

## INTÉZMÉNYI BESZÁMOLÓK

### Tájékoztató az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és az önállóan működő intézmények 2013. 1-11 havi gazdálkodásáról

#### *Gyomaendrőd Város Önkormányzata*

A vizsgált időszakban az önkormányzat **kiadásai** az alábbiak szerint alakultak:

- A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** adatai időarányos alatti teljesítést mutatnak. Az Önkormányzatnál kell megtervezni a mezőőrök, a polgárvédelmi bázis, a közfoglalkoztatás bérjellegű kiadásait, valamint az oktatási vagyoni működtetéséhez kapcsolódó technikai és gazdasági dolgozók december havi és az önkormányzatnál történő foglalkoztatás időszakát érintő személyi jellegű juttatását. A Start mintaprogram március 1-jével indult ebben az évben, így a programhoz kapcsolódóan a vizsgált időszakban csak 8 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. 2013. júliusától december 31-ig terjedő időszakban mintegy 88 fő foglalkoztatására nyílt ismételt lehetőség a Start mintaprogramtól független közfoglalkoztatási program keretei között. Az ezen programra kapott támogatás összege meghaladja a 17 millió Ft-ot, mely támogatás a felmerülő bérek és járulékok 90%-át finanszírozza.
- A **dologi kiadásoknál** a teljesítés 93%-os, ami kis mértékben, de időarányos feletti felhasználást mutat. A költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával kerül kivezetésre a Tartalékból a Fürdőtől történő szolgáltatásvásárlásra megtervezett 12,7 millió Ft is. Ezen utóbbi tétel felhasználása szinte teljes egészében megtörtént, a Fürdő előlegként közel 12,6 millió Ft-ot hívott le. A közfoglalkoztatás feladatnál megtervezett közel 52 millió Ft-os dologi kiadás keretből a fejlesztési kiadások közé szükséges átcsoportosítani 23.965 E Ft összeget (a fejlesztések között ennyi teljesítés jelentkezett a vizsgált időszakban). Az önkormányzat egyéb szakfeladatai közül időarányost meghaladó felhasználás történt a parkfenntartás, szúnyoggyérítés, polgárvédelem és városgazdálkodás szakfeladatokon.
- A **működési célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** teljesülése összességében az időarányosnak megfelelő. Itt jelenik meg a Liget Fürdő részére biztosított támogatásból (20.663 E Ft) felhasznált több mint 20 millió Ft. A Képviselő-testület novemberi ülésén jóváhagyott a Fürdő részére további 10 millió Ft összegű működési támogatási keretet, melyből a Kft. rendezni fogja az Önkormányzat felé fennálló bérleti díj tartozását (a Fürdő a bérleti díj első részletét, a bruttó 5 millió Ft-ot megfizette önkormányzatunk részére) is. A Bursa Hungarica Ösztöndíjprogramhoz kapcsolódóan 555 E Ft utalása történt meg az önkormányzat részéről. A Regionális Hulladékkezelő Kft. által megfizetett, 2013. év I. félévi bérleti díj továbbutalása a települési önkormányzatok felé 2013. augusztus végén megtörtént, 4.685 E Ft összegben. Az árvíz sújtotta települések megsegítésére az önkormányzat 1.500 E Ft támogatást nyújtott. Az iskolatej programhoz kapcsolódóan több mint 540 E Ft összegben történt meg az önkormányzat által vállalt saját erő összege. Itt jelenik meg a Zöldpark Kft. által ellátott feladatokra (parkfenntartás, holtágak üzemeltetése, sportcsarnok működtetése, az oktatási intézményekben munkát végző technikai dolgozók bérjellegű kiadásaira átadott pénzeszköz) biztosított támogatások összege, valamint az óvodai és bölcsődei

feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkéntes tűzoltóság, a GYÜSZ-TE valamint a helyi buszközlekedés működéséhez biztosított támogatás időarányos összege. A segélyekre megtervezett keretből 40% alatti a felhasználás mértéke.

- A **működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása** jogcímen közel 32 millió Ft kiadás teljesült, mely részben a közköltséges temetés előírása összegét foglalja magába, a Leader marketing előfinanszírozását, az IKSZT pályázathoz kapcsolódó bérék és járulékok megelőlegezett összegét, a Liget Fürdő Kft. helyett a pénzügyi intézmény felé visszafizetett 15 millió Ft összegű tartozás előírását, valamint a GYÜSZ-TE nyertes pályázatának előfinanszírozását. A GYÜSZ-TE nyertes projektjének megvalósítására a vizsgált időszakban az önkormányzat 3.645 E Ft-ot előlegezett meg, mely összeget a támogató hatóság nagy valószínűséggel még ebben az évben át is utal részünkre.
- A **felújítások** között teljesültek szennyvíz és- ivóvízhálózat rekonstrukciós munkák bruttó 743 E Ft összegben, valamint a költségalapú bérletdíjakon hajtottak végre 290 E Ft értékben felújítási munkákat.
- A tervezett **beruházások** több mint 247 millió Ft értékben teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
  - Szennyvíztisztító telep KEOP-os pályázata 113 millió Ft
  - Komposztáló karám készítése 102 E Ft
  - Az új Városházán számítógép hálózat kiépítése és telefonközp. 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 közel 27 millió Ft
  - Fegyvernek utca záportároló 317 E Ft
  - Felhagyott hulladéklerakó telepen előírt mérések 301 E Ft
  - Gye.Város vízvédelmi fejlesztése 1.270 E Ft
  - DAOP pályázat Infrastruktúra javítása Mirhóháti út 1-5. 37.008 E Ft
  - START mintaprogram gyakorlókert kazánház fémkémény építése és fűtőberendezés 1.551 E Ft
  - START mintaprogram gépjármű beszerzés 2.500 E Ft
  - START mintaprogram betonelem gyártó gép vásárlása 6.120 E Ft
  - START mintaprogram varroda villanyszerelési munkái 270 E Ft
  - START mintaprogram fejőrendszer beszerzés 4.410 E Ft
  - START mintaprogram traktor vásárlás 8.288 E Ft
  - START mintaprogram varrodába gépek vásárlása 825 E Ft
  - Esze T. utca útalap kivitelezése 508 E Ft
  - Volt Enci telephely és a körgát között útalap készítése 927 E Ft
  - Magtárlaposi lakások befejezése 22.583 E Ft
  - Október 6. ltp-en mászóka föld és alapozási munkák 842 E Ft
  - A Csókási és a besenyszegi játszótéren lengőhinta telepítése 420 E Ft
  - Gépkocsi vásárlás (Dacia Duster) 3.487 E Ft
  - Akadálymentes feljáró készítése a Városházánál 246 E Ft
  - Ingatlan foglalkozó 300 E Ft
  - Belvíz III. ütem 5 millió Ft
  - Külterület környezetállapot javítás 524 E Ft
  - Szennyvízcsatorna bővítés Bánomkert 50 E Ft
  - Szennyvízcsatorna hálóra rákötés 150 E Ft
  - Esze T. utca vízelvezetés 419 E Ft
  - Selyem úti óvoda csoportszobák parkettázása és villanybojler beszerzés 1.389 E Ft
  - Számítógép vásárlás Dr. Varga Edit háziorvos részére 159 E Ft
  - Oktatási intézményekben riasztó cseréje 417 E Ft
  - Csepel diesel motor vásárlás 460 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, valamint a Környezetvédelmi alapból a holtág egyesületek részére nyújtott támogatások összege is.

- A **felhalmozási célú kölcsönök** között jelenik meg a fiatal házaspár lakáskölcsöne 666 E Ft összegben, a Körös Kajak SE részére a sólyapálya építéséhez biztosított 1.573 E Ft, valamint a Rózsahegyi Alapítvány részére a játszótér építéséhez megelőlegezett támogatás 3.143 E Ft összegben.
- A **finanszírozási kiadások** között teljesült a március 31-én és szeptember 30-án esedékes kötvénytörlesztés 135 millió Ft összege.

Az oktatási vagyon működtetéséhez kapcsolódóan a Zöldpark Kft. részére a megtervezett 31.715 E Ft összegből 21.313 E Ft került átadásra a technikai dolgozók 8 és fél havi 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, mely összegek teljes egészében felhasználásra kerültek.

A 2013. évi dologi kiadások finanszírozására 62 millió Ft került betervezésre, mely keretből a vizsgált időszakban 49 millió Ft került felhasználásra.

## Bevételek alakulása

- A realizálódott **saját bevétel** meghaladja a betervezett összeget. A bérleti díjak 125%-ban teljesültek, ami elsősorban azzal magyarázható, hogy a Regionális Hulladéklerakó a 2012. II. félévi bérleti díját csak 2013. évben fizette meg és ezen felül határidőre teljesítette a 2013. évi bérleti díjak megfizetését. A kamatbevételek 154%-ban realizálódtak, itt jelenik meg a folyószámla után kapott kamat (meghaladja az 5,5 millió Ft-ot) és a kötvényből, valamint az egyéb szabad forrás (35.250 E Ft) lekötéséből származó kamatbevétel.
- A **helyi adóbevételek** a vizsgált időszakban több mint 110%-on teljesültek, ezen belül az építményadó bevétel 98%-on, a telekadó 88%-on, a magánszemélyek kommunális adóbevétele 106%-on, az iparüzési adóbevételek 112%-on, a talajterhelési díjbevétel 267%-on, az idegenforgalmi adó 85%-on teljesült. A **gépjárműadó** bevétele 99%-on teljesült, az állam felé megtörtént a befolyt gépjárműadó 60%-ának továbbutalása. A mezőöri járulék bevétel 79%-ban realizálódott.
- A **támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök** 73%-ban teljesültek. Itt jelenik meg a 2013. márciusában indult Start mintaprogramra eddig leutalt 284.345 E Ft összegű támogatás, a 2012. évi mintaprogram elszámolásához kapcsolódó 18.052 E Ft támogatás, az egyéb közfoglalkoztatásra járó támogatás 14.796 E Ft összege, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 8.294 E Ft és a mezőöri támogatás 3.000 E Ft összege. A vizsgált időszakban gyermektartásdíj megelőlegezésére 288 E Ft-ot kapott az önkormányzat, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás jogcímen 92 E Ft-ot, a belvív. III. ütemhez pedig 364 E Ft-ot. A Közös Hivatal működtetéséhez ebben az évben 4 alkalommal (2013.01.01-10.31. időszakot érintően) kért be az önkormányzat hozzájárulást a két kistéleptől, Csárdaszállástól 6.280 E Ft érkezett meg, Hunyától 8.163 E Ft. A KLIK fenntartásába került oktatási intézményeink előző évi lehívott pályázati forrása 7.061 E Ft összegben realizálódott. A szűnyoggyérítési feladatokra a településekről érkezett támogatás összege 339 E Ft, a 2012. évi társulási normatíva elszámolása alkalmával 2.025 E Ft összeg érkezett az önkormányzat számlájára. Az ÁROP pályázathoz kapcsolódóan előlegként 650 E Ft érkezett az önkormányzat számlájára. Kölcsön visszatérülés jogcímen több mint 15 millió Ft realizálódott, melyből 1.685 E Ft összeg a Rózsahegyi Alapítvány részére az IKSZT pályázathoz kapcsolódóan - a bérek és járulékok finanszírozására - nyújtott kölcsön részbeni megtérülése, 11.661 E Ft pedig a GYÜSZ-TE pályázatához biztosított kölcsön megtérülése volt.

- A **felhalmozási célú saját bevételeknél** önkormányzati lakások lakbérbevétele, ingatlan vételárreszt, telek értékesítésből származó bevétel, továbbá felhalmozási kiadáshoz kapcsolódó áfa visszatérülés jelenik meg.
- A **támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök** között jelenik meg a szennyvíztisztító telep beruházáshoz (KEOP 1.2.0/09-1-2011-0055) kapcsolódóan realizálódott 96.670 E Ft összegű támogatás, a DAOP 5.2.1/A-11-2011-0010 belvív VIII. beruházás 19.018 E Ft összege és a belvív III. beruházás 7.868 E Ft összegű támogatása, illetve a Térségi Szociális Gondozási Központ telephelyén megvalósult infrastrukturális beruházás (NFÜ-DAOP 4.1.3/A-11-2012-0044) 45.875 E Ft összegű támogatása. Itt jelenik meg az út érdekeltségi hozzájárulás címén befolyt 388 E Ft, a csatorna érdekeltségi hozzájárulás 5.373 E Ft összege, a Környezetvédelmi alapból nyújtott támogatás visszautalt 358 E Ft összege és 50 E Ft közérdekű kötelezettségvállalás.
- A **felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök** vonatkozásában a lakosság részéről a lakáshitel törlesztések 3.212 E Ft értékben realizálódtak, a belvívhitel és a vihar okozta károk enyhítésére biztosított kölcsöntörlesztésekből 1.682 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. A Közalapítvány és a Körös Kajak SE részére még az elmúlt évben megelőlegezett pályázati támogatás 13.950 E Ft összegben térült meg önkormányzatunk részére.

