

INTÉZMÉNYI BESZÁMOLÓK

Tájékoztató az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és az önállóan működő intézmények 2013. I. féléves gazdálkodásáról

Gyomaendrőd Város Önkormányzata

A vizsgált időszakban a testület által elfogadott 2013. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtására került sor.

Ezen feladatok között szerepelt a pályázati lehetőségek kihasználása, mely a következőképpen valósult meg:

- Nyertes pályázatok folyamatban lévő beruházásai
 - START mintaprogram
 - Belvíz III. ütem
 - Hulladéklerakó (KEOP-1.1.1)
 - Egészséges életmódra nevelés és stressz kezelés (Térségi Szociális Gondozási Központ felelős a pályázatért) – szerződéskötés alatt
- Elbírálás alatt lévő, benyújtott pályázatok:
 - ÁROP 1.A.5 – Szervezetfejlesztés a konvergencia régiókban lévő önkormányzatok számára
 - Gyermekétkeztetés feladatok támogatásának kiegészítése pályázat
 - KEOP-1.1.1/C/13 - Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése (Szarvas gesztorságával)
 - Napenergia KEOP pályázat 4 db (KEOP-4.10.0/A/12)
 - KEOP-5.5.0/A/12 – épületenergetika megújuló energiaforrásokkal (Hivatal és a Művelődési Központ épülete)
 - Sportcsarnok felújítása c. pályázat
- Testületi döntés a pályázat előkészítéséről
 - Határ Győző mellszobor készítésének pályázata (NKA)
 - Testvérvárosi találkozó c. pályázat
- Tartaléklistás
 - Bentlakásos intézmények fejlesztése (TIOP pályázat)
 - Turisztikai attrakció
 - Óvoda fejlesztése (TÁMOP program, képzések)
 - Belterületi út DAOP-3.1.1/B
- Elszámolás alatt lévő, lezárt pályázatok
 - Belvíz VIII. ütem
 - Mirhóhádi épület felújítása és eszközbeszerzése (DAOP pályázat)
 - 2 db LEADER pályázat (Képtár, Körös Kajak SE)
 - Mindenki ebédel program (2013. 06. 15-én lezárult)

- Kifogás alatt lévő pályázatok:
 - Százszorszép óvoda fejlesztése
- Megvalósítás alatt lévő pályázatok:
 - Szennyvíztisztító telep fejlesztése KEOP pályázat – várható befejezés 2015. I. félév (BM önerő alap és EU önerő alap, elszámolást is tartalmaz a projekt)
- Elutasított pályázatok:
 - Komplex telep program
 - Fürdő fejlesztése

A belső ellenőri feladatok ellátására 2013. évben pályázatot írt ki önkormányzatunk, melynek eredményeként 2013. július 1. napjától 2013. december 31. napjáig Bencze Lajosné okleveles könyvvizsgáló került megbízásra. A Képviselő-testület által 2012. év októberében elfogadott ellenőrzési tervben meghatározott feladatok végrehajtása fog megtörténni a 2012. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásának ellenőrzése kivételével (július hónapban okafogyott ezen terület vizsgálata). Az elvégzett éves ellenőrzésekről, észrevételekről, a feltárt hiányosságokról és a hibák megszüntetésére irányuló intézkedésekről külön előterjesztés keretében kap a testület részletes tájékoztatást következő év áprilisában.

2013. július közepén önkormányzatunknál Állami Számvevőszéki ellenőrzés kezdődött. Az ellenőrzés tárgya: A települési önkormányzatok társulásának és feladatellátásának ellenőrzése. A vizsgálat a 2008-2011. évek gazdálkodására és az intézményi társulás dokumentum állományára terjedt ki. A helyszíni ellenőrzés önkormányzatunknál lezárult, az ellenőrzésről készített jelentést még nem kaptuk meg.

2013. augusztus elején a Magyar Államkincstár végzett ellenőrzést a Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya Kistérségi Óvodánál és a Térségi Szociális Gondozási Központban. Az ellenőrök a 2012. évi normatíva igénylés és felhasználás megalapozottságát és dokumentum rendszerét vizsgálták, a jelentés ezen vizsgálat esetében se érkezett meg meg Önkormányzatunkhoz.

Gyomaendrőd Város Önkormányzata 2008. február 27-én 6.316.000 CHF értékben, 10 év futamidőre, 3 év türelmi idővel bocsátott ki zártkörben kötvényt. A kötvény összege elsősorban pályázati saját erőként használható fel, illetve olyan fejlesztések finanszírozására, melyek az önkormányzatot többletbevételhez juttatják, illetve működési kiadásait csökkentik.

A kötvény paraméterei:

- Futamidő: 2008. 02. 27. – 2018. 02. 27.
- Kötvény lejegyzése: CHF
- Jegyzéskori árfolyam: 158,35
- Lejegyzett kötvény CHF-ben: 6.316.000
- Érték Ft-ban a jegyzéskori árfolyamon: 1.000.138.600
- Kamatfizetés és törlesztési feltételek: Kamatfizetés félévente és lejáratkor. Tőketörlesztés 2011. március 31-től egyenlő részletekben, minden évben március 31-én és szeptember 30-án történik.
- Kamatozás módja: változó

A kötvényforrás kezelése 2012. január 1. napjától nem a Budapest Priv-Invest Kft. feladata, hanem a Képviselő-testület létrehozott egy három főből (polgármester, alpolgármester, Pénzügyi Bizottság elnöke) álló Munkacsoportot, aki a feladatot ellátja, koordinálja, illetve a döntéseket meghozza.

A kamatfizetéseket, törlesztéseket (2011. évben indult) és a felhasználásokat is figyelembe véve 2013. január 1-jén a betét formájában rendelkezésre álló forrás összege 553.725.000 Ft (melyből a tényleges

kötvényforrás maradvány összege 260.343.000 Ft, a 2008-2012. közötti időszak önkormányzati gazdálkodásának maradványa 293.382.000 Ft) volt.

Tényleges felhasználások:

- 2013. március hónapban kamatfizetés történt 20.071 CHF összegben (4.997.094 Ft)
- 2013. március hónapban tőketörlesztés történt 421.025 CHF összegben (105.172.045 Ft)

2013. január 1. és június 30. közötti időszakban realizált hozam összege közel 27 millió Ft volt.

2013. június 30-án a kötvény és egyéb forrás 443 millió Ft összegben betét formájában áll az önkormányzat rendelkezésére, 16 millió Ft pedig a vizsgált időszakban az önkormányzat főszámláján jelent meg, lekötésére 2013. július 4-én került sor.

A Képviselő-testület előtt is ismert, hogy a Magyar Állam az önkormányzat 2012. december 31-én fennálló adósságállományának 65%-át vállalta át. A háromoldalú tartozásátvállalási szerződés aláírására 2013. június 27-én került sor. Az átvállalást követően fennmaradó önkormányzati adósságállomány összege 1.621.787,28 CHF. 2013. március 31-én 421.025 CHF összegben történt törlesztés, melynek teljesítését követően 1.200.762,28 CHF összegű adóssága maradt Gyomaendrőd Városának.

További lehetőség adódott az önkormányzatok részére az átvállalást követően fennmaradó tartozás állam által történő ismételt átvállalására. Az adósságkonszolidáció lényege, hogy amennyiben a hitelező pénzintézet vállalja a fennmaradó önkormányzati tartozás 7%-ának megfelelő összeg megfizetését a központi költségvetés számára, akkor az adott önkormányzat kötelezettsége teljes egészében megszűnhet. A Képviselő-testület július végi rendkívüli ülésén kifejezte szándékát arra vonatkozóan, hogy vállalja, ezen 7%-nak megfelelő összeg megtérítését a bank felé annak érdekében, hogy Gyomaendrődön teljes egészében megvalósulhasson az adósságkonszolidáció. A feltételeket rögzítő konkrét megállapodás tervezetét a Raiffeisen Bank Zrt. megküldte részünkre, melyet a Képviselő-testület külön előterjesztés keretében fog tárgyalni.

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	288709	115331	39,95
Munkaadót terhelő járulékok	40339	42649	18019	42,25
Dologi kiadás	198392	280536	159630	56,90
Egyéb műk. célú tám. pénzeszk. átadások	277794	200020	100216	50,10
Műk. c. kölcsön nyújtása	0	0	12450	
Tartalékok műk. c.	87335	86336	0	
Működési kiadások össz.	878522	898250	405646	49,96*
Felújítások	42000	41903	1033	2,47

Beruházások	566303	572748	53878	9,41
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK-re	44726	48648	8200	16,86
Felh. c. kölcsön nyújtása	3873	3873	326	8,42
Tartalékok felh. c.	386821	376302	0	
Felhalmozási kiadások össz.	1043723	1043474	63437	9,51*
Finanszírozási kiadások	210513	210513	830821	394,66
Intézményeknek nyújtott támogatás	874875	903216	423557	46,89
Függő, átfutó kiadások			-4433	
Kiadások mindösszesen	3007633	3055453	1719028	56,26*

Megjegyzés *: A működési, felhalmozási kiadások összesen és a kiadások mindösszesen teljesítési adatait a módosított működési, 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 vagyoni 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 három 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.
- A **dologi kiadásoknál** a teljesítés 57%-os, ami kis mértékben, de időarányos feletti felhasználást mutat. A költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával kap előirányzatot a bérlakások karbantartása jogcímen kifizetett közel 3 millió Ft, melynek forrása a befolyt lakbérbevétel, illetve ekkor 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 dologi kiadások időarányosnak megfelelő teljesítése nem teljesen a valós képet mutatja, ugyanis a közfoglalkoztatás feladatnál megtervezett közel 52 millió Ft-os keretből mindössze 16 millió Ft került felhasználásra.
Az önkormányzat egyéb szakfeladatai közül időarányos alatti teljesítést mutat a hulladékgazdálkodás, útfenntartás, közvilágítás valamint az ár-és belvízvédekezés szakfeladat. Időarányost meghaladó felhasználás történt a parkfenntartás, szúnyoggyérítés, polgárvédelem és városgazdálkodás szakfeladatokon. A városgazdálkodás szakfeladaton amennyiben az egyszeri jellegű kiadásokkal a korrekciót elvégezzük (Városháza karbantartási feladatai, áthúzódó energiaszámlák, KEOP pályázatok kiadásai), úgy a teljesítés a módosított előirányzat 65%-án alakult. Az év hátralevő részében ezen feladat kiadásaira fokozottabb figyelmet kell fordítanunk a jelentős túlteljesítés elkerülése érdekében.

- 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 teljes felhasználásból adódóan a Fürdőnek az önkormányzat felé fizetendő több mint 12,6 millió Ft összegű bérleti díj forrását teljes egészében saját bevételeiből kell előteremtenie - valamint az óvodai és bölcsődei feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkéntes tűzoltóság, valamint a helyi buszközeledés működéséhez biztosított támogatás időarányos összege. A segélyekre megtervezett keretből 20% alatti a felhasználás mértéke.
- A **működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása** jogcímen 12.450 E 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, valamint a GYÜSZ-TE nyertes pályázatának előfinanszírozását 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** közel 54 millió Ft értékben teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
 - Szennyvíztisztító telep KEOP-os pályázata 5.110 E Ft
 - Komposztáló karám készítése 102 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 2.599 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 Mirhóháti út 1-5. 2.544 E Ft
 - START mintaprogram gyakorlókert kazánház fémkémény építése és fűtőszerezés 1.551 E Ft
 - START mintaprogram gépjármű beszerzés 2.500 E Ft
 - START mintaprogram betonelem gyártó gép vásárlása (50% előleg) 3.060 E Ft
 - START mintaprogram varroda villanszerelési munkái 270 E Ft
 - Volt Enci telephely és a körgát között útalap készítése 927 E Ft
 - Magtárlaposi lakások befejezése 21.975 E Ft
 - Október 6. ltp-en mászóka föld és alapozási munkák 842 E Ft
 - Gépkocsi vásárlás (Dacia Duster) 3.487 E Ft
 - Belvíz III. ütem 10 E Ft
 - Külterület környezetállapot javítás 524 E Ft
 - Szennyvízcsatorna bővítés Bánomkert 50 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 alaphoz a holtág egyesületek részére nyújtott támogatások összege is.
- A **finanszírozási kiadások** között teljesült a március 31-én esedékes kötvénytörlesztés 104.852 E Ft összege, illetve itt jelenik meg a Magyar Állam által 65%-ban átvállalt tartozás összege is.

Az oktatási vagyoni működtetéséhez kapcsolódóan a Zöldpark Kft. részére a megtervezett 31.715 E Ft összegből 9.149 E Ft került átadásra a technikai dolgozók 3 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. A bérekre és járulékokra megtervezett összeget a tényleges teljesítés 148 E Ft-tal lépte túl, a dologi kiadásoknál viszont némi megtakarítás jelentkezett, mely forrásául szolgált az előzőekben említett tételnek.

A 2013. évi dologi kiadások finanszírozására 62 millió Ft került betervezésre, mely keretből a vizsgált időszakban 22 millió Ft került felhasználásra.

Az oktatási intézményeink nyári karbantartási munkáira 7 millió Ft felhasználása várható. Ezen feladatokat részben a Zöldpark Kft-nél foglalkoztatott takarítói és karbantartói dolgozói állomány végzi, másrészt pedig a Gyomaszolg Kft. 2013. június végéig megtörtént az ÁNTSZ által kötelezően előírt vizesblokkok, öltözők tisztasági meszelése, augusztus végéig terveink szerint megvalósul az intézményen belüli helyiségek szükség szerinti részleges vagy teljes festése és az egyéb karbantartási feladat végrehajtása, illetve október végéig végzi el a Gyomaszolg Ipari Park Kft. a külső karbantartási, javítási munkákat.

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	98951	80170	81,02
Helyi adók és adójellegű bevételek	336000	336000	194195	57,80
Gépjárműadó bevétel	70000	28000	14075	50,27
Adópótlék, adóbírság	5000	5000	2604	52,08
Egyéb bírságbev., egyéb közhatalmi bev.	10000	10000	1418	14,18
Termőföld bérbeadásából származó jöva.	0	0	36	
Támogatás értékű műk. bev., műk.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	532755	472699	181527	38,40
Költségvetési támogatás műk.	700530	802134	444234	55,38
Működési célú maradvány	37861	63409		
Működési bevétel összesen	1788397	1816193	918259	50,56
Felhalmozási célú saját bevételek	9000	9000	7182	79,80
Támogatás értékű felh. bev., felh.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	559785	558085	42684	7,65

Költségvetési támogatás felh.	0	487	727543	
Felhalmozási célú maradvány	650451	671688	0	
Felhalmozási bevétel összesen	1219236	1239260	777409	62,73
Függő bevételek	0	0	8019	
Bevételek mindösszesen	3007633	3055453	1703687	55,76

- A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 81 %-on teljesültek. A bérleti díjak 59%-ban teljesültek, a kamatbevételek 111%-ban. Itt jelenik meg a folyószámla után kapott kamat és a kötvényből, valamint az egyéb szabad forrás (26.775 E Ft) lekötéséből származó kamatbevétel. Az áfa visszatérülések összege megközelíti a 11 millió Ft-ot, mely összegből 9 millió Ft felhalmozáshoz, közel 2 millió Ft pedig működéshez kapcsolódik.
- A **helyi adóbevételek** a vizsgált időszakban több mint 57%-on teljesültek, ezen belül az építményadó bevétel 52 %-on, a telekadó 44 %-on, a magánszemélyek kommunális adóbevétele 54 %-on, az iparüzési adóbevételek közel 60 %-on, a talajterhelési díjbevétel 190%-on, az idegenforgalmi adó 17%-on teljesült. A **gépjárműadó** bevétele 50 %-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 38 %-ban** teljesültek. Itt jelenik meg a 2013. márciusában indult Start mintaprogramra eddig leutalt 135.032 E Ft összegű támogatás, a 2012. évi mintaprogram elszámolásához kapcsolódó 18.052 E Ft támogatás, az egyéb közfoglalkoztatásra járó támogatás 2.351 E Ft összege, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 5.647 E Ft és a mezőri támogatás 1.500 E Ft összege. A vizsgált időszakban gyermektartásdíj megelőlegezésére 288 E Ft-ot kapott az önkormányzat, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás jogcímen 44 E Ft-ot, a belvíz III. ütemhez pedig 364 E Ft-ot. A Közös Hivatal működtetéséhez ebben az évben két alkalommal kért be az önkormányzat hozzájárulást a két kistélepüléstől, Csárdaszállástól 4.130 E Ft-ot, Hunyától 3.161 E Ft-ot. A KLIK fenntartásába került oktatási intézményeink előző évi lehívott pályázati forrása 7.061 E Ft összegben realizálódott. A szűnyogyérítési 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. Kölcsön visszatérülés jogcímen közel 800 E Ft realizálódott.
- A **felhalmozási célú saját bevételeknél** önkormányzati lakások lakbérbevétele, ingatlan vételár-rész és telek értékesítésből származó bevétel jelenik meg.
- A **támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök 42.684 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 címén befolyt 110 E Ft, a csatorna érdekeltségi hozzájárulás 3.895 E Ft összege, a Környezetvédelmi alaphoz 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 1.664 E Ft értékben realizálódtak, a belvízhitel törlesztésekből 1.012 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. A Közalapítvány részére még az elmúlt évben megelőlegezett pályázati támogatás 7.000 E Ft összegben térült meg önkormányzatunk részére. A Körös Kajak részére biztosított támogatás megelőlegezés a vizsgált időszakban még nem térült meg.

A sajátos bevételeknél a **helyi adóbevételek** az alábbiak szerint alakultak: (Elemzést készítette: Enyedi László adó osztály vezetője)

Adónem	Előirányzat, EFt	Teljesítés, EFt	Teljesítés, %
Építményadó	29.000	14.988	51,68
Telekadó	5.000	2.195	43,90
Magánszemélyek kommunális adója	35.000	18.893	53,98
Idegenforgalmi adó	6.000	1.044	17,40
Iparüzési adó	260.000	155.179	59,68
Gépjárműadó (átengedett)	28.000	14.499	51,78
Talajterhelési díj	1.000	1.896	189,60
Pótlék és bírság	5.000	2.600	52,00
Összesen:	369.000	211.294	57,26

A helyi adóbevételek 57,26 %-ban teljesültek a tervezetthez képest. Az előző év hasonló időszakában ez 52,99 % volt. Ez 23.723 E Ft-tal több adóbevételt jelent, mint ami a tavalyi évben félévig befolyt, annak ellenére, hogy az idei évtől a gépjárműadó befolyt összegének csak 40 %-a marad önkormányzatunknál, a 60 %-a átutalásra kerül a Magyar Államkincstár számlájára.. Az éves bevétel-előirányzat várhatóan minden adónemben teljesülni fog. A bevételek növekedése mellett a másik jelentős tényező, hogy iparüzési adóban, az egyik nagyadózó felé fennálló, az előző évek során keletkezett, mintegy 55 millió Ft összegű, túlfizetésből adódó tartozásunk megszűnt, mivel a 2012. év utáni, településünkre osztott iparüzési adója ettől magasabb összeg volt.

Kintlévőségek alakulása:

EFt

Adónem	Nyitó hátralék 2013. január 1- én	Folyó évben keletkezett tartozás összege	Nyitó hátralékból még fennálló tartozás	Összes tartozás 2013.06.30.	Ebből:	
					nem esedékes tartozás	esedékes tartozás
Építményadó	17.627	19.685	16.314	35.999	15.942	20.057
Telekadó	2.047	2.831	1.883	4.714	2.380	2.334
Magánszemélyek kommunális adója	9.960	22.458	8.227	30.685	19.702	10.983
Idegenforgalmi adó	171	554	59	613	62	551
Iparüzési adó	72.645	233.553	62.765	296.318	215.758	80.560
Gépjárműadó	35.463	44.392	31.614	76.006	38.672	37.334
Talajterhelési díj	417	2.131	339	2.470	0	2.470
Tőketartozás összesen:	138.330	325.604	121.201	446.805	292.516	154.289

A nyitó hátralék összege 17.129 E Ft-tal csökkent. Sajnos egyre több vállalkozás kerül felszámolás, csődeljárás alá. Ezen vállalkozások tartozásainak a behajtását továbbiakban nem az önkormányzat adóhatósága végzi, hanem a kijelölt felszámoló stb. szervezet. A megtérülés ezeknél a tartozásoknál minimális.

Az esedékes tartozásból a csődeljárás, végelszámolás és felszámolási eljárás alatt álló vállalkozások tartozásai:

	Esedékes tartozás 2013.06.30-án	- ebből: csődeljárás, végelszámolás és felszámolási eljárás alatt álló vállalkozások tartozásai	Az adóhatóság által behajtható hátralék
Építményadó	20.057	11.193	8.864
Telekadó	2.334	246	2.088
Magánszemélyek kommunális adója	10.983	0	10.983
Idegenforgalmi adó	551	0	551
Iparűzési adó	80.560	42.551	38.009
Gépjárműadó	37.334	22.775	14.559
Talajterhelési díj	2.470	6	2.464
Összesen:	154.289	76.771	77.518

Az előző év hasonló időszakában a csődeljárás, felszámolás alatt álló vállalkozások tartozása 68.778 E Ft volt, ami mostanra 7.993 E Ft-al növekedett. De növekedett az adóhatóságunk által behajtható hátralék is, mintegy 10.350 E Ft-al. A második félév feladata a behajtási cselekmények eredményességének növelésével ezen hátralék összegének csökkentése.

Tájékoztatás a kintlévőségek behajtására tett intézkedésekről (Elemzést készítette: Ugrainé Gróf Éva)

Az önkormányzat kintlévőségeinek (lakáshitel, belvív kölcsön, út érdekeltségi hozzájárulás, szennyvíz érdekeltségi hozzájárulás, egyéb kintlévőség) behajtására minden esetben megteesszük a szükséges intézkedést. Amennyiben az ügyfél nem rendszeresen fizet, megtörténik a fizetési felszólítás kiküldése. A hátralék rendezése amennyiben háromszori fizetési felszólítás ellenére sem történik meg, illetve az ügyfél nem kér részletfizetést, megindul a tartozás adók módjára történő behajtása, vagy bírósági úton érvényesítjük követelésünket.

Hitelek

Hitel típus	Hitel állomány 2013.01.01.	Hátralék 2013.01.01	Új előírás	Előírás bevétel 2013. évi	Befizetés 2013.	Hitel állomány 2013.06.30.	Hátralék 2013.06.30
Lakáshitel	16.916.030	3.271.934	326.400	4.000.000	1.663.973	15.578.457	3.615.535
Belvív hitel	7.561.858	3.357.963		1.500.000	1.011.846	6.550.012	3.473.742
Viharkár hitel	796.426	671.426		300.000	60.820	735.606	648.146

Bíróságra adott ügyek

Hitel típus	Ügyszám	Fizetési meghagyás	Tartozás összege	Végrehajtás alatt lévő ügy	Tartozás összege	Bírósági eljárásba bekapcsolódás	Tartozás összege
Lakáshitel	29	13	2.296.960	5	312.151	12	2.332.291
Belvívhitel	18	5	458.148	5	1.568.681	7	1.382.065
Viharkár hitel							

A **lakáshitel** szerződés szerinti tartozás összege 2013. június 30-án 15.578.457 Ft, mely összeg 147 fő tartozása. A hátralékos állomány 3.615.535 Ft, mely összeg 77 fő tartozása. A hátralékos tartozás összege mintegy 343.601 Ft-tal nőtt. 2013. évben befizetésre került 1.663.973 Ft, melyből a

végrehajtás eredménye 39.437 Ft. Az előző évekhez képest 2013. évben mérséklődött a hátralék növekedése. Vannak olyan ügyfeleink is, akiknek felhalmozódik több havi tartozása és a felszólítás eredményeként egy összegben rendezik. A lakáshitelben részesülő ügyfeleink a hitelt lakásépítésre, vásárlására, bővítésére kapják, ami azt jelenti, hogy rendelkeznek jelentős pénzügyi hitellel is, melynek törlesztő részlete jelentősen növekedhetett. Amennyiben az ügyfelek háromszori felszólításra sem tesznek eleget fizetési köteleességüknek, fizetési meghagyás kibocsátására kerül sor. Jelenleg 30 fő ellen folyik végrehajtási eljárás 4.941.405 Ft tartozás összegre. 2013. I. félévében 2 ügyfél ügyében kapcsolódunk be mások által kezdeményezett végrehajtási eljárásba, 360.496 Ft összeggel. A fizetési meghagyás kibocsátásának feltétele, hogy a tartozás lejárt legyen, ami azt jelenti, hogy a rendszeresen nem fizető ügyfelek esetében a szerződést fel kell mondani és egy összegben esedékessé tenni a tartozást. Várhatóan 9 ügyfél esetében, 1.525.029 Ft összegű tartozásra vonatkozóan kerül majd erre sor szeptember hónapban.

A **belvízhitel** szerződés szerinti tartozás összege 2013. június 30.-án 6.550.012 Ft, mely összeg 79 fő tartozása. A hátralékos állomány 3.473.742 Ft, mely összeg 41 fő tartozása. A hátralékos tartozás összege az előző évekhez képest kisebb összeggel, 115.779 Ft-tal nőtt. 2013. évben befizetésre került 1.011.846 Ft, melyből végrehajtás eredménye 329.165 Ft.

A nem fizető ügyfelek tartozását fizetési meghagyás kibocsátásával tudtuk érvényesíteni. 2013. évben 17 fő ellen folyik végrehajtási eljárás, 3.310.521 Ft összegű tartozásra. 1 fő esetében tudta a végrehajtó érvényesíteni jövedelemből letiltásból a tartozást, 2 fő rendszeresen fizet. A végrehajtó 1 ügyfél esetében sikeres árverést tartott, az árverést követően a végrehajtó megküldte a felosztási tervet, melyben tájékoztatta önkormányzatunkat arról, hogy az általunk kimutatott tartozás teljes egészében meg fog térülni. A megtérülésre 2013. évben került sor 230.792 Ft tőketartozás és hozzá kapcsolódó 47.749 Ft járulékos költség összegben.

Az Önkormányzat 2008.- 2010. évben **vihar kár és elemi kár** helyreállítására összesen 12 fő részére nyújtott kamatmentes hitelt. 2013. június 30-án 5 fő 735.606 Ft tartozással rendelkezik, melyből a hátralékos tartozás 648.146 Ft, mely 5 fő tartozása. 2 fő rendszeresen fizet. 1 ügyfél esetében lehetőségünk nyílt egy végrehajtási eljárásba bekapcsolódni 169.100 Ft összegű tartozásra vonatkozóan. Az ügyfelek közül 2 fő nem a szerződésnek megfelelően teljesíti tartozását, jelentős hátralékkal rendelkeznek. Azért nem indítottunk eljárást ellenük, mert nem rendelkeztek letiltható jövedelemmel.

Közmű érdekeltségi hozzájárulások

Érd. hj típusa	Kintlévőség 2013.01.01	Hátralék 2013.01.01	Új előírás Korr.	Előírás bevétel 2013. évi	Befizetés 2013.	Kintlévőség 2013.06.30.	Hátralék 2013.06.30.
Hármas-körös csat. érd.hj	14.154.375	14.154.760		1.500.000	3.885.065	10.269.310	10.269.310
Rau-féle csat. hj	75.000	75.000			5000	70.000	70.000
Régi csatorna hj	15.000	15.000				15.000	15.000
Út érd. hj	5.346.232	5.346.232			115.535	5.230.697	5.230.697

A **Hármas-Körös csatorna érdekeltségi hozzájárulás** fennálló szerződéses összege 2013. június 30-án 10.269.310 Ft (454 fő tartozása), melyből az egész összeg hátralék, ugyanis a fizetési kötelezettség 2011. szeptember 31-én lejárt. 2012. december 31-ig 269 fő tartozása 9.089.948 Ft összegben, 2013. évben 40 fő 945.175 Ft összegű tartozása, összesen 309 fő 10.035.123 Ft tartozás lett átadva adók módjára történő behajtásra, melyből 2012. évben 1.457.817 Ft, 2013. évben 2.429.192 Ft térült meg. 2013. június 30-án a kintlévőség összegéből 182 fő tartozása 6.148.114 Ft összegben adók módjára történő behajtása folyamatban van. Az ügyfeleket rendszeresen felszólítjuk 2013. I. félévben 243 fő részére 2.869.177 Ft összegű tartozásról küldtünk felszólítást. A 2013. évben befolyt 3.885.065 Ft

bevétel egyrészt a felszólítások (1.455.873 Ft), vállalt részletfizetések, másrészt a behajtás eredménye (2.429.192 Ft). 2013. I. félévében a hátralékos ügyfelek létszáma 687 főről 454 főre, 233 fővel csökkent. 3 ügyfél esetében 300.000 Ft összegben van lehetőség az OTP lakástakarék pénztárnál zárolt összegből a Hármas-Körös csatorna érdekeltségi hozzájárulás rendezésére, a kifizetéshez szükséges engedélyezést elindítottuk, de még az átutalásra nem került sor.

Régi csatorna és a Rau-féle érdekeltségi hozzájárulás esetében az ügyfelek tartozása át lett adva az Adó Osztályra, behajtásra.

Az út érdekeltségi hozzájárulás tartozás 2013. június 30-án 5.230.232 Ft összeg, 178 fő tartozása, mely egyben hátralékos tartozás is. 2013 I. félévben 115.535 Ft befizetés történt. Az ügyfeleket rendszeresen felszólítjuk, mely nem hozza meg a várt eredményt. A tartozás behajtására fizetési meghagyás kibocsátására van lehetőség. Az összes tartozásból jelenleg 18 fő 858.627 Ft összegű tartozása van fizetési meghagyásos eljárás alatt. A végrehajtás eredményeként 6 fő ügyében a tartozás 111.832 Ft összegben megtérült.

Az út érdekeltségi hozzájárulás tartozás összege 4 ügy kivételével nem haladja meg a 100.000 Ft-ot. A fizetési meghagyás útján indított végrehajtási ügyek esetében a felmerülő költségek magasak a tartozások összegéhez viszonyítva, amennyiben a tartozás 2 tulajdonosra esik a költségek megduplázódnak.

Szociális rendszer keretében visszafizetések

Tartozás típusa	Kintlévőség 2013.01.01	Hátralék 2013.01.01	Új előírás Korr.	Előírás bev. 2013. évi	Befizetés 2013. évi	Kintlévőség 2013.06.30.	Hátralék 2012.06.30.
Aktív korú	7.439.799	6.944.881	334.400		270.636	7.503.563	7.397.163
Közte- metés	2.643.992	2.643.992	177.808		183.000	2.635.800	2.635.800
Jöv.pótló	55.221	55.221			0	55.221	55.221
Adósság csökkent ési tám. vfiz.	2.770.385	2.445.535			69.000	2.701.385	2.582.535

Aktív korú rendszeres szociális segély visszafizetési kötelezettség miatt a kintlévőség 2013. június 30-án 7.503.563 Ft, 133 fő tartozása, melyből hátralék 7.397.126 Ft (126 fő tartozása). A nem fizető ügyfeleknek fizetési felszólítást küldtünk. A tartozás végrehajtása a Közigazgatási Osztállyal együttműködve a Ket. szabályai szerint történik.

A **közköltséges temetés** jogcímen 2013. június 30-án 2.635.800 Ft kötelezettség áll fenn (41 fő tartozása). A visszafizetés könnyítése érdekében az ügyfelek 12 havi részletfizetési engedményt kaptak. A köztemetési költségek összege, amennyiben az elhunyt rendelkezik ingatlan tulajdonnal az örökös ingatlan tulajdonrészére jelzálogjogként bejegyzésre került. 3 ügy esetében 272.760 Ft összegű köztemetés tartozás kapcsán lehetőségünk volt bekapcsolódni egy-egy pénzügyi intézet által elindított végrehajtási ügybe, az ingatlanra bejegyzett jelzálog érvényesítésére. 1 esetben az eljárás nem vezetett eredményre, a másik esetben 3 örököst érint a bekapcsolódás. 1 esetben az ügyfél rendszeresen fizeti tartozását. A Pénzügyi Osztály a tartozásokat nyilvántartja, a befizetéseket figyelemmel kíséri, a nem fizető ügyfeleket folyamatosan felszólítja. A nem fizető ügyfelek tartozásainak behajtása a Közigazgatási Osztállyal együttműködve a Ket. szabályai alapján történik.

Jövedelempótló támogatás visszafizetési kötelezettsége miatt 2012. december 31-én 5 fő tartozását 55.221 Ft összegben tartjuk nyilván. Mind az 5 fő tartozását adók módjára próbáltuk behajtani, de 2 fő esetében 32.560 Ft tartozásra vonatkozóan az Adó Osztály jelezte, hogy az ügyfelek nem rendelkeznek sem letiltható jövedelemmel, sem behajtási eljárás során végrehajtható ingó és ingatlan vagyontárggyal, ezért ezen tartozások jelenleg nem behajthatók. 1 fő esetében az Adó Osztály elkezdte behajtani a tartozást.

Az adósságcsökkentési támogatás visszafizetésére 2007-2010. években 20 fő 1.837.110 Ft összegben, 2011. évben 14 fő 847.425 Ft összegben, 2012. évben 8 fő 612.540 Ft összegben lett kötelezve. 4 fő tartozását rendezte. 2013. június 30-án 38 fő tartozása 2.701.385 Ft összegben áll fenn, melyből a hátralék összege 2.582.535 Ft. Jelenleg 7 fő fizet rendszeresen. A Pénzügyi Osztály a visszafizetéshez csekkel ellátja az ügyfelet, nem fizetés esetén fizetési felszólítást küld. A Humánpolitikai Osztály a tartozás rendezése érdekében jegyzőkönyv alapján részletfizetést engedélyezett, melyre nem rendszeresen történik a fizetés több ügyfél esetében. A tartozás behajtására a Ket. szabályai szerint van lehetőség.

A fent említett tartozásokon túlmenően 2012. évben a vállalkozásfejlesztési alapból nyújtott kölcsöntartozáshoz kapcsolódóan két ügyben indult végrehajtási eljárás Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrzési és Közbeszerzési Bizottsága döntése alapján. Az egyik ügyben a vállalkozás a tőke tartozását rendezte, a kamat tartozást a bizottság elengedte, a másik ügyben, 2013. január 17-én vált jogerőssé a fizetési meghagyás, melyre a vállalkozás kérelmére a Bizottság 10 havi részletfizetést engedélyezett. Mivel kötelezettségének a vállalkozás nem tett eleget, a bizottság döntése alapján elindítottuk a végrehajtási eljárást, 8.300.000 Ft tartozásra vonatkozóan.

A kintlévőségek behajtásával, illetve realizálásával kapcsolatban megállapítható, hogy amennyiben az ügyfél nem rendelkezik letiltható jövedelemmel, az ingatlan végrehajtás eredményességének esélye minimális. Hiteleknel a jelzálogjog bejegyzésre kerül az ügyfél ingatlanára. Az ingatlanra bejegyzett jelzálogjogok alapján lehetőségünk van mások által indított végrehajtási eljárásba bekapcsolódni. Ebben az esetben csak az ingatlan árverésében veszünk részt, melynek kétszeri eredménytelen megismétlését követően az eljárás szünetel.

A közjegyző által kibocsátott fizetési meghagyás a tartozás összegének 3 %-a, minimum 5.000 Ft, a végrehajtási lap kibocsátása a tartozás összegének 1 %-a, minimum 5.000 Ft eljárási költséggel jár. A végrehajtás ügyfelenként minimum 22.000 Ft végrehajtási költség megelőlegezését jelenti. 2010. évtől a Földhivatalnál a végrehajtási jog bejegyzéséért 6.600 Ft illetéket kell fizetni. Jelenleg egy 70.000 Ft összeg alatti tartozás végrehajtásának elindítása 38.600 Ft-ba kerül, mely összeg a tartozás 55 %-a. Amennyiben a tartozás a férj és feleség tartozása is, úgy a költség 72.200 Ft. Tehát a végrehajtás elindításának költsége meghaladja a tartozás összegét, melyet ugyan az ügyfélnek meg kell térítenie, de önkormányzatunknak kell megelőlegeznie. Eredménytelen végrehajtási eljárás során ez a kiadás nem térül meg.

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	132558	65180	49,17
Munkaadót terhelő járulékok	33619	33731	16231	48,12
Dologi kiadás	56516	69834	27010	38,68
Műk. c. támért. kiadás, műk. célú pénzeszköz átad. ÁK, segély kifiz.	226274	226274	76898	33,98
Működési kiadások össz.	448552	462397	185319	40,08
Beruházás		1524	1187	77,88
Kiadások	448552	463921	186506	40,20

mindösszesen				
Függő kiadás			1409	

- 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. Gyomaendrőd vonatkozásában az igazgatási szakfeladat bér és járulék kiadása kis mértékben meghaladja az időarányos teljesítést, mely azzal magyarázható, hogy polgármester úr személyi jellegű kiadása az önkormányzati jogalkotás szakfeladaton került megtervezésre, viszont a teljesítés az igazgatáson jelenik meg.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése időarányos alatt alakult. Ennek magyarázata elsősorban, hogy a két kistelepülés a költségvetésébe betervezett dologi kiadásnak csekély részét használta fel, Hunya 31%-át, Csárdaszállás mindössze 10%-át. 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 továbbszámlázása.
- 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 35%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A **beruházások** között 1.187 E Ft jelentkezett kiadásként a vizsgált időszakban, szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, illetve egyéb szoftver és egy számítógép beszerzés.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	135	135	1070	792,59
Közhatalmi bevételek	260	260	440	169,23
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k.átvét. ÁH-on kívülről	1726	1726	6483	375,61
Maradvány (műk.célú)	10000	12295	0	
Irányító szervtől kapott támogatás	436431	449505	180923	40,25
Bevételek összesen	448552	463921	188916	40,72

- 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	7366	3656	49,63
Munkaadót terhelő járulékok	1559	1989	929	46,71
Dologi kiadás	5622	8083	5097	63,06
Működési kiadás	12956	17438	9682	55,52
Felhalmozási kiadás		3449	3449	100,00
Kiadások mindösszesen	12956	20887	13131	62,87
Függő kiadás			119	

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése az időarányosnak megfelelő, illetve az alatti. 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 meghaladja a 63%-ot, mely az alábbiakkal indokolható:
 - A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 1.734 E Ft-ból 1.121 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 65%-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 737 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.
 - Amennyiben a dologi kiadások között jelentkező Könyvtár kialakítási költséggel, azaz az 1.760 E Ft-tal korrekciózzuk a módosított előirányzatot és a teljesítés adatát is, úgy az intézmény a dologi kiadásokra meghatározott keret 53%-át használta fel.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	300	300	219	73,00
Irányító szervtől	12656	20586	13234	64,29

kapott támogatás				
Maradvány (műk. c.)	0	1	0	
Bevételek összesen	12956	20887	13453	64,41

- Az intézmény **saját bevétele** 73 %-ban teljesült a vizsgált időszakban.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása 64 %.

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	10157	5464	53,79
Munkaadót terhelő járulékok	3112	2741	1397	50,97
Dologi kiadás	10886	12919	5409	41,87
Kiadások mindösszesen	25526	25817	12270	47,53
Függő kiadás			77	

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékainak** 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 42%-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	2330	34,26
Irányító szervtől kapott támogatás	15826	16084	10049	62,48
Bevételek összesen	25526	25817	12379	47,95

- Az **intézményi saját bevételek** az időarányos alatt teljesültek. A Tájékoztató a betervezett 800 E Ft-ból 158 E Ft realizálódott, a Művelődési Házaknál pedig a tervezett 6 millió Ft-nak a 35%-a folyt be.
- Az **irányító szervtől igénybevett támogatás** összege meghaladja az időarányos teljesítést, melynek oka a bevételek elmaradása. Amennyiben az intézmény bevétele év végével elmarad a tervezett összegtől, úgy a kiadásoknál lenne célszerű tartalékolni annak érdekében, hogy ne legyen szükséges az önkormányzati kiegészítő támogatás összegét megemlíteni.

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	56360	27755	49,25
Munkaadót terhelő járulékok	15054	15218	7020	46,13
Dologi kiadás	15596	15598	9733	62,40
Kiadások mindösszesen	86404	87176	44508	51,06
Függő kiadás			74	

- 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. Célszerű külön vizsgálni a 4 gyomaendrődi telephelyet és a csárdaszállást. Csárdaszálláson a betervezett 3.912 E Ft dologi kiadásnak mindössze a 36%-a került felhasználásra, ugyanakkor Gyomaendrődön a rendelkezésre álló keret 71%-a. A készletbeszerzésre megtervezett éves keret (1.758 E Ft) szinte teljes egészében felhasználásra került, illetve a szolgáltatási kiadások is az időarányost meghaladva, már 65%-ban teljesültek. 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.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bev.	183	183	179	97,81
Támogatás értékű műk. bevétel	2101	2101	154	7,33
Műk.c.pesz.k.átvétel			348	
Maradvány (műk. c.)	0	2	0	
Irányító szervtől kapott támogatás	84120	84890	44115	51,97
Bevételek összesen	86404	87176	44796	51,39

- Az **intézményi működési bevételből** 179 E Ft a csárdaszállási telephelyen jelentkezett, mint intézményi ellátási díj bevétel.
- A **támogatás értékű működési bevételek** között 154 E Ft realizálódott, mely 1 fő foglalkoztatásához kapcsolódó támogatási összeg.

- 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** összege kis mértékben meghaladja az időarányost, mely elsősorban a bevételek elmaradásával, illetve a dologi kiadások időarányost meghaladó teljesítésével indokolható.

Összegzés, kitekintés:

2013. augusztus 12.-én az önkormányzat számláján 123 millió Ft jelenik meg. A napi zavartalan működés biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítését és a folyamatban lévő pályázatok finanszírozását is biztosítani kell.

A KEOP-os szennyvíztisztító telep felújítási pályázathoz kapcsolódóan előreláthatólag az utolsó negyedévben 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, szeptember 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 folyamatban lévő pályázatok
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- intézményeink finanszírozási helyzetének alakulása
- az oktatási vagyon 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. augusztus 14.

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. 228/2013.

2013. I. féléves SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Intézményünk 2013. évben 580 020 E Ft mérlegfőössszeggel kezdte meg gazdálkodását, mely 10,9%-kal 57 046 E Ft-tal haladta meg a 2012. évi eredeti előirányzatot. A növekedés oka egyrészt az oktatási intézmények tálalókonyháinak üzemeltetésének-, valamint a Családsegítő és Gyermekjóléti feladat ellátásának intézményünkbe történő átszervezéséből adódik.

Ezen túl kiadási oldalon beépítésre kerültek a soros lépésekből, valamint a garantált bérminimumok növekedéséből adódóan a személyi juttatás növekedések is.

Kiadási oldalon :

- az intézmény dolgozóinak személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékainak összege: 317 205 E Ft
- az intézmény működésével kapcsolatos dologi kiadások összege 262 815 E Ft
- fejlesztés 0 E Ft

Bevételi oldalon:

- Időotthoni ellátáshoz kapcsolódó szakmai dolgozók bértámogatása 135 514 E Ft
- Időotthoni ellátáshoz kapcsolódó üzemeltetési támogatás 15 351 E Ft
- Alapellátás állami támogatása 69 079 E Ft
- Kedvezményes étkeztetés állami támogatása 78 234 E Ft
- Családsegítés, gyermekjóléti feladatok állami támogatása 21 538 E Ft
- Ellátást igénybe vevők által megfizetett térítési díj (ÁFÁ-val) 200 811 E Ft
- Oktatási intézmények étkeztetéséből származó térítési díj bevétel 37 735 E Ft
- Támogató Szolgálat működési támogatása: 8 294 E Ft
- Működési célú pénzeszköztámvétel: 2 000 E Ft
- Előző évi pénzmaradvány: 7 339 E Ft
- Önkormányzati támogatás- működési célú: 4 125 E Ft
- Önkormányzati támogatás- fejlesztési célú: 0 E Ft

Intézményünk feladat ellátási körébe 2013. január 1. napjától átkerült a Családsegítő és gyermekjóléti feladatok ellátása, február 1. napjától az étkeztetéshez kapcsolódó tálalókonyhák üzemeltetése. A feladatok átvétele zökkenőmentesen történt meg.

Az Intézmény gazdasági munkájának ellenőrzésére az első félévben egy alkalommal került sor:

1. A költségvetési törvény 2. számú mellékletének III. 4.a) és 4.b) pontok szerinti „idősek átmeneti és tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása” jogcímen 2012. novemberében megigényelt állami támogatás jogszerűségének vizsgálata

Magyar Államkincstár

A lefolytatott ellenőrzés során az Igazgatóság megállapította, hogy a III. 4. a) pont szerinti igénylés alapján a számított intézményvezetői és a segítő munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás az igényléshez képest -3 fővel, 52 fő helyett 49 fő alapján kerül az állam által finanszírozásra.

A megállapítást követően az intézmény a költségvetését átszámolta, meghozta azokat a bérintézkedéseket, melyek mentén, a megítélt támogatás szerint a szakosított ellátás működését biztosítani tudja, plusz önkormányzati kiegészítés nélkül. Ehhez egyrészt az előző évi pénzmaradvány erre a célra történő átcsoportosítása adott lehetőséget, továbbá az év közben nyugdíjba vonuló dolgozóink álláshelyei a Munkaügyi Központ által támogatott dolgozók által került betöltésre. Így a kiesett összeget intézményünk nagy valószínűséggel saját költségvetéséből finanszírozni tudja az év során.

I. AZ INTÉZMÉNYI FELADATELLÁTÁS MUTATÓI

Ellátotti létszám átlagos alakulása 2013. évben (mutatószám alapján):

Ellátási forma	2012. december 31 – én az Intézményi szolgáltatásokat átlagosan igénybevevők száma	2013. június 30 – án az Intézményi szolgáltatásokat átlagosan igénybevevők száma
Normál idősok otthona	171 fő	170 fő
Átmeneti elhelyezés	10 fő	10 fő
Házi segítségnyújtás	76 fő	84 fő
Étkeztetés	258 fő	240 fő
Támogató szolgálat	23 fő	26 fő
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	10 fő	10 fő
Idősok nappali ellátása	138 fő	142 fő
Fogyatékosok nappali ellátása	24 fő	22 fő
Tanyagondnoki szolgáltatás	800 fő	800 fő
Családsegítés és gyermekjóléti ellátás	0	189 fő
Diákétkeztetésben résztvevők száma (óvoda, iskola)	1062 fő	1 062 fő
Szabad kapacitás terhére kiszolgált étkeztetés (váll. által fenntartott bölcsőde, óvoda, munkahelyi étkeztetés, rendezvények)	330 fő	334 fő

Az ellátást igénybevevők számának alakulása az előző évihez képest nem sokban változott, az ellátási formákra az igény folyamatos, melyet intézményünk a lehető legrövidebb időn belül megpróbál kiszolgálni. Valamennyi ellátási forma esetében alkalmazkodunk a helyi és egyéni igényekhez, próbáljuk valamennyi ellátottunk részére a neki legmegfelelőbb szolgáltatást biztosítani.

Alkalmazkodunk a különböző diétás étkeztetések kapcsán mind az idős ellátottak, mind a gyermekek igényeihez, szakmai elvárásokhoz.

II. FOGLALKOZTATOTTAK ALAKULÁSA

Az intézmény munkavállalóinak létszáma 160 fő.

Közfoglalkoztatottak száma: 18 fő

Támop program keretében foglalkoztatottak száma: 2 fő

Az előző évekhez hasonlóan 2013. évi létszámgazdálkodásunk során is nagy hangsúlyt fektettünk a Munkaügyi Központ által támogatott foglalkoztatottak és a közfoglalkoztatottak – a lehetőségek szerinti - minél nagyobb számú foglalkoztatására, mely nemcsak a szakmai munka színvonalát, de az egységeink külső környezetének „szépítését” is nagyban elősegíti.

Az első félévben folyamatosan átlagosan közel 10-18 fő közfoglalkoztatottat alkalmazott intézményünk, mely doglozók mind az alapellátásban, mind a szakosított ellátásban nagy segítséget jelentettek a technikai feladatok ellátásában.

Az ellátottaink nagy része folyamatosan nagyobb ápolás, gondozást igényel, mint a korábbi években az jellemző volt. A szakgondozók és őket segítő technikai dolgozók egyre nagyobb igénybevételnek vannak kitéve mind az időotthonokban, mind az alapellátás területén (etetés, tisztázás, fürdetés, étel házhoz szállítás).

A közfoglalkoztatással lehetővé vált a feladatok megosztása, az idősekkel töltött idő arányának növelése, mely által nőtt az elégedettség és – részben - csökkent a dolgozóink leterheltsége.

II. BEVÉTELEK ALAKULÁSA (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés eFt-ban
Egyéb saját bevétel	238 545	238 545	115 717
Saját bevételek összesen			
Támogatás értékű műk. bevétel áll. Pénz alaptól	2 000	2 000	2 860
Tám. értékű műk. bevétel helyi önkormányzattól			
Tám. értékű műk. bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól	8 294	0	0
Tám. értékű műk. bev. többcélú kistérségi társulástól			
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	323 842	329 516	174 601
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	1 500
Előző évi pénzmaradvány	7 339	10 559	0
Finanszírozási bevételek	0	0	70
Intézményi működési bevételek összesen	580 020	580 620	294 748

Saját bevételek:

Az egyéb saját bevételek az első félévben 48,51% -ban teljesültek.

A bevételekről elmondható, hogy valamennyi jogcímen a tervezetteknek megfelelően alakult, kivéve a szociális étkeztetés. Ezen jogcím esetében, a vizsgált időszakot figyelembe véve elmondható, hogy az ellátotti létszám csökkent, stagnált az előző évihez képest. Az elmúlt évek tapasztalatai alapján az igénybevevők számának a növekedése a harmadik, negyedik negyedévben figyelhető meg. A tavaszi, nyári időszakban több idős, ellátja saját magát, és az őszi, téli időszakban szívesebben veszi igénybe ezen szolgáltatásunkat.

Ezen túl a nyári táborozók étkeztetésből származó bevételek a nyári, főként július, augusztus hónapban kerülnek teljesítésre, mely ténylegesen a harmadik negyedévben fog realizálódni költségvetésünkbe.

Támogatás értékű működési bevételek

Munkaügyi Központ által nyújtott támogatás teljesítése 2 860 E Ft.

Ezen jogcímen intézményünk 2 000 E Ft összegű bevételt tervezett, mert a költségvetés tervezésekor nem volt ismert a 2013. évi közfoglalkoztatás. A jogcímen teljesült bevétel a fedezete egyrészt a TÁMOP program keretében foglalkoztatottak bérének, valamint a közfoglalkoztatottak bérének is.

Fejezeti kezelésű előirányzattól-, valamint többcélú kistérségi társulástól

Ezen a jogcímen megtervezett eredeti előirányzat 2013. I. félévében beépítésre került a felügyeleti szervtől kapott támogatás módosított előirányzatába, mely jogcímek a működéshez kapcsolódó állami hozzájárulást foglalja magába.

Felügyeleti szervtől kapott támogatás

A felügyeleti szervtől kapott támogatás eredeti előirányzatába a feladatok ellátásához kapcsolódó állami támogatások szerepelnek, összesen 319 717 E Ft összegben, továbbá 4 125 E Ft összegű önkormányzati kiegészítő támogatás.

A módosított előirányzatba beépítésre került a Támogató Szolgálat működtetéséhez biztosított 8 294 E Ft összegű támogatás, 5 198 E Ft összegű keresetkiegészítés fedezetére biztosított állami támogatás, valamint csökkentve lett a MÁK által meghatározott 3 fő szakmai dolgozó bérével, mely összesen 7 818 E Ft összeget jelent.

A felügyeleti szervtől kapott támogatás a beszámolási időszakban 52,99% -ban teljesült, mely a nyári időszakban kompenzálódni fog, mivel az oktatási intézmények étkeztetése ebben az időszakban szünetel, mely az időarányos teljesítésre kedvezően hat.

IV. KIADÁSOK ALAKULÁSA (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés eFt-ban
Személyi juttatások	250 044	250 517	128 549
Munkaadót terhelő járulékok	67 161	67 288	29 433
Dologi kiadások	262 815	262 815	134 969
Működési kiadások összesen	580 020	580 620	292 951
Fejlesztési kiadások	0	0	254
Felújítás	0	0	0
Kiadások összesen	580 020	580 620	293 205

Személyi juttatások és munkavállalói járulékok

A személyi juttatások teljesítése 1,3%-kal magasabb összegben teljesültek, mint az időarányos tervezet. Ennek oka, hogy a MÁK megállapítását követően az éves eredeti előirányzat módosítóra került, a bérintézkedések a második félévben fognak realizálódni költségvetésünkben, mely az első félévben torzítólag, túlf finanszírozottságot mutat. Az év végére a személyi juttatások teljesítése a tervezett előirányzatnak megfelelően fog várhatóan teljesülni. A munkaadókat terhelő járulékok a kifizetett béreknek megfelelően a tervezettek szerint került teljesítésre az első félévben.

Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése a vizsgált időszakban 51,3%-os volt, mely 3 562 eFt-tal haladta meg a tervezett szintet. Ennek oka egyrészt a téli szezonálisból eredő gáz energia felhasználás torzítása, másrészt a karbantartási kiadások előirányzatának első félévben történt teljes felhasználásából adódik.

A dologi kiadások egyéb jogcímein a teljesítések a tervezetteknek megfelelően alakultak kivétel még a villamos energia szolgáltatás díja, mely alacsonyabb összegben került kifizetésre, mint a tervezett előirányzat. Ennek oka, hogy az Őszikék Idősek Otthonában az EON óra cserét végzett, melynek során az óra rosszul lett beállítva és ténylegesen elhasznált energia ötszörösét mutatta ki, mely alapján a számlák elkészültek. A számlák visszaküldtük, a problémát jeleztük a MÁSZ és az EON felé, május, június hónapra ezen intézményi egységünk esetében nem fizettünk ki villamosenergia díjat. Az Eon a problémát feltárta, a második félévben kerül rendezésre túlszámlázásból adódó reklamációnk.

V. FELÚJÍTÁSOK ÉS BERUHÁZÁSOK (adatok eFt-ban)

2013. évben intézményünk ezeken a jogcímen nem tervezett kiadást. Az első félévben azonban intézményünk – a Rózsakert Idősek Otthona - ajándékozás útján 1 500 E Ft összegű támogatást kapott egy ellátottunktól felhalmozási célra, melyből az első félévben 254 E Ft felhasználásra került. Az intézményi egység teljes egészében elérhetővé tettük a UPC kábeltelevízió szolgáltatást, hogy az időseink a digitális átállást követően is saját tévéjükön tudják élvezni a műsorokat. Az adomány többi része a második félévben kerül felhasználásra.

VI. PÉNZMARADVÁNY (adatok eFt-ban)

Intézményünk 2012. évi pénzmaradványa 10 559 E Ft, melyből 7 339 E Ft beépítésre került az eredeti előirányzatainkba, a fennmaradó 3 220 E Ft módosítással került beépítésre a jogcímbe az első félév során.

VII. BESZÁMOLÓ AZ INTÉZMÉNYNÉL ALKALMAZOTT BELSŐ KONTROLLRENDSZERRŐL 2013. I. FÉLÉVBEN

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 69. § (2) bekezdése alapján a „belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével”.

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben:

- világos a szervezeti struktúra,
- egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Ezen iránymutatás alapján 2013. első félévében megtörtént az intézménynél az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálása, a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok áttekintése, aktualizálása. Az ETIKAI kódex aktualizálása is megtörtént, mely az intézmény valamennyi dolgozójára nézve kötelező érvényű.

VIII. PÁLYÁZATOK

Intézményünk 2013. első félévében megvalósította Gyomaendrőd Város Önkormányzatának közreműködése mellett a DAOP – 4.1.3/A-11-2012-0044 „Alapszolgáltatásokat nyújtó gondozási egység infrastúrájának javítása, szállító szolgáltatások biztosításának fejlesztésére” címmel, mely a Gyomaendrőd, Mirhóhádi u. 1-5. szám alatt található épületegységünk korszerűsítését, valamint két darab szállítójármű – Támogató Szolgálat, szociális étkeztetési feladatokat ellátó személygépkocsik beszerzését, a záró rendezvényre július 19-én fog sor kerülni, ezt követően, pedig a projekt záró elszámolását fogjuk elkészíteni. A projekt költségei az önkormányzat könyveibe került kimutatásra, mivel a pályázó Gyomaendrőd Város Önkormányzata volt, intézményünk a pályázat teljeskörű megírásában és a projekt lebonyolítás vett részt.

A 2012. évben benyújtott TÁMOP - 6.1.2-11/1. Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok – lokális színterek című pályázati felhívás alapján „Egészséges életmódra való nevelés, és stresszkezelés a Térségi Szociális Gondozási Központban” című pályázat, mely az intézmény munkavállalóinak stressz és konfliktus kezelését, valamint az egészséges életmódra való nevelést (étkezés és testmozgás vonatkozásában) teszi lehetővé, kedvező elbírálásban részesült. A projekt összköltsége 10 000 E Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. A projekt megvalósítása 2013. szeptember 1. napjával indul 2014. augusztus 31-ig tart.

IX. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2013. első félévében a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását. A korábbi évekhez hasonlóan .

Egész félévben törekedtünk a hatékony, és takarékos gazdálkodásra. Kerestük a pályázati forrásokat. A megnövekedett feladat ellátásnak minden szinten megpróbáltunk megfelelni. Ellátottaink elégedettségét megpróbáltuk különféle belső rendezvényekkel növelni.

Gyomaendrőd, 2013. augusztus 9.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdaságvezető



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

2013. I. FÉLÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

I. A feladat általános értékelése

2013. januárjában a Képviselő-testület úgy döntött, hogy továbbra is saját hatáskörben gondoskodik a járóbeteg-szakellátásról, vállalja az ezzel kapcsolatos feladatokat és a Városi Egészségügyi Intézmény működtetését. A fenntartó és az intézet kapcsolata szoros. Igyekszünk megfelelni az elvárásoknak. Kiegyensúlyozott tevékenységünk teszi lehetővé, hogy a várakozási idő jóval az országos átlag alatt van-, a megelégedettség pedig e fölött.

Az alapellátásban is van feladatunk.

Májusban született döntés „praxisösszevonásról”; ez azt jelenti, hogy az 1. és a 3. felnőtt háziorvosi praxis „1. körzet” megnevezéssel egy körzetet alkot.

A 2. számú felnőtt háziorvosi praxis átvételével kapcsolatos teendőket a májusi döntéstől folyamatosan elláttuk.

A júniusi testületi ülésen megszületett a határozat, hogy dr. Macsári Judit októbertől már vállalkozásban dolgozik, és Martonné Giricz Zsuzsanna körzeti ápolónőt tovább foglalkoztatja.

Az eddigi gyomai ortopédiai szakrendelés mellett Endrődön is lesz a lakosság számára ingyenesen igénybe vehető szaktevékenység; ennek indításával és a működtetésével kapcsolatos egyeztető eljárás után a szerződést megkötöttük.

A Városi Egészségügyi Intézmény szerződéssel lekötött óraszámainak alakulása, a járóbeteg szakellátás esetében az év első felében

Szakma megnevezése	Heti szakorvosi órák száma	Heti nem szakorvosi órák száma
Általános belgyógyászat	38	0
Általános sebészet	25	0

Általános szülészeti-nőgyógyászat	34	0
Általános fül-orr-gégegyógyászat	20	0
Általános szemészet	22	0
Általános bőr- és nemibeteg-ellátás	10	0
Általános neurológia	20	0
Ortopédia	8	0
Urológia	15	0
Reumatológia	20	0
Pszichiátria	12	0
Tüdőgyógyászat	20	0
Általános laboratóriumi diagnosztika	5	10
Általános röntgendiagnosztika	16	0
Ultraszonddiagnosztika	14	0
Nőgyógyászati ultrahangdiagnosztika	2	0
Fizioterápia	0	30
Gyógytorna	0	40
Tüdőgondozás	10	0
Összesen	291	80

A járóbeteg szakrendelés esetszámai a 2013-as finanszírozási évben

(Első féléves – OEP által visszaigazolt – adatok: 2012. november-2013.áprilisi időszakban)

Szsz.	Szakrendelés	Esetszám (db.)
1.	Belgyógyászat	3132
2.	Sebészet	2037
3.	Nőgyógyászat	2526
4.	FOG	2459
5.	Szemészet	2634
6.	Bőrgyógyászat	1375
7.	Ideggyógyászat	1129
8.	Ortopédia	1308
9.	Urológia	1386
10.	Reumatológia	2929
11.	Pszichiátria	1061
12.	Pulmonológia	1537
13.	Tüdőgondozás	80
14.	Labor	4601
15.	RTG+UH	3476
16.	Fizioterápia	4194
17.	Gyógytorna	2183

Intézményi összesen:		38047
---------------------------------	--	--------------

II. Bevételek alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat eFt.	Módosított előirányzat eFt.	Teljesítés eFt.	Teljesítés %-ban
Intézményi működési bevételek	4.140	4.140	3.739	90
Működési célú támogatás értékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzatból hazai programokra	2.000	2.000	1.384	69
Működési célú támogatás értékű bevételek tb. alapoktól	143.879	143.879	77.452	54
Működési költségvetési támogatás	2.000	2.635	635	24

A.) Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat:	4.140 eFt.
Módosított előirányzat:	4.140 eFt.
Teljesítés:	3.739 eFt.

A teljesítés meghaladja az időarányos módosított előirányzatot melynek oka:

Az egészségügyi szolgáltatás ellenértéke (orvosszakértői szakvélemény, háziorvos által kért alkalmassági vizsgálat, egyéb térítésköteles ellátás) bevételi soron 600.000 Ft-ot terveztünk, melyről megállapítható, hogy túlteljesítés jelentkezett. A térítésköteles ellátás saját bevétel növekedést eredményezett, mely 16 %-kal haladja meg az éves tervezett összeget.

Államháztartáson belülről/kívülről továbbszámlázott szolgáltatás értékeként szerepel bevételeink között az intézet leltárában szereplő épületekben működő fogorvosnak és háziorvosoknak (Fürst S. u. 3. szám, Fő u. 3. szám) továbbszámlázott rezsiköltségekből származó bevételek. 2013. június 30. napjáig 101 %-os teljesítést értünk el a az éves tervezett összeghez viszonyítva.

B.) Működési célú támogatás értékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzatból hazai programokra:

A TÁMOP 6.2.4. pályázathoz kapcsolódó I. számú kifizetési kérelem beadása és elbírálása megtörtént. Az ebből származó bevételünk: 1.384.455 Ft.

Az összeg tartalmazza a gyomai városrészen munkát végző 1 fő védőnő teljes illetményét és a hozzá kapcsolódó járulékokat, valamint a projektmenedzsment megbízási díját.

C.) Működési célú támogatás értékű bevétel a társadalombiztosítási alapból:

Eredeti előirányzat:	143.879 eFt.
Módosított előirányzat:	143.879 eFt.
Teljesítés:	77.452 eFt.

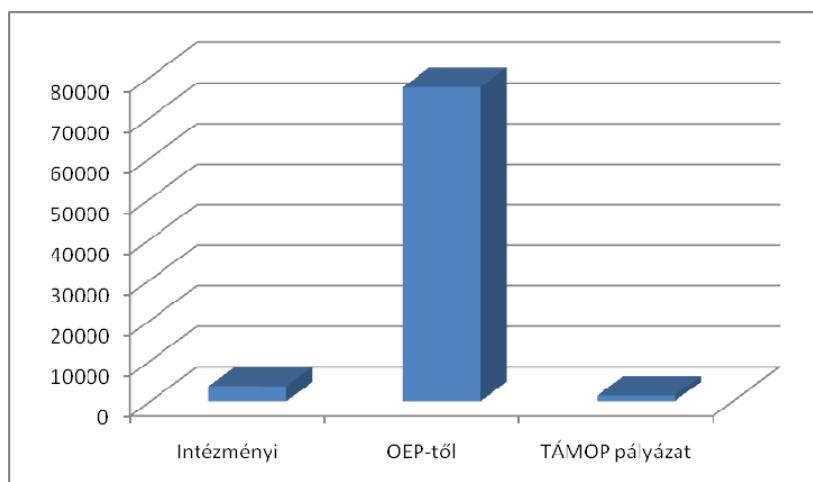
Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól származó bevételünk az időarányos előirányzatnak megfelel.

D.) Működési költségvetési támogatás (önkormányzati támogatás):

Eredeti előirányzat:	2.000 eFt.
Módosított előirányzat:	2.635 eFt.
Teljesítés:	635 eFt.

Az előirányzat módosítás a közalkalmazottaknak járó kompenzáció miatt vált szükségessé.

Az 1. számú diagram az intézmény bevételi forrásait mutatja be:



III. Kiadások alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat eFt.	Módosított előirányzat eFt.	Teljesítés eFt.	Teljesítés %-ban
Személyi juttatások	70.323	74.523	36.026	48
Munkaadót terhelő járulékok	19.025	20.160	9.179	45
Dologi kiadások	62.671	72.671	41.836	58

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok:

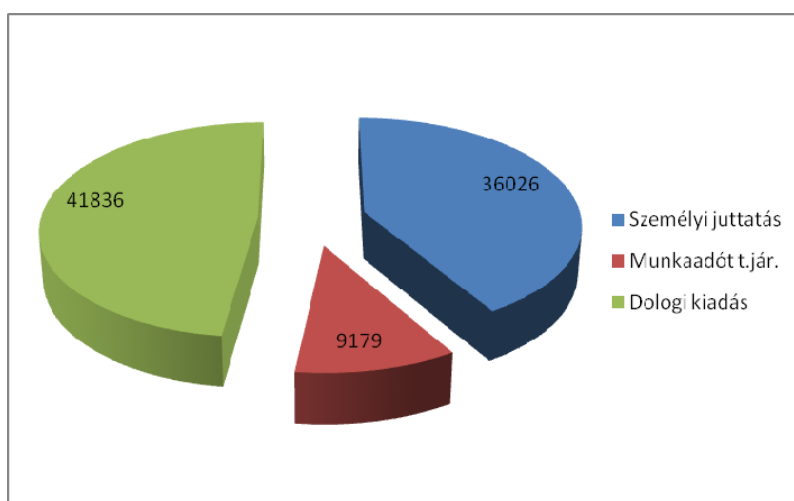
A II. számú rendeletmódosítással beépítettük a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok közé az előzőekben már említett kompenzáció miatti költségnövekedést.

A teljesítés elmarad az időarányos előirányzattól. Több, tervezett tétel az év második felében kerül kifizetésre.

Dologi kiadások

A dologi kiadások értéke a módosított előirányzathoz viszonyítva 58 %-on áll. Az előző évi pénzmaradvány beépítésével módosult a dologi kiadások előirányzata.

A 2. számú diagram az intézmény költségkategóriáit mutatja be:



IV. Fejlesztési kiadás és felújítás

Eredeti előirányzat:	0 eFt.
Módosított előirányzat:	17.506 eFt.
Teljesítés:	4.220 eFt.

Az év első felében 126 eFt. értékben vásároltunk az 1. számú praxis számára sterilizáló berendezést. Megvásároltuk az intézményi gépkocsit, melynek aktivált értéke 4.094 eFt. volt
Felújítási kiadásunk nincs.

V. Követelések

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) állománya a beszámoló készítésekor 733 eFt, amelyből a lejárt határidejű követelés 676 eFt.

A beszámoló ezen pontjában jelzem, hogy az orvosi ügyeletet ellátó társaságot többször megkerestük az egyre halmozódó tartozásuk miatt. (632.315 Ft.)

Legutóbbi levelünkből kiemelve:

„Előzetes telefonbeszélgetésünkre hivatkozva, ismételten felhívom a figyelmét, hogy szíveskedjen rendezni a Kft. tartozását intézetünk felé!

Megértem gazdasági nehézségeit, de kérem a fentiek figyelembe vételét, mivel szigorú elszámolásunk van a fenntartó önkormányzatunk felé.”

VI. Szállítók állománya, egyéb rövid lejáratú kötelezettség

2013. június 30. nappal teljesített, de ki nem fizetett szállítói tartozásunk 2.996 eFt. Ebből lejárt határidejű tartozás: 60 eFt.

VII. Foglalkoztatottak létszámának alakulása

Engedélyezett költségvetési létszámkeretünk 31 fő.

Átlagos statisztikai állományi létszámunk 2013. június 30-án: 28 fő.

Munkaügyi létszámunk: 29 fő.

Gyomaendrőd, 2013. augusztus 12.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető