

INTÉZMÉNYI BESZÁMOLÓK

Tájékoztató az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények 2012. 1-11 havi gazdálkodásáról

Gyomaendrőd Város Önkormányzata

A vizsgált időszakban az önkormányzat kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** adatai kis mértékben 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 kilenc, illetve nyolc 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 106%. Ez a túlteljesítés azonban csak látszólagos, több kifizetett tétel nem kapott még előirányzatot. Ezek az alábbiak:

- Turisztikai attrakció pályázat – bruttó 9 millió Ft került kifizetésre, a forrásként megjelölt kötvényből nem történt még meg az előirányzat biztosítása
- A továbbszámlázott kiadások nettó 8 millió Ft-ban teljesültek, melynek forrását a továbbszámlázott szolgáltatások működési bevétele biztosítja
- Elkészült a gravimetria alappont, melynek forrása a felhalmozási kiadások között lett megtervezve
- A kiszámlázott termékek áfa befizetése több mint 5 millió Ft összegben realizálódott, forrása az a többlet bevétel, amihez az előbb említett áfa befizetés kapcsolódik.
- Az útfenntartás szakfeladat a vizsgált időszakban már 1 millió Ft túlteljesítést mutat, 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 teljes egészében felhasználásra került. Megtakarítás mutatkozik az ár-és belvíz védekezési szakfeladaton, itt a felhasználás mértéke 40%.

A **működési célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** teljesülése 86%-on áll a vizsgált időszakban. Itt jelenik meg a Regionális Hulladéklerakó által megfizetett bérleti díj települési önkormányzatok részére átadott 4.563 E Ft összege, a szúnyoggyérítési feladatokra kapott 2011. évi támogatás települések felé továbbutalt összege (2.154 E Ft), a Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás 1.005 E Ft összege, a Liget Fürdő részére biztosított támogatás 30.153 E Ft összege, továbbá itt jelentkezik az óvodai és bölcsődei feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkéntes tűzoltóság, valamint a helyi buszközlékedés működéséhez, a Tourinform iroda működtetéséhez a GYÜSZTE részére biztosított támogatás időarányos összege, valamint a Sajt és Túrófesztiválra és az Augusztus

20-ai rendezvényre átadott támogatás összege. A segélyekre megtervezett keretből 53% 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 Mirhóhádi u. 1-5. ingatlan DAOP pályázatához kapcsolódóan, 170 E Ft összegben a Magtárlaposi költségalapú bérlakásokon 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, a Kis Bálint Általános Iskola Hősök úti egységében padlóburkolat felújítására került sor 283 E Ft értékben, a belterületi utak kátyúzására 3.100 E Ft-ot költött a város.

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. 971 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 végszla 641 E Ft
- DAOP pályázat Térségi Szoc.Gond.Kp. 11.810 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
- Szennyvíztisztító telep korszerűsítése pályázathoz kapcsolódó kifizetések 11.349 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 Belvíz III. ütemhez átadott 1.569 E Ft, a 15% közmű visszatérítés 985 E Ft összegben, 243 E Ft összegben jelentkezett a fiatal házaspárok támogatása, a Fürdő pályázatának előkészítési költségeihez biztosított 7.525 E Ft, valamint 5.989 E Ft került átutalásra a Tűzoltó laktanya bővítésére.

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 házaspárok részére biztosított lakáskölcsön 507 E Ft összegben, a csónakház felújításához biztosított 7.101 E Ft összegű kölcsön, az IKSZT beruházáshoz kapcsolódó

1.894 E Ft összeg (bérek megelőlegezése, mely a pályázati támogatásból megtérül), Fürdő részére a fennálló hiteltartozásának rendezéséhez biztosított 10 millió Ft összegű kölcsön, 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.

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 vizsgált időszakban az önkormányzat bevételei az alábbiak szerint alakultak:

A **közhatalmi és az intézményi működési bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 97%-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 éves összegének megfizetése. A Regionális Hulladéklerakó Kft. részére az éves bérleti díj 40%-ának (8.000 E Ft + áfa) a megfizetése történt meg a Kft. részéről, a tulajdonos önkormányzatok felé az őket megillető bérleti díj összegét átutaltuk. A bérleti díj tartozás fennmaradó 60%-ának fizetési határideje 2012.11.30. volt, teljesítés a beszámoló készítés időszakában nem történt. 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 bevétel kiesés várható. A *kamatbevételek* 122 %-ban teljesültek a vizsgált időszakban (összege meghaladja a 41 millió Ft-ot). Itt jelenik meg a folyószámlán lévő pénzeszközök után kapott kamat (5.141 E Ft) és a kötvényből (35.644 E Ft) származó szabad forrás lekötéséből származó plusz bevétel.

A sajátos bevételeknél a **helyi adóbevételek** az alábbiak szerint alakultak 2012. 11. 30-ig:

Az adóbevételek a tervezetthez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Adónem	Előirányzat, EFt	Teljesítés, EFt	Teljesítés, %
Építményadó	30.000	27.976	93,25
Telekadó	4.500	5.187	115,27
Magánszemélyek kommunális adója	33.000	35.249	106,82
Idegenforgalmi adó	5.000	6.264	125,28
Iparűzési adó	200.000	223.159	111,58
Talajterhelési díj	1.500	893	59,53
Pótlék	4.000	3.566	89,15
Bírság	1.000	785	78,50
Összesen:	279.000	303.079	108,63
Gépjárműadó (átengedett)	75.000	69.611	92,81
Mindösszesen:	354.000	372.690	105,28

A tervezett bevételi előirányzat az előző év hasonló időszakának 84,37 %-ával szemben most 105,28 %-ra teljesült november 30-ig. Ez az éves tervhez képest 18,69 millió forint többletbevételt jelent, de a tavalyi év hasonló időszakához képest is mintegy 10,319 millió forinttal több az idei adóbevétel.

Év végéig a részletfizetőktől még további 2,5 – 3 millió forint bevétel várható, valamint tovább folytatjuk a behajtási cselekményeket (jövedelem letiltás, inkasszó, gépjármű forgalomból történő kivonatása stb.). 2011-ben az iparűzési adó feltöltésére kötelezettekől 18 millió Ft befizetés érkezett

december hóban. Ennek összege nehezen tervezhető, de mivel a 2012-es gazdasági év sem volt jobb, mint az elmúlt év, várhatóan ez évben nem lesz jelentős a feltöltésre befizetett iparüzési adó összege.

A támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök 63%-ban teljesültek. Itt jelenik meg a 2012. évben indult Start mintaprogramra eddig leutalt 205.735 E Ft összegű támogatás, a 2011. évi start mintaprogram elszámolásának 8.390 E Ft összege, egyéb jogcímen a BM-i Kormányhivataltól érkezett 4.772 E Ft, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 8.835 E Ft és a mezőöri támogatás 2.900 E Ft összege. A vizsgált időszakban gyermektartásdíj megelőlegezésére 2.725 E Ft-ot kapott az önkormányzat, mozgáskorlátozottak támogatása címen 1.981 E Ft-ot, gyermekvédelmi támogatás finanszírozására 5.627 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, a csárdaszállási óvodai feladatellátáshoz megelőlegezett 750 E Ft rendezése 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 672 E Ft érkezett részben a polgárvédelmi feladatok ellátására, részben pedig szünyoggyérítési költségekre. A Körös-szögi Kistérség 22.190 E Ft-ot utalt át az önkormányzatnak társulási normatíva címen.

A felhalmozási célú saját bevételeknél jelenik meg többek között a Dévaványa, Örménykút és Hunya részére a Gyomaközségi 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 4.847 Ft.

A támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök több, mint 44 millió 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 címen befolyt 1.498 E Ft, a csatorna érdekeltségi hozzájárulás 3.040 E Ft összege, a Környezetvédelmi alaphoz 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 30.656 E Ft összegben, a Belvíz III. ütemhez kapcsolódó 2.109 E Ft összegű támogatás, továbbá itt jelenik meg a Térségi Szociális Gondozási Központot érintő DAOP pályázatra leutalt 3.514 E Ft összegű előleg.

A kölcsönök esetében a vállalkozásfejlesztési alaphoz nyújtott kölcsönökből visszafizetésre került az Ignác Kft részéről 3.162 E Ft, a Széchenyi Vadásztársaságtól 250 E Ft és a Dávid-Ker Plusz Kft-től 1.050 E Ft. A lakosság részéről a lakáshitel törlesztések 90%-on teljesültek, a belvízhitel törlesztések 107%-on, a vihar okozta károk törlesztése 91%-on alakult. A Zöldpark Kft. a vizsgált időszakban visszafizette a 2.135 E Ft összegű pályázati támogatás megelőlegezését. A Tulipános Óvoda a részére nyújtott kölcsönből 300 E Ft-ot fizetett vissza, a Csemetekert visszafizette a 600 E Ft-ot. Az IKSZT beruházáshoz kapcsolódó pályázati támogatás összege megérkezett a Rózsahegyi Alapítvány számlájára, ezt követően az alapítvány rendezni tudta az önkormányzata felé kölcsöntartozását 40.726 E Ft összegben. A vizsgált időszakban közköltséges temetés visszafizetése 1.598 E Ft összegben történt, a megelőlegezett segélyek visszafizetésének összege 3.195 E Ft.

A normatív állami támogatások és az átengedett központi adók 95%-ban teljesültek a vizsgált időszakban.

Összegzés, kitekintés:

A mai napon (2012. december 5.) az önkormányzat számláján 152 millió Ft jelenik meg. Ezen összegből 10 millió Ft a november 30-án lejárt kötvény betétlekötésből származik, mely összeg nagy valószínűséggel december 18-án lekötésre kerül. 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.

A város 2012. december havi gazdálkodását meghatározó események:

- 2012. december 5-éig a rendszerbe berögzített, kifizetésre váró tételek összege közel 30 millió Ft (számlák és intézményi támogatási igények), további átutalásra váró számlák és segély visszafizetések összege 15 millió Ft
- Liget Fürdő Kft. többlet támogatási kerete 5 millió Ft, melyből a Fürdő december 6-án lehívott 3 millió Ft-ot
- A Hivatali épület (Selyem út 124.) informatikai hálózatának kiépítése 5 millió Ft
- A hivatal költöztetésének és egyéb ezzel összefüggésben elvégzett munkák költségei 5 millió Ft
- Tárgyi minimum feltételek biztosítás az egészségügyben 1,4 millió Ft
- Zöldpark Kft. által 2012. decemberében elvégzett parkfenntartási feladatok ez évi rendezése 1,6 millió Ft
- Díszvilágítás költségei 0,8 millió Ft
- Magtárlaposi lakások befejezéséhez kapcsolódó előleg 2,2 millió Ft.
- A város 2012. évi gazdálkodásának alakulását nagymértékben befolyásolja az adóbevételekhez kapcsolódó behajtási cselekmények év végi realizálódása, valamint az iparüzési adó feltöltés alakulása.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények beszámolóit a melléklet tartalmazza.

Az *önálló intézmények beszámolóiból* az alábbi megállapításokat tehetjük az év végéig várható gazdálkodásuk vonatkozásában:

- **Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda** – a költségvetésében biztosított önkormányzati támogatás fedezi az intézmény kiadásait, év végéig se alul-, se túlf finanszírozás nem várható
- **Rózsahegyi Kálmán Kistérségi Általános Iskola** – az intézménynek év végéig 3,1 millió Ft plusz támogatási igénye várható
- **Kner Imre Gimnázium** – a gimnáziumnak év végéig 2 millió Ft többlet támogatás igénye várható
- **Térségi Szociális Gondozási Központ** – az intézmény gazdálkodása nem igényel év végéig többlet önkormányzati kiegészítést
- **Városi Egészségügyi Intézmény** – az intézmény az eredeti költségvetésben meghatározott önkormányzati támogatást veszi igénybe év végéig.

Gyomaendrőd, 2012. október 9.

Szilágyiné Bácsi Gabriella
Pénzügyi osztályvezető

Gyomaendrőd Város Polgármesteri Hivatala
1-11 havi bevételek és kiadások alakulása

A vizsgált időszakban a hivatal kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** kis mértékben az időarányos alatt 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. Kis mértékű megtakarítás jelentkezik a képviselői, a közterület felügyelői és az igazgatási szakfeladatokon.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése összességében kedvezően alakult, a teljesítés 75 % alatti, de vannak olyan területek, ahol az időarányost meghaladó felhasználások történtek (irodaszer, nyomtatvány beszerzés 95 %). Problémaként jelentkezik még, hogy a gázfelhasználásnál a rendelkezésre álló keret több mint 98%-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. 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 78 %-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A **beruházások** között két tétel teljesült, 324 E Ft összegben szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, illetve bruttó 153 E Ft összegben képviselő részére notebook vásárlás történt.

A bevételek alakulása:

- A **közhatalmi bevételek és az intézményi működési bevételek** több mint 2.300 E Ft-tal meghaladják a tervezettet. Itt jelennek meg az okmányirodai feladathoz tartozó és az egyéb igazgatási szolgáltatási díjbevételek, a családi rendezvényekkel (esküvő, névadó) kapcsolatos bevételek, a fénymásolás, adatszolgáltatás, a továbbszámlázott szolgáltatások, és a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa bevételei, továbbá a kamatbevételek összege. Az összes bevételből 2.165 E Ft az okmányirodában, 1.024 E Ft az építéshatóságon és 1.543 E Ft az igazgatási szakfeladaton jelentkezik.
- 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	27104	91,58

Munkaadót terhelő járulékok	7475	7634	6784	88,87
Dologi kiadás	7584	9957	7446	74,78
Kiadások mindösszesen	44070	47187	41334	87,60
Függő kiadás			-125	

- A **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** az időarányossal azonosan alakultak, a rendelkezésre álló 2.492 E Ft összeg azonban nem nyújt fedezetet a november havi bérek, a kereset kiegészítés, a bankszámlavezetés, és az SZMSZ-ben meghatározott jutalom kifizetésére. A túllépés oka, hogy egy gyes-en lévő dolgozó váratlanul lemondott a közalkalmazotti jogviszonyáról, melynek alapján a gyes és gyed idejére eső szabadság kifizetésre került, melynek összege közel 1 millió Ft volt. Ezen összeg nem volt betervezve az intézmény költségvetésébe. Az intézmény vezetőjének törekednie kell a személyi juttatásoknál fellépő túllépés intézményen belül történő kigazdálkodására.
- A **dologi kiadások** 74,78 %-a teljesült az intézménynél. Az időarányos alatti felhasználás oka, hogy úgy a készlet beszerzéseknél, mint a szolgáltatások igénybevételénél összességében az időarányos alatt teljesült a kiadás. A készletbeszerzések teljesítése 78,20 %, a szolgáltatási kiadásoknál 76,78 %. A szolgáltatásnyújtáson belül egyedül a gázenergia felhasználás magas, az intézmény egész évre 900 E Ft-ot tervezett, a tényleges felhasználás viszont már 1.115 E Ft. A dologi kiadásoknál jelentkező megtakarításnak fedezetet kell nyújtania a személyi juttatásoknál jelentkező túllépésre.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	4074	4074	3104	76,19
Támogatás értékű műk. bevétel	492	2892	2597	89,80
Irányító szervtől kapott támogatás	39504	40221	36050	89,63
Bevételek összesen	44070	47187	41751	88,48

- A **saját bevételek** teljesítése 76,19 %-on áll, mely jóval kevesebb a tervezettől. A térítési díjak megfizetésének határideje 2012. október 31., illetve fizetési halasztás esetén december 31. Annak ellenére, hogy többen kértek részletfizetést a térítési díjak befizetésére, a tervezett bevétel várhatóan nem fog teljes összegében befolyjni. Ennek oka, hogy a hátrányos helyzetű tanulók száma a tavalyi évhez képest emelkedett, ők jogszabályi előírás alapján térítési díj mentesnek minősülnek. 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.

Az intézmény év végére várhatóan a rendelkezésére álló támogatási összeg felhasználása mellett plusz támogatás igénybevétele nélkül tud gazdálkodni. Előreláthatólag a bevételkiesését és a személyi juttatásoknál jelentkező többletkiadásainak teljesítését a dologi kiadások átcsoportosításával meg tudja oldani.

Határ Győző Városi Könyvtár

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	12202	13569	11562	85,21
Munkaadót terhelő járulékok	3295	3620	3086	85,25
Dologi kiadás	5634	5776	4860	84,14
Kiadások mindösszesen	21131	22965	19508	84,95
Függő kiadás			-29	

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy év végére a **személyi juttatásoknál és a munkaadót terhelő járulékoknál** az év közbeni túlfelhasználás rendeződik, melyet az év közben végrehajtott létszámintézkedésekkel ért el az intézmény. Április hónaptól került sor két dolgozó munkaidejének 6 óráról napi 4 órára történő csökkentésére, illetve további két dolgozó munkaidejének 8 óráról 4 órára csökkentésére. 2012. november 30. napjától 1 fő teljes munkaidejű dolgozó munkaviszonya végkielégítéssel megszűnt. A jelenlegi dolgozói létszám figyelembevételével a személyi juttatásoknál év végére nem várható túllépés.
- A **dologi kiadások** teljesítése 84,14 %, mely az időarányos tervezett összeg alatt alakult. A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 1.457 E Ft-ból 1.279 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 87,79 %-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 (115,73 %) 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 54,74 %, továbbá a kommunikációs szolgáltatásoknál, itt a teljesítés 36,80 %. A dologi kiadásoknál összességében év végéig a meghatározott előirányzatokon belüli gazdálkodás várható.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	500	500	512	102,40
Irányító szervtől kapott támogatás	20631	22465	19246	85,67
Bevételek összesen	21131	22965	19758	86,04
Finanszírozási bevételek			8	

- Az intézmény **saját bevétele** 102,4 %-ban, az időarányos felett teljesült a vizsgált időszakban.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása a működési kiadások időarányos alatt történő teljesítése és a saját bevételek kedvező alakulása miatt az időarányos előirányzat alatt teljesült.

Az intézménynek várhatóan év végére a pénzügyi helyzete stabil, gazdálkodását a meghatározott költségvetési keretszámok betartása mellett meg tudja valósítani.

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	11984	88,70
Munkaadót terhelő járulékok	3976	3706	3142	84,79
Dologi kiadás	12386	13211	9276	70,21
Kiadások mindösszesen	31268	30428	24402	80,20
Függő kiadás			252	

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékainak** teljesítése az időarányos alatt teljesült, a november havi bérekkel fog még jelentkezni az egyszeri kereset kiegészítés és bankszámla vezetési díj összege.
- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 70,21 %-a került felhasználásra. A Katona József Művelődési ház dologi kiadása 76,53 %-on, a Népház dologi kiadása 56,94 %-on, a Tájháznál pedig 40,04 %-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	4942	71,57
Irányító szervtől kapott támogatás	23468	23523	20073	85,33
Bevételek összesen	31268	30428	25087	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 94,83 %-a realizálódott, a Művelődési Háznál pedig 67,20 %. A Művelődési Háznál a bevételkiesés fő okai, hogy a válságos gazdasági környezet mellett az idei évben a civil csoportoknak jelentős órakedvezményt biztosított az intézmény, és a jubileumi év rendezvényeire a közösségi tereket ingyenesen bocsátotta rendelkezésükre.
- Az **irányító szervtől igénybevert támogatás** a kiadások kedvező alakulása miatt alacsonyabb az időarányos előirányzattól.

Év végére várhatóan az intézmény a bevétel kiesését a dologi kiadások terén keletkezett megtakarításával egyensúlyba tudja hozni, így takarékos gazdálkodás folytatásával az intézmény vezetője a meghatározott költségvetési kereteken belül tud gazdálkodni.

Térségi Humánsegítő Szolgálat

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	26437	27502	24726	89,91
Munkaadót terhelő járulékok	7100	7326	6517	88,96
Dologi kiadás	5584	5356	3534	65,98
Kiadások mindösszesen	39121	40184	34777	86,54
Függő kiadás			389	

- Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányosnak megfelelően alakultak.
- A **dologi kiadások** teljesülése 65,98 %. Oka, hogy a kirendeltség épületének energiaköltségei nem az intézmény szakfeladatán jelentek meg, hanem teljes egészében a hivatalnál, ennek rendezése év végéig történik.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működési bev.	0	0	4	
Támogatás értékű műk. bevétel	12897	448	764	170,54
Irányító szervtől kapott támogatás	26224	39736	34352	86,45
Bevételek összesen	39121	40184	35120	87,40

- A **támogatás értékű működési bevételek** között 764 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, a III. negyedévi 3.133 E Ft összeget november 28-án utalta.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege 87,40 %-on, a működési kiadásokkal közel azonosan teljesült.

Az intézmény gazdálkodása év végéig várhatóan a tervezett kiadási keretek között történik.

Gyomaendrőd-Csárdaszállás-Hunya Kistérségi Óvoda

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások		13490	8754	64,89
Munkaadót terhelő járulékok		3630	2262	62,31
Dologi kiadás		4040	1872	46,34
Kiadások mindösszesen		21160	12888	60,91
Függő kiadás			3405	

- Gyomaendrőd-Csárdaszállás-Hunya Kistérségi Óvoda 2012. szeptember 1. napjától kezdte meg működését. A megtervezett bérek és járulécai szeptember-november hónapokra kerültek megtervezésre, a dologi kiadások pedig az év utolsó négy hónapjára vonatkozóan. Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányosnak megfelelően alakultak. A **dologi kiadások** között egyes kiadás nemek tekintetében túllépés mutatkozik, mely abból adódik, hogy az új intézmény működésének megkezdésekor felmerültek olyan egyszeri jellegi kiadások, melynek beszerzése mindenképpen indokolt volt. Ilyen betervezett kiadás volt a dolgozók munkaruha beszerzése, munkaköri alkalmassági vizsgálatok elvégzése, irodaszer, nyomtatvány beszerzés. Plusz kiadásként jelentkezett az ivóvíz laboratóriumi vizsgálat költsége, a weboldal készítés, a porszívó vásárlás kiadása. Az energia számláknál a felhasználás alacsonyabb, mivel az ügyfél átirások miatt a számlázásban lemaradás mutatkozik.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működési bev.		31	49	158,06
Támogatás értékű műk. bevétel		389		
Irányító szervtől kapott támogatás		20740	16735	80,69
Bevételek összesen				

Összességében vizsgálva megállapítható, hogy az intézmény várhatóan a meghatározott költségvetési keretek között tud gazdálkodni.

Gyomaendrőd, 2012. december 3.

Tóthné Gál Julianna
költségvetési 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: 831 / 2012

A Kis Bálint Általános Iskola intézményfinanszírozásának várható alakulása a 2012-es gazdasági évben

1. Az intézmény működési támogatásának alakulása

	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Önkormányzati támogatás 01.01.-11.30.	217 735 000 Ft	210 587 807 Ft
+ bérkompenzáció (máj.- nov.)	4 886 000 Ft	
- november havi nettó bér		7 240 412 Ft
- közfoglalkoztatott bére		236 220 Ft
Módosított előirányzat / teljesítés	222 621 000 Ft	203 111 175 Ft

A felhasználható támogatás december hónapban kb. 19 509 eFt.

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 kiutalatlan támogatás (alulfinanszírozás) 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 és a napközis ellátást igénybe vevők számának kivételével, s év végére jelentős visszafizetési kötelezettség keletkezik a nemzeti normatívához kapcsolódóan is, összességében várhatóan 2 419 eFt összegben. A visszafizetést az intézmény igyekszik saját költségvetéséből kigazdálkodni az év közben megtett intézkedésekből származó megtakarításoknak és a saját bevétel többletnek köszönhetően.

2. A bevételi források alakulása

2.1 A saját bevételek

Az intézmény működési bevételei november 30-ig 4 819 eFt összegben teljesültek, mely a módosított előirányzatát 3,5%-kal, s eredeti előirányzatát 28,2%-kal haladja meg.

A bevételek jelentős túlteljesülése a befolyt bérleti díjakhoz kötődik, mely az éves előirányzatot már 52,4%-kal meghaladta. Az intézmény 2012. nyarán is megszervezte az egy hetes nyári tábor, melyből 260 eFt bevétel realizálódott az ehhez szükséges kiadások finanszírozására. A tankönyv-értékesítésből származó bevétel a tervezettnél megfelelően alakult.

Az intézmény törekszik a szabad kapacitásainak minél jobb kihasználására, melynek eredményeképpen csökkenhet az önkormányzati kiegészítés mértéke, illetve a váratlanul bekövetkező, nem tervezhető intézményi kiadások is finanszírozhatóvá válhatnak.

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, s eddig lehívásra került 118 eFt.

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 602 eFt.

Az esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések és az integrációs rendszerben részt vevő intézmények támogatásáról szóló 30/2012.(IX.28.) EMMI rendelet alapján nyert támogatás 2 178 eFt, mely a december havi nettó finanszírozás keretében kerül kiutalásra.

3. A kiadások alakulása

3.1 A személyi jellegű juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok

Az előirányzat-módosítások következtében a személyi jellegű juttatások előirányzata 150 519 eFt, melynek teljesítése 141 689 eFt, azaz a módosított előirányzat 94,1 %-a.

Az időarányos előirányzathoz viszonyított 2,4%-os túlteljesítést a kifizetett kompenzációhoz kapcsolódó előirányzat hiánya okozza.

Figyelembe véve a novemberi rendszeres és nem rendszeres kötelező bérjellegű kifizetéseket (megközelítőleg 12 159 eFt), illetve a várható előirányzat-módosításokat (4 020 eFt kompenzációhoz és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan) megállapítható, hogy a személyi jellegű juttatás nem haladja meg előirányzatát, s teljesítése év végére várhatóan 99,6 %.

Az eredeti költségvetésben 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 megnövekedett az intézményben részmunkaidőben foglalkoztatottak száma.

Az előirányzat-módosítások következtében a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 40 456 eFt, melynek teljesítése 38 064 eFt, azaz a módosított előirányzat 94,1 %-a.

A személyi juttatásokkal a járulékok egyenesen arányosan változnak, így teljesítésük év végére várhatóan 99,6%.

Összességében megállapítható, hogy a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok a tervezettnél megfelelően alakultak.

3.2 A dologi kiadások alakulása

Az előirányzat-módosítások következtében 31 114 eFt a dologi kiadások előirányzata, melynek teljesítése 26 445 eFt, azaz a módosított előirányzat 85 %-a.

A december hónapban dologi kiadásokra fordítható előirányzat 2 420 eFt, mert 682 eFt kötött felhasználású kiadásokat takar a szakmai, informatikai fejlesztési feladatokhoz, a tartós tankönyv vásárláshoz, valamint kb. 1 567 eFt normatíva visszafizetési kötelezettséghez kapcsolódóan.

A fennmaradó összegnek kell fedezetet nyújtani a következő kiadásokra:

- érintés és villámvédelmi vizsgálatok elvégeztetésére,
- Sulitükör nyomtatási költségére,

- munkaruha beszerzésére,
- épületegységek fűtési rendszerének időközben felmerülő hibáinak javíttatására,
- üzemeltetéshez nélkülözhetetlen energiaköltségek (gáz, víz, villany, telefon, szemétszállítás, tisztítószer beszerzés)

A dologi kiadások év végi alakulását nagyban befolyásolja a szolgáltató váltások miatti elcsúszó számlázás és a nem tényleges fogyasztáson alapuló általány korrigálása.

Összességében a dologi kiadások teljesülése az időarányosnak megfelelő a gázenergia kivételével, köszönhetően az intézményvezetés által folyamatosan kontrollált kiadás ütemezésnek.

4. Az egyéb kiadások alakulása

Az ellátottak pénzbeli juttatása előirányzatának megfelelően 3 311 eFt összegben teljesült, melyből az Útravaló ösztöndíj program keretében a tanulók részére kifizetett juttatás 224eFt, a fennmaradó rész pedig az ingyenes tankönyv biztosításához kötődik.

Az intézmény teljesítette Csárdaszállás Község Önkormányzatának 2011. évi óvodai feladatellátásához kapcsolódó pénzeszköz átadását a fenntartó részére, a megtérített 750 eFt összegben.

5. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása

Az intézmény a szakmai, informatikai kötött felhasználású normatíva terhére 246 eFt összegben projektort szerzett be, melynek előirányzatosítására a következő módosításkor kerül sor.

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 kevés a mozgástér, s a legnagyobb problémát az épületek egyre jobban leromló állapota jelenti.

Év végéig az egyedüli rizikófaktor az energiaköltségek alakulása és a visszafizetendő normatíva fedezetének biztosítása.

Összességében a várható előirányzat-módosításokat, valamint a várhatóan felmerülő teljesítéseket figyelembe véve az intézmény egész éves gazdálkodására vetítve nem prognosztizálható 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. december 3.

Ágostonné Farkas Mária
intézményvezető sk.

Kondor Ildikó
gazdasági int. vez.-helyettes sk.



RÓZSAHEGYI KÁLMÁN KISTÉRSÉGI ÁLTALÁNOS ISKOLA ÉS
DIÁKOTTHON

☒ 5502 Gyomaendrőd, Népliget út 2. ☎ Tel.: 66-386 596

E-mail: rozsahegyi@gyomaendrod.hu

Ikt.sz.: III-801- 271/2012

Ügyintéző: Tóth-Vitáris Erika

2012. évi intézményi költségvetés végrehajtásának 1-11. havi elemzése, valamint kitékintés a várható december havi kiadások és bevételek teljesülésére

Adatok e Ft

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés 11.30.-ig	Várható 12. havi teljesítés
Felhalmozási kiadások	1 997	1 997	0
Személyi juttatások	143 048	132 007	11 041
Munkaadókat terhelő járulékok	38 748	35 269	3 263
Dologi kiadások	43 387	46 737	1 461
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 698	2 698	0
Átvett pénzeszközök	8 882	8 692	3 676
Saját bevétel	100	673	0
Önkormányzati támogatás	218 764	220 403	1 461

megj.: a módosított előirányzat oszlop már tartalmazza a következő rendeletmódosítás alakalmával beépítendő elemeket is

Gazdálkodás jellemzői: az intézmény 1-11. havi gazdálkodására jellemző, hogy feladatát magas szinten takarékosan látta el. Kitékintést végzett az év végéig, számba vette az évközi feladat változásokból adódó előirányzat változásokat, illetve a még várható december havi kiadásokat.

Az előzetes számítások alapján a teljesítés az alábbiak szerint alakul:

I. Kiadások

1. Személyi jellegű kiadások-, és munkaadókat terhelő járulékok

Teljesítés: Személyi jellegű juttatások 132 007 e Ft

Munkaadókat terhelő járulékok: 35 269 e Ft

Időarányos teljesítés: Személyi jellegű juttatások: 100 %

Munkaadókat terhelő járulékok: 99 %

A személyi juttatások tekintetében a teljesítés (1-11. hó) az időarányosnak megfelelő, a következő előirányzat módosítás alkalmával helyre kerülő keletkezett kiadásokkal számolva évvégén várhatóan az e jogcímen történt kifizetések a rendelkezésre álló keretek között maradnak.

A vele párhuzamosan alakuló munkaadókat terhelő járulékok esetében 216 e Ft megtakarítás várható.

E kiadás jogcímeit érintően a feladatátszervezések különösebb, a tervezettől eltérő változást nem eredményeztek, a dolgozói létszám a működtetéshez elengedhetetlenül szükséges, minimális szinten maradt.

2. Dologi kiadások

Teljesítés: 46 737 e Ft

Időarányos teljesítés: 117%

A dologi kiadások teljesülése az éves előirányzathoz képest a jogcímenkénti időarányos teljesítés elemzését követően, az egyszeri nagyobb kifizetések, illetve pályázati pénzeszközök figyelembevételével megállapítható, hogy a gázenergia kivételével az időarányosnak megfelelően alakult.

A készletbeszerzések a tervezettnél megfelelő keretek között teljesültek.

A szolgáltatások esetében megfigyelhető, hogy a gáz energiaszolgáltatás kivételével minden közel a tervezett keretek között teljesült. Az időarányoshoz képest kisebb eltérés mutatkozik a telefondíjak-, a

Éves előirányzat: 8 882 e Ft

Teljesítés: 8 693 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
- Útravaló 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 1-11 havi teljesítése Csárdaszállás Község Önkormányzata részéről 3 676 e Ft összegben, rendezése december hónapban történik.

3. Önkormányzati támogatás alakulása:

Éves előirányzat: 218 764 e Ft

Teljesítés: 220 403 e Ft

Az önkormányzati támogatás túlteljesítése az év végére a kiadások között feltüntetett gázenergia szolgáltatás magas túlteljesítéséhez kapcsolódik. Összességében 3 100 e Ft többlettámogatásra lesz szükségünk, mivel ez a végleges összeg, amelyet minden törekvésünk ellenére sem tudunk semmilyen egyéb kiadásnál megtakarítani, vagy az egyéb bevételek tekintetében bevételként elérni.

Az önkormányzat által került finanszírozásra az intézmény TÁMOP-3.1.7-11/2-2011-0170 azonosító számú-, Referencia intézmények országos hálózatának kialakítása és felkészítése c. pályázat megvalósítása kapcsán felmerült kiadások teljes összege, 6 000 e Ft. Az intézmény szeptember óta két változás bejelentést nyújtott be, amely érinti a kifizetési kérelmek benyújtásának lehetőségét. A második változás bejelentés 2012.11.08. napján került befogadásra, melyről egyelőre elfogadott visszajelzést nem kaptunk. A visszajelzés gyorsaságától függ, hogy intézményünk még ebben az évben be tudja nyújtani a már összeállított kifizetési kérelmet, viszont meg van az esély arra, hogy ebben az évben nem lesz lehetőség a támogatás elszámolására. A kifizetések tehát az intézmény részéről a támogatási szerződésnek megfelelően megtörténtek, viszont a támogatás elszámolásáig az önkormányzati támogatásból lette finanszírozva.

III. 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 teljes egészében kigazdálkodni, mivel sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nincsenek olyan jogcímek, amelyek kompenzálni tudnák ezt a jelentős összegű túllépést, így intézményünknek 3.100 e Ft többlettámogatásra lesz szüksége.

Jelezni szeretnénk továbbá, hogy amennyiben az ESZA Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. időben nem reagál a változás bejelentésre, akkor várhatóan a 6 000 e Ft támogatás csak a jövő év elején fog megérkezni, mely kapcsán szükségessé válik kérnünk, hogy az önkormányzat év végével ezt az összeget működési célú pénzeszköz átadás címén intézményünk részére megelőlegezni szíveskedjen.

Gyomaendrőd, 2012.12.04.

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

2012 évi 1-11 havi intézményfinanszírozás

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 költségtérítéssel 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 jövőképe kialakítását negatívan befolyásolja.

1. Az intézmény működési támogatásának alakulása:

Sajnálatos módon a 2012/13 tanévre beiratkozott tanulók száma messze alulmúlta a tervezettet, aminek komoly normatíva visszafizetési vonzata keletkezett. 3 bejövő osztály helyett (3x 30 fő) csak 42 tanuló iratkozott be. Ennek okát lehet kutatni, de a finanszírozási problémát nem oldja meg. A költségvetési egyeztetés során a (2011 évi – 10%) támogatás olyan mértékű elvonás volt, amit csak úgy tudtunk elképzelni, hogy a tervezett bejövő létszám mellett a pedagógusokkal az órát a takarékoság jegyében túlórában kívántuk megtartatni, megspórolva a szünetek, kieső idők bérköltségét. Ezt jeleztük is a Pénzügyi Osztályhoz leadott elvonás utáni számítás szöveges részében 2012-01-25-én, valamint a 2012 évi költségvetés szöveges elemzésében.

Pénzügyi költségvetési feltételek:

Bevétel: Megnevezés	2011 eredeti	2012 koncepció	2012 elvonás utáni
Normatíva	87.545	79.232	79.232
Megyei átengedett normatíva	18.400	16.920	16.920
Önk. Kiegészítő támogatás	34.649	38.509	32.343
Saját bevétel	11.136	5.577	5.827

Kiadások:

Személyi juttatás	99.040	90.085	85.676
járadékok	26.650	24.323	23.133
Dologi kiadás	26.041	25.830	25.513

2012 november 1-i statisztikai adatok ismeretében, mint azt előzetesen a félévi beszámolóban is jeleztük, előre láthatólag 3391 e/ Ft normatíva visszafizetése keletkezik az Intézménynek, amit már kigazdálkodni nem tud.

A 2012-10-31-i pénzforgalmi adatok alapján az Intézménynek a bérek és a járadékok kifizetése után dologi kiadásra december hónapban nem marad keret.

Működési támogatás:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
127.540	125.024	98,03
Korrekcio:	Korrekcio:	
+1.632	-4651	
Összesen:	Összesen:	
129.172	120.373	93,18

A teljesítést korrigáló tényező a novemberben kifizetett nettó bér - 4.651 e/ Ft értékben, valamint a kompenzáció félévi hatása előirányzatot növelő tételként jelentkezik , 1.632 e/Ft értékben .

Így a teljesítés korrigálva 120.373 e/Ft, %-os alakulása: 93,18 %

Az intézmény működési támogatása időarányosan túlfinanszírozást mutat. Az októberi statisztikai adatok ismeretében két kis létszámú osztály indult, ami pedagógus létszámcsökkenést nem eredményezett, de normatíva visszafizetési kötelezettséget igen. A bérkiadás változatlanlansága mellett a finanszírozási forrás csökkent. Költséghatásával előirányzatunkat már csökkentettük.

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

Saját bevétel: e/Ft

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
5827	5799	99,53

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

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 megoldódtak a szeptember 1-vel történő átadás idejére tartozásukat kiegyenlítették. Év végéig még 60 e/Ft összegű bevétel várható a bérbeadásból.

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.

3. Kiadások alakulása:

A Kner Imre Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium intézményi költségvetése évek óta a **legsükségesebb kiadásokat fedezte, tartalék nélkül**. Az átgondolt, szigorú gazdálkodásnak köszönhetően eddig , ugyan nagy nehézségek árán, de a feladatokat el tudtuk látni az éves költségvetési előirányzatokból.

Tekintettel arra, hogy a kiadások nem szűkíthetők a végtelenségig, az év elején bevezetett takarékosági intézkedések (épületrész bezárás, kiadás minimalizálás, 1 fő létszámleépítés, betervezett csoportszám növekedés bérigényének hiánya) nem vezettek a kellő eredményre.

Személyi juttatások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
86.524	82.303	95,12
Korrekcio:		
+1283		
Összesen:		
87.807		93,73

Az októberi statisztikai adatok ismeretében két kis létszámú osztály indult, ami pedagógus létszámcsökkenést nem eredményezett, de normatíva visszafizetési kötelezettséget igen. A bérkiadás változatlansága mellett a finanszírozási forrás csökkent, melynek költséghatásával előirányzatunkat már csökkentettük.

Korrektciós tételként számítani kell még 1283 e/Ft kompenzáció megtérítésére, azonban az 5504 e/FT maradvány nem fedezi teljes egészében novemberi bruttó bér összegét.

Munkaadót terhelő járulékok:

Módosított előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
23117	21893	94,71
Korrektció:		
+347		
Összesen:		
23.464		93,3

A járulékok felhasználása a jogszabály szerinti elszámolás következménye. Kompenzáció korrektcióként jelentkezik 347 e/Ft összegben. Az 1.571 e/FT maradvány közelítőleg fedezi a novemberi bér után kifizetendő járulék összegét.

Dologi kiadások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
26.646	24.705	92,72

A dologi kiadások teljesítése a hosszasan elhúzódó fűtés miatt túlfizetést mutat. A gázenergia felhasználás már meghaladta az éves, **maradvány alapon** tervezett előirányzatot, pedig a könyvtár helység fűtését már januárban leállítottuk.

4. Felújítások, beruházások:

Nem volt.

6. Összegzés

2012 év végéig az előirányzatoknak megfelelő kiadásokat, a feladatellátáshoz szükséges feltételeket biztosítani teljes egészében már nem tudjuk. Önkormányzati támogatás 8.799 e/Ft maradványa a novemberi bér és járulék kalkulált 8800 E/ft összegét fedezi, azonban a dologi kiadásokra már nincs fedezet.

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a Kner Imre Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium részére 2012 évre 2000 e/ Ft többlettámogatást biztosítani szíveskedjen.

Gyomaendrőd. 2012-12-04

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. 454/2012.

Tárgy: Működési támogatás alakulása 2012. 1-11 hó

Ügyintéző: Uhrin Anita

Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Osztály

Tóthné Gál Julianna részére

KIADÁSOK

Személyi juttatások alakulása:

A személyi juttatások módosított előirányzata 224 932 eFt, melyből november 30-ig 208 753 eFt összeg került teljesítésre.

2012. december 31-ig elszámolásra kerül még:

- a november 30-án elutalt november havi nettó bér, 13 759 eFt összegben és a nettó bérhez kapcsolódó elszámolási különbözet,
- valamint kifizetésre került bruttó 800 eFt összeg folyószámla vezetési költségre az intézmény munkavállalói részére

Az elszámolási különbözet várható összegével együttesen december hóban a személyi juttatások 21 325 eFt összegben kerülnek még teljesítésre.

A soron következő előirányzat módosítás alkalmával beépítésre kerül még a 2012. évi kompenzáció fedezete állami finanszírozás alapján, így a szükséges forrás rendelkezésre áll a decemberbe elszámolandó bér és elszámolási különbözet teljesítéséhez.

Munkaadói járulékok alakulása:

A munkaadói járulék jogcímen a módosított előirányzat 60 087 eFt, melyből november 30-ig 54 077 eFt került teljesítésre. December hónapban a novembert terhelő személyi juttatásokhoz tartozó járulékok kerülnek még elszámolásra. Várhatóan a munkaadói járulékok jogcímen teljesített kiadások megegyeznek a tervezett kiadási előirányzatokkal, december hónapban 6 010 eFt összeg kerül még elszámolásra.

Dologi kiadások alakulása:

A dologi kiadások módosított EI-a 251 155 eFt, melyből 2012. november 30-ig 225 808 eFt összeg került teljesítésre. A december hónapra rendelkezésre álló keret 25 346 eFt, mely elegendő forrást biztosít a decemberben várható kiadásainkhoz.

A kiadási jogcímeket sorra véve az alábbi kiadásokkal számol intézményünk még december hónapban:

- | | |
|---|------------|
| - élelmiszerbeszerzés | 12 500 eFt |
| - gázenergia szolgáltatás díja | 1 746 eFt |
| - vízdíj | 1 000 eFt |
| - villamos energia díj | 1 000 eFt |
| - működéshez kapcsolódó szolgáltatási díjak | 5 000 eFt |
| (gyógyszer vásárlás, pelenka vásárlás, orvosi szolg, biztosítás, vásárolt élelmezés-Hunya, szippantás, szemétszállítás, stb.) | |
| - üzemanyag | 400 eFt |
| - készlet beszerzés (tisztítószer, tisztálkodási szer, | |

egyéb készlet beszerzés)	1 000 eFt
- ÁFA befizetési kötelezettség	500 eFt
- Egyéb kiadások	2 200 eFt
összesen	25 346 eFt

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:

2012. 1-11. hóban ezen a jogcímen nem került megtervezésre és elszámolásra sem kiadás.

BEVÉTELEK

Saját működési bevételek alakulása:

A működési bevételek 2012. november 30-ig 217 957 eFt összegben kerültek teljesítésre, mely 1,53%-kal, 3 580 eFt összeggel magasabb, mint az időarányos tervezett.

Várhatóan 2012. december hónapban még 19 351 eFt fog beérkezni számlánkra, saját működési bevétel címen, mely közel 3 500 e Ft összegű többletbevételt jelent év végére.

A többletbevétel nagyrésze a szociális étkeztetésből, az idősok nappali ellátásából, valamint a JJF – 579 rendszámú Opel Vivaro személygépkocsi értékesítéséből tevődik össze.

A többletbevétel adja a fedezetet a dologi kiadások keretében saját rezsiz beruházásként megvalósuló Rózsakert Idősok Otthona (Gyomaendrőd, Blaha u. 2-6.) homlokzatfelújításához szükséges anyagbeszerzésnek, továbbá a központi iroda épület tetőszigetelésének, melyet még ebben az évben meg kell valósítani, mert a téli hónapokban várható csapadékot nem lesz képes a jelenlegi szigetelés elbírn.

Támogatás értékű működési bevétel elkülönített állami pénzalaptól:

Támogatás értékű működési bevételt az intézmény 2012. évre 1 770 e Ft összegben tervezett, mivel a tervezés során kérdéses volt a közfoglalkoztatás alakulása, ezen belül a közfoglalkoztatottak bérkifizetésének módja és rendszere – nem volt iránymutatás arra vonatkozóan, hogy a Munkaügyi Központnak lehetősége lesz ezen a címen az intézmény részére támogatást nyújtani munkabér hozzájárulás, kifizetés keretében 2012. évben. Az évközi változások azonban lehetővé tették a közfoglalkoztatás intézményünk részére is, mely a vizsgált időszakban átlagosan 10-20 fő rövid és hosszútávú, valamint TÁMOP programban résztvevő közfoglalkoztatott munkavállaló alkalmazását jelenti az intézmény vonatkozásában.

Ezen a jogcímen 2012. november 30-ig 11 009 eFt összegű bevétel keletkezett, mely fedezetet biztosít a személyi juttatások kiadási jogcímeihez, mely rendeletmódosítással átcsoportosításra kerül a kiadási jogcímek előirányzatába.

ÖSSZEGZÉS

Intézményünk a személyi juttatásokat és munkaadói járulékokat a tervezettnél megfelelően tudja teljesíteni év végéig. A dologi kiadások a tervezetteknek megfelelően alakultak, melyhez nagyban hozzájárult, hogy a tervezés során az energiadíjak szintre emelése megtörtént.

A többletbevétel, valamint a Munkaügyi Központ személyi juttatásokhoz való hozzájárulása lehetővé tette, hogy az intézmény év eleji túlfinanszírozottsága megszűnjön és meglévő forrásai elegendő fedezetet biztosítsanak az egész évi működéshez.

Gyomaendrőd, 2012. december 5.

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 2012.11.30-IG
TERJEDŐ IDŐSZAKBAN**

1. Bevételek alakulása

adatok: eFt.

Bevételi kategória	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	12. hónapban várható
Működési célú támogatás értékű bevétel tb. alapoktól	131.669	143.686	138.460	12.474
TÁMOP-6.2.4/A-08/1 pályázati forrás	0	172	172	0
Működési célú támogatás értékű bevétel elkülönített állami pénzalaptól (Munkaügyi Központ)	348	348	348	0
Intézményi saját bevételek	4.140	4.140	5.917	350
Önkormányzati működési támogatás	2.000	4.205	3.574	631

OEP-től átvett működési célú pénzeszköz:

A 2012. évi IV. számú rendeletmódosítással az időarányos többletbevételeinket rendeztük.

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. november 30. napjáig 116 %-os teljesítést értünk el a továbbszámlázott szolgáltatások esetében.
- **Működési célú kamatbevételként** 1.000.eFt-ot terveztünk, melynek teljesítése meghaladja az időarányos tervet. (1.582 eFt.)
- **Különbféle 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. IV. számú rendeletmódosítás során beépítésre került 976 eFt. kompenzáció.

2. Kiadások alakulása

Kiadási kategória	Eredeti előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés	adatok eFt.
				12. hónapban várható
Személyi juttatások	62.283	63.251	53.137	9.693
Munkaadókat terhelő járulékok	15.729	15.990	13.938	2.618
Dologi kiadások	60.145	80.145	45.565	5.000

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok:

A személyi juttatások esetében a IV. számú rendeletmódosítás során rendezésre kerül az orvosoknak és a szakdolgozóknak elszámolt illetménykiegészítés (138/2012. (VI.29.) Korm. rend.), és az OEP többletbevétel terhére elszámolt keresetkiegészítés.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesítése 2012. november 30. napjával 72 %-on áll, mely elmarad az időarányos módosított előirányzathoz képest. Ennek oka az, hogy a kísértékű 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 1 fő plusz létszámot kértünk, az 1. számú háziorvosi praxis működtetése miatt.

4. Fejlesztési kiadások

Eszköz megnevezése	Aktiválás időpontja	Beruházás értéke (Ft.)
ASUS notebook	2012.06.21.	138.600
Kézenléti 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
ABPM vérnyomás holterhez hordtáska	2012.10.03.	35.306
Interstim fizioterápiás gép	2012.10.26.	405.000
Heine Dermatoskop bőrgyógyászati szakrendelés Részére	2012.11.26.	315.341
Beruházás összesen		1.927.963

Gyomaendrőd, 2012. december 04.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető