

Tájékoztató az Önkormányzat, a Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal és az önállóan működő intézmények 2013. 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	274662	274662	66730	24,29
Munkaadót terhelő járulékok	40339	40339	10989	27,24
Dologi kiadás	198392	198392	126877	63,95
Műk. célú támért.kiad. pénzeszk. átadás ÁK, ellátottak jutt.	277794	277794	56978	20,51
Tartalékok (műk.c.)	87335	87335	0	
Műk.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK			611	
Működési kiadások össz.	878522	878522	262185	33,14*
Felújítások	42000	42000	1033	2,46
Beruházások	566303	566303	16544	2,92
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	44726	44726	4572	10,22
Felh.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK	3873	3873	0	
Tartalék (felh.c.)	386821	386821	0	
Felhalmozási kiadások össz.	1043723	1043723	22149	3,37*
Finanszírozási kiadások	210513	210513	104852	49,81
Intézményeknek nyújtott támogatás	874875	874875	316691	36,20
Kiadások mindösszesen	3007633	3007633	705877	27,86
Függő kiadások			-37606	

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 alatti teljesítést mutatnak. Az Önkormányzatnál kell megtervezni

a mezőőrök, a polgárvédelmi bázis, a közfoglalkoztatás bérjellegű kiadásait, valamint az oktatási vagyont működtetéséhez kapcsolódó technikai és gazdasági dolgozók december havi személyi jellegű juttatását. A Start mintaprogram március 1-jével indult ebben az évben, így a programhoz kapcsolódóan a vizsgált időszakban csak egy havi bérkiadás jelentkezett (ezen ténnyel indokolható az összességében időarányos alatti teljesítés). 2013. január elején indult egy 60 főből álló mezőgazdasági közfoglalkoztatási program és egy 8 főből álló téli közfoglalkoztatás, melyek február végével be is fejeződtek. Az oktatási vagyont működtetésének decemberi bér és járulék kiadása 148 E Ft-tal haladta meg a betervezett keretet (13.865 E Ft).

- **A dologi kiadásoknál** a teljesítés 64%-os, ami jóval időarányos feletti felhasználást mutat. A május hónapban végrehajtásra kerülő előirányzat módosítások után a tényleges felhasználás a módosított előirányzat 42%-a lesz. Az alábbi tételek módosítását hajtjuk végre:
 - Az oktatási vagyont működtetéséhez kapcsolódóan a pénzeszköz átadások között tervezett 62 millió Ft átcsoportosításra kerül a dologi kiadások közé abból adódóan, hogy a feladat ellátása az Önkormányzatnál történik. Az időarányos feletti teljesítést az is okozza, hogy az oktatással kapcsolatban a 2012. évről áthúzódó kiadások finanszírozására betervezett 14 millió Ft már teljes egészében felhasználásra került.
 - Az új Városháza kialakításának költségei közül közel 2 millió Ft jelentkezett az önkormányzat dologi jellegű kiadásai között, mely szintén az I. számú rendelet módosítással épül be a 2013. évi költségvetésünkbe.
 - Az előző évről áthúzódó energiaszámlák finanszírozására 7 millió Ft kerül az I. számú rendeletmódosítás alkalmával beépítésre.
 - A bankköltség címén jelentkező kiadás az előző évhez képest jelentős mértékben növekedett a tranzakciós díj bevezetéséből adódóan, ezért vált szükségessé többletforrás biztosítása 1,8 millió Ft összegben.
 - A KEOP pályázatokhoz kapcsolódóan közel 6,8 millió Ft-ot fizetett ki az önkormányzat a vizsgált időszakban, mely kiadások az I. számú rendeletmódosítás alkalmával kapnak a tartalékból előirányzatot.
- **A működési célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** teljesülése összességében időarányos alatti. Az időarányos alatti teljesítés részben azzal magyarázható, hogy a befolyt gépjárműadó állam felé utalandó részét bruttó módon terveztük meg, ugyanakkor a tényleges teljesítés nem mint pénzeszköz átadás jelenik meg, hanem mint gépjárműadó bevételt csökkentő tétel. Az előirányzat módosításra az I. számú rendeletmódosítás alkalmával kerül sor. Az eredeti költségvetésben az oktatási vagyont működtetésére elfogadott közel 94 millió Ft teljes egészében a pénzeszköz átadások között került megtervezésre. A Képviselő-testület február végi döntése alapján ezen összegből csak a technikai dolgozók bérjellegű kiadásainak finanszírozására meghatározott közel 32 millió Ft kerül átadásra a Zöldpark Kft. részére, a fennmaradó 62 millió Ft-ot rendeletmódosítással átcsoportosítjuk a dologi kiadások közé. Itt jelenik meg a Liget Fürdő részére biztosított támogatásból (20.663 E Ft) felhasznált 10 millió Ft, valamint az óvodai és bölcsődei feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkéntes tűzoltóság, valamint a helyi buszközlekedés működéséhez biztosított támogatás időarányos összege. A segélyekre megtervezett keretből 14% a felhasználás mértéke. Az I. számú rendeletmódosítás alkalmával építjük 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 611 E Ft kiadás teljesült, mely részben a közköltséges temetés előírásának 225 E Ft összegét foglalja magába, másrészt a Leader marketing előfinanszírozását és az IKSZT pályázathoz kapcsolódó bérék és járulékok megelőlegezett összegét tartalmazza.
- **A felújítások** között teljesültek szennyvíz és ivóvízhálózat rekonstrukciós munkák bruttó 743 E Ft összegben, valamint a költségalapú bérlakásokon hajtottak végre 290 E Ft értékben felújítási munkákat.
- A tervezett **beruházások** 16,5 millió Ft értékben teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
 - Szennyvíztisztító telep KEOP-os pályázata 5.000 E Ft
 - Komposztáló karám készítése 101 E Ft

- Az új Városházán számítógép hálózat kiépítése és telefonközpont telepítése 3.476 E Ft
- Telekparti csatorna állapotterve 127 E Ft
- Vízpótlás végrehajtása 2.969 E Ft
- Belvíz VIII.-DAOP-5.2.1/A-11-2011-0010 pályázat 1.741 E Ft
- Fegyvernek utca záportározó 317 E Ft
- Felhagyott hulladéklerakó telepen előírt mérések 170 E Ft
- Gye.Város vízvédelmi fejlesztése 1.270 E Ft
- DAOP pályázat Infrastruktúra javítása 362 E Ft
- START mintaprogram gyakorlókert kazánház fémkémény építése és fűtészerezés 1.011 E Ft
- A **felhalmozási célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** között jelenik meg a Liget Fürdő Kft. részére a múlt évben benyújtott pályázat megvalósíthatósági tanulmánytervére átadott 4.572 E Ft.
- A **finanszírozási kiadások** között teljesült a március 31-én esedékes kötvénytörlesztés 104.852 E Ft összege.

Az oktatási vagyon működtetéséhez kapcsolódóan a Zöldpark Kft. részére a megtervezett 31.715 E Ft összegből 4.486 E Ft került átadásra a technikai dolgozók bérének és járulékának finanszírozására.

A technikai és gazdasági dolgozók 2012. évről áthúzódó bérjellegű kiadásainak és járulékainak finanszírozására 13.865 E Ft, a dologi kiadásokra pedig 14.000 E Ft került megtervezésre az önkormányzatnál. A bérekre és járulékokra megtervezett összeget a tényleges teljesítés 148 E Ft-tal lépte túl, a dologi kiadásoknál viszont némi megtakarítás jelentkezett, mely forrásául szolgálhat az előzőekben említett tételnek.

A 2013. évi dologi kiadások finanszírozására 62 millió Ft került betervezésre, mely keretből május 15. napjáig közel 20 millió Ft került felhasználásra.

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	96251	96251	71010	73,78
Helyi adók és adójellegű bevételek	336000	336000	146119	43,49
Gépjárműadó bevétel	70000	70000	11919	17,03
Adópótlék, adóbírság	5000	5000	1098	21,96
Bírságbev., egyéb közhatalmi bev.	10000	10000	685	6,85
Termőföld bérbeadásából származó jöva.			36	
Támogatás értékű műk. bev., műk.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	543689	543689	140815	25,90
Költségvetési támogatás	691296	691296	237483	34,35