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

A vizsgált időszakban a hivatal **kiadásai** az alábbiak szerint alakultak:

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** kis mértékben az időarányos alatt teljesültek. Itt jelennek meg a képviselői tiszteletdíjak, 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. November hónapban került sor a dolgozók részére a munkabér havi egyszeri felvétele költségének megtérítésére.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése időarányos alatt alakult. Ennek magyarázata elsősorban, hogy a két kistépülés a költségvetésébe betervezett dologi kiadásnak csekély részét, mindössze 36%-át használta fel. A Közös Hivatalhoz betervezett kiadások nagy része a hunyai és a csárdaszállási települési önkormányzatnál teljesült, nem történt meg az önkormányzatok részéről teljes körűen a dologi kiadások továbbszámítása. Gyomaendrőd esetében a dologi kiadások teljesítése 75%.
- A **működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások** teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épülettakarításra kifizetett havi 381 E Ft, valamint a jegyzői hatáskörbe tartozó segélykifizetések is. Erre a célra a megtervezett keret kevesebb mint 60%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A **felhalmozási kiadások** között 6.426 E Ft jelentkezett kiadásként a vizsgált időszakban, szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, illetve egyéb szoftver és egy számítógép beszerzés, megtörtént az épület klímákkal való felszerelése és az irattárba polcok vásárlása.

### **Bevételek alakulása**

- A **közhatalmi bevételeknél** igazgatási szolgáltatási díjbevételek és bírságbevételek realizálódtak több mint 800 E Ft összegben.
- Az **intézményi működési bevételek** tartalmazzák az építéshatósági igazgatási szolgáltatási díjbevételeket, a Polgármesteri Hivatal megszűnése miatt visszaigényelt rehabilitációs

hozzájárulás összegét, továbbszámlázott bevételek összegét és kamatbevételeket. Ezen a jogcímen 1.373 E Ft realizálódott.

- A **támogatásértékű működési bevételek** között jelent meg a hunyai és a csárdaszállási önkormányzatok által a közös hivatalnál jelentkező segélyek kifizetéséhez átadott támogatások 9.609 E Ft összege.

### *Határ Győző Városi Könyvtár*

#### **Kiadások alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. ei. % ban
Személyi juttatások	5775	7580	7139	94,18
Munkaadót terhelő járulékok	1559	2047	1806	88,23
Dologi kiadás	5622	8305	6828	82,22
<b>Működési kiadás</b>	<b>12956</b>	<b>17932</b>	<b>15773</b>	<b>87,96</b>
<b>Felhalmozási kiadás</b>	<b>0</b>	<b>3449</b>	<b>3449</b>	<b>100,00</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>12956</b>	<b>21381</b>	<b>19222</b>	<b>89,90</b>
Függő kiadás			119	

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése az időarányossal közel azonos. A személyi juttatások között jelentkezik 186 E Ft összegben a saját gépkocsi hivatali célú használata, mely a dologi kiadások között a belföldi kiküldetésnél került megtervezésre, ennek átcsoportosítása szükséges a következő költségvetési rendelet módosítása során. Képviselő-testületi döntés alapján 2013. március 1. napjával 1 fővel bővült a Könyvtár dolgozói létszáma, így a könyvtárban 2 könyvtáros dolgozik 8 órában, 2 4 órában és foglalkoztatva van 1 informatikus 4 órában.
- A **dologi kiadások** teljesítése 82,22 %.
  - A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 1.893 E Ft-ból 1.627 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 86 %-át. A könyvek, folyóiratok beszerzése az igényekhez igazodva történik annak figyelembevételével, hogy a felhasználás év végén nem haladhatja meg a rendelkezésre álló keretet.
  - A gázköltségek finanszírozására betervezett 993 E Ft-ból 780 E Ft, a villamos energia költségénél a 350 E Ft-ból 285 E Ft került felhasználásra a vizsgált időszakban. 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.
  - 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.

#### **Bevételek alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk.	300	300	581	193,67

bevételek				
Irányító szervtől kapott támogatás	12656	21080	18913	89,72
Maradvány (műk. c.)	0	1	0	
<b>Bevételek összesen</b>	<b>12956</b>	<b>21381</b>	<b>19494</b>	<b>91,17</b>

- Az intézmény **saját bevétele** 193,67 %-ban teljesült a vizsgált időszakban, mely használt, kislejtezett könyvet értékesítéséből, továbbá fénymásolásból és az internet használatból befolyt bevételből és bérleti díj bevételből tevődik össze.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása 89,72 %.

Az intézmény az év végéig a meghatározott kiadási kereteken belüli gazdálkodással tud működni, úgy a személyi juttatások, mint a dologi kiadások területén.

### *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	10235	9283	90,70
Munkaadót terhelő járulékok	3112	2763	2384	86,28
Dologi kiadás	10886	12919	9647	74,67
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>25526</b>	<b>25917</b>	<b>21314</b>	<b>82,24</b>
Függő kiadás			344	

- 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, így a foglalkoztatottak létszáma 5 főre módosult.
- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 74,67 %-a került felhasználásra, ami egy takarékos gazdálkodást mutat.

#### **Bevételek alakulása:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. %-ban
Maradvány műk. célra	2900	2933	0	
Intézményi műk. bevételek	6800	6800	5286	77,74
Irányító szervtől kapott támogatás	15826	16320	16737	102,56
<b>Bevételek összesen</b>	<b>25526</b>	<b>26053</b>	<b>22023</b>	<b>84,53</b>

- Az **intézményi saját bevételek** az időarányos alatt teljesültek. A Tájháznál a betervezett 800 E Ft-ból 696 E Ft realizálódott, a Művelődési Házaknál pedig a tervezett 6 millió Ft-nak a 76 %-a folyt be, azaz 4.560 E Ft.

Az intézmény kiadásai közé beépítésre került 1.500 E Ft, melyet a Gyomaendrődi Hírmondó újság készítésére és terjesztésére kell fordítani, ebből 810 E Ft került felhasználásra.

Az intézmény bevétele év végével elmarad a tervezett összegtől, így a kiadásoknál kell tartalékolni az intézmény vezetőjének annak érdekében, hogy a tervezett keretek közötti gazdálkodás megvalósuljon.

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

**Kiadások alakulása:**

adatok E Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti ei.</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Telj / a mód. Ei % ban</b>
Személyi juttatások	55754	59936	53698	89,59
Munkaadót terhelő járulékok	15054	16182	13722	84,80
Dologi kiadás	15596	15508	17901	115,43
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>86404</b>	<b>91626</b>	<b>85561</b>	<b>93,38</b>
Függő kiadás			619	

Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányosnak megfelelően alakultak.

A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos felett jelentkezett. Az intézmény esetében mindez azért nem jelent problémát, mert közel 8 millió Ft összegű állami támogatás került tartalékba a költségvetés elfogadásakor. Ezen összeg a Költségvetési törvény változásából adódóan nemcsak a személyi jellegű kiadások finanszírozására használható fel, hanem dologi jellegű kiadások is finanszírozhatók belőle.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 2013/2014-es tanévben hatályba lépő változásai az óvodákat is érintik. A jelenleginél magasabb bért, presztízst és kiszámíthatóságot jelentő új pedagógus előmeneteli rendszer, az ezzel párhuzamosan bevezetendő minősítési, tanfelügyeleti és új munkaidő-szabályozási rendszer, valamint a tanév során felálló Nemzeti Pedagógus Kar az óvodák életében is komoly változásokat jelent.

A Nkt. módosított 64. §-a szerint az új pedagógus előmeneteli rendszer fenntartótól függetlenül minden köznevelési intézményben pedagógus-munkakörben dolgozó foglalkoztatottra – így minden óvodapedagógusra is – vonatkozik.

Az Nkt. 2013 augusztusában történt módosítása meghatározta a pedagógus előmeneteli rendszerhez kapcsolódó illetményalap mértékét 2013. szeptember 1. és 2014. augusztus 31. között. A most kezdődő nevelési/tanévben ez a következőképpen fog alakulni:

*„97. § (20a) 2013. szeptember 1. és 2014. augusztus 31. között az illetményalap a teljes munkaidőre megállapított kötelező legkisebb alapbér (minimálbér) havi összegének legalább*

*a) 118,5 százaléka középfokú végzettség esetén,*

*b) 157,8 százaléka alapfokozat esetén,*

*c) 172,9 százaléka mesterfokozat esetén.”*

A kormány a bérnövekedésen túl az értékállóságról is gondoskodott, a pedagógusok fizetésének kiszámítása a mindenkori minimálbér alapján történik. Ez azt jelenti, hogy a minimálbér emelkedésével a pedagógusok jövedelme is automatikusan nő. A pedagógushivatást támogató bérrendszer bevezetése fokozatosan valósul meg. Az idei emelést követően 2014 szeptemberétől 2017-ig minden tanév kezdetén növekszik az illetményalap, és így az illetmény, munkabér is. Az Nkt. 2011-ben elfogadott szövege szerinti illetményalap 2017. szeptember 1-jén lép hatályba.

Az új rendszerben a bérkiegyenlítés érvényre juttatja minőségjavító hatását azáltal, hogy felszámolja az aránytalan, már-már elfogadhatatlan nagyságrendű túlmunka önkéntes vagy kényszerű vállalásának lehetőségét. Az extrém jövedelmeket eredményező, gyakran kételyeket felvető átláthatatlan pótlékok és egyéb juttatások helyébe a színvonalas munkát, a gyermekek előrehaladását támogató, a pedagógusok teljesítményét ösztönző megfelelő bérezésű előmeneteli rendszer lép.

Az állam a köznevelés megújításával vállalta, hogy minden gyermeknek biztosítja a képességeit kibontakoztató jó óvodát, iskolát. A magas színvonalú, eredményes, a gyerekekre összpontosító intézményekben jó pedagógusokra van szükség, a tisztességes bérezéssel, a tervezhető életúttal a kormány megteremtette a megjelölt célok megvalósulásának feltételeit.

Az új pedagógus előmeneteli rendszer bevezetésével egyidejűleg módosításra került a 2013. évi költségvetési törvény 2. melléklet II. 1. pontja, melyben a támogatás alapjául szolgáló óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összegét az év utolsó 3 hónapjára vonatkozóan 263 ezer forinttal megemelték. Ez önkormányzatunk esetében azt jelenti, hogy 4.999.-E Ft-tal több állami támogatást kapunk, melyet az óvodapedagógusok illetményváltozásával egyidejűleg be kellett építeni a költségvetési rendeletünkbe. Megtörtént az októberi közoktatási statisztikai adatok felmérése, melynek alapján október hónapban módosításra kerültek az állami támogatás alapjául szolgáló mutatószámok. Előzetes számítások alapján megállapítható, hogy az óvoda esetében az éves állami támogatás fedezetet fog nyújtani a működtetési kiadásokra. A 2014. évi állami támogatás várható összege 92.150 E Ft, az 1-11-havi tényleges kiadások és bevételek és a november havi várható bérek és járulékainak összegét figyelembe véve 1.370 E Ft összeg használható fel a dologi kiadásokra december hónapban.

#### Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk.bev.	183	531	258	48,59
Támogatás értékű műk. bevétel	2101	2059	1054	51,19
Műk.c.pesz.k.átvétel			348	
Maradvány (műk. c.)	0	2	0	
Irányító szervtől kapott támogatás	84120	89034	81559	91,60
<b>Bevételek összesen</b>	<b>86404</b>	<b>91626</b>	<b>83219</b>	<b>90,82</b>

- Az **intézményi működési bevételből** 238 E Ft a csárdaszállási telephelyen jelentkezett, mint intézményi ellátási díj bevétel.
- A **támogatás értékű működési bevételek** között 1.054 E Ft realizálódott, melyből 154 E Ft 1 fő foglalkoztatásához kapcsolódó támogatási összeg, 900 E Ft pedig az Emberi Erőforrások Minisztériumától nyert pályázati támogatás.



- A **működési célú pénzeszköztétel** között realizálódott 348 E Ft az óvoda vacsora megrendezéséből származó többletbevétel, melyet az intézmény kis értékű eszközök, udvari játékok vásárlására fordított.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összegének alakulása az időarányossal közel azonos.

(Az önállóan működő intézmények beszámolóit készítette: Tóthné Gál Julianna)

### **Összegzés, kitekintés:**

2013. december 5.-én az önkormányzat számláján 198 millió Ft jelenik meg. A napi zavartalan működés biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítését, a folyamatban lévő pályázatok finanszírozását is biztosítani kell, továbbá arra kell törekedni, hogy azok a bevételek, melyek ebben az évben vagy az ezt megelőző években képződtek és a következő évek kötelezettségeinek a finanszírozását szolgálják év végén az önkormányzat számláján rendelkezésre álljanak.

**A város 2013. december havi gazdálkodását meghatározó események:**

- 2013. december 5-éig a rendszerbe berögzített, kifizetésre váró tételek összege közel 30 millió Ft (Hulladéklerakó bérleti díj tovább utalása és a Térségi Szociális Gondozási Központ támogatás igénye)
- A Liget Fürdő Kft. részére biztosított többlet támogatási keret 10 millió Ft
- A Révzugi szivattyútelep átépítése 2 millió Ft
- A szennyvíz-és ivóvízhálózaton végrehajtott javítási munkálatok költsége 3,8 millió Ft
- Parkosításhoz növények beszerzése és a ligetek gallyazása 1,4 millió Ft
- A város 2013. évi gazdálkodásának alakulását nagymértékben befolyásolja az adóbevételekhez kapcsolódó behajtási cselekmények év végi realizálódása, valamint az iparűzési adó feltöltés alakulása.

Gyomaendrőd, 2013. december 6.

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. 338 /2013.

Tárgy: Működési támogatás alakulása 2013. 1-11 hó

Ügyintéző: Uhrin Anita

### **KIADÁSOK**

#### **Személyi juttatások alakulása:**

A személyi juttatások módosított ei. 253 513 e Ft, melyből november 30-ig 237 183 e Ft összeg került teljesítésre.

2013. december 31-ig elszámolásra kerül még:

- a december 2-án elutalt november havi nettó bér, 17 385 e Ft összegben és a nettó bérhez kapcsolódó elszámolási különbözet,
- valamint kifizetésre került nettó 477 e Ft összeg és a nettó bérhez kapcsolódó elszámolási különbözet folyószámla vezetési költségére az intézmény munkavállalói részére

Az elszámolási különbözet várható összegével együttesen december hóban a személyi juttatások 25 308 e Ft összegben kerülnek még teljesítésre.

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

#### **Munkaadói járulékok alakulása:**

A munkaadói járulék jogcímen a módosított előirányzat 68 098 eFt, melyből november 30-ig 50 241 eFt került teljesítésre. December hónapban a novembert terhelő személyi juttatásokhoz tartozó járulékok kerülnek még elszámolásra megközelítőleg 8000 eFt összegben. Várhatóan a munkaadói járulékok jogcímen megtakarítás fog keletkezni az évvégéig, mely forrása lesz a dologi kiadások között elszámolt 25 és 55 év feletti munkavállalók járulékának, az úgynevezett munkahelyvédelmi akciótérpvel összefüggő befizetés jogcímen.

#### **Dologi kiadások alakulása:**

A dologi kiadások módosított EI 275 064 eFt, melyből 2013. november 30-ig 230 153 eFt összeg került teljesítésre. Ebből előirányzat módosítással csökkenteni fogunk 6 533 eFt összeget. Így a fennmaradó közel 38 300 eFt elegendő fedezetet fog biztosítani a decemberi kiadásainkhoz.

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

- |   |            |
|---|------------|
| - élelmiszer beszerzés  | 10 500 eFt |
| - gázenergia szolgáltatás díja  | 2 000 eFt  |
| - vízdíj  | 1 000 eFt  |
| - villamos energia díj  | 5 000 eFt  |
| - működéshez kapcsolódó szolgáltatási díjak   | 5 000 eFt  |
| (gyógyszer vásárlás, pelenka vásárlás, orvosi szolg, biztosítás, vásárolt ételmezés-Hunya, szippantás, szemétszállítás, stb.) |            |
| - üzemanyag   | 400 eFt    |

- készlet beszerzés (tisztítószer, tisztálkodási szer, egyéb készlet beszerzés)	2 000 eFt
- ÁFA befizetési kötelezettség	500 eFt
- Egyéb kiadások (alapellátás működési plusz támogatás felhasználása)	6 900 eFt
<b>összesen</b>	<b>33 300 eFt</b>

### **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:**

2013. 1-11. hóban az adományként átvett pénzeszköz felhasználása került teljesítésre ezen a jogcímen.

### **BEVÉTELEK**

#### **Saját működési bevételek alakulása:**

A működési bevételek módosított előirányzata 238 545 Ft 2013. november 30-ig 213 245 eFt összegben kerültek teljesítésre.

Várhatóan 2013. december hónapban még 20 000 eFt fog beérkezni számlánkra, saját működési bevétel címen, a fennmaradó bevétel kiesés, az étkezők számának csökkenéséből adódik, mely az élelmiszer beszerzés jogcím előirányzatának csökkentésével szemben kerül rendezésre rendeletmódosítás alkalmával.

#### **Támogatás értékű működési bevétel elkülönített állami pénzalaptól:**

Támogatás értékű működési bevételt az intézmény 2013. évre 2 000 e Ft összegben tervezett, mivel a tervezés során kérdéses volt a közfoglalkoztatás alakulása, ezen belül a közfoglalkoztatottak bérkifizetésének módja és rendszere – nem volt iránymutatás arra vonatkozóan, hogy a Munkaügyi Központnak lehetősége lesz ezen a címen az intézmény részére támogatást nyújtani munkabér hozzájárulás, kifizetés keretében 2013. évben. Az évközi változások azonban lehetővé tették a közcélú foglalkoztatást intézményünk részére is. Ezen a jogcímen 2013. november 30-ig 6 182 eFt összegű bevétel keletkezett, mely fedezetet biztosít a személyi juttatások kiadási jogcímeihez, mely rendeletmódosítással átcsoportosításra kerül a kiadási jogcímek előirányzataiba.

### **ÖSSZEGZÉS**

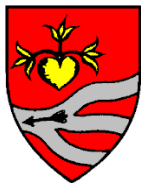
Intézményünk a személyi juttatásokat és munkaadói járulékokat a tervezettnél megfelelően tudja teljesíteni év végéig. A dologi kiadások meglévő fedezete is elegendő lesz, az évvégi kiegyensúlyozott gazdálkodáshoz.

Az intézmény 2013. évi gazdálkodását nagyban segítette, hogy az idei évben a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozására a szerkezetátalakítási tartalékból 2 868 eFt összegű támogatást kaptunk, továbbá ugyanezen keretből a 22/2013. (VI.11) BM rendelet 1.§ d) pontja szerint a szociális és gyermekjóléti alapellátás támogatásának kiegészítésére intézményünk 8 654 eFt összegű támogatásban részesült.

Gyomaendrőd, 2013. december 5.

Mraucsik Lajosné  
intézményvezető

Uhrin Anita  
gazdasági vezető



**Városi Egészségügyi Intézmény**  
**5500 Gyomaendrőd, Hősök útja 57.**  
**Tel./Fax: (66) 581-190, (66) 581-191**  
**Web site: [www.gyomaendrod.hu](http://www.gyomaendrod.hu)**  
**e-mail: [euintezmeny@gyomaendrod.hu](mailto:euintezmeny@gyomaendrod.hu)**

## INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁSUNK ALAKULÁSA 2013. 01-11. HÓNAPBAN

### 1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	adatok: eFt.	
			Teljesítés	12. havi várható
Működési célú támogatás értékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzatból EU-s programokra	2.000	2.000	1.384	2.964
Működési célú támogatás értékű bevétel tb. alapoktól	143.879	143.879	144.193	155.822
Intézményi saját, működési bevétel	4.140	4.140	5.954	6.269
Költségvetési támogatás	2.000	4.908	5.370	5.713

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

A TÁMOP-6.2.4/A-11/1/ azonosító számú projekt esetében december elején nyújtjuk be az II. számú kifizetési kérelmünket.

#### **Működési célú támogatás értékű bevétel társadalombiztosítási alaptól:**

Finanszírozási bevételeink meghaladja az időarányos tervezést. Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár szeptember hónapban utalta a 256/2013. (VII.5.) Kormány rendeletben meghatározott, egészségügyi dolgozók béremelésének fedezetét, amelyet a decemberi rendeletmódosítás során építünk be a költségvetésünkbe.

#### **Intézményi saját bevétel:**

Intézményi saját bevételeinket 144 %-on teljesítettük. Az időarányos tervtől való pozitív eltérés oka

- Az egészségügyi szolgáltatás bevételeinek ( orvossalakértői szakvélemény, háziorvos által kért alkalmassági vizsgálat, egyéb térítésköteles ellátás ) teljesítése 193 %, mely a háziorvosi praxisok működtetése miatt emelkedett meg ebben az évben.

#### **Önkormányzati támogatás:**

Eredeti előirányzat:	2.000 eFt.
Módosított előirányzat:	4.908 eFt.
Teljesítés:	5.370 eFt.

A 2013. évi elfogadott költségvetésünk 2 millió forint önkormányzati támogatási igényt tartalmaz. Az előirányzat változását ( 4.908 eFt. ) a Képviselő-testület által kijelölt alapellátási plusz feladat és a 371/2011. ( XII.31. ) Kormány rendeletben kötelezően előírt bérkompenzáció tették szükségessé.

## 2. KIADÁSOK ALAKULÁSA

adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	12. havi várható
Személyi juttatások	70.323	74.523	71.717	79.000
Munkaadói járulék	19.025	20.253	19.104	21.200
Dologi kiadás	62.671	73.811	75.330	82.530

### Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok:

Az egészségügyi ágazatban kötelezően előírt bérrendezés augusztus hónapban megtörtént. A személyi juttatások előirányzatának változását a decemberi Képviselő-testületi ülésre szeretnénk beterjeszteni rendeletmódosításként, mivel a 256/2013. ( VII.5.) Kormány rendelet ezt szükségessé teszi.

**A dologi kiadások** teljesítése meghaladja a tervezett összeget. Ennek oka a háziorvosi szolgálat működése kapcsán kifizetett vállalkozói díjak emelkedése volt. Rendeletmódosítás során a dologi kiadások előirányzatát rendezzük.

Az ellátás színvonalának emelése érdekében közel 2,5 millió forintos fejlesztést hajtottunk végre a számítástechnikai gépparkunkon. A nyomtatók és a szünetmentes tápegységek cseréjének költsége a dologi kiadások között szerepel.

## 3. FEJLESZTÉSI KIADÁSOK ALAKULÁSA

Fejlesztési kiadás: 7.705 eFt.

Az intézet egységes nyári szabadsága alatt elvégeztük a szükséges felújítási -, karbantartási munkálatokat és fejlesztettük számítástechnikai rendszerünket. A Képviselő-testület a Városi Egészségügyi Intézményt bízta meg a gyomaendrődi 1-es, és 2-es körzet tárgyi minimum feltételeinek biztosításával. A szükséges nagyértékű orvosi eszközöket, berendezéseket beszereztük.

Gyomaendrőd, 2013. december 6.

Tisztelettel:

Dr. Torma Éva  
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella  
gazdasági vezető