

Tájékoztató az Önkormányzat, a Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal, a hivatalhoz rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények, valamint az önálló gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek 2015. 1-4 havi gazdálkodásáról

Gyomaendrőd Város Önkormányzata

A vizsgált időszakban az önkormányzat kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	316263	318537	110257	34,61
Munkaadót terhelő járulékok	47161	47853	18270	38,18
Dologi kiadás	364464	448416	161444	36,00
Műk. célú támért.kiad. pénzeszk. átadás ÁK, ellátottak jutt.	669147	714224	284797	39,88
Tartalékok (műk.c.)	104872	81672	0	
Műk.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK		1642	1564	95,25
Működési kiadások össz.	1501907	1612344	576332	35,74
Felújítások	72507	120680	75023	62,17
Beruházások	814540	732373	170732	23,31
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	197412	201012	10187	5,07
Felh.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK	72018	72018	4235	5,88
Tartalék (felh.c.)	89426	82618	0	
Felhalmozási kiadások össz.	1245903	1208701	260177	8,27
Kiadások összesen	2747810	2821045	836509	29,65
Intézményeknek nyújtott támogatás	308824	309143	114194	36,94
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		28543	28543	100,00
Pénzeszközök lekötött bankbetétként			512465	

elhelyezése				
Kiadások mindösszesen	3056634	3158731	1491711	47,22

- 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 2014. évről áthúzódó programelemei 2015. február 28-ával és március 31-ével zárultak, így a vizsgált időszakban az ezekhez a programokhoz kapcsolódó bérek és járulékok a terv 100%-ában teljesültek.
- A **dologi kiadásoknál** a teljesítés 36%-os, ami kis mértékben időarányos feletti felhasználást mutat. Az időarányos feletti felhasználás részben a városgazdálkodási feladatokhoz kapcsolódik, ahol a vizsgált időszakban a betervezett keret 40%-a került felhasználásra, másrészt pedig a Lélekkel a Körösök mentén projekthez, ahol 61%-os a teljesítés. Az időarányost meghaladó teljesítés teljesen indokolt, hiszen a projekt nyár végével befejeződik, így a beszerzések nagy részének is meg kellett már valósulnia. Időarányos alatti felhasználás jelentkezett az utak üzemeltetése, a település egészségügyi feladatok, az ár-és belvízvédekezés és a zöldterület gazdálkodás szakfeladatokon. Az oktatási vagyoni működtetésére a vizsgált időszakban közel 15 millió Ft-ot költött az önkormányzat, mely a rendelkezésre álló keret 25%-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 több mint 40%-a volt a vizsgált időszakban. A Liget Fürdő Kft. április végéig 17,9 millió Ft-ot vett igénybe a működési kiadásainak finanszírozására betervezett 20 millió Ft-ból. Itt jelenik meg a bölcsődei, óvodai és családi napközi feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkormányzati 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 8,9 millió Ft-ot adott át az önkormányzat, mely összeg a rendelkezésre álló keret 34%-a. A Gyomaközzszolg Kft-vel megtörtént a 2014. évi hulladéklerakói díj elszámolása, valamint az erre az évre megállapított támogatás időarányos részének átutalása. A GYÜSZ-TE részére biztosítva lett az együttműködési megállapodás alapján a feladatellátáshoz meghatározott támogatás 4 havi összege, valamint átutaltuk a Sajt-és túrófesztivál megrendezéséhez igényelt előleg összegét. Megtörtént a Kner nyomda Múzeum működtetéséhez jóváhagyott 900 ezer Ft átutalása, valamint az egyes alapokból pályázat útján elnyert támogatások utalása is a nyertes pályázók részére. Az Önkormányzat a Kner Imre Gimnázium kollégiumának működtetésére biztosította a megállapodásban rögzített 600 ezer Ft összegű támogatást. A segélyekre megtervezett keretből 3.776 ezer Ft került felhasználásra, 7% a felhasználás mértéke.
- A **működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása** jogcímen 1.564 ezer Ft kiadás teljesült, mely részben a közköltséges temetés előírásának összegét foglalja magába, másrészt a Szociális Szövetkezet Sui genesis pályázatának előfinanszírozását (892 ezer Ft) és az IKSZT pályázathoz kapcsolódó bérek és járulékok megelőlegezett összegét tartalmazza 386 ezer Ft összegben.
- A tervezett **felújításokból** 75 millió Ft értékű munka valósult meg, melyből 73.112 ezer Ft a Lélekkel a Körösök mentén projekthez kapcsolódik, 978 ezer Ft pedig a Révzugyi szivattyútelep vezérlésének átépítése során merült fel.
- A tervezett **beruházások** közel 171 millió Ft értékben teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
 - az önkormányzati feladatok ellátásához projektor, fénymásológép, számítógépek, monitor, szavazópult, fényképezőgép és winchester vásárlás 4.851 ezer Ft összegben

- a Start mintaprogram programelemeihez gépek, eszközök és egyéb berendezések vásárlása 13.161 ezer Ft értékben
- Buszmegállók létesítése, engedélyes tervek készítése 2.469 ezer Ft összegben
- a Belvív III. ütem végszámlája 68.569 ezer Ft értékben jelentkezett
- Zagyatározók rekultivációs terveire 483 ezer Ft-ot fordítottunk
- a Belvív VIII. ütem műszaki ellenőri díja 1.499 ezer Ft összegben jelentkezett
- Ponyvatömlő vásárlása 117 ezer Ft
- 7 db közvilágítási lámpatest beszerzése 2.398 ezer Ft értékben
- Csúszdák vásárlása 84 ezer Ft összegben
- buszmegállóba pad készítése 25 ezer Ft
- a Lélekkel a Körösök mentén projekthez kapcsolódóan 76.899 ezer Ft beruházási kiadás jelentkezett
- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése az oktatási intézményeinkbe 65 ezer Ft összegben
- **A felhalmozási célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások között jelenik meg a Környezetvédelmi alapból nyújtott támogatás 2.080 ezer Ft összege, a Gyomaközség Kft. részére szelektív hulladékgyűjtő zsák beszerzésére biztosított 362 ezer Ft, valamint a Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztése projekthez eddig átadott önerő 7.745 ezer Ft összege.**
- **A felhalmozási célú kölcsönök között jelenik meg a Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztése projekthez megelőlegezett áfa és támogatás 4.235 ezer Ft összege.**

A bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működési bevétel	116016	156321	65626	41,98
Vagyoni típusú adók	84000	84000	39996	47,61
Termékek és szolgáltatások adói	278000	278000	135747	48,83
Egyéb közhatalmi bevétel	15000	15000	2543	16,95
Támogatás értékű műk. bev., műk.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	382722	391908	167862	42,83
Önk-ok műk. támogatása	830717	841329	335635	39,89
Működési célú maradvány	104076	143357		
Működési bevétel összesen	1810531	1909915	747409	39,13
Felh. bev., tám. értékű felh. bev., felh.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	776892	778797	303389	38,96
Felhalmozási célú	469211	470019	0	

maradvány				
Lekötött bankbetétek megszüntetése			508464	
Felhalmozási bevételek összesen	1246103	1248816	811853	65,05
Bevételek mindösszesen	3056634	3158731	1559262	49,36

- A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 42 %-on teljesültek. Az általános forgalmi adó visszatérítésének összege meghaladja a 43 millió Ft-ot, melyből 40 millió Ft a szennyvíztisztító telep fejlesztése projektünkhöz kapcsolódik. A kamatbevételek 60 %-ban realizálódtak, itt jelenik meg a folyószámla után kapott kamat és a rendelkezésre álló szabad forrás lekötéséből származó kamatbevétel (4.465 ezer Ft).
- A **közhatalmi bevételek** a vizsgált időszakban több mint 47%-on teljesültek, ezen belül a vagyoni típusú adóbevétel közel 48%-ban, a termékek és szolgáltatások adói pedig 49%-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 45%-ban teljesült a vizsgált időszakban.
- A **támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök, kölcsönök visszatérítése** 43 %-ban teljesültek. Itt jelenik meg a Start mintaprogramra és az egyéb közfoglalkoztatásra járó támogatás 140.443 E Ft összege, a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 5.647 E Ft, a mezőőri támogatás 2.700 E Ft összege, a KLIK által átutalt 120 E Ft összegű zeneiskolai térítési díj és 12 E Ft összegű kiegészítő gyermekvédelmi támogatás. A vizsgált időszakban 5.578 E Ft összegű földalapú támogatás érkezett, továbbá a 2013. évi ÁROP szervezetfejlesztési pályázathoz kapcsolódóan 10.437 E Ft realizálódott. A Magyar Turizmus Zrt. szűnyoggyérítéshez 2.185 E Ft-ot utalt, segély visszafizetés jogcímén 740 E Ft folyt be az önkormányzathoz.
- A **támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök, valamint felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök** több mint 300 millió Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a belvizes projektekhez kapcsolódóan 108.357 ezer Ft összegű támogatás és a Lélekkel a Körösök mentén projekt 190.365 ezer Ft összegű támogatása. Itt jelenik meg az út érdekeltiségi hozzájárulás címén befolyt 25 ezer Ft, a csatorna érdekeltiségi hozzájárulás 244 ezer Ft összege, a lakosság részéről a lakáshitel törlesztések és a belvízhitel törlesztések 1.194 ezer Ft összegben teljesültek. Az Alföldvíz Zrt-től 2014. évi vízterhelési díjkedvezmény címén 2.334 ezer Ft folyt be önkormányzatunkhoz, ingatlan értékesítésből pedig 870 ezer Ft realizálódott.