Működési célú maradvány	37861	37861		
Működési bevétel összesen	1790097	1790097	609165	34,03
Felhalmozási célú saját bevételek	9000	9000	770	8,56
Támogatás értékű felh. bev., felh.c.pesz.k.átvét ÁH-on kívülről, kölcson visszatér.	558085	558085	33426	5,99
Felhalmozási célú maradvány	650451	650451	0	
Felhalmozási bevétel összesen	1217536	1217536	34196	2,81
Bevételek mindösszesen	3007633	3007633	643361	21,39
Függő bevételek			29781	

- A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 74 %-on teljesültek. A bérleti díjak 45%-ban teljesültek, a kamatbevételek 94 %-ban. Itt jelenik meg a folyószámla (2.548 E Ft) után kapott kamat és a kötvényből, valamint az egyéb szabad forrás (23.454 E Ft) lekötéséből származó kamatbevétel. Az áfa visszatérülések összege meghaladja a 6,6 millió Ft-ot, mely összegből 5,2 millió Ft felhalmozáshoz, 1,4 millió Ft pedig működéshez kapcsolódik.
- A **helyi adóbevételek** a vizsgált időszakban több mint 43%-on teljesültek, ezen belül az építményadó bevétel 47 %-on, a telekadó 40,6 %-on, a magánszemélyek kommunális adóbevétele 49 %-on, az iparüzési adóbevételek 42,8 %-on, a talajterhelési díjbevétel 140,8%-on, az idegenforgalmi adó 9,4%-on teljesült. A **gépjárműadó** bevétele 42,6 %-on teljesült, az állam felé megtörtént a befolyt gépjárműadó 60 %-ának továbbutalása.
- A **támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök** 26 %-ban teljesültek. Itt jelenik meg a 2013. márciusában indult Start mintaprogramra eddig leutalt 110.543 E Ft összegű támogatás, a 2012. évi mintaprogram elszámolásához kapcsolódó 18.052 E Ft támogatás, az egyéb közfoglalkoztatásra járó támogatás 987 E Ft összege, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 5.647 E Ft és a mezőőri támogatás 1.500 E Ft összege. A vizsgált időszakban gyermektartásdíj megelőlegezésére 288 E Ft-ot kapott az önkormányzat, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás címen 31 E Ft-ot, a belvíz III. ütemhez pedig 364 E Ft-ot. A Közös Hivatal működtetéséhez ebben az évben egy alkalommal kért be az önkormányzat hozzájárulást a két kistélepüléstől, Csárdaszállástól 1.364 E Ft-ot, Hunyától 1.561 E Ft-ot. Az előterjesztés készítésének időszakában állítottuk össze a 2013. január 1. és április 30. közötti időszak elszámolását, mely alapján Csárdaszállás Község Önkormányzatától 2.760 E Ft, Hunya Község Önkormányzatától pedig 1.600 E Ft összegű hozzájárulás bekérése történt meg.
- A **felhalmozási célú saját bevételeknél** önkormányzati lakások lakbérbevétele, ingatlan vételárrészt és telek értékesítésből származó bevétel jelenik meg.
- A **támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök** 33.426 E Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a szennyvíztisztító telep beruházáshoz (KEOP 1.2.0/09-1-2011-0055) kapcsolódóan megérkezett 17.597 E Ft összegű támogatás, a DAOP 5.2.1/A-11-2011-0010 belvizes beruházás 2.476 E Ft összege, illetve a Térségi Szociális Gondozási Központ telephelyén végrehajtásra kerülő infrastrukturális beruházás (NFÜ-DAOP 4.1.3/A-11-2012-0044) 8.656 E Ft összegű támogatása. Itt jelenik meg az út érdekeltségi hozzájárulás címen befolyt 300 E Ft, a csatorna érdekeltségi hozzájárulás 2.484 E Ft összege, a Környezetvédelmi alaphoz nyújtott támogatás visszatartott 358 E Ft összege és 50 E Ft közérdekű kötelezettségvállalás.

- A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök vonatkozásában a lakosság részéről a lakáshitel törlesztések az időarányos alatt (28%-on), a belvízhitel törlesztések közel 50%-on teljesültek.

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	132143	132143	42843	32,42
Munkaadót terhelő járulékok	33619	33619	10759	32,00
Dologi kiadás	56516	56516	20143	35,64
Műk.c. támért.kiadás, műk. célú Pénzeszk. Átad.ÁK, segély kifiz.	226274	226274	55948	24,73
Működési kiadások össz.	448552	448552	129693	28,91
Beruházás			961	
Kiadások mindösszesen	448552	448552	130654	29,13
Függő kiadás			8701	

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** kis mértékben az időarányos alatt teljesültek. Itt jelennek meg a képviselői tiszteletdíjak, 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. Csárdaszállás esetében ezen a jogcímen időarányos feletti teljesítés jelentkezett, ami azzal indokolható, hogy a 2012. decemberi bérek és járulékok kifizetése a csárdaszállási önkormányzatnál lett tervezve, ugyanakkor a teljesítés már a Közös Hivatalnál jelentkezett. A szükséges korrekció rendeletmódosítás alkalmával végrehajtható. A Közös Hivatalnál összességében az időarányos alatti teljesítés azzal magyarázható, hogy a cafetéria keretből is jóval az időarányos alatt történt felhasználás a vizsgált időszakban és a jubileumi jutalom terhére sem történt kifizetés 2013. 04. 30-ig.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése kis mértékben, de az időarányos felett alakult. Ennek magyarázata a következő: az új Városháza kialakításának költségei közül 2.727 E Ft jelentkezett a Közös Hivatalnál (az önkormányzatnál 5.315 E Ft), mely összeg az I. számú rendeletmódosítás alkalmával kap forrást. A Selyem úti épület és a Szabadság téri épület 2012. évről áthúzódó gázfelhasználása az Önkormányzatnál jelentkezett kiadásként, melynek összege 2.718 E Ft. Ezen összeg a pénzmaradványból kap forrást a rendeletmódosítás során. Ezen ténnyel indokolható a Közös Hivatal 50% alatti gázfelhasználása.
- A **működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások** teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épületkarításhoz kifizetett havi 381 E Ft, valamint a jegyzői hatáskörbe tartozó segélykifizetések is. Erre a célra a megtervezett keret 25%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A **beruházások** között 961 E Ft jelentkezett kiadásként a vizsgált időszakban, szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, illetve egyéb szoftver beszerzés.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	135	135	597	442,22
Közhatalmi bevételek	260	260	290	111,54
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k.átvét. ÁH-on kívülről	1726	1726	4662	270,10
Maradvány (műk.célú)	10000	10000	0	
Irányító szervtől kapott támogatás	436431	436431	134705	30,86
Bevételek összesen	448552	448552	140254	31,27
Függő bevételek			570	

- A **közhatalmi bevételeknél** igazgatási szolgáltatási díjbevételek és bírságbevételek realizálódtak.
- Az **intézményi működési bevételek** tartalmazzák az építéshatósági igazgatási szolgáltatási díjbevételeket, a Polgármesteri Hivatal megszűnése miatt visszaigényelt rehabilitációs hozzájárulás összegét, továbbszámlázott bevételek összegét és kamatbevételeket.
- A **támogatásértékű működési bevételek** között jelent meg a hunyai és a csárdaszállási önkormányzatok által a közös hivatalnál jelentkező segélyek kifizetéséhez átadott támogatások 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	5775	5775	2255	39,05
Munkaadót terhelő járulékok	1559	1559	578	37,08
Dologi kiadás	5622	5622	4098	72,89
Működési kiadás	12956	12956	6931	53,49
Felhalmozási kiadás			3449	
Kiadások mindösszesen	12956	12956	10380	80,12
Függő kiadás			516	

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése az időarányost meghaladó. Ez azzal magyarázható, hogy Képviselő-testületi döntés alapján 2013. március 1. napjával 1 fővel bővült a Könyvtár

dolgozói létszáma, tehát bérkifizetés már történt a vizsgált időszakban az átcsoportosított dolgozó részére, ugyanakkor az előirányzat majd az I. számú rendeletmódosítás alkalmával kerül beépítésre az intézmény költségvetésébe.

- A **dologi kiadások** teljesítése meghaladja a 72%-ot, mely az alábbiakkal indokolható:
 - A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 1.634 E Ft-ból 731 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 45%-át. A könyvek, folyóiratok beszerzése az igényekhez igazodva történik annak tükrében, hogy a felhasználás év végén nem haladhatja meg a rendelkezésre álló keretet.
 - A gázenergia felhasználás meghaladja az egész évre betervezett 620 E Ft-ot. A kifizetésre került számlák a Könyvtár endrődi és a Kossuth úti telephelyeihez kapcsolódnak. A Könyvtár Selyem úti székhelyén 2013. március 18-án kezdte meg működését, az épület rezsiköltségei közül az intézményre a vizsgált időszakban költség nem került ráosztásra. Mindenképpen szükséges a korábbi telephelyek vonatkozásában jelentkező kiadások finanszírozására forrást biztosítani az intézmény részére, ezért a 2012. évi pénzmaradvány terhére 600 E Ft beépítését terveztük a költségvetési rendelet I. számú módosítása alkalmával.
 - A Könyvtár kialakítása a Selyem úti székhelyén 5.209 E Ft-ba került, ezen költségekből 3.449 E Ft a felhalmozási kiadások között jelentkezett, 1.760 E Ft pedig a dologi kiadásoknál. A szükséges előirányzatok beépítésére az I. számú rendeletmódosítás alkalmával kerül sor. Amennyiben a dologi kiadások teljesítési adatai közül kiemeljük az új könyvtár kialakítása során felmerült 1.760 E Ft-ot, illetve az energiaköltségekre beépítjük az előirányzatok közé a 600 E Ft-ot, abban az esetben az intézmény dologi kiadásainak teljesítése 37%-on fog állni.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	300	300	121	40,33
Irányító szervtől kapott támogatás	12656	12656	10958	86,58
Bevételek összesen	12956	12956	11079	85,51

- Az intézmény **saját bevétele** 40 %-ban teljesült a vizsgált időszakban.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása 87 %, mely elsősorban az új Könyvtár kialakítása során felmerült költségekkel indokolható.

Közművelődési, Közgyűjteményi és Turisztikai Intézmény

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
Személyi juttatások	11528	11528	3922	34,02
Munkaadót terhelő járulékok	3112	3112	1014	32,58
Dologi kiadás	10886	10886	3766	34,59
Kiadások mindösszesen	25526	25526	8702	34,09

Függő kiadás			669	
--------------	--	--	-----	--

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékok** teljesítése az időarányosnak megfelelően alakult. 2013. március 1. napjával az intézményből 1 dolgozó áthelyezésre került a Határ Győző Városi Könyvtárba, a bérek és járulékok átcsoportosítását a költségvetési rendelet I. számú módosítása alkalmával hajtjuk végre.
- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 35%-a került felhasználásra, ami teljes mértékben egy időarányosnak megfelelő teljesítést mutat.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. %-ban
Maradvány műk. célra	2900	2900	0	
Intézményi műk. bevételek	6800	6800	1520	22,35
Irányító szervtől kapott támogatás	15826	15826	8318	52,56
Bevételek összesen	25526	25526	9838	38,54

- Az **intézményi saját bevételek** az időarányos alatt teljesültek. A Tájháznál a betervezett 800 E Ft-ból 10 E Ft realizálódott, a Művelődési Házaknál pedig a tervezett 6 millió Ft-nak a 25%-a folyt be.
- 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	55754	55754	18505	33,19
Munkaadót terhelő járulékok	15054	15054	4661	30,96
Dologi kiadás	15596	15596	5776	37,04
Kiadások mindösszesen	86404	86404	28942	33,49
Függő kiadás			3407	

- Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányosnak megfelelően alakultak.
- A **dologi kiadások** teljesülése kis mértékben az időarányos felett jelentkezett. Célszerű külön vizsgálni a 4 gyomaendrődi telephelyet és a csárdaszállásit. Csárdaszálláson a betervezett 3.912 E Ft dologi kiadásnak mindössze a 23%-a került felhasználásra, ugyanakkor Gyomaendrődön a rendelkezésre álló keret 42%-a.. Az év hátralevő részében fokozott figyelmet kell fordítani a dologi jellegű kiadások alakulására.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bev.	183	183	152	83,06
Támogatás értékű műk. bevétel	2101	2101	116	5,52
Műk.c.pesz.k.átvétel			348	
Irányító szervtől kapott támogatás	84120	84120	32137	38,20
Bevételek összesen	86404	86404	32753	37,91

- Az **intézményi működési bevételből** 139 E Ft a csárdaszállási telephelyen jelentkezett, mint intézményi ellátási díj bevétel.
- A **támogatás értékű működési bevételek** között 116 E Ft realizálódott, mely 1 fő foglalkoztatásához kapcsolódó támogatási összeg.
- A **működési célú pénzeszközátvétel** között realizálódott 348 E Ft az óvoda vacsora megrendezéséből származó többletbevétel, melyet az intézmény kis értékű eszközök, udvari játékok vásárlására kíván fordítani.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege meghaladja az időarányos mértéket, mely elsősorban a bevételek kismértékű elmaradásával, illetve a dologi kiadások időarányost meghaladó teljesítésével indokolható.

Összegzés, kitekintés:

A mai napon (2013. május 16.) az önkormányzat számláján 200 millió Ft jelenik meg, mely tartalmazza a lekötött önkormányzati forrásból származó jóváírt közel 30 millió Ft-ot is. A jóváírt összeg nem kerül ismételt lekötésre, ugyanis ez képezi forrását a Magtárlaposi lakások felújítási költségének, melyhez kapcsolódóan már kifizetésre került 10 millió Ft, a fennmaradó 12 millió Ft pedig a felújítás befejezését követően június hónapban válik esedékessé. A napi zavartalan működés biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítését és a folyamatban lévő pályázatok finanszírozását is biztosítani kell.

A KEOP-os szennyvíztisztító telep felújítási pályázathoz kapcsolódóan előreláthatólag július hónapban válik esedékessé több mint 38 millió Ft saját erő biztosítása (ezen összegnek minimum az 50%-a csak megelőlegezést jelent az Önkormányzat részéről) és novemberben további 23 millió Ft.

A Belvizes projekteknek ebben az évben fizikailag is be kell fejeződnie és pénzügyileg is szükséges a rendezésük, mely nagyságrendileg 45 millió Ft saját erő biztosítását jelenti.

Az út, járda és kerékpárút felújításra elkülönített 20 millió Ft felhasználása is meg fog történni, augusztus hónapban a pénzügyi rendezés is esedékessé fog válni.

Annak megítélése, hogy a város pénzügyi helyzete hogyan fog alakulni 2013. december 31-én rendkívül nehéz és kockázatos.

Az év végéig tartó kitekintésnek több bizonytalansági tényezője van, melyek alapvetően fogják befolyásolni a város pénzügyi helyzetét 2013. december 31-én. Ezek közül néhány:

- 2013. szeptemberében esedékes adóbevételek teljesülése
- a túlfizetéssel rendelkező adózók esetleges rendelkezése a túlfizetés összegéről
- a folyamatban lévő pályázatok
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- a tőketörlesztés időpontjában (2013. szeptember 30.) a CHF alakulása
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- intézményeink finanszírozási helyzetének alakulása

- az oktatási vagyoni működtetése során jelentkező kiadások tényleges 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, 2013. május 16.

Szilágyiné Bácsi Gabriella
Pénzügyi osztályvezető



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. /2013.
Ügyintéző: Uhrin Anita

Tárgy: Intézményfinanszírozás alakulása
2013. 01. 01.-2013. 04. 30. között

Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Osztály részére

Működési támogatás alakulása 2013. 01. 01.-2013. 04. 30. között (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Eredeti	323 842	130 572
Korrekciók (-)		
Április havi nettó bér		15 186
Átfutó kiadásként elszámolt üzemanyag és fizetési előleg		1 110
Időarányos támogatás összesen	107 947	114 246

Túlfinanszírozás: 6 329 E Ft.

I. BEVÉTELEK

Saját bevételek közül az intézményi ellátási díjak bevételeinek teljesítése 1 557 E Ft-tal alacsonyabb az időarányos tervezetthez képest. Ennek oka, hogy az oktatási intézmények étkeztetéséből befolyó bevételek torzítólag hatnak az időarányos teljesítésre, mivel azok 10 hónap alatt realizálódnak a bevételeink között.

II. KIADÁSOK

1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 160 fő. Ezen túl 2012. április 30-án 9 fő közfoglalkoztatott, és 2 fő TÁMOP program keretében foglalkoztatott munkavállaló volt foglalkoztatva intézményünkönél.

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a tervezettnél megfelelően alakultak 2013. április 30-ig.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások időarányos összegét 3 524 E Ft-tal lépte túl intézményünk a vizsgált időszakban, mely a téli szezonális miatti gázenergia ezen időszakban kifizetett számláiból adódik, melynek teljesítése április 30-án 52,44% volt.

3. Fejlesztés

Intézményünk 2013. évben nem tervezett fejlesztés, felújítást.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2013. 1-4 hónapban a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását.

A túlfinaszírozottság 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 konpenzálni tudnák ezen magas összegű kifizetéseket. Így ha az időarányos előirányzatot a teljesítés tükrében vizsgáljuk túlfinaszírozás mutatkozik.

A vizsgált időszakban keletkezett túlfinaszírozottság az évvégre várhatóan megszűnik.

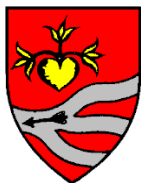
2013. évben az előző évekhez hasonlóan, nagy hangsúlyt fektetünk a kintlévőségeink folyamatos behajtására.

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

Gyomaendrőd, 2013. május 10.

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: euintezmeny@gyomaendrod.hu

INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁSUNK ALAKULÁSA 2013. 01-04. HÓNAPBAN

1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Működési célú támogatás értékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzatból EU-s programokra	2.000	2.000	0	0
Működési célú támogatás értékű bevétel tb. alapoktól	143.879	143.879	52.400	36
Intézményi saját, működési bevétel	4.140	4.140	2.221	54
Működési költségvetési támogatás	2.000	2.000	0	0

Működési célú támogatás értékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzatból EU-s programokra:

A TÁMOP-6.2.4/A-11/1/ azonosító számú projekt esetében április végén nyújtottuk be az I. számú kifizetési kérelmünket, ezért a bevételi kategória teljesítése jelenleg 0 százalékon áll.

Működési célú támogatás értékű bevétel társadalombiztosítási alaptól:

Finanszírozási bevételünk az időarányosnak megfelelő, 36 %-os teljesítést mutat.

Intézményi saját bevétel:

Intézményi saját bevételeinket 54 %-on teljesítettük. Az időarányos tervtől való pozitív eltérés oka a következő:

- Az egészségügyi szolgáltatás bevételeinek (orvosszakértői szakvélemény, háziorvos által kért alkalmassági vizsgálat, egyéb térítésköteles ellátás) teljesítése 67 %-on áll.
- A továbbszámlázott szolgáltatások bevétele 63 %-on teljesült.

Önkormányzati működési támogatás:

Eredeti előirányzat: 2.000 eFt.
Módosított előirányzat: 2.000 eFt.
Teljesítés: 0 eFt.

Az év első négy hónapjában nem történt fenntartói támogatás lehívása.

2. KIADÁSOK ALAKULÁSA

adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Személyi juttatások	70.323	70.323	23.061	33
Munkaadói járulék	19.025	19.025	6.000	32
Dologi kiadás	62.671	62.671	27.719	44

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok:

A személyi juttatások és a munkaadói járulékok teljesítése 33-32 %-on áll, amely megfelel az időarányos tervnek.

Dologi kiadások:

Teljesítése az eredeti előirányzathoz viszonyítva 44 %.

A gázenergia szolgáltatási díj teljesítése 57 %-on áll. A szolgáltató váltás folyamatos számlázási problémát okoz.

A vásárolt közszolgáltatás (vállalkozó orvosoknak fizetett megbízási díj) teljesítése 50 %-os. Az előirányzat megnövelését az előző évi pénzmaradvány felosztásakor tervezzük végrehajtani.

3. FOGLALKOZTATOTTAK ALAKULÁSA

A költségvetési engedélyezett létszámkeretünk 31 fő. Az év első negyedévére vonatkozó statisztikai állományi létszámunk: 29 fő volt.

4. FEJLESZTÉSI KIADÁSOK ALAKULÁSA

Április hónapban megvásárlásra került a 105/2013. (III.28.) Gye. KT. határozathoz kapcsolódó intézményi gépkocsi, mely 4.093.501 Ft. értékben került aktiválásra. Ebből 3.999.000 Ft. volt a gépkocsi tényleges beszerzési értéke, 94.501 Ft. az üzembe helyezési költség.

Gyomaendrőd, 2013.05.14.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető