

Tájékoztató az Önkormányzat, a Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal, a hivatalhoz rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények, valamint az önálló gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv 2015. 1-6 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	318945	163849	51,37
Munkaadót terhelő járulékok	47161	47946	25199	52,56
Dologi kiadás	364464	479194	231086	48,22
Műk. célú támért.kiad. pénzeszk. átadás ÁK, ellátottak jutt.	669147	729292	408793	56,05
Tartalékok (műk.c.)	104872	72814	0	
Műk.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK		1642	1528	93,06
Működési kiadások össz.	1501907	1649833	830455	50,34
Felújítások	72507	121658	75315	61,91
Beruházások	814540	731948	237259	32,41
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	197412	201012	16631	10,99
Felh.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK	72018	72018	5451	7,57
Tartalék (felh.c.)	89426	84118	0	
Felhalmozási kiadások össz.	1245903	1210754	334656	27,64
Kiadások összesen	2747810	2860587	1165111	40,73
Intézményeknek nyújtott támogatás	308824	333629	163454	48,99
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		28543	28543	100,00
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			566500	
Kiadások mindösszesen	3056634	3222759	1923608	59,69

- A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** adatai kis mértékben 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 48%-os, ami kis mértékben időarányos alatti felhasználást mutat. A Lélekkel a Körösök mentén projekthez kapcsolódóan végre kell hajtani a beruházási és a dologi kiadások között a teljesítéshez igazodó előirányzat átcsoportosításokat. A vizsgált időszakban közel 72 millió Ft összegben teljesültek a dologi kiadások, mely összeghez kapcsolódóan 63 millió Ft előirányzat jelenik meg. Időarányos alatti felhasználás jelentkezett az utak üzemeltetése, fenntartása szakfeladaton – indoka: az utak kátyúzására elkülönített keret a második félévben kerül felhasználásra -, továbbá a település egészségügyi feladatok, az ár-és belvízvédekezés, a hulladékkezelés, a közvilágítás valamint a zöldterület gazdálkodás szakfeladatokon. Az oktatási vagyoni működtetésére a vizsgált időszakban közel 21 millió Ft-ot költött az önkormányzat, mely a rendelkezésre álló keret 35%-át jelenti. Intézményeink nyári karbantartására vonatkozóan 10 millió Ft értékű munka került megrendelésre.
- **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 58%-a volt a vizsgált időszakban. A Liget Fürdő Kft. június végéig felhasználta a működési kiadásainak finanszírozására betervezett 20 millió Ft-ot, illetve megtörtént az éves bérleti díj első részletének rendezése a támogatás átutalása, melyből a Fürdő rendezte ezen kötelezettségét. 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 13,2 millió Ft-ot adott át az önkormányzat, mely összeg a rendelkezésre álló keret 50,4%-a, továbbá 96 E Ft átadása történt meg étkezési utalvány vásárlására és egészségügyi vizsgálat elvégzéséhez. Az iskolatej program keretei között 2.100 E Ft került átadásra a Happy tejtermék Kft. részére. A Gyomaközzszolg Kft-vel megtörtént a 2014. évi hulladéklerakói díj elszámolása, melyhez kapcsolódóan 601 ezer Ft-ot utaltunk át a szolgáltató részére. Az Önkormányzat és a Kft. között létrejött megállapodás értelmében 2015. július 15-ei határidővel az első félév vonatkozásában elszámolást kell készíteni. Az elszámoláshoz beküldött adatok értelmében június 30-áig a Kft. 1.149.540 kg lakossági települési hulladékot szállított be a Regionális Hulladékkezelő Kft-hez ártalmatlanítás céljából. A megállapodás értelmében az önkormányzat a közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatokhoz 3 Ft-ot biztosít hulladék kilogrammonként és 100 Ft-ot lakosonként. Az átutalt támogatás összege az elszámolás alapjául szolgáló időszak vonatkozásában 4.515 000 Ft volt, a beszállított hulladék mennyisége alapján a Kft-t megillető támogatás összege 4.121.420 Ft. A különbözet (393.580 Ft) a következő havi támogatásból kerül visszavonásra. A GYÜSZ-TE részére biztosítva lett az együttműködési megállapodás alapján a feladatellátáshoz meghatározott támogatás időarányos összege, valamint átutaltuk a Sajt-és túrőfeszítívál megrendezéséhez jóváhagyott támogatás 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 7.731 ezer Ft került felhasználásra, 14% a felhasználás mértéke.
- **A működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása** jogcímen 1.528 ezer Ft kiadás teljesült, mely a Szociális Szövetkezet Sui genesis pályázatának előfinanszírozását (892

ezer Ft) és az IKSZT pályázathoz kapcsolódó bérek és járulékok megelőlegezett összegét tartalmazza 636 ezer Ft összegben.

- A tervezett **felújításokból** 75 millió Ft értékű munka valósult meg, melyből 73.111 ezer Ft a Lélekkel a Körösök mentén projekthez kapcsolódik, 978 ezer Ft a Révzugi szivattyútelep vezérlésének átépítése során merült fel, 820 ezer Ft az orvosi rendelők felújításának előkészületeihez kapcsolódik, 406 ezer Ft pedig a vasútállomás előtti térburkolat és útfelújítás kiviteli terveinek elkészítéséhez.
- A tervezett **beruházások** közel 237 millió Ft értékben teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
 - Az önkormányzati feladatok ellátásához projektor, fénymásolók, számítógépek, monitor, szavazópult, fényképezőgép és winchester vásárlás 4.851 ezer Ft összegben
 - A Start mintaprogram programelemeihez gépek, eszközök és egyéb berendezések vásárlása 19.064 ezer Ft értékben
 - Buszmegállók, utas várók, parkolók létesítése, engedélyes tervek készítése 10.096 ezer Ft összegben
 - A Belvíz III. ütem végszámlája 68.569 ezer Ft értékben jelentkezett
 - Zagytározók rekultivációs terveire 483 ezer Ft-ot fordítottunk
 - Fordítóakna készítése az Orgona utcában 304 ezer Ft
 - A Belvíz VIII. ütem műszaki ellenőri díja 1.499 ezer Ft összegben jelentkezett
 - Ponyvatömlő, szivattyú vásárlása 247 ezer Ft
 - 7 db közvilágítási lámpatest beszerzése és egyéb bővítés (Előhalmi Tanyak, Öregszőlő) 9.618 ezer Ft értékben
 - Csúszdák vásárlása 84 ezer Ft összegben
 - Karácsonyi fénydekorációs eszközök vásárlása 381 ezer Ft értékben
 - Buszmegállóba pad készítése 113 ezer Ft
 - Zöldfelület kezelési eszközök beszerzése 2.616 ezer Ft értékben
 - A Lélekkel a Körösök mentén projekthez kapcsolódóan 110.546 ezer Ft beruházási kiadás jelentkezett
 - A KEOP-1.2.0/09-11-2011- szennyvíztisztító telep korszerűsítése projektünkhöz kapcsolódóan 7.421 E Ft kiadás jelentkezett a fejlesztések között
 - A Fő út 210. alatti gyógyszerháron végrehajtott fejlesztések 1.115 ezer Ft
 - Kis értékű tárgyi eszközök és gépek beszerzése az oktatási intézményeinkbe és a hivatalba 252 ezer Ft összegben
- A **felhalmozási célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** között jelenik meg a Környezetvédelmi alaphól nyújtott támogatás 3.030 ezer Ft összege, a Gyomaközség Kft. részére szelektív hulladékgyűjtő zsák beszerzésére biztosított 362 ezer Ft, a GYFC részére biztosított 3.000 ezer Ft összegű pályázati önerő, valamint a Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztése projekthez eddig átadott önerő 10.239 ezer Ft összege.
- A **felhalmozási célú kölcsönök** között jelenik meg a Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztése projekthez megelőlegezett áfa és támogatás 5.451 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	100133	64,06
Vagyoni típusú adók	84000	84000	45559	54,24
Termékek és szolgáltatások adói	278000	278000	155438	55,91

Egyéb közhatalmi bevétel	15000	15000	3674	24,49
Támogatás értékű műk. bev., műk.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről, kölsön visszatér.	382722	368516	227431	61,72
Önk-ok műk. támogatása	830717	872549	473443	54,26
Működési célú maradvány	104076	198579	163298	82,23
Működési bevétel összesen	1810531	1972965	1168976	59,25
Felh. bev., tám. értékű felh. bev., felh.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről, kölsön visszatér.	776892	778797	333085	42,77
Felhalmozási célú maradvány	469211	470997	470997	100,00
Lekötött bankbetétek megszüntetése			562500	
Felhalmozási bevétel összesen	1246103	1249794	1366582	109,34
Bevételek mindösszesen	3056634	3222759	2535558	78,68

- A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 64 %-on teljesültek. Az általános forgalmi adó visszatérítésének összege meghaladja a 44 millió Ft-ot, melyből 40 millió Ft a szennyvíztisztító telep fejlesztése projektünkhöz kapcsolódik. A kamatbevételek 62 %-ban realizálódtak, itt jelenik meg a főszámla után kapott kamat (770 E Ft) és a rendelkezésre álló szabad forrás lekötéséből származó kamatbevétel (4.500 ezer Ft). Önkormányzatunk szabad forrásának összege 460 millió Ft, mely lekötött betét formájában áll rendelkezésünkre. 160 millió Ft 2015. július 23-án került lekötésre, október 23-ai lejáratral és 1,45%-os kamattal, 300 millió Ft pedig szintén július 23-án lett elhelyezve számlavezető pénzügyintézetünkénél, a lejárat napja 2015. december 23., a kamat mértéke 1,45%. A döntést megelőzően 4 pénzügyintézet (Endrőd és Vidéke Takarékszövetkezet, Raiffeisen Bank Zrt., OTP Bank Nyrt. és az FHB Bank Zrt.) kértünk 460 millió Ft befektetésére ajánlatot, mely betételhelyezés mellett állampapír vásárlásának lehetőségét is magában foglalta. A beérkezett ajánlatok között szereplő kamatozó kincstárjegy vásárlásának lehetőségét mérlegelte önkormányzatunk, melynek futamideje 1 év lett volna, az éves hozam 2,75%, a hozamra kizárólag a futamidő végén lett volna jogosult az önkormányzat. Az értékpapírszámla éves számlavezetési díja 210 millió Ft értékben történő kincstárjegy vásárlása esetén meghaladta volna a 2 millió Ft-ot, amely azt jelenti, hogy az éves hozam mértéke a költségek figyelembe vétele után már csak 1,79%, illetve ezen hozam is csak abban az esetben garantált, ha 1 évig nem értékesítjük a kincstárjegyet. Mindezeket mérlegelve döntött önkormányzatunk a betételhelyezés mellett.
- A **közhatalmi bevételek** a vizsgált időszakban több mint 54%-on teljesültek, ezen belül a vagyoni típusú adóbevétel közel 55%-ban, a termékek és szolgáltatások adói pedig 56%-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 adóbevételeink több mint 55%-ban teljesült a vizsgált időszakban.

- **A támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök, kölcsönök visszatérítése** 61 %-ban teljesültek. Itt jelenik meg a Start mintaprogramra és az egyéb közfoglalkoztatásra járó támogatás 196.286 E Ft összege, a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 5.647 E Ft, a mezőőri támogatás 4.050 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 Közös Hivatal működéséhez a két kistérség átutalta az első negyedév gazdálkodásához kapcsolódó működési hozzájárulás összegét (Csárdaszállás: 999 E Ft, Hunya 562 E Ft). Csárdaszállás Önkormányzata átutalta önkormányzatunk részére az óvoda 2014. évi működéséhez az elszámolás során megállapított 601 E Ft összegű hozzájárulást. A Magyar Turizmus Zrt. szűnyoggyérítéshez 2.185 E Ft-ot utalt, segély visszafizetés jogcímén 954 E Ft folyt be az önkormányzatához.
- **A támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök, valamint felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök** több mint 333 millió Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a belvizes projektekhez kapcsolódóan 108.357 ezer Ft összegű támogatás és a Lélekkel a Körösök mentén projekt 199.410 ezer Ft összegű támogatása. Itt jelenik meg az út érdekelttségi hozzájárulás címén befolyt 27 ezer Ft, a csatorna érdekelttségi hozzájárulás 460 ezer Ft összege, a lakosság részéről a lakáshitel törlesztések és a belvízhitel törlesztések 1.727 ezer Ft összegben teljesültek. Az Alföldvíz Zrt-től 2014. évi vízterhelési díjkezdvezmény címén 2.334 ezer Ft folyt be önkormányzatunkhoz, ingatlan értékesítésből pedig 870 ezer Ft realizálódott. A hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése elnevezésű KEOP 1.1.1/2F/09-11 kistérségi pályázatunkhoz kapcsolódóan 274 E Ft összegben történt önerő különbözet visszautalás és 7.013 E Ft összegben megelőlegezett áfa visszautalása. A szennyvíztisztító telep korszerűsítése KEOP 1.2.0/B pályázatunk 12.613 E Ft összegű kiegészítő BM önerő támogatásban részesült.

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	147135	69634	47,33
Munkaadót terhelő járulékok	40451	42115	19827	47,08
Dologi kiadás	41752	47524	22029	46,35
Műk.c. támért.kiadás, műk. célú Pénzeszk. Átad.ÁK, segély kifiz.	44493	44493	29342	65,95
Működési kiadások össz.	267630	281267	140832	50,07
Beruházás	0	8370	2445	29,21
Kiadások mindösszesen	267630	289637	143277	49,47

- 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 vizsgált időszakban nem történt jubileumi jutalom jogcímen kifizetés, illetve a költségterítésekre és helyettesítésre betervezett keretből is időarányos alatti felhasználás történt.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése kis mértékben 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 segélykifizetések is. Erre a célra a megtervezett keret közel 70%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban (a hatáskör 2015. március 1. napjával átkerült a járási hivatalhoz).
- A **beruházások** között 2.445 ezer Ft jelentkezett kiadásként a vizsgált időszakban. Szükségessé vált az Optijus és ESET biztonsági szoftverek megújítása, klímavásárlás az újonnan kialakított városüzemeltetési osztályra, irodai székek vásárlása történt a hivatal minden irodájába (1.050 E Ft), 4 db irodai asztal beszerzésére került sor 80 E Ft értékben 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	406	153,79
Közhatalmi bevételek	260	260	599	230,38
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k. átvét. ÁH-on kívülről	1048	1048	3277	312,69
Felhalmozási bevétel			54	
Irányító szervtől kapott támogatás	266058	287790	141316	49,10
Maradvány igénybevétele		275	275	100,00
Bevételek összesen	267630	289637	145927	50,38

- 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 az időközi önkormányzati választásokra leutalt 740 E Ft összegű támogatás, valamint a hunyai és a csárdaszállási önkormányzatok által a közös hivatalnál jelentkező segélyek kifizetéséhez (2.537 E Ft) átadott támogatások összege.
- A **felhalmozási bevételek** között tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel realizálódott.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** kis mértékben az időarányos alatt teljesült.

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. ei. % ban
Személyi juttatások	8466	8667	4481	51,7
Munkaadót terhelő járulékok	2286	2340	1181	50,47
Dologi kiadás	6872	7874	3032	38,51
Működési kiadás	17624	18881	8694	46,05
Felhalmozási kiadás	200	2292	149	6,5
Kiadások mindösszesen	17824	21173	8843	41,77

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése kis mértékben az időarányos felett alakult. A közlekedési költségtérítésnél és az alapilletményénél jelentkezik az időarányost meghaladó felhasználás.
- A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos alatti, mely azzal indokolható, hogy beépítésre került az előirányzatok közé az előző évi maradványon túl a képviselői tiszteletdíj felajánlás 319 E Ft összege, továbbá a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás 668 E Ft összege, viszont felhasználás a vizsgált időszakban még ezekhez a plusz forrásokhoz kapcsolódóan nem történt az intézménynél.
 - A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 2.331 ezer Ft-ból 1.388 ezer Ft-ot használt fel, azaz a keret 60%-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 (ezen kiadások finanszírozására az intézménynél bruttó 1.440 E Ft került betervezésre).
- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzések jelentek meg. Az intézmény előző évi maradványát a felhalmozási kiadások közé építettük be, melyet a Könyvtár állománygyarapításra és eszköz fejlesztésre kíván fordítani.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működ. bevételek	350	350	145	41,43
Irányító szervtől kapott támogatás	17474	20808	9112	43,79
Maradvány igénybevétele		15	15	100,00
Bevételek összesen	17824	21173	9272	43,79

- Az intézmény **saját bevétele** között internet használathoz és fénymásoláshoz kapcsolódóan jelentkeztek bevételek.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása időarányos alatt 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	12036	4970	41,29
Munkaadót terhelő járulékok	3242	3250	1353	41,63
Dologi kiadás	14575	14538	6784	46,66
Működési kiadások összesen	29825	29824	13107	43,95
Beruházás	0	1889	19	1,01
Felhalmozási kiadások összesen	0	1889	19	1,01
Kiadások mindösszesen	29825	31713	13126	41,39

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékeinak** teljesítése az időarányos alatt alakult. Ez azzal indokolható, hogy 2015. július 15. 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 47%-a került felhasználásra. A lapkiadásra elkülönített keret 50%-a merült fel.
- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre került sor. Az intézmény előző évi maradványából 1.500 E Ft-ot a közművelődési érdekeltségnövelő támogatás pályázatának saját erejére különített el, 1.689 E Ft-ot pedig egyéb fejlesztési kiadásra.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. %-ban
Intézményi műk. bevételek	8550	8550	2258	26,41
Irányító szervtől kapott támogatás	21275	23000	11537	50,16
Maradvány igénybevétele		163	163	100,00
Bevételek összesen	29825	31713	13958	44,01

- Az **intézményi saját bevételek** az időarányos alatt teljesültek. A Tájháznál a betervezett 800 ezer Ft-ból 153 ezer Ft realizálódott, a Művelődési Házaknál a tervezett 6 millió Ft-nak a 33%-a folyt be, a lapkiadási feladathoz kapcsolódóan 130 ezer Ft teljesült, továbbá a Turisztikai pályázat projektelemeinél a vizsgált időszakban még nem realizálódhatott bevétel.
- Az **irányító szervtől igénybevett támogatás** összege az időarányosnak megfelelő.

Városi Egészségügyi Intézmény

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
Személyi juttatások	75751	76256	37138	48,70
Munkaadót terhelő járulékok	23710	23846	10777	45,19
Dologi kiadás	76418	85791	39372	45,89
Működési kiadások összesen	175879	185893	87287	46,96
Beruházások	0	3828	176	4,60
Kiadások mindösszesen	175879	189721	87463	46,10

- Az intézményben a **személyi juttatások és járulékok** a vizsgált időszakban kis mértékben az időarányos alatt teljesültek. 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. Időarányos alatti felhasználás jelentkezik a törvény szerinti illetmények jogcímen megtervezett keretnél, valamint a jubileumi jutalmak kifizetésénél.
- A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos alatt alakult, mely elsősorban azzal indokolható, hogy a II. számú rendelet módosítással került beépítésre az intézmény költségvetésébe, ezen belül a dologi kiadások közé az előző évi működési célú maradvány 12 millió Ft összege.
- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzések teljesültek (a költségvetési rendelet II. számú módosításával került beépítésre az intézmény költségvetésébe 3.838 E Ft összegű előző évi felhalmozási célú maradvány).

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. %-ban
Intézményi működési bevétel	9328	9328	5950	63,79
Műk.c. támogatás értékű bevétel	162534	162534	80239	49,37
Irányító szervtől kapott támogatás	4017	2031	1489	73,31
Maradvány igénybevétele		15828	15828	100,00
Bevételek összesen	175879	189721	103506	54,56

- A betervezett **intézményi működési bevételből** több mint 5,9 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 az időarányos felhasználási mértéket, mely azzal magyarázható, hogy a fenntartó által nyújtott kiegészítés nem az általános működéshez nyújt támogatást, hanem konkrét feladathoz, így a támogatás utalása a feladathoz kapcsolódó költség jelentkezéséhez igazodik. 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.

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	76793	41316	53,80
Munkaadót terhelő járulékok	21207	21240	11340	53,39
Dologi kiadás	12969	12973	5314	40,96
Működési kiadások összesen	110846	111006	57970	52,22
Beruházások	0	720	720	100,00
Kiadások mindösszesen	110846	111726	58690	52,53

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 új vezető látja el a feladatot. 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 meghaladva teljesültek. A létszámintézkedések végrehajtását követően tudjuk korrigálni és meghatározni az intézmény éves bér és járulék keretét.
- A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos alatt alakult. A csárdaszállási telephelyen 36%, a gyomaendrődi óvodákban 42% volt a vizsgált időszakban a felhasználás mértéke. Gyomaendrődön a telephelyek összevonása és a csoportszobák kialakítása az eredeti költségvetésbe be nem tervezett kiadásokkal járnak. Ezen tételek a nyári időszakban jelentkeznek, számszerűsítésük ezt követően történhet meg.
- 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	98	26,85
Felhalmozási c.pesz.k. átvétel		720	720	100,00
Irányító szervtől kapott támogatás	110481	110637	58796	53,14
Maradvány igénybevétele		4	4	100,00
Bevételek összesen	110846	111726	59618	53,36

- Az **intézményi működési bevételből** 97 ezer Ft a csárdaszállási telephelyen jelentkezett, mint intézményi ellátási díj bevétel.
- A **felhalmozási célú pénzeszközátvétel** 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 meghaladja az időarányos felhasználás mértékét, melynek indoka, hogy az intézményt érintő végleges fenntartói döntés végrehajtása folyamatban van, a tényleges létszámintézkedések teljes mértékben még nem történtek meg.

Összegzés, kitekintés:

A mai napon (2015. július 31.) az önkormányzat főszámláján 257 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 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 fegyelmezett és megfontolt gazdálkodás szükséges annak érdekében, hogy a stabil költségvetési gazdálkodás biztosításához szükséges tartalék az elkövetkezendő időszakban is rendelkezésére álljon Önkormányzatunknak.

Gyomaendrőd, 2015. július 31.

Szilágyiné Bácsi Gabriella
Pénzügyi osztályvezető

Térségi Szociális Gondozási Központ

Működési támogatás alakulása 2015. 01. 01.-2015. 06. 30. között (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Módosított	364 561	201 466
Korrekciók (-)		
Kereset kiegészítés fedezet beépítése + ágazati pótlék	15 126	16 086
Támop megelőlegezett kifizetés		9 311
Időarányos támogatás összesen	174 717	176 069

I. BEVÉTELEK

A működési bevételek teljesítése az első félévben 45,12 % -ban realizálódott.

A bevétel elmaradás oka egyrészt a külső étkeztetésből származó bevétel nyári szezonálisának torzítása, másrészt a szociális étkeztetést igénybevevőinek számának elmaradása a tervezetthez képest, melyről előző beszámolóinkban is kitértünk már.

Az elmúlt évek tapasztalatai alapján a szociális étkezést igénybevevők számának a növekedése a harmadik, negyedik negyedévben figyelhető meg. A tavaszi, nyári időszakban több időse ellátja saját magát, és az őszi, téli időszakban szívesebben veszi igénybe ezen szolgáltatásunkat. Amennyiben az étkezők száma a következő negyedévben nem változik rendelet módosítás keretein belül rendezzük a bevételi előirányzatot a kiadási jogcím párával (élelmiszer beszerzés) szemben.

A nyári táborozók étkeztetésből származó bevételek a nyári, főként július, augusztus hónapban kerülnek teljesítésre, mely ténylegesen a harmadik negyedévben fog realizálódni költségvetésünkbe, így ezen 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 157 fő. Ezen túl 2015. június 30-án 25 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), 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. Ki kell emelni a dologi kiadásokon belül a karbantartási feladatokra szánt előirányzatok teljesítését, mely 1-6 hónapban 130%-os teljesítést mutat a gépjármű karbantartás tekintetében. Az intézmény 5 db gépjárművet üzemeltet, melyből a 2. számú tanyagondnoki körzethez kapcsolódó Opel Zafira 11 éves, közel 330 000 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 651 E Ft-ot költött intézményünk a

gépjárműveink javítási és kötelező szervizelési költségeire, mely felöleli és meg is haladja 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.

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.

A munkaruha beszerzés jogcímen is közel 100%-os a teljesítés, mivel az első félévben beszerzésre kerültek az idei évre tervezett és kötelezően adandó munkaruhák (gondozó-ápoló, házi gondozó, személyi segítő, családsegítő, karbantartó, kisegítő technikai alkalmazottak, konyhai dolgozók részére).

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 210 E Ft összegben.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény az első félévben figyelembe véve a szakmai követelményeket, hatósági és jogszabályi elvárásokat, minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását.

Az 1-6 havi túlfinanszírozottság az év végére várhatóan teljes egészében megszűnik, az elmúlt évek tapasztalatai is ezt támasztják alá. Az intézmény sajátosságából adódóan az év elején egészen az év ¾-ig, a nem 12 egyforma részben történő teljesítés miatt látszólagos túlfinanszírozottságot mutat az intézmény gazdálkodása. Ezt részben a gyermekétkeztetés 5-4 (január – május, szeptember – december) havi igénybevétele is magyarázza. Év végére az egyensúly helyreáll.

Az első féléves gazdálkodás kiegyensúlyozottságát az is alátámasztja, hogy a feladatalapú finanszírozás által fenntartott idős otthoni ellátás és gyermekélelmezés tekintetében a tervezett kiadások és bevételek megegyeznek a jogcímenek teljesített bevételek és kiadások összegével.

Gyomaendrőd, 2015. július 28.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdasági vezető