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	140934	143003	41419	28,96
Munkaadót terhelő járulékok	40451	41009	11955	29,15
Dologi kiadás	41752	40382	15729	38,95
Műk.c.	44493	44493	25796	57,98

támért.kiadás, műk. célú Pénzeszk. Átad.ÁK, segély kifiz.				
Működési kiadások össz.	267630	268887	94899	35,29
Beruházás	0	1370	1314	95,91
Kiadások mindösszesen	267630	270257	96213	35,60

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** kis mértékben az időarányos alatt 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 Közös Hivatalnál összességében az időarányos alatti teljesítés azzal magyarázható, hogy a cafetéria keretből a vizsgált időszakban nem történt felhasználás és a jubileumi jutalom terhére sem történt kifizetés 2015. április 30. napjáig.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése kis mértékben az időarányos felett alakult, ami elsősorban a közüzemi díjak időarányos feletti teljesítésével indokolható.
- A **működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások** teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épületkarításra kifizetett havi 381 E Ft, valamint a segélykifizetések is. Erre a célra a megtervezett keret több mint 60%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban (a hatáskör 2015. március 1. napjával átkerült a járási hivatalhoz).
- A **beruházások** között 1.314 ezer Ft jelentkezett kiadásként a vizsgált időszakban, szükségessé vált az Optijus és ESET biztonsági szoftverek megújítása, klímavásárlás az újonnan kialakított városüzemeltetési osztályra és egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzés valósult meg.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	264	264	231	87,5
Közhatalmi bevételek	260	260	474	182,31
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k.átvét. ÁH-on kívülről	1048	1048	2596	247,71
Felhalmozási bevétel			5	
Irányító szervtől kapott támogatás	266058	268685	97624	36,33
Bevételek összesen	267630	270257	100930	37,35

- A **közhatalmi bevételeknél** igazgatási szolgáltatási díjbevételek és bírságbevételek realizálódtak.
- Az **intézményi működési bevételek** tartalmazzák a továbbszámlázott 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.
- A **felhalmozási bevételek** között tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel realizálódott.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** kis mértékben az időarányos felett teljesült.

Határ Győző Városi Könyvtár

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. ei. % ban
Személyi juttatások	8466	8466	2931	34,62
Munkaadót terhelő járulékok	2286	2286	778	34,03
Dologi kiadás	6872	7191	2046	28,45
Működési kiadás	17624	17943	5755	32,07
Felhalmozási kiadás	200	200	149	74,50
Kiadások mindösszesen	17824	18143	5904	32,54

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése kis mértékben az időarányos felett alakult.
- A **dologi kiadások** teljesülése kis mértékben az időarányos alatti:
 - A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 1.663 ezer Ft-ból 958 ezer Ft-ot használt fel, azaz a keret 57,61%-át. A könyvek, folyóiratok beszerzése az igényekhez igazodva történik 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 **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzések jelentek meg.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működési bevételek	350	350	82	23,43
Irányító szervtől kapott támogatás	17474	17793	6960	39,11
Bevételek összesen	17824	18143	7042	38,81

- Az intézmény **saját bevétele** között internet használathoz és fénymásoláshoz kapcsolódóan jelentkeztek bevételek.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása időarányos felett alakult a vizsgált időszakban.

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
Személyi juttatások	12008	12008	3270	27,23
Munkaadót terhelő járulékok	3242	3242	880	27,14
Dologi kiadás	14575	14375	4555	31,69
Működési kiadások összesen	29825	29625	8705	29,38
Beruházás	0	200	19	9,50
Felhalmozási kiadások összesen	0	200	19	9,50
Kiadások mindösszesen	29825	29825	8724	29,25

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékeinak** teljesítése az időarányos alatt alakult. Ez azzal indokolható, hogy 2015. június 1. napjától az intézmény fogja üzemeltetni a Szent Antal zárándokházat és a kenyérsütőházat, mely plusz 3 fő alkalmazásával oldható meg. A bérre és járulékra betervezett 2,5 millió Ft-hoz teljesítés a vizsgált időszakban még nem kapcsolódik.
- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 32%-a került felhasználásra. A lapkiadásra elkülönített keret 37%-a merült fel.
- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre került sor.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. %-ban
Intézményi műk. bevételek	8550	8550	1667	19,50
Irányító szervtől kapott támogatás	21275	21275	8121	38,17
Bevételek összesen	29825	29825	9788	32,82

- Az **intézményi saját bevételek** az időarányos alatt teljesültek. A Tájháznál a betervezett 800 ezer Ft-ból 10 ezer Ft realizálódott, a Művelődési Házaknál a tervezett 6 millió Ft-nak a 27%-a folyt be, a lapkiadási feladathoz kapcsolódóan 30 ezer Ft teljesült, továbbá a Turisztikai pályázat projektelemeinél a vizsgált időszakban még nem realizálódhatott bevétel.
- Az **irányító szervtől igénybevett támogatás** összege meghaladja az időarányos teljesítést, melynek oka a bevételek elmaradása.

Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya Kistérségi Óvoda**Kiadások alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
------------	-------------	----------------	------------	----------------------------

Személyi juttatások	76670	76670	26771	34,92
Munkaadót terhelő járulékok	21207	21207	7413	34,96
Dologi kiadás	12969	12969	3680	28,38
Működési kiadások összesen	110846	110846	37864	34,16
Beruházások	0	720	720	100,00
Kiadások mindösszesen	110846	111566	38584	34,58

Az intézmény költségvetésének elemzése jelen pillanatban nagyon nehézkes, hiszen a bérek és a hozzá kapcsolódó járulékok teljesülési adatait egy olyan módosított előirányzathoz tudjuk viszonyítani, mely nem a végleges döntéshez és végrehajtott intézkedésekhez kapcsolódik. Ennek oka a következő: Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete 2015. január 29-ei ülésén vizsgálta felül az intézmény feladat-ellátási helyeinek férőhely kihasználtságát és azzal a javaslattal élt a Társulási Tanács felé, hogy az 50% alatti férőhely kihasználtságú telephelyek működését 2015. szeptember 1. napjával szüntesse meg. Ennek értelmében az intézmény engedélyezett létszáma ezen időponttól az alábbiak szerint módosult: óvodapedagógusok létszáma 16 fő, dajkák létszáma 8 fő, óvodatitkár 1 fő, pedagógiai asszisztens 1 fő, karbantartó 1 fő. Az intézmény 2015. évi költségvetése tehát ezen döntésnek megfelelően került összeállításra, azaz tartalmaz 4 fő óvodapedagógus és 1,5 fő dajka leépítését olyan formában, hogy a munkával töltött felmentési időnek valamennyi dolgozó esetében május 31. napjáig le kellett telnie. Majd 2015. március 30-án a Társulási Tanács felülvizsgálta az intézmény feladat-ellátási helyeinek számát és így az intézményben foglalkoztatottak létszámát is. A döntés értelmében az engedélyezett létszámot 2015. szeptember 1. napjától a Társulás 30 főben határozta meg. Időközben az intézmény vezetési feladatok ellátására a fenntartó pályázatot írt ki, melynek értelmében 2015. augusztus 1 napjától – eredményes pályázat esetén – új vezető fogja a feladatot ellátni. Az új vezető feladata lesz azon intézkedés végrehajtása, mellyel meg tud felelni az intézmény a korábbi fenntartói döntésnek. Jelen pillanatban az intézménynél 1 fő leépítése van folyamatban, akinek a felmentése május elején kezdődött meg. Az intézmény költségvetését a következő rendeletmódosítás alkalmával már módosítani fogjuk a megtett intézkedések tükrében.

- Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányost kissé meghaladva teljesültek. Az intézkedések végrehajtását követően tudjuk korrigálni és meghatározni az intézmény éves bér és járulék keretét.
- A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos alatt alakult. A csárdaszállási telephelyen 22%, a gyomaendrődi óvodákban 30% volt a vizsgált időszakban a felhasználás mértéke.
- A **beruházások** között udvari játékok (vár, forgóhinta, rugós hinta) beszerzése jelenik meg 720 ezer Ft összegben, melynek forrása az óvoda vacsora bevétele volt.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bev.	365	365	76	20,82
Felhalmozási c.pesz.k. átvétel		720	720	100,00
Irányító szervtől kapott támogatás	110481	110481	39465	35,72
Bevételek összesen	110846	111566	40261	36,09

- Az **intézményi működési bevételből** 76 ezer Ft a csárdaszállási telephelyen jelentkezett, mint intézményi ellátási díj bevétel.
- A **felhalmozási célú pénzeszköztárvétel** között realizálódott 720 ezer Ft, mely összeg az intézmény által megrendezett óvoda vacsora bevételéből képződött, melyet a Kistérségi Óvoda udvari játékok vásárlására fordított.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege kis mértékben meghaladja az időarányos felhasználás mértékét.

Városi Egészségügyi Intézmény

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
Személyi juttatások	75751	75750	25819	34,08
Munkaadót terhelő járulékok	23710	23710	7636	32,21
Dologi kiadás	76418	73700	28671	38,90
Működési kiadások összesen	175879	173160	62126	35,88
Beruházások	0	91	90	98,90
Kiadások mindösszesen	175879	173251	62216	35,91

- Az intézményben a **személyi juttatások** a vizsgált időszakban az időarányost kissé meghaladva teljesültek, a **járulékok** az időarányosnak megfelelően alakultak. Ez azzal magyarázható, hogy a béren kívüli juttatás jogcímen megtervezett keretből a 8.000 Ft összegű Erzsébet utalvány kifizetése havonta történik, a bruttó 200 ezer Ft-ból fennmaradó rész pedig egy összegben, Nőnap alkalmából került kifizetésre az intézmény dolgozói részére.
- A **dologi kiadások** teljesülése kis mértékben az időarányos fölött alakult, mely a közüzemi díjak szezonális jellegével indokolható, valamint a szakmai anyag beszerzésre felhasznált összeg tér el kis mértékben az időarányostól.
- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzés teljesült.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. %-ban
Intézményi műk.bev.	9328	9328	4754	50,96
Műk.c.támogatásértékű bevétel	162534	162534	53087	32,66
Irányító szervtől kapott támogatás	4017	1390	1489	107,12
Bevételek összesen	175879	173252	59330	34,24

- A betervezett **intézményi működési bevételből** több mint 4,7 millió Ft realizálódott, mely összegből 2 millió Ft a vállalkozó orvos által megtérített összeg.
- A **működési célú támogatásértékű bevételek** között az OEP-től kapott támogatás jelenik meg.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege meghaladja a módosított előirányzat összegét, mely azzal indokolható, hogy a bérkompenzációra megkapott támogatás összege a vizsgált időszakban még nem került beépítésre az intézmény költségvetésébe, valamint 2015.

április 1. napjától megszűnt az intézmény önálló gazdasági szervezete, az intézménynél gazdasági feladatokat ellátó dolgozó a Közös Hivatal munkavállalójává vált és bérének összege zárolásra került az intézmény költségvetésében.

Összegzés, kitekintés:

A mai napon (2015. június 8.) az önkormányzat főszámláján 291 millió Ft a rendelkezésre álló forrás. 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 2015. december 31-én rendkívül nehéz és kockázatos.

Az év végéig tartó kitekintésnek több bizonytalansági tényezője van, melyek alapvetően fogják befolyásolni a város pénzügyi helyzetét 2015. december 31-én. Ezek közül néhány:

- 2015. 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, 2015. június 8.

Szilágyiné Bácsi Gabriella
Pénzügyi osztályvezető

Térségi Szociális Gondozási Központ

Működési támogatás alakulása 2015. 01. 01.-2015. 04. 30. között (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Eredeti	359 849	142 155
Korrekciók (-)		
Ker.kiegészítés fedezet teljesítése		- 4 000
Ágazati pótlék teljesítése		-10 612
Támogató Szolgálat működési tám. beépítése	+ 8 294	
TÁMOP-5.3.1-12/2-2012-0063 eddig el nem számolt, de már kifizetett bére		-4 331
Időarányos támogatás összesen	368 143	123 212

I. BEVÉTELEK

Saját bevételek közül az intézményi ellátási díjak bevételeinek teljesítése közel a tervezettek szerint alakult a vizsgált időszakban mind az alapellátás, mind a szakosított ellátás és ételmezés tekintetében. Ahol a tervezett szint alatti a térítési díj bevétel, ott egyrészt a feladat időszakosságából adódik az eltérés (pl. külső étkeztetés, a táborok miatt nyáron várható a megtervezett bevétel nagy része), másrészt a szociális étkeztetést igénybevevők száma a tervezetthez képest 20 fővel csökkent, mely bevétel kiesést eredményez ezen a kormányzati funkción (ezzel párhuzamosan a kiadási oldalon az ételkészítés beszerzés jogcímen is elmaradás tapasztalható).

II. KIADÁSOK

1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 156 fő. Ezen túl 2015. április 30-án 25 fő közfoglalkoztatott munkavállaló volt foglalkoztatva intézményünkben, további 8 fő önkormányzati közfoglalkoztatott pedig szintén intézményünkbe végez munkát.

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a tervezettnél megfelelően alakultak 2015. április 30-ig. A teljesítésbe elszámolásra került az 1-4 havi kereset kiegészítés és 3 havi ágazati pótlék, mely az előirányzatokba a következő rendeletmódosítás alkalmával kerül beépítésre, ezért ezen összegekkel korrekcióztuk az intézményfinanszírozás összegét.

Ezen túl a futó 5.3.1-12/2-2012-0063 számú projekthez kapcsolódó bérkifizetés folyamatos a 8 fő ROMA foglalkoztatott részére, a folyósított előleget a vizsgált időszakban 4 331 E Ft-tal meghaladta a kiadás. Június hónapban esedékes kifizetési kérelem benyújtása, mely az 1-5 hónap kifizetéseit foglalja magába, várhatóan június végéig 9 311 E Ft összeg kerül jóváírásra az intézmény számlájára, mely a túlffinanszírozottságot korrigálja, és fedezetet nyújt a következő hónapok kiadásaihoz is.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások időarányosan a tervezett szinten kerültek teljesítésre. Mint minden évben most is megfigyelhető a gáz szolgáltatás szezonálisából adódó túlffinanszírozottság, mely az év végéig rendeződni fog. A szociális étkeztetés tekintetében pedig az ételkészítés beszerzés időarányos teljesítése tér el, melyet az év hátralévő részében egyensúlyba fogunk (rendeletmódosítással) hozni az előirányzatok közötti átrendezéssel.

Ezen túl ki kell emelni a dologi kiadásokon belül a karbantartási feladatokra szánt előirányzatok teljesítését is, mely az 1-4 hónapban majdnem 100%-os teljesítést mutat a gépjármű karbantartás tekintetében. Az intézmény 5 db gépjárművet üzemeltet, melyből a 2. számú tanyagondnoki körzethez kapcsolódó Opel Zafira 11 éves, 328 312 km-t futott gépjármű, mely folyamatosan meghibásodik. Ezen túl a vizsgált időszakban több alkalommal javításra szorult a Támogató Szolgálat működéséhez kapcsolódó OPEL VIVARO kisbusz is. Az idei évben eddig közel fél millió Ft-ot költött intézményünk a gépjárműveink javítási és kötelező szervizelési költségeire, mely felöleli az egész évre tervezett összeget.

Ezen kívül meghibásodott a Rózsakert Idősek Otthonában lévő ipari mosógép is, melynek javítási költsége 235 E Ft volt. Mivel az intézményekben folyamatos a mosás az ellátás biztosításához szükséges volt a mosógép megjavítása, mely így is gazdaságosabb, mint egy új készülék beszerzése.

3. Fejlesztés

Intézményünk 2015. évben nem tervezett fejlesztést, felújítást, az államháztartási törvény módosulásából eredően a 200 E Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök azonban ezen a jogcímen kerülnek elszámolásra, a vizsgált időszakban 204 E Ft összegben.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2015. 1-4 hónapban a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását.

Az év eleji minimális túlfinanszírozottság a gázenergia szolgáltatás szezonálisából, másrészt az intézmény működésének sajátosságából adódik.

Gazdálkodásunkat igen fesztített 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 tehát az évvégére várhatóan megszűnik.

Gyomaendrőd, 2015. június 8.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdasági vezető