételeket biztosítjuk. A Sportcsarnok átadása megtörtént. . A közoktatási statisztika elkészülte során dől el , hogy a tanulói létszám hogyan alakul, illetve mennyi normatíva visszafizetése keletkezik az Intézménynek. A visszafizetés kigazdálkodása lehetetlen, mivel az állandó költségek már nem csökkenthetők, változó pedig már minimális.

Gyomaendrőd. 2012.10.08

Honti Judit Csorbáné Balogh Éva
mb. igazgató gazd. igh



TÉRSÉGI SZOCIÁLIS GONDOZÁSI KÖZPONT
Gyomaendrőd–Csárdaszállás–Hunya

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. /2012.
Ügyintéző: Uhrin Anita

Tárgy: Intézményfinanszírozás alakulása
2012. 01. 01.-2012. 09. 30. között

Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Osztály részére

Működési támogatás alakulása 2012. 01. 01.-2012. 09. 30. között (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Intézményfinanszírozás	291 517	218 665

Időarányos tervezett előirányzat: 218 638 E Ft

I. BEVÉTELEK

Az intézmény működési bevételei a tervezettnél megfelelően alakultak 2012. 1-9. hó között, az időarányos teljesítés 74,92% (időarányos tervezett: 74,99%).

Az intézmény kintlévőségei csökkentek az első féléves adatokhoz képest, mind az óvodai étkeztetés szakfeladaton, mind a gyermekélelmezés tekintetében.

Sajnos megállapítható, hogy a gyermekélelmezésben 100%-os teljesítés nem érhető el, mert vannak olyan családok, szülők, akik többszöri felszólításra sem hajlandók a gyermekeik élelmezését rendezni. Az eljárási rend szerint a tartozás végrehajtásra adása 2 x 5 000 Ft eljárási illeték és ügyvédi díj befizetésével kezdődik, mely az intézmény költségvetését terhelné. Gyakran ezek a tartozások el sem érik ezen összeget, tehát a végrehajtási díj jóval több pénzbe kerül, mint maga a kintlévőség. 2012. szeptember 15-ig a gyermekélelmezésből származó tartozások összegét 489 016 Ft-ra sikerült lecsökkenteni – 2012. június 15-én a szorgalmi évet 985 215 Ft tartozással zártuk le-, melyből közel 200 E Ft összegű tartozás végrehajtási ügyintézés alá lett vonva, eddig eredménytelenül. A nyári időszakban a tartozók részére 3 alkalommal küldtünk ki fizetési felszólítást, ám az nem minden esetben oldotta meg a problémát.

Itt mindenképpen szeretnénk megemlíteni, hogy a gyermekélelmezésből származó tartozások nagy része abból adódik, hogy a gyermekvédelmi támogatások nem folyamatosak, a szülők nagy része nem figyel, hogy mikor jár az le, és nem intézi időben a jogosultság meghosszabbítását. Mivel a gyermekvédelmi támogatás visszamenőleg nem adható ki, így a lejárat és az új jogosultság közötti időszakra térítési díj kötelezetté válik a szülő, ugyanakkor nem tesz eleget fizetési kötelezettségének. Ezen tanévtől még fokozottabb intézkedést teszünk a tartozások nyomonkövetésére és felszólítások kiküldésére, melyhez minden segítséget megkapunk az iskoláktól is.

Egyenlőre, az új önkormányzati óvoda esetében az óvodákban törénő térítési díj befizetéseket az internet és távoli asztali kapcsolat hiánya miatt nem tudjuk helyben megoldani, így az óvodás szülők az endrődi részen a Rózsahegyi Kálmán Kistérségi Általános Iskolában, míg a gyomai részen a Kner Imre Gimnáziumban és az intézmény pénztárában tudják az étkezést rendezni, emellett természetesen ebben az évben is lehetőség van a csoportos beszéd megkérésre is valamennyi szülő részéről. Bízunk benne, hogy a szülők felelősségüknek érzik a gyermekük élelmezésének díjrendezését, és az eddig

megszokott óvodai befizetésektől eltérően az iskolákba kijelölt napokon is rendezik aktuális havi számlájukat.

II. KIADÁSOK

1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 140 fő. Ezen túl 2012. szeptember 30-án 13 fő közfoglalkoztatott, és 2 fő TÁMOP program keretében foglalkoztatott munkavállaló volt foglalkoztatva intézményünknel.

A bérkompenzáció költségvetésbe történő beépítését követően a személyi juttatások előirányzatai valamennyi jogcím esetében a tervezett szintnek megfelelően fognak alakulni.

A munkaadói járulékok a személyi juttatások arányában teljesültek a vizsgált időszakban. Összességében elmondható, hogy a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a tervezettnél megfelelően alakultak 2012. szeptember 30-ig.

2. Dologi kiadások

Összességében a dologi kiadásokban a vizsgált időszakban megszűnt a túlfinanszírozottság. Ez az egyes jogcímek szezonális teljesítésének egész éves átrendeződéséből adódik főként.

A nyári időszakban az oktatási intézmények élelmezésének szünetelése miatt a nyersanyagbeszerzés jóval alacsonyabb összegben került megrendelésre és kifizetésre, mint a szorgalmi időszakban. Szintén a szezonálisából adódóan a gázenergia díja lassan utoléri az időarányos tervezett mértéket, szeptember 30-án ezen a jogcímen a túlfinanszírozottság már „csak” 2 145 E Ft volt. Szeptember hónapban intézményünkben még nem történt fűtés, így várhatóan a továbbiakban még további kompenzálódás lesz tapasztalható. Jelenleg a rendelkezésre álló forrás ezen a jogcímen 1 742 e Ft a következő hónapokra, melynek felhasználást az időjárás alakulása fogja nagyban befolyásolni.

3. Fejlesztés

Intézményünk 2012. évben nem tervezett fejlesztés, felújítást.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2012. 1-9 hónapban a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását. Az egyes jogcímek szezonálisából adódóan a félévkor kimutatott túlfinanszírozottság a vizsgált időszakra megszűnt, de az év hátralévő részében is törekednie kell intézményünknek a takarékos és megfontolt gazdálkodásra.

Előre láthatólag az év végéig a személyi juttatások és munkaadói járulékok, valamint az intézmény működési bevételei a tervezettek szerint fognak alakulni, a dologi kiadások esetében számolni kell az energia díjak esetleges megnövekedésével, melyet intézményünk próbál egyéb jogcímeiből kompenzálni.

Gyomaendrőd, 2012. október 2.

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 2011.09.30-IG
TERJEDŐ IDŐSZAKBAN**

1. Bevételek alakulása

adatok: eFt.

Bevételi kategória	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatás értékű bevétel tb. alapoktól	131.669	131.669	107.616
TÁMOP-6.2.4/A-08/1 pályázati forrás	0	0	172
Működési célú támogatás értékű bevétel elkülönített állami pénzalaptól (Munkaügyi Központ)	348	348	348
Intézményi saját bevételek	4.140	4.140	5.141
Önkormányzati működési támogatás	2.000	3.229	1.957

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 többlet teljesítményt az OEP
 - a) 10 százalékgig 30 százalékos,
 - b) 10 és 20 százalék között 20 százalékos alapdíjjal számolja el.
- Gyomaendrőd Város Képviselő Testülete a 364/2012. (VI.28.) Gye.Kt. határozatában felhatalmazta intézetünket, hogy a 3. számú felnőtt háziorvosi körzet működését biztosítsa, 2012. augusztus 01. napjától. Az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral kötött finanszírozási szerződés alapján, intézetünkhöz érkezik a praxis finanszírozása.

A bevétel a következő rendeletmódosítással kerül rendezésre.

- „A Kormány 138/2012. (VI.29.) Korm. rendelete az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók 2012. évi illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól” szóló rendelet alapján megtörtént az ágazati béremelés. Az illetménykiegészítés finanszírozásához szükséges fedezetet az OEP rendelkezésünkre bocsátotta.

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. Az idei évre 172 eFt. realizálódott.

Munkaügyi Központtól átvett működési célú pénzeszköz:

A Békés Megyei Kormányhivatal - Munkaügyi Központ, Gyomaendrődi Kirendeltség bértámogatásából 348 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 eddigi rendeletmódosításokkal nem került helyesbítésre.

- **Egészségügyi szolgáltatás ellenértéke** (orvosszakértői szakvélemény, háziorvos által kért alkalmassági vizsgálat, egyéb térítésköteles ellátás) bevételi soron 466.eFt-ot terveztünk, melyről a beszámoló készítésekor megállapítható, hogy túlteljesítés várható.
- **Bérleti díj bevételeink** esetében az eredeti előirányzat 540.eFt. volt.

A Hősök útja 57. szám alatt lévő épületben, az érvényben lévő bérleti szerződések alapján, szerdai napokon a Kígyós-Med Bt. foglalkozás-egészségügyi ellátás-, és a Príma-Protetika Kft. méretvételi hely céljából bérel az intézettől helyiségeket. A beszámoló készítésekor a teljesítés megfelel az időarányos terveknek.

- **Államháztartáson belülről/kívülről továbbszámlázott szolgáltatás értékeként** szerepel bevételeink között az intézet leltárában szereplő épületekben működő, fogorvosnak és háziorvosoknak (Fürst S. u. 3. szám, Fő u. 3. szám) továbbszámlázott rezsiköltségekből származó bevételek. Eredeti előirányzatként 2.000.eFt-ot terveztünk. 2012. szeptember 30. napjáig 104 %-os teljesítést értünk el a továbbszámlázott szolgáltatások esetében.
- **Működési célú kamatbevételként** 1.000.eFt-ot terveztünk, melynek teljesítése meghaladja az időarányos tervet. (1.308 eFt.)
- **Különböző egyéb bevételek** között tartjuk nyilván, a 2011. évre elszámolt gázdíjból történő tárgyévi jóváírást, 871 eFt. értékben.

Önkormányzati működési támogatás:

A költségvetés készítése során a Képviselő Testület 2.000 eFt-ot hagyott jóvá működési költségvetési támogatásként. A 2012. II. számú rendeletmódosítás során beépítésre került 1.229 eFt. kompenzáció.

2. Kiadások alakulása

adatok eFt.

Kiadási kategória	Eredeti előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	62.283	63.251	53.137
Munkaadókat terhelő járulékok	15.729	15.990	13.938
Dologi kiadások	60.145	80.145	45.565

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok:

A személyi juttatások esetében rendeletmódosítás során rendezésre kerül az orvosoknak és a szakdolgozóknak elszámolt illetménykiegészítés. (138/2012. (VI.29.) Korm. rend.).

Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesítése 2012. szeptember 30. napjával 57 %-on áll, mely elmarad az időarányos módosított előirányzathoz képest. Ennek oka az, hogy a kisértékű tárgyi eszköz esetében a rendeletmódosítással megemelt előirányzathoz (2011. évi pénzmaradvány) még csekély összeg került felhasználásra. A tárgyi eszközök beszerzését folyamatosan, az év hátralévő részében tervezzük.

3. Foglalkoztatottak alakulása

Költségvetési engedélyezett létszámkeretünk 30 fő volt. A 2012. évi III. számú rendeletmódosításban plusz 1 fő létszámot kértünk, az 1. számú háziorvosi praxis működtetése miatt.

4. Fejlesztési kiadások

Eszköz megnevezése	Aktiválás időpontja	Beruházás értéke Ft-ban
ASUS notebook	2012.06.21.	138.600
Készenléti táska	2012.07.25.	140.000
Dell notebook	2012.07.25.	245.400
Panasonic hangbemondó	2012.07.27.	138.316
Hősök útja 55-57. szám közötti kerítés elkészítése	2012.08.29.	510.000
Beruházás összesen		1.172.316

Gyomaendrőd, 2012. október 9.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető