

Tájékoztató az Önkormányzat, a Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal, a hivatalhoz rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények, valamint az önálló gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv 2015. 1-9 havi gazdálkodásáról

Gyomaendrőd Város Önkormányzata

A vizsgált időszakban az önkormányzat kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	316263	349525	252372	72,20
Munkaadót terhelő járulékok	47161	52530	39206	74,64
Dologi kiadás	364464	615353	445298	72,36
Műk. célú támért.kiad. pénzeszk. átadás ÁK, ellátottak jutt.	669147	754225	575245	76,27
Tartalékok (műk.c.)	104872	67036	0	
Műk.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK		4431	2128	48,03
Működési kiadások össz.	1501907	1843100	1314249	71,31
Felújítások	72507	162330	110566	68,11
Beruházások	814540	684532	531507	77,65
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	197412	216107	18403	8,52
Felh.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK	72018	84019	6167	7,34
Tartalék (felh.c.)	89426	82333	0	
Felhalmozási kiadások össz.	1245903	1229321	666643	54,23
Kiadások összesen	2747810	3072421	1980892	64,47
Intézményeknek nyújtott támogatás	308824	341865	230698	67,48
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		28543	28543	100,00
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			1031309	
Kiadások mindösszesen	3056634	3442829	3271442	95,02

- A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** adatai kis mértékben időarányos feletti teljesítést mutatnak. Az Önkormányzatnál kell megtervezni a képviselők és polgármester, a mezőőrök, a polgárvédelmi bázis, a közfoglalkoztatás bérjellegű kiadásait. A Start mintaprogram és az egyéb közfoglalkoztatás 2014. évről áthúzódó programelemei 2015. február 28-ával és március 31-ével zárultak, így a vizsgált időszakban az ezekhez a programokhoz kapcsolódó bérek és járulékok a terv 100%-ában teljesültek.
- **A dologi kiadásoknál** a teljesítés 72%-os, ami kis mértékben időarányos alatti felhasználást mutat. Időarányos alatti felhasználás jelentkezett a település egészségügyi feladatok, a hulladékkezelés, a közvilágítás valamint a zöldterület gazdálkodás szakfeladatokon. Az oktatási vagyoni működtetésére a vizsgált időszakban közel 34 millió Ft-ot költött az önkormányzat, mely a rendelkezésre álló keret közel 60%-át jelenti. Az oktatási intézményeinkben végrehajtott nyári karbantartási munkák értéke 10 millió Ft.
- **A működési célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** teljesülése kis mértékben időarányos feletti. Az időarányos feletti teljesítés elsősorban azzal magyarázható, hogy a társulás részére átutalt támogatás összege a betervezett éves keretnek közel 82%-a volt a vizsgált időszakban. A Liget Fürdő Kft. június végéig felhasználta a működési kiadásainak finanszírozására betervezett 20 millió Ft-ot, illetve megtörtént az éves bérleti díj első részletének rendezése a támogatás átutalása (5.281 ezer Ft), melyből a Fürdő rendezte ezen kötelezettségét. Augusztus hónapban átutaltunk a Fürdőnek 1.200 ezer Ft-ot a turizmusához kapcsolódó városmarketing tevékenység ellátásához. Itt jelenik meg a bölcsődei, óvodai és családi napközi feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkormányzati tűzoltóság, valamint a helyi buszközlekedés működéséhez biztosított támogatás időarányos összege. A Zöldpark Kft. részére is megtörtént az általuk ellátott feladatokra (parkfenntartás, holtágak üzemeltetése, Sportcsarnok működtetése, oktatási intézményekben munkát végző technikai dolgozók) járó támogatás utalása. A technikai dolgozók bérére és járulékára a vizsgált időszakban 19,2 millió Ft-ot adott át az önkormányzat, mely összeg a rendelkezésre álló keret 74%-a, továbbá 96 E Ft átadása történt meg étkezési utalvány vásárlására és egészségügyi vizsgálat elvégzéséhez. Az iskolatej program keretei között 2.274 E Ft került átadásra a Happy tejtermék Kft. részére. A Gyomaközzszolg Kft-vel megtörtént a 2014. évi hulladéklerakói díj elszámolása, melyhez kapcsolódóan 601 ezer Ft-ot utaltunk át a szolgáltató részére. Az Önkormányzat és a Kft. között létrejött megállapodás értelmében 2015. július 15-ei határidővel az első félév vonatkozásában elszámolást kell készíteni. Az elszámoláshoz beküldött adatok alapján június 30-áig a Kft. 1.149.540 kg lakossági települési hulladékot szállított be a Regionális Hulladékkezelő Kft-hez ártalmatlanítás céljából. A megállapodás értelmében az önkormányzat a közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatokhoz 3 Ft-ot biztosít hulladék kilogrammonként és 100 Ft-ot lakosonként. Az átutalt támogatás összege az elszámolás alapjául szolgáló időszak vonatkozásában 4.515 000 Ft volt, a beszállított hulladék mennyisége alapján a Kft-t megillető támogatás összege 4.121.420 Ft. A különbözet (393.580 Ft) a következő havi támogatásból került visszavonásra. Szeptember 30-áig a 2015-ös évre vonatkozóan összesen 6.379 E Ft került átutalásra a Kft. részére ezen a jogcímen. A GYÜSZ-TE részére biztosítva lett az együttműködési megállapodás alapján a feladatellátáshoz meghatározott támogatás időarányos összege, valamint átutaltuk a Sajt-és túrófesztivál megrendezéséhez jóváhagyott támogatás összegét. Megtörtént a Kner nyomda Múzeum működtetéséhez jóváhagyott 900 ezer Ft átutalása, valamint az egyes alapokból pályázat útján elnyert támogatások utalása is a nyertes pályázók részére. Az Önkormányzat a Kner Imre Gimnázium kollégiumának működtetésére biztosította a megállapodásban rögzített 600 ezer Ft összegű támogatást. A segélyekre megtervezett keretből 15.471 ezer Ft került felhasználásra, 30% a felhasználás mértéke.
- **A működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása** jogcímen 2.128 ezer Ft kiadás teljesült, mely a Szociális Szövetkezet Sui genesis pályázatának előfinanszírozását (892 ezer Ft) és az IKSZT pályázathoz kapcsolódó bérek és járulékok megelőlegezett összegét tartalmazza 1.236 ezer Ft összegben.
- A tervezett **felújításokból** 110 millió Ft értékű munka valósult meg, melyből 101.069 ezer Ft a Lélekkel a Körösök mentén projekthez kapcsolódik, 978 ezer Ft a Révzugyi szivattyútelep

vezérlésének átépítése során merült fel, 820 ezer Ft az orvosi rendelők felújításának előkészületeihez kapcsolódik, 406 ezer Ft a vasútállomás előtti térburkolat és útfelújítás kiviteli terveinek elkészítéséhez, az óvodák (Gyermekliget, Blaha úti, Tulipános) felújításának költsége 5.674 E Ft volt, az Idősek Otthona (Blaha 2-6.) vizesblokk felújítására eddig 502 ezer Ft-ot költöttünk.

- A tervezett **beruházások** közel 532 millió Ft értékben teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
 - Az önkormányzati feladatok ellátásához projektor, fénymásológép, számítógépek, monitor, szavazópult, fényképezőgép és winchester vásárlás 4.851 ezer Ft összegben
 - A Start mintaprogram programelemeihez gépek, eszközök és egyéb berendezések vásárlása 25.952 ezer Ft értékben
 - Buszmegállók, utas várók, parkolók létesítése, engedélyes tervek készítése 10.096 ezer Ft összegben
 - Losonczy út útburkolatának kialakítása 9.026 E Ft
 - KÖZOP kerékpárút építés 178 E Ft
 - Takarítógép beszerzés a Sportcsarnokba 1.538 E Ft
 - Művészeti Iskola új telephelyen történő kialakításának tervei 965 E Ft
 - A Belvív III. ütem végszámlája 68.569 ezer Ft értékben jelentkezett
 - Zagytározók rekultivációs terveire 483 ezer Ft-ot fordítottunk
 - Fordítóakna készítése az Orgona utcában 304 ezer Ft
 - A Belvív VIII. ütem műszaki ellenőri díja 1.499 ezer Ft összegben jelentkezett
 - Ponyvatömlő, szivattyú vásárlása 247 ezer Ft
 - 7 db közvilágítási lámpatest beszerzése és egyéb bővítés (Előhalmi Tanyák, Öregszőlő) 9.618 ezer Ft értékben
 - Csúszdák vásárlása 84 ezer Ft összegben
 - Karácsonyi fénydekorációs eszközök vásárlása 381 ezer Ft értékben
 - Buszmegállóba pad készítése 113 ezer Ft
 - A Lélekkel a Körösök mentén projekthez kapcsolódóan 168.238 ezer Ft beruházási kiadás jelentkezett
 - A KEOP-1.2.0/09-11-2011- szennyvíztisztító telep korszerűsítése projektünkhöz kapcsolódóan 229.882 E Ft kiadás jelentkezett a fejlesztések között
 - A Fő út 210. alatti gyógyszerházon végrehajtott fejlesztések 1.115 ezer Ft
 - Kis értékű tárgyi eszközök és gépek beszerzése az oktatási intézményeinkbe és a hivatalba 338 ezer Ft összegben
- A **felhalmozási célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** között jelenik meg a Környezetvédelmi alaphoz nyújtott támogatás 3.600 ezer Ft összege, a Gyomaközség Kft. részére szelektív hulladékgyűjtő zsák beszerzésére biztosított 362 ezer Ft, a GYFC részére biztosított 3.000 ezer Ft összegű pályázati önerő, a Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztése projekthez eddig átadott önerő 10.371 ezer Ft összege, valamint a fiatal házaspárok részére biztosított visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatás 1.070 ezer Ft összege.
- A **felhalmozási célú kölcsönök** között jelenik meg a Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztése projekthez megelőlegezett áfa és támogatás 6.167 ezer Ft összege.

A bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működési bevétel	116016	206993	168759	81,53
Vagyoni típusú	84000	87008	78528	90,25

adók				
Termékek és szolgáltatások adói	278000	278000	253763	91,28
Egyéb közhatalmi bevétel	15000	15000	4477	29,85
Támogatás értékű műk. bev., műk.c.peszk.átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	382722	407124	324189	79,63
Önk-ok műk.támogatása	830717	893647	695111	77,78
Működési bevétel összesen	1706455	1887772	1524827	80,77
Felh. bev., tám. értékű felh. bev., felh.c.peszk.átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	776892	831483	696448	83,76
Önkorm-ok felh.támogatása		30663	30663	100,00
Lekötött bankbetétek megszüntetése			1021309	
Felhalmozási bevétel összesen	776892	862146	1748420	202,80
Előző évi maradvány igénybevétele	573287	692911	634295	91,54
Bevételek mindösszesen	3056634	3442829	3907542	113,50

- A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 82 %-on teljesültek. Az általános forgalmi adó visszatérítésének összege meghaladja a 94 millió Ft-ot, melyből 90 millió Ft a szennyvíztisztító telep fejlesztése projektünkhöz kapcsolódik. A kamatbevételek 123 %-ban realizálódtak, itt jelenik meg a főszámla után kapott kamat (1.036 E Ft) és a rendelkezésre álló szabad forrás lekötéséből származó kamatbevétel (9.309 ezer Ft). Önkormányzatunk szabad forrásának összege 460 millió Ft, mely lekötött betét formájában áll rendelkezésünkre. 160 millió Ft 2015. július 23-án került lekötésre, október 23-ai lejáratral és 1,45%-os kamattal, 300 millió Ft pedig szintén július 23-án lett elhelyezve számlavezető pénzügyintézetünknel, a lejárat napja 2015. december 23., a kamat mértéke 1,45%. A döntést megelőzően 4 pénzügyintézetből (Endrőd és Vidéke Takarékszövetkezet, Raiffeisen Bank Zrt., OTP Bank Nyrt. és az FHB Bank Zrt.) kértünk 460 millió Ft befektetésére ajánlatot, mely betételhelyezés mellett állampapír vásárlásának lehetőségét is magában foglalta. A beérkezett ajánlatok között szereplő kamatozó kincstárjegy vásárlásának lehetőségét mérlegelte önkormányzatunk, melynek futamideje 1 év lett volna, az éves hozam 2,75%, a hozamra kizárólag a futamidő végén lett volna jogosult az önkormányzat. Az értékpapírszámla éves számlavezetési díja 210 millió Ft értékben történő kincstárjegy vásárlása esetén meghaladta volna a 2 millió Ft-ot, amely azt jelenti, hogy az éves hozam mértéke a költségek figyelembe vétele után már csak 1,79%, illetve ezen hozam is csak abban az esetben garantált, ha 1 évig nem értékesítjük a kincstárjegyet. Mindezeket mérlegelve döntött önkormányzatunk a betételhelyezés mellett.
- A **közhatalmi bevételek** a vizsgált időszakban több mint 88%-on teljesültek, ezen belül a vagyoni típusú adóbevétel 90%-ban, a termékek és szolgáltatások adói pedig 91%-ban

realizálódtak. A vagyoni típusú adók közé tartozik az építményadó, az épület után fizetett idegenforgalmi adó, telekadó és a magánszemélyek kommunális adója. A termékek és szolgáltatások adói közé sorolandó a helyi iparüzési adó, a gépjárműadó és a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó. Az iparüzési adóbevételeink több mint 91%-ban teljesült a vizsgált időszakban. Az adóbevételek tartalmazzák a túlfizetések összegeit is, ami jelen pillanatban nem tekinthető végleges bevételnek, hiszen az ügyfél bármikor rendelkezhet a túlfizetesként befizetett összegről.

- **A támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök, kölcsönök visszatérítése** 80 %-ban teljesültek. Itt jelenik meg a Start mintaprogramra és az egyéb közfoglalkoztatásra járó támogatás 281.728 E Ft összege, a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 6.970 E Ft, a mezőőri támogatás 5.400 E Ft összege, a diák munkához biztosított 2.587 E Ft, a KLIK által átutalt 120 E Ft összegű zeneiskolai térítési díj és 12 E Ft összegű kiegészítő gyermekvédelmi támogatás. A vizsgált időszakban 5.578 E Ft összegű földalapú támogatás érkezett, továbbá a 2013. évi ÁROP szervezetfejlesztési pályázathoz kapcsolódóan 13.185 E Ft realizálódott. A Közös Hivatal működéséhez a két kistérség átutalta az első félév gazdálkodásához kapcsolódó működési hozzájárulás összegét (Csárdaszállás: 2.220 E Ft, Hunya 1.896 E Ft). Csárdaszállás Önkormányzata átutalta önkormányzatunk részére az óvoda 2014. évi működéséhez az elszámolás során megállapított 601 E Ft összegű hozzájárulást. A Magyar Turizmus Zrt. szűnyoggyérítéshez 2.185 E Ft-ot utalt, segély visszafizetés jogcímén 1.145 E Ft folyt be az önkormányzathoz, továbbá a Rózsahelyi Alapítvány részéről megelőlegezett támogatás visszautalásának összege 562 E Ft.
- **A támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök, valamint felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök** több mint 696 millió Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a belvizes projektekhez kapcsolódóan 108.357 ezer Ft összegű támogatás, a Lélekkel a Körösök mentén projekt 351.315 ezer Ft összegű támogatása, valamint a KEOP-os szennyvíztisztító telep fejlesztése projekthez kapcsolódóan 222.460 ezer Ft összeg. Itt jelenik meg az út érdekeltiségi hozzájárulás címén befolyt 92 ezer Ft, a csatorna érdekeltiségi hozzájárulás 547 ezer Ft összege, a lakosság részéről a lakáshitel törlesztések és a belvízhitel törlesztések 2.632 ezer Ft összegben teljesültek. Az Alföldvíz Zrt-től 2014. évi vízterhelési díjkezdvezmény címén 2.334 ezer Ft folyt be önkormányzatunkhoz, ingatlan értékesítésből pedig 870 ezer Ft realizálódott. A hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése elnevezésű KEOP 1.1.1/2F/09-11 kistérségi pályázatunkhoz kapcsolódóan 274 E Ft összegben történt önerő különbözet visszautalás és 7.013 E Ft összegben megelőlegezett áfa visszautalás.
- **A felhalmozási célú önkormányzati támogatások** összege 30.663 E Ft. A szennyvíztisztító telep korszerűsítése KEOP 1.2.0/B pályázatunk 12.613 E Ft összegű kiegészítő BM önerő támogatásban részesült, a Rózsakert Idősek Otthona fejlesztési támogatásának összege 18.050 E Ft.

Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal

A vizsgált időszakban a hivatal kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	140934	151427	103522	68,36
Munkaadót terhelő járulékok	40451	43241	28815	66,64
Dologi kiadás	41752	49669	30901	62,21
Műk.c.	44493	44493	33016	74,20

támért.kiadás, műk. célú Pénzeszk. Átad.ÁK, segély kifiz.				
Működési kiadások össz.	267630	288830	196254	67,95
Beruházás	0	8370	2953	35,28
Kiadások mindösszesen	267630	297200	199207	67,03

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** az időarányos alatt teljesültek. Itt jelennek meg az építéshatósági, a kisegítő személyzet, a közterület felügyelő és az igazgatási feladatokat ellátók bér és járulék költségei. A módosított előirányzat növekedése az alábbi jogcímekhez köthető: választás és bérkompenzáció kifizetéséhez kapott támogatás, nyelvpótlék rendezése, adóellenőrök részére ténylegesen kifizetett céljuttatás összegének beépítése). Az igazgatási szakfeladaton belül külön bontáson és külön szervezatkódon jelennek meg a kirendeltségeken (huniai és csárdaszállási) dolgozó köztisztviselők. A teljesítéshez igazodó bérkompenzáció és jutalom (Hunya) összegének előirányzatba történő beépítését követően a felhasználás időarányosnak megfelelő képet mutat. A Közös Hivatalnál összességében az időarányos alatti teljesítés részben azzal is magyarázható, hogy a vizsgált időszakban időarányos alatti jubileumi jutalom kifizetés történt, illetve a költségtérítések és helyettesítésre betervezett keretből is időarányos alatti felhasználás valósult meg.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése kis mértékben az időarányos alatt alakult. Megtakarítás a készletbeszerzéseknél és a kommunikációs szolgáltatásoknál jelentkezik.
- A **működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások** teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épülettakarításra kifizetett havi 381 E Ft, valamint a segélykifizetések is. Erre a célra a megtervezett keret közel 76%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban (a hatáskör 2015. március 1. napjával átkerült a járási hivatalhoz).
- A **beruházások** között 2.953 ezer Ft jelentkezett kiadásként a vizsgált időszakban. Szükségessé vált az Optijus és ESET biztonsági szoftverek megújítása, klímavásárlás az újonnan kialakított városüzemeltetési osztályra, jegyzői irodába és szerver szobába, irodai székek vásárlása történt a hivatal minden irodájába (1.050 E Ft), 4 db irodai asztal beszerzésére került sor 80 E Ft értékben, telefonkészülékek és egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések valósultak meg.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	264	264	351	132,95
Közhatalmi bevételek	260	260	697	268,08
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k.átvét. ÁH-on kívülről	1048	1788	3749	209,67
Felhalmozási bevétel			84	
Irányító szervtől kapott támogatás	266058	294888	197918	67,12
Maradvány igénybevétele		275	275	100,00
Bevételek	267630	297475	203074	68,27

összesen				
----------	--	--	--	--

- A **közhatalmi bevételeknél** igazgatási szolgáltatási díjbevételek és bírságbevételek realizálódtak.
- Az **intézményi működési bevételek** tartalmazzák a továbbszámlázott bevételek összegét és a kamatbevételeket.
- A **támogatásértékű működési bevételek** között jelent meg az időközi önkormányzati választásokra leutalt 740 E Ft összegű támogatás, valamint a hunyai és a csárdaszállási önkormányzatok által a közös hivatalnál jelentkező segélyek kifizetéséhez (3.009 E Ft) átadott támogatások összege.
- A **felhalmozási bevételek** között tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel realizálódott.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** kis mértékben az időarányos alatt teljesült.

Határ Győző Városi Könyvtár

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. ei. % ban
Személyi juttatások	8466	8878	6709	75,57
Munkaadót terhelő járulékok	2286	2373	1764	74,34
Dologi kiadás	6872	7783	4860	62,44
Működési kiadás	17624	19034	13333	70,05
Felhalmozási kiadás	200	2292	575	25,09
Kiadások mindösszesen	17824	21326	13908	65,22

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése az időarányos előiránnyal közel azonosan alakult. A személyi juttatásokon belül a közlekedési költségtérítésnél jelentkezik az időarányost meghaladó felhasználás.
- A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos alatti, 62,44 %, mely a következőkkel indokolható:
 - A Selyem úti épület energia kiadásaiból a Könyvtárra nem történt költségosztás (ezen kiadások finanszírozására az intézménynél bruttó 1.440 E Ft került betervezésre).
 - A kommunikációs szolgáltatások teljesítése az időarányos alatt teljesült, a 800 ezer Ft-ból 68 %-ot használt fel az intézmény.
 - A szakmai szolgáltatások teljesítése 446 ezer Ft volt, mely az éves előirányzat 46 %-ának felel meg. A városi könyvtárban október 5-11. között kerül megrendezésre az őszi könyvtári napok keretében „Nagy Könyvtári Show” címmel a helyi rendezvénysorozat, melynek a kiadása a negyedik negyedévben jelentkezik.
 - A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 2.331 ezer Ft-ból 2.058 ezer Ft-ot használt fel, azaz a keret 88%-át. A könyvek, folyóiratok beszerzése az igényekhez igazodva történik annak tükrében, hogy a felhasználás év végén nem haladhatja meg a rendelkezésre álló keretet.
- A **beruházások** között számítástechnikai eszközök, notebook, szünetmentes tápegység, fejhallgató, billentyűzet beszerzések jelentek meg. Az intézmény előző évi maradványát a

felhalmozási kiadások közé építettük be, melyet a Könyvtár állománygyarapításra és eszközfejlesztésre kíván fordítani.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	350	350	374	106,86
Irányító szervtől kapott támogatás	17474	20961	14157	67,54
Maradvány igénybevétele		15	15	100,00
Bevételek összesen	17824	21326	14546	68,21

- Az intézmény **saját bevétele** meghaladja a tervezett szintet, a 374 ezer Ft-ból 181 ezer Ft volt a fénymásolás, 191 ezer Ft az internet használathoz kapcsolódó bevétel.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása időarányos alatt alakult a vizsgált időszakban.

Közművelődési, Közgyűjteményi és Szolgáltató Intézmény

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	12008	12048	8231	68,32
Munkaadót terhelő járulékok	3242	3253	2228	68,49
Dologi kiadás	14575	15388	9235	60,01
Működési kiadások összesen	29825	30689	19694	64,17
Beruházás	0	1889	57	3,02
Felhalmozási kiadások összesen	0	1889	57	3,02
Kiadások mindösszesen	29825	32578	19751	60,63

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékeinak** teljesítése az időarányos alatt alakult. Ez azzal indokolható, hogy 2015. július 15. napjától az intézmény üzemelteti a Szent Antal zárándokházat és a kenyérsütőházat, melyet plusz 3 fő alkalmazásával oldott meg az intézmény. A bérre és járulékra betervezett 2,5 millió Ft-hoz teljesítés a vizsgált időszakban 36 % volt.
- Az összes **dologi kiadásnak** a vizsgált időszakban 60 %-a került felhasználásra. A tájház dologi kiadásai 62 %-ban, a művelődési ház dologi kiadásai 59 %-ban és a népház dologi kiadása 36 %-ban teljesült. A lapkiadásra elkülönített keret 80%-a merült fel. Intézményi szinten megtakarítás mutatkozik a közüzemi díjaknál, a kommunikációs szolgáltatásoknál és a karbantartási, kisjavítási szolgáltatásoknál.

- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre került sor. Az intézmény előző évi maradványából 1.500 E Ft-ot a közművelődési érdekeltségnövelő támogatás pályázatának saját erejére különített el, 1.689 E Ft-ot pedig egyéb fejlesztési kiadásra.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. %-ban
Intézményi műk. bevételek	8550	8550	3560	41,64
Irányító szervtől kapott támogatás	21275	23865	17408	72,94
Maradvány igénybevétele		163	163	100,00
Bevételek összesen	29825	32578	21131	64,86

- Az **intézményi saját bevételek** jóval az időarányos alatt teljesültek, közel 3.000 ezer Ft az időarányos bevételkiesés összege. A Tájháznál a betervezett 800 ezer Ft-ból 333 ezer Ft realizálódott, a Művelődési Háznál a tervezett 6 millió Ft-nak a 44 %-a folyt be, a lapkiadási feladathoz kapcsolódóan 270 ezer Ft teljesült. A Szent Antal Zarándokház 1.750 ezer Ft-os tervezett szállásbevételeiből 330 ezer Ft került befizetésre 2015.szeptember 30.-ig.
- Az **irányító szervtől igénybevert támogatás** összege az időarányos alatt alakult.

Az intézmény vezetőjének a várható bevételkiesés miatt a dologi kiadások területén továbbra is takarékos gazdálkodásra kell törekedni annak érdekében, hogy a meghatározott költségvetési kereteken belüli gazdálkodás megvalósuljon.

Városi Egészségügyi Intézmény

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
Személyi juttatások	75751	76567	54282	70,89
Munkaadót terhelő járulékok	23710	23930	15456	64,59
Dologi kiadás	76418	85791	60797	70,87
Működési kiadások összesen	175879	186288	130535	70,07
Beruházások	0	3828	1449	37,85
Kiadások mindösszesen	175879	190116	131984	69,42

- Az intézményben a **személyi juttatások és járulékok** a vizsgált időszakban kis mértékben az időarányos alatt teljesültek. Időarányos alatti felhasználás jelentkezik a törvény szerinti illetmények jogcímen megtervezett keretnél, valamint a jubileumi jutalmak kifizetésénél. Az alapilletményeknél a védőnői feladatellátásnál megtakarítás mutatkozik, mivel táppénzes állományba került 1 dolgozó, a helyettesítését belsőleg oldotta meg az intézmény, mely a helyettesítési díjak időarányos feletti teljesítését eredményezte.

- A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos alatt alakult, mely elsősorban azzal indokolható, hogy a II. számú rendelet módosítással került beépítésre az intézmény költségvetésébe - ezen belül a dologi kiadások közé - az előző évi működési célú maradvány 12 millió Ft összege.
- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzések teljesültek, továbbá egy komplett számítógép hálózat került kiépítésre a Hősök úti szakrendelő épületében, melynek költsége 1.240 ezer Ft. A költségvetési rendelet II. számú módosításában került beépítésére az intézmény költségvetésébe 3.838 E Ft összegű előző évi felhalmozási célú maradvány.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működési bevétel	9328	9328	7956	85,29
Műk.c. támogatás értékű bevétel	162534	162534	121331	74,65
Irányító szervtől kapott támogatás	4017	2426	1489	61,38
Maradvány igénybevétele		15828	15828	100,00
Bevételek összesen	175879	190116	146604	77,11

- A betervezett **intézményi működési bevételből** közel 8 millió Ft realizálódott, mely összegből 4,7 millió Ft a vállalkozó orvos által megtérített kártérítési összeg, melyet az intézmény tovább utal az OEP részére.
- A **működési célú támogatásértékű bevételek** között az OEP-től kapott támogatás jelenik meg, mely az időarányosnak megfelel.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege az időarányos alatt teljesült, mely azzal magyarázható, hogy a fenntartó által nyújtott kiegészítés nem az általános működéshez nyújt támogatást, hanem konkrét feladathoz – karbantartás, iskola-egészségügy, védőnők -, így a támogatás utalása a feladathoz kapcsolódó költség jelentkezéséhez igazodik. 2015. április 1. napjától megszűnt az intézmény önálló gazdasági szervezete, az intézménynél gazdasági feladatokat ellátó dolgozó a Közös Hivatal munkavállalójává vált és bérének összege zárolásra került az intézmény költségvetésében.

Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya Kistérségi Óvoda

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	76670	78949	62409	79,05
Munkaadót terhelő járulékok	21207	21822	17036	78,07
Dologi kiadás	12969	12869	7725	60,03
Működési kiadások összesen	110846	113640	87170	76,71
Beruházások	0	824	824	100,00
Kiadások mindösszesen	110846	114464	87994	76,87

Az intézmény költségvetésének elemzése jelen pillanatban nehézkes, hiszen a bérek és a hozzá kapcsolódó járulékok teljesülési adatait egy olyan módosított előirányzathoz tudjuk viszonyítani, mely nem a végleges döntéshez és végrehajtott intézkedésekhez kapcsolódik. Ennek oka a következő: Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete 2015. január 29-ei ülésén vizsgálta felül az intézmény feladat-ellátási helyeinek férőhely kihasználtságát és azzal a javaslattal élt a Társulási Tanács felé, hogy az 50% alatti férőhely kihasználtságú telephelyek működését 2015. szeptember 1. napjával szüntesse meg. Ennek értelmében az intézmény engedélyezett létszáma ezen időponttól az alábbiak szerint módosult: óvodapedagógusok létszáma 16 fő, dajkák létszáma 8 fő, óvodatitkár 1 fő, pedagógiai asszisztens 1 fő, karbantartó 1 fő. Az intézmény 2015. évi költségvetése tehát ezen döntésnek megfelelően került összeállításra, azaz tartalmaz 4 fő óvodapedagógus és 1,5 fő dajka leépítését olyan formában, hogy a munkával töltött felmentési időnek valamennyi dolgozó esetében május 31. napjáig le kellett telnie. Majd 2015. március 30-án a Társulási Tanács felülvizsgálta az intézmény feladat-ellátási helyeinek számát és így az intézményben foglalkoztatottak létszámát is. A döntés értelmében az engedélyezett létszámot 2015. szeptember 1. napjától a Társulás 30 főben határozta meg, az óvodai csoportok számát pedig 9-ben. A 2015. májusi állami támogatás módosításának felmérése során vált ismertté, hogy mivel az intézménynek két olyan telephelye is van, ahol 3 vagy annál több óvodai csoport működik, így lehetőség nyílt 2015. szeptember 1. napjától még egy pedagógiai asszisztens alkalmazására. Így az engedélyezett létszáma az intézménynek ezen időponttól 31 fő-re módosult. A döntésekhez igazodva májusban lehetőség nyílt plusz állami támogatás igénylésére, mely a csoportnövekedéshez kapcsolódó plusz 1 fő dajka és 1 fő pedagógiai asszisztens alkalmazásából adódik. Ennek alapján a 2015. májusi felméréskor a tervezett feladatmutatók figyelembe vételével 2.650 E forint plusz állami támogatás lehívására került sor. Ezen összeg, szemben a bér és járulék összegével, beépítésre került az óvoda költségvetésébe. A 2015/2016. nevelési év első 4 hónapjában az óvodás gyerekek létszáma az október 1-jei statisztikai létszám alapján meghatározásra került. 9 fő gyerek létszám növekedésnek köszönhetően az októberi felmérés alapján is plusz állami támogatás igényünk keletkezik. Jelen számításaink alapján az intézmény 3,5-4 millió Ft összegű kiegészítő önkormányzati támogatás szükségességét ezen októberi plusz állami támogatás tovább fogja csökkenteni. A Belügyminisztérium értesítését követően pontosítható a végleges önkormányzati kiegészítő támogatás összege, amit az intézmény részére biztosítani szükséges. Időközben az intézmény vezetési feladatok ellátására a fenntartó pályázatot írt ki, melynek értelmében 2015. augusztus 1. napjától új vezető látja el a feladatot. Az intézmény költségvetését a következő rendeletmódosítás alkalmával módosítani fogjuk a megtett intézkedések és állami támogatások ismeretében.

- Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányost meghaladva teljesültek. A létszámintézkedések végrehajtását, valamint a plusz állami támogatás lehívását követően tudjuk korrigálni és meghatározni az intézmény éves bér és járulék keretét.
- A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos alatt alakult. A csárdaszállási telephelyen 41%, a gyomaendrődi óvodákban 66% volt a vizsgált időszakban a felhasználás mértéke. Gyomaendrődön a telephelyek összevonása és a csoportszobák kialakítása az eredeti költségvetésbe be nem tervezett kiadásokkal járt. Ezen tételek jelentkezése ellenére is időarányos alatti a dologi kiadásokra betervezett keret felhasználása. A beszámoló összeállítását követő időszakban jelentkezett még az intézményi telephelyek átszervezéséből adódóan további kifizetés 380 E forint összegben, mely részben karbantartási munkákhoz kötődik (220 E forint), másrészt a Blaha úti óvoda játszóterének szabványos elkészítése során merült fel (160 E forint).
- A **beruházások** között udvari játékok (vár, forgóhinta, rugós hinta) beszerzése jelenik meg 720 ezer Ft összegben, melynek forrása az óvoda vacsora bevétele volt, továbbá hiányzó felszerelések (törölköző, pohártartó, irodabútor, konyhai felszerelések) pótlása történt meg 104 E forint értékben.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk.bev.	365	365	109	29,86
Felhalmozási c.pesz.k.átvétel		720	720	100,00
Irányító szervtől kapott támogatás	110481	113375	88681	78,22
Maradvány igénybevétele		4	4	100,00
Bevételek összesen	110846	114464	89514	78,20

- Az **intézményi működési bevételből** 107 ezer Ft a csárdaszállási telephelyen jelentkezett, mint intézményi ellátási díj bevétel.
- A **felhalmozási célú pénzeszközátvétel** között realizálódott 720 ezer Ft, mely összeg az intézmény által megrendezett óvoda vacsora bevételéből képződött, melyet a Kistérségi Óvoda udvari játékok vásárlására fordított.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege meghaladja az időarányos felhasználás mértékét, melynek indoka, hogy az intézményt érintő végleges fenntartói döntés végrehajtása folyamatban van, a tényleges létszámintézkedések teljes mértékben még nem történtek meg.

Összegzés, kitekintés:

2015. október 12.-én az önkormányzat főszámláján 298 millió Ft a rendelkezésre álló forrás. A napi zavartalan működés biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítését és a folyamatban lévő pályázatok finanszírozását is biztosítani kell.

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

- iparüzési adó feltöltés december hónapban
- a folyamatban lévő pályázatok
- a tervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- intézményeink finanszírozási helyzetének alakulása
- az eredeti költségvetésbe be nem tervezett többlet kötelezettségvállalások alakulása
- mind az intézmények, mind az önkormányzat életét, gazdálkodását befolyásoló előre nem tervezhető, váratlan események.

Az előttünk álló negyedévben mind az intézmények, mind az önkormányzat részéről folytatni kell az eddigi fegyelmezett és megfontolt gazdálkodást annak érdekében, hogy a stabil költségvetési gazdálkodás biztosításához szükséges tartalék az elkövetkezendő időszakban is rendelkezésére álljon Önkormányzatunknak.

Gyomaendrőd, 2015. október 12.

Szilágyiné Bácsi Gabriella
Pénzügyi osztályvezető

Térségi Szociális Gondozási Központ

Működési támogatás alakulása 2015. 01. 01.-2015. 09. 30. között (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Módosított	382 283	284 726
Korrekciók (-)		
Kereset kiegészítés fedezet beépítése + ágazati pótlék	30 280	22 000
Támop megelőlegezett kifizetés		
Időarányos támogatás összesen	264 002	262 726

I. BEVÉTELEK

A működési bevételek teljesítése a beszámolási időszakban 66,07 % -ban realizálódott.

A bevétel elmaradás oka az étkezők igénybevételének a csökkenésével magyarázható, mind a szociális étkeztetést tekintetében, mind a külső étkeztetés tekintetében. Az idei évben a rendezvényi étkeztetés címen kiszámlázott szolgáltatás közel 40%-kal csökkent az előző évekhez képest. Az étkezéshez kapcsolódó kiadási oldal is ennek megfelelően alakul, melynek rendezése mind bevételi, mind kiadási oldalon előirányzat módosítással kerül majd egyensúlyba.

II. KIADÁSOK

1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 157 fő. Ezen túl 2015. szeptember 30-án 25 fő közfoglalkoztatott munkavállaló volt foglalkoztatva intézményünkönél. Ezen munkavállalók a közalkalmazottaink munkavégzését segítik, leginkább kisegítő munkakörben.

A személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása a vizsgált időszakban a tervezetteknek megfelelő ütemben történt. Azonban az elemzésnél torzító hatásuk miatt szükséges kiemelni azon juttatásokat (kereset kiegészítés fedezete, ágazati pótlékok), melyek nem időarányosan kerültek az előirányzatokból teljesítésre, emiatt mind az előirányzatra, mind a teljesítésre torzítóan hatnak.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a tervezett szint alatt, 67,2%-ban kerültek teljesítésre. Ez egyrészt magyarázható a bevételeknél kifejtett étkezői létszámcsökkenésből, mely az élelmiszer beszerzést és annak ÁFA-ját érinti, másrészt a tisztítószer, üzemanyag beszerzés kedvezőbb beszerzési árának alakulásából, melyet az intézmény a beszállítók megversenyztetésével tud elérni.

Ki kell azonban emelni a dologi kiadásokon belül a karbantartási feladatokra szánt előirányzatok teljesítését, mely 1-9 hónapban 222%-os teljesítést mutat a gépjármű karbantartás tekintetében. Az intézmény 5 db gépjárművet üzemeltet, melyből a 2. számú tanyagondnoki körzethez kapcsolódó Opel Zafira 11 éves, közel 330 000 km-t futott gépjármű, mely folyamatosan meghibásodik.

Ezen túl a vizsgált időszakban több alkalommal javításra szorult a Támogató Szolgálat működéséhez kapcsolódó OPEL VIVARO kisbusz is. És a TOYOTA Hiace gépkocsi is több alkalommal volt az idei évben szervizbe. Eddig 1 114 E Ft-ot költött intézményünk a gépjárműveink javítási és kötelező szervizelési költségeire, mely felőleli és jóval meg is haladja az egész évre tervezett összeget.

Ezen kívül meghibásodott a Rózsakert Idősek Otthonában lévő ipari mosógép is, valamint az ipari mángorló is, melyek javítási költsége közel 300 E Ft összeget tesz ki.

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

Összességében elmondható, hogy a dologi kiadások teljesítése megfelelő, azokon a jogcímeneken, ahol túllépés van, ott egyrészt a feladatalapú finanszírozásnak, másrészt a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően, finanszírozhatók az intézmény éves kiadásai.

3. Fejlesztés

Intézményünk 2015. évben nem tervezett fejlesztést, felújítást, az államháztartási törvény módosulásából eredően a 200 E Ft alatti kisértékű tárgyi eszközök azonban ezen a jogcímen kerülnek elszámolásra, a vizsgált időszakban 210 E Ft összegben.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény gazdálkodása a vizsgált időszakban stabil volt, mely várhatóan az év végéig is hasonlóan fog alakulni. Gazdálkodásunkat a szakmai követelmények, hatósági és jogszabályi elvárásoknak való, illetve az igénybevevőknek való megfelelés szerint végezzük, minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások mellett.

Gyomaendrőd, 2015. október 5.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdasági vezető