

**Tájékoztató az Önkormányzat, a Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal, az önállóan működő intézmények, valamint az önállóan működő és gazdálkodó intézmények 2014. 1-6 havi gazdálkodásáról**

**Gyomaendrőd Város Önkormányzata**

A vizsgált időszakban az önkormányzat kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

**Kiadások alakulása:**

adatok E Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti ei.</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Telj / a mód. Ei % ban</b>
Személyi juttatások	203416	203519	162583	79,89
Munkaadót terhelő járulékok	32045	32073	24040	74,95
Dologi kiadás	312427	381329	126983	33,30
Műk. célú támért. kiad. pénzeszk. átadás ÁK, ellátottak jutt.	593011	658046	400880	60,92
Tartalékok (műk.c.)	128380	125614	0	
Műk.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK		899	899	100,00
<b>Működési kiadások össz.</b>	<b>1269279</b>	<b>1401480</b>	<b>715385</b>	<b>56,07</b>
Felújítások	43478	43478	0	
Beruházások	811859	814249	108574	13,33
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	3275	6875	2141	31,14
Felh.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK	11035	19784	10755	54,36
Tartalék (felh.c.)	390499	444602	0	
<b>Felhalmozási kiadások össz.</b>	<b>1260146</b>	<b>1328988</b>	<b>121470</b>	<b>13,73</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2529425</b>	<b>2730468</b>	<b>836855</b>	<b>38,74</b>
Intézményeknek nyújtott támogatás	462897	487525	173519	35,59
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>2992322</b>	<b>3217993</b>	<b>1010374</b>	<b>38,16</b>

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

- A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** adatai időarányos feletti teljesítést mutatnak. Az Önkormányzatnál kell megtervezni a képviselők és polgármester, a mezőőrök, a polgárvédelmi bázis, a közfoglalkoztatás bérjellegű kiadásait. A Start mintaprogram és az egyéb közfoglalkoztatás 2013. évről áthúzó programelemei 2014. február 28-ával és április 30-ával zárultak, így a vizsgált időszakban nem időarányos teljesítés kellett, hogy jelentkezzen, hanem szinte 100%-ban teljesültek a betervezett költségek. Ez indokolja összességében az időarányostól eltérő bér és járulék teljesülést. Amennyiben az előirányzatok és teljesítések közül is kiemeljük a 2013. évről áthúzódó béreket és járulékokat, akkor a teljesítés kis mértékben haladja meg az időarányost (53%).
- A **dologi kiadásoknál** a teljesítés 33%-os, ami jóval időarányos alatti felhasználást mutat. Ez azzal indokolható, hogy az önkormányzati tulajdonú földek művelésére és a májusban induló közfoglalkoztatásra betervezett több mint 50 millió Ft dologi kiadásból időarányos alatti felhasználás történt. Az oktatási vagyoni működtetésére a vizsgált időszakban közel 26 millió Ft-ot költött az önkormányzat, mely a rendelkezésre álló keret 32%-át jelenti.
- A **működési célú támogatásértéktű kiadások és pénzeszköz átadások** teljesülése összességében időarányos feletti. Az időarányos feletti teljesítés elsősorban azzal magyarázható, hogy a társulás részére átutalt támogatás összege a betervezett éves keretnek közel 64%-a volt a vizsgált időszakban. A Liget Fürdő Kft. április közepéig teljes egészében igénybe vette a működési kiadások finanszírozására betervezett 20 millió Ft-ot. Megtörtént a települési önkormányzatok felé a hulladéklerakó telep 2013. évi többlet bérleti díjának az átutalása több mint 13 millió Ft összegben, valamint a szűnyoggyérítéshez kapcsolódó támogatások rendezése. Itt jelenik meg a bölcsődei feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkéntes tűzoltóság, valamint a helyi buszközlekedés működéséhez biztosított támogatás időarányos összege. A Zöldpark Kft. részére is megtörtént az általuk ellátott feladatokra (parkfenntartás, holtágak üzemeltetése, Sportcsarnok működtetése, oktatási intézményekben munkát végző technikai dolgozók) járó támogatás utalása. A technikai dolgozók bérére és járulékára a vizsgált időszakban 15,5 millió Ft-ot adott át az önkormányzat, mely összeg a rendelkezésre álló keret közel 50 %-a. A segélyekre megtervezett keretből 25% a felhasználás mértéke. A költségvetési rendelet II. számú módosítása alkalmával építettük be a pénzeszköz átadások közé a tartalékok között megtervezett Civil, Sport és rendezvény alapok felosztásnak megfelelő összegeit.
- A **működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása** jogcímen 899 E Ft kiadás teljesült, mely részben a közköltséges temetés előírásának összegét foglalja magába, másrészt a Leader marketing előfinanszírozását (Körösök Völgye Natúrpark Egyesület) és az IKSZT pályázathoz kapcsolódó bérek és járulékok megelőlegezett összegét tartalmazza.
- A tervezett **beruházások** 108 millió Ft értékben teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
  - Szennyvíztisztító telep KEOP-os pályázata 58.224 E Ft
  - START mintaprogram fűkasza, szippantó tartálykocsi és földkanál vásárlása 4.383 E Ft
  - Termőföld, telek, egyéb ingatlan vásárlás 2.427 E Ft
  - Térségi Szociális Gondozási Központ konyha fejlesztése (hűtőkamra) 6.034 E Ft
  - Kis Bálint Általános Iskola filagória építése, fűnyíró és szőnyeg vásárlása 547 E Ft
  - Kner Imre Gimnázium lámpatestek megvásárlása maradványértéken 81 E Ft
  - Belvizes projektek, áramfejlesztő vásárlása 6.599 E Ft
  - Szociális Szövetkezetbe pénztárgép, mérleg, fagyasztó, hűtő vásárlása 387 E Ft
  - Képzőművészeti alkotások vásárlása 930 E Ft
  - Határ Győző portré 2.460 E Ft
  - Játsszóteri játékok vásárlása, telepítése 2.944 E Ft
  - Sportcsarnok fejlesztése 12.065 E Ft
  - Ipartelep bekötőút, Gye-Hunya összekötőút tervdokumentáció elkészítése 10.922 E Ft
  - Sziget és monitor vásárlása Zeneiskola 218 E Ft
  - Hirdetőszelektény készítése a Hivatalba 100 E Ft
  - Petőfi emléktábla készíttetése 240 E Ft

- A **felhalmozási célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** között jelenik meg a fiatal házaspár részére nyújtott vissza nem térítendő támogatás 320 E Ft összege és a Fürdő részére átadott 1.821 E Ft, mely részben a testületi döntéssel leállított csónakkölcsönző kialakításához kapcsolódott, másrészt pedig az úszómedence kiegészítését szolgáló eszköz (kapaszkodó) beszerzéséhez.
- A **felhalmozási célú kölcsönök** között jelenik meg a GYÜSZTE Leader-es pályázati támogatásának előfinanszírozásához biztosított 2.969 E Ft és a DAOP-os pályázatuk saját erejének biztosításához nyújtott 2.000 E Ft, a fiatal házaspár részére nyújtott és az elemi kár enyhítésére biztosított kölcsön 901 E Ft összege, valamint a Körös Kajak SE DAOP-os pályázati támogatásának előfinanszírozásához rendelkezésre bocsátott 4.886 E Ft összeg.

A bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

**Bevételek alakulása:**

**adatok E Ft-ban**

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti ei.</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Telj. / Mód. Ei %-ban</b>
Intézményi működési bevétel	118863	118863	65185	54,84
Vagyoni típusú adók	77000	77000	38550	50,06
Termékek és szolgáltatások adói	308000	307467	167583	54,50
Adópótlék, adóbírság	5000	5000	3112	62,24
Egyéb közhatalmi bevétel	12000	12000	809	6,74
Támogatás értékű műk. bev., műk.c.pesz.k.átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	333906	301421	172228	57,14
Önk-ok műk.támogatása	739120	796155	443547	55,71
Működési célú maradvány	134131	236590		
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>1728020</b>	<b>1854496</b>	<b>891014</b>	<b>48,05</b>
Felh. bev., tám. értékű felh. bev., felh.c.pesz.k.átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	717886	752908	82747	10,99
Felhalmozási célú maradvány	546416	610589		
<b>Felhalmozási bevétel összesen</b>	<b>1264302</b>	<b>1363497</b>	<b>82747</b>	<b>6,07</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>2992322</b>	<b>3217993</b>	<b>973761</b>	<b>30,26</b>

- A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 55 %-on teljesültek. A bérleti díjak 73%-ban teljesültek, a kamatbevételek 157 %-ban. Itt jelenik meg a folyószámla (2.170 E Ft) után kapott kamat és a kötvényből, valamint az egyéb szabad forrás (7.055 E Ft) lekötéséből származó kamatbevétel.
- A **közhatalmi bevételek** a vizsgált időszakban több mint 52%-on teljesültek, ezen belül a vagyoni típusú adóbevétel 50%-ban, a termékek és szolgáltatások adói pedig 55%-ban realizálódtak. A vagyoni típusú adók közé tartozik az építményadó, az épület után fizetett idegenforgalmi adó, telekadó és a magánszemélyek kommunális adója. A termékek és szolgáltatások adói közé sorolandó a helyi iparüzési adó, a gépjárműadó és a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó. Az iparüzési adóbevételünk több mint 54%-ban teljesült a vizsgált időszakban.
- A **támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök, kölcsönök visszatérítése** 57 %-ban teljesültek. Itt jelenik meg a Start mintaprogramra és az egyéb közfoglalkoztatásra járó támogatás 147.841 E Ft összege, melyből 65.835 E Ft a 2013. évről áthúzódó programelemekhez kapcsolódó támogatási összeg, 80.878 E Ft pedig a 2014. évben induló közfoglalkoztatási mintaprogramok kiadásainak finanszírozását szolgáló bevétel, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 5.647 E Ft, szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék címén járó 8.707 E Ft összegű támogatás és a mezőöri támogatás 1.500 E Ft összege. A Nemzeti Kulturális Alaptól 2.500 E Ft összegű támogatás érkezett a Határ Győző mellszobor pályázatunkhoz. A szűnyoggyérítés feladat ellátásához a települési önkormányzatok 561 E Ft támogatást utaltak. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 93 E Ft-ot fizetett vissza fennálló kölcsönéből. A Közös Hivatal működtetéséhez ebben az évben július hónapban kért be az önkormányzat hozzájárulást a két kistélepléstől, melynek összege az első félévi bevételek és kiadások alapján került meghatározásra. A Rózsahegy Alapítvány részére megelőlegezett bérhez kapcsolódó visszatérítés összege 526 E Ft. A Magyar Turizmus Zrt. szűnyoggyérítéshez 3.500 E Ft-ot utalt. Segély és közköltséges temetés visszafizetése címen 928 E Ft érkezett. A KLIK 406 E Ft-ot utalt át önkormányzatunknak, mely összeg a Zeneiskola térítési díj bevételeinek, az oktatási intézmény működtetőjét megillető 30%-át jelenti.
- A **támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök, valamint felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök** 82.747 E Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a szennyvíztisztító telep beruházáshoz (KEOP 1.2.0/09-1-2011-0055) kapcsolódó 47.057 E Ft összegű támogatás, valamint a Térségi Szociális Gondozási Központ telephelyein végrehajtásra kerülő infrastrukturális fejlesztés 25.920 E Ft összegű támogatása. Itt jelenik meg 353 E Ft összegben a közművelődési feladatokhoz kapcsolódó érdekeltségnövelő támogatás, valamint az út érdekeltségi hozzájárulás címén befolyt 92 E Ft, a csatorna érdekeltségi hozzájárulás 748 E Ft összege, valamint a közköltséges temetés jogcímen befolyt 192 E Ft, a lakosság részéről a lakáshitel törlesztések és a belvízhitel törlesztések 2.962 E Ft összegben teljesültek. A Kis Bálint Általános Iskola udvarának felújításához biztosított szülői hozzájárulás összege 426 E Ft. A Rózsahegy Alapítvány részére múlt évben játszótér építéséhez az önkormányzat megelőlegezett 5.049 E Ft-ot, melyből 4.982 E Ft rendezése történt meg az Alapítvány részéről (a 67 E Ft összegű különbözet rendezéséről gondoskodni szükséges).

### ***Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal***

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	126143	127458	63868	50,11
Munkaadót terhelő járulékok	36306	36634	17586	48,00
Dologi kiadás	53430	67902	18656	27,47
Műk.c. támért.kiadás, műk. célú Pénzeszk. Átad.ÁK, segély kifiz.	203408	203408	54555	26,82
<b>Működési kiadások össz.</b>	<b>419287</b>	<b>435402</b>	<b>154665</b>	<b>35,52</b>
Beruházás	2156	5608	5483	97,77
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>421443</b>	<b>441010</b>	<b>160148</b>	<b>36,31</b>

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** az időarányosnak megfelelően teljesültek. Itt jelennek meg az építéshatósági, a kisegítő személyzet, a közterület felügyelő és az igazgatási feladatokat ellátók bér és járulék költségei. Az igazgatási szakfeladaton belül külön bontáson és külön szervezetkódon jelennek meg a kirendeltségeken (hunyai és csárdaszállási) dolgozó köztisztviselők. A Kirendeltségek felé július végével megküldtük a Közös Hivatal első félévi működéséhez kapcsolódóan fizetendő hozzájárulás összegére vonatkozó kimutatást. Ennek értelmében Csárdaszállás Önkormányzatának 1.961 E Ft összeggel, Hunya Önkormányzatának 1.692 E Ft összeggel szükséges hozzájárulni a hivatal első félévi működéséhez.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése az időarányos alatt alakult.
- A **működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások** teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épülettakarításra kifizetett havi 381 E Ft, valamint a jegyzői hatáskörbe tartozó segélykifizetések is. Erre a célra a megtervezett keret kevesebb, mint 30%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A **beruházások** között 5.483 E Ft jelentkezett kiadásként a vizsgált időszakban, szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, egyéb szoftver beszerzés, számítógépek és monitorok vásárlása, telefonkészülék, videó kamera, szünetmentes tápegység, hangszóró beszerzés és 7 db klíma vásárlása.

#### Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	264	264	778	294,70
Közhatalmi bevételek	260	260	478	183,85
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k.átvét. ÁH-on kívülről	1476	1476	10185	690,04
Felhalmozási bevétel			4	
Maradvány igénybevétele		94	94	100,00
Irányító szervtől kapott támogatás	419443	438916	150348	34,25
<b>Bevételek összesen</b>	<b>421443</b>	<b>441010</b>	<b>161887</b>	<b>36,71</b>

- A **közhatalmi bevételeknél** igazgatási szolgáltatási díjbevételek és bírságbevételek realizálódtak.
- Az **intézményi működési bevételek** tartalmazzák a többszámlázott bevételek összegét és a kamatbevételeket.
- A **támogatásértékű működési bevételek** között jelent meg a hunyai és a csárdaszállási önkormányzatok által a közös hivatalnál jelentkező segélyek kifizetéséhez átadott támogatások összege, valamint az országgyűlési választásokra leutalt támogatás 3.006 E Ft összege.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** az időarányos alatt teljesült.

### *Határ Győző Városi Könyvtár*

#### **Kiadások alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. ei. % ban
Személyi juttatások	8706	8915	4268	47,87
Munkaadót terhelő járulékok	2351	2407	1135	47,15
Dologi kiadás	6194	6255	2244	35,88
<b>Működési kiadás</b>	<b>17251</b>			
<b>Felhalmozási kiadás</b>		<b>1067</b>	<b>592</b>	<b>55,48</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>17251</b>	<b>18644</b>	<b>8239</b>	<b>44,19</b>

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése az időarányosnak megfelelő. A 47,87 %-os teljesítést befolyásolja, hogy az egyszeri jellegű kifizetések, a jubileumi jutalom, és a kereset kiegészítés nem került még kifizetésre.
- A **dologi kiadások** teljesülése jóval az időarányos alatti:
  - A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 2.277 E Ft-ból 1.395 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 61,27%-át. Az időarányostól való többletfelhasználás oka, hogy az újság előfizetés 1 évre előre a II. negyedévben történik. A könyvek, folyóiratok az igényekhez igazodva kerül beszerzésre, annak tükrében, hogy a felhasználás év végén nem haladhatja meg a rendelkezésre álló keretet.
  - A Selyem úti épület energia kiadásaiból a Könyvtárra nem történt költségosztás.
  - A szakmai tevékenységhez szükséges nyomtatványokat, irodaszereket július hónapban vásárolta meg az intézmény.
  - A SZIRÉN programfrissítés pénzügyi teljesítése az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően a II. félévben történik.
- A **beruházások** között jelentkezik a 200 ezer forint alatti kisértékű tárgyi eszközök beszerzése. Az intézmény könyvtári polcokat, kávéfőzőt és egy mikrohullámú sütőt vásárolt.

#### **Bevételek alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk.	300	300	883	294,33

bevételek				
Irányító szervtől kapott támogatás	16951	18339	7865	42,89
Maradvány	0	5	5	100,00
<b>Bevételek összesen</b>	<b>17251</b>	<b>18644</b>	<b>8753</b>	<b>46,95</b>

- Az intézmény **saját bevétele** közel 300 %-ban teljesült a vizsgált időszakban, ami azzal indokolható, hogy a múlt évben informatikai képzéshez oktatótermet biztosított a Könyvtár, melynek bérleti díj bevétele ebben az évben realizálódott, továbbá az elmúlt évben jelentkező közüzemi díjak túlszámlázásából adódó visszatérüléseket visszautalta a szolgáltató.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása az időarányos alatti, 42,89 %.
- Az előző évi pénzmaradvány beépítésre került a költségvetésbe, melynek felhasználása megtörtént.

### *Közművelődési, Közgűjteményi és Turisztikai Intézmény*

#### **Kiadások alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
Személyi juttatások	9686	9750	4923	50,49
Munkaadót terhelő járulékok	2615	2632	1267	48,14
Dologi kiadás	12500	13785	7977	57,87
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>24801</b>	<b>26167</b>	<b>14167</b>	<b>54,14</b>
Beruházás	0	1821	683	37,51
Felújítás	2000	2000	0	
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>2000</b>	<b>3821</b>	<b>683</b>	<b>17,87</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>26801</b>	<b>29988</b>	<b>14850</b>	<b>49,52</b>

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékok** teljesítése az időarányosnak megfelelően alakult.
- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 57,87 %-a került felhasználásra. A Tájháznál a dologi kiadások teljesítése 41,76 %, a Népháznál 40,06 %, mely takarékos gazdálkodást mutat. A Művelődési Ház dologi kiadásai 59,73 %-on teljesültek, melynek oka, hogy a nagytermének festésére, a parketta csiszolására és lakkozására a működési tartalékok között megtervezett keretből nem történt még meg a szükséges összeg előirányoztatása, illetve a felújítások között megtervezett összeg teljesítése a dologi kiadásoknál jelentkezik, közel 900 E Ft összegben. A lapkiadásra elkülönített 1.500 E Ft keret felhasználásra került.
- A **beruházások** között 420 E Ft összegben történt a Tájházhhoz egy előre gyártott ládika beszerzése, a Művelődési Házba 140 E Ft összegben egy asztal gyártására került sor, a színházterem felújításához szövetet vásároltak 96 E Ft összegben és egy porszívó vásárlása történt 15 E Ft értékben, továbbá egy permetező vásárlására került sor 12 E Ft összegben.

#### **Bevételek alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. %-ban
Intézményi műk. bevételek	6800	6800	4009	58,96
Műk.c.átvett peszk.			105	
Irányító szervtől kapott támogatás	20001	23157	11560	49,92
Maradvány	0	31	31	100,00
<b>Bevételek összesen</b>	<b>26801</b>	<b>29988</b>	<b>15705</b>	<b>52,37</b>

- Az **intézményi saját bevételek összességében** az időarányos felett teljesültek. A Tájháznál a betervezett 800 E Ft-ból 87 E Ft realizálódott, 10,92 %, a Művelődési Házaknál pedig a tervezett 6.000 E Ft-ból 3.844 E Ft folyt be, mely 64,07 %.
- Az **irányító szervtől igénybevett támogatás** összege az időarányossal megegyezik.

#### *Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya Kistérségi Óvoda*

##### **Kiadások alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
Személyi juttatások	74750	75117	38614	51,41
Munkaadót terhelő járulékok	20932	20983	10999	52,42
Dologi kiadás	10742	11086	7542	68,03
Műk.célú pe.átadás	0	228	228	100,00
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>106424</b>	<b>107414</b>	<b>57383</b>	<b>53,42</b>
Beruházások	0	415	414	99,80
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>106424</b>	<b>107829</b>	<b>57797</b>	<b>53,60</b>

- Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányost kissé meghaladva teljesültek. A járulékok között a rehabilitációs hozzájárulás jogcímen kifizetett összeg okozza az időarányost meghaladó teljesülést.
- A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos felett alakult. A készletbeszerzésre megtervezett keret 89 %-a már felhasználásra került, a kommunikációs szolgáltatások 55 %-ban teljesültek, az egyéb szolgáltatási kiadások 69 %-ban, az egyéb dologi kiadások 59 %-ban. A Csárdaszállási telephelyen működő óvoda dologi kiadásának felhasználása időarányos, az év második felében 1.511 E Ft áll rendelkezésre, mely magába foglalja a csárdaszállási óvodás gyermekek étkeztetésének költségeit is. A gyomaendrődi óvodák a dologi kiadások tekintetében a rendelkezésre álló keret 75 %-át már felhasználták. A 8.145 E Ft előirányzatból 2.032 E Ft maradt a második félévre. Az intézmény vezetőjének véleménye szerint takarékos gazdálkodással meg tudja oldani a gyomaendrődi óvodák esetében is a működtetést. 2014 szeptemberétől saját pedagógus látja el a TSMT terapeuta mozgásterápiát, a gyógypedagógiai



ellátást, és mellette a SZIT terápiát is. Így a számlázott szellemi tevékenységnél csak a logopédus szolgáltatási díja fog jelentkezni.

- A 228 E Ft pénzeszköz átadás az elmúlt évi NTP-OTM-MPA-12-062 pályázat elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség, melynek összegét 2014. 06.27-én fizette vissza az intézmény az Emberi Erőforrás Minisztériuma részére.
- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzések (szőnyeg, tanulókerékpárok, gyermekszék, étkezőasztal) történtek.

#### Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk.bev.	365	1100	860	78,18
Támogatás értékű műk. bevétel		178	178	100,00
Műk.c.pesz.k.átvétel		250	250	100,00
Irányító szervtől kapott támogatás	106059	106301	58075	54,63
<b>Bevételek összesen</b>	<b>106424</b>	<b>107829</b>	<b>59363</b>	<b>55,05</b>

- Az **intézményi működési bevételből** 126 E Ft a csárdaszállási telephelyen jelentkezett, mint intézményi ellátási díj bevétel, valamint itt jelenik meg az óvoda vacsora bevétele 382 E Ft összegben, illetve a szolgáltató áramdíj túlfizetést utalt vissza 320 E Ft összegben.
- A **támogatás értékű működési bevételek** között 178 E Ft realizálódott, mely a Német Nemzetiségi Önkormányzattól érkezett, akik 1 fő pedagógus szakirányú képzését támogatják.
- A **működési célú pénzeszközátvétel** között realizálódott 250 E Ft pályázati támogatás (Dr. Oetker), melyből gyermek szék és étkező asztal vásárlása történt.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege meghaladja az időarányos mértéket, mely elsősorban a dologi kiadások időarányost meghaladó teljesítésével indokolható.

Az év hátralevő részében az intézmény vezetőjének fokozott figyelmet kell fordítani a dologi jellegű kiadások alakulására annak érdekében, hogy a tényleges felhasználás ne haladja meg a rendelkezésre álló éves keret összegét.

#### Összegzés, kitekintés:

A mai napon (2014. augusztus 13.) az önkormányzat főszámláján 102 millió Ft jelenik meg. A napi zavartalan működés biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítését és a folyamatban lévő pályázatok finanszírozását is biztosítani kell.

Annak megítélése, hogy a város pénzügyi helyzete hogyan fog alakulni 2014. december 31-én rendkívül nehéz és kockázatos.

Az év végéig tartó kitekintésnek több bizonytalansági tényezője van, melyek alapvetően fogják befolyásolni a város pénzügyi helyzetét 2014. december 31-én. Ezek közül néhány:

- 2014. szeptemberében esedékes adóbevételek teljesülése
- a folyamatban lévő pályázatok
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- intézményeink finanszírozási helyzetének alakulása
- az eredeti költségvetésbe be nem tervezett többlet kötelezettségvállalások alakulása

- mind az intézmények, mind az önkormányzat életét, gazdálkodását befolyásoló előre nem tervezhető, váratlan események.

Az előttünk álló félévben mind az intézmények, mind az önkormányzat részéről rendkívül fegyelmezett és megfontolt gazdálkodás szükséges annak érdekében, hogy likviditási és finanszírozási problémák ne jelentkezzenek a gazdálkodás során.

Gyomaendrőd, 2014. augusztus 13.

Szilágyiné Bácsi Gabriella  
Pénzügyi osztályvezető

## ***Térségi Szociális Gondozási Központ***

Működési támogatás alakulása 2014. 01. 01.-2014. 06. 30. között (adatok eFt-ban):

<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
<b>Módosított</b>	<b>346 568</b>	<b>188 391</b>
Korrekciók (-)		
Kereset kiegészítés fedezet beépítése + ágazati pótlék	14 069	15 069
Végkielégítés	959	959
Támop megelőlegezett kifizetés		2 500
Átfutó kiadásként elszámolt üzemanyag és fizetési előleg		800
<b>Időarányos támogatás összesen</b>	<b>165 770</b>	<b>169 063</b>

### **I. BEVÉTELEK**

A működési bevételek teljesítése az első félévben 47,79 % -ban realizálódott.

A szociális étkeztetés tekintetében közel két millió Ft –tal alacsonyabb a teljesítés, mint a tervezett előirányzat, ami az ellátottak számának csökkenéséből adódik, a tervezetthez képest 12 fővel kevesebb (jelenleg 223 fő) a szociális étkeztést igénybevevők száma, mint azt terveztük. Az elmúlt évek tapasztalatai alapján az igénybevevők számának a növekedése a harmadik, negyedik negyedévben figyelhető meg. A tavaszi, nyári időszakban több idős ellátja saját magát, és az őszi, téli időszakban szívesebben veszi igénybe ezen szolgáltatásunkat.

A nyári táborozók étkeztetésből származó bevételek a nyári, főként július, augusztus hónapban kerülnek teljesítésre, mely ténylegesen a harmadik negyedévben fog realizálódni költségvetésünkbe, így ezen a jogcímen megtervezett bevétel a III. negyedévben éri el a tervezett szintet.

Egyéb jogcímek esetében a teljesítés közel a tervezetteknek megfelelően alakult a vizsgált időszakban.

### **II. KIADÁSOK**

#### **1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:**

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 158 fő. Ezen túl 2014. június 30-án 30 fő közfoglalkoztatott munkavállaló volt foglalkoztatva intézményünknel. Ezen munkavállalók a közalkalmazottaink munkavégzését segítik, leginkább kisegítő munkakörben.

A személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása a vizsgált időszakban a tervezetteknek megfelelő ütemben történt. Azonban az elemzésnél torzító hatásuk miatt szükséges kiemelni azon juttatásokat (kereset kiegészítés fedezete, ágazati pótlék, végkielégítés, közfoglalkoztatottak bére), melyek nem időarányosan kerültek az előirányzatokból teljesítésre, emiatt mind az előirányzatra, mind a teljesítésre torzítóan hat.

#### **2. Dologi kiadások**

A dologi kiadások időarányosan a tervezett szinten kerültek teljesítésre. Mint minden évben itt is megfigyelhető a gázszolgáltatás szezonálisából adódó túlfinanszírozottság, mely az év végéig előre láthatólag rendeződni fog. Az élelmiszer beszerzés jogcím esetében megtakarítás figyelhető meg, mely a szociális étkezők számának csökkenésével és a nyári étkezés szezonálisával indokolható.

#### **3. Fejlesztés**

Intézményünk 2014. évben nem tervezett fejlesztés, felújítást, az államháztartási törvény módosulásából eredően a 200 E Ft alatti kisértékű tárgyi eszközök azonban ezen a jogcímen kerülnek elszámolásra, a vizsgált időszakban 508 E Ft összegben.

Ebből 357 E Ft összeg, az intézménynél futó TÁMOP-6.1.2/1/11-2012-1233 számú pályázat keretein belül beszerzett kisértékű tárgyi eszközök beszerzéséből adódik, a fennmaradó 151 E Ft az intézmény működéséhez kapcsolódik.

### **III. ÖSSZEGZÉS**

Az intézmény 2014. 1-6 hónapban a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását.

Az 1-6 havi túlfinanszírozottság a gázenergia szolgáltatás szezonálisából, másrészt az intézmény működésének sajátosságából adódik.

Gazdálkodásunkat igen fesztett költségvetési keretek között folytatjuk, melyben sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nincsenek olyan jogcímek, melyek kompenzálni tudnák ezen magasabb összegű kifizetéseket. Így ha az időarányos előirányzatot a teljesítés tükrében vizsgáljuk látszólagos túlfinanszírozás mutatkozik, mely év végére realizálódni fog.

A vizsgált időszakban keletkezett túlfinanszírozottság az évvégére várhatóan megszűnik.

Az ellátotti létszám alakulása a vizsgált időszakban a tervezett létszám szerint alakult, mind a szakosított – idős otthoni – ellátás, mind a nappali ellátást területén, kivéve a szociális étkeztetés, melyről fent beszámoltunk.

Gyomaendrőd, 2014. július 22.

Mraucsik Lajosné  
intézményvezető

Uhrin Anita  
gazdasági vezető

## Városi Egészségügyi Intézmény

### 1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (OEP finanszírozás, TÁMOP pályázat bevétele)	157.394	160.735	82.011
Működési bevételek ( intézményi saját bevétel )	4.664	4.664	2.202
Belföldi finanszírozás bevételei ( önkormányzati támogatás )	6.502	24.920	19.800

#### Működési célú támogatás államháztartáson belülről

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól származó bevételünk, a bértámogatás összegével meghaladja az időarányos tervezést.

A TÁMOP-6.2.4/A-11/1/ azonosító számú pályázathoz kapcsolódó bevételünk 1.779 eFt.

Az 1 fő védőnő foglalkoztatását támogató pályázat záró elszámolását 2014. augusztus hónapban adjuk be.

#### Működési bevételek

Intézményi saját bevételeink a tervezett szinten állnak.

#### Belföldi finanszírozás bevételei

Önkormányzati támogatás:

Eredeti előirányzat: 6.502 eFt.

Módosított előirányzat: 7.113 eFt.

Teljesítés: 3.746 eFt.

### 2. KIADÁSOK ALAKULÁSA

adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	71.786	72.373	35.779
Munkaadói járulék	20.304	22.463	10.611
Dologi kiadás	76.470	86.862	37.880
Egyéb működési célú kiadás	0	448	220
Beruházások	0	8.173	3.248

**Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok**

A személyi juttatások, és a munkaadót terhelő járulékok a tervhez hasonlóan alakultak.

**A dologi kiadások** teljesítése elmarad a módosított előirányzathoz képest. Az előző rendelet módosítással beépítésre került az előző évi pénzmaradványunk.

**Egyéb működési célú kiadás**

Munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos befizetésünk 220 eFt. volt.

**A fejlesztési kiadások alakulása**

Az egészségügyi szolgáltatások nyújtásához szükséges szakmai minimumfeltételekről szóló 60/2003. (X. 20.) ESZCSM rendeletben előírt szakmai minimumfeltételek változásához igazodva 2014. év elején kialakításra került egy sterilizáló helyiség. Megvásároltunk egy mosó/fertőtlenítő berendezést, egy vízpisztolyt és a bútorzatot. Kezelőágyat készítettünk a fizioterápiai szakrendelés számára. Monitorokat vásároltunk három szakrendelésre.

Gyomaendrőd, 2014. augusztus 01.

Tisztelettel:

Dr. Torma Éva  
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella  
gazdasági vezető