

Gyomaendrőd Város Polgármesteri Hivatalának pénzügyi beszámolója

Gyomaendrőd Város Polgármesteri Hivatala három-negyedéves bevételeinek teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva 50,66 %-ot mutat. Az egyes bevételek alakulását az alábbiak jellemzik:

Polgármesteri Hivatal bevételeinek részletezése:

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Adatok E Ft-ban
			Telj./ mód. ei. %
Működési bev. Áfa nélkül	114974	59082	51,39
Áfa bevételek	27396	22634	82,62
Kamat bevétel	63000	51386	81,57
Személyi jövedelemadó	416374	315195	75,70
Költ.vet. támogatás	896045	781350	87,20
Gépjárműadó	82000	64904	79,15
Helyi adóbevételek	341000	266446	78,14
Talajterhelési díj, termőf.bérbea.sz.jöv.	1500	1365	91,00
Helyi adókhöz kapcs. bírság	18736	18531	98,91
Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatér.	0	0	0
Támogatásért.műk.bev	287269	85128	29,63
Műk.célú pe.átvét. államházt-n kívülről	5471	1932	35,31
Felhalmozási bevételek	217818	297263	136,47
Kölcsönök visszatérülése	22438	13698	61,05
Működési és felhalmozási bevételek összesen	2494021	1978914	79,35
Pénzforgalom nélküli Pénzmaradvány igényb.	1349209	7903	
Finanszírozás egyéb bev, függő átfutó	0	-39646	
Összesen	3843230	1947171	50,66

A **működési bevételeknél** a teljesítés az időarányos alatt alakult, melyet nagymértékben befolyásol a bérleti díj alacsony teljesítése, ugyanis a működési bevételeken belül a bérleti díj bevételek aránya több mint 80 %. A bevételek összetételét vizsgálva megállapítható, hogy

- ♦ a működési engedélyekre, telepengedélyre, használatbavételi- és építési engedélyre befizetett igazgatási szolgáltatási díjbevételek a vizsgált időszakban 108,39 %-on teljesültek,
- ♦ a bérleti díjknál 46,37 %-os a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alacsony teljesítés oka hogy a földhasznóbérek és a közterület használat bevételei 34,55 % -on állnak,
- ♦ a továbbszámolt szolgáltatások alakulása 133,6 %, azonban a kiadások is tartalmazzák ezeket az összegeket, év végén a módosított előirányzat korrigálásával kerül rendezésre ezen bevételek és kiadások összege.
- ♦ az egyéb sajátos bevételek teljesítése 116,7 %, közel 500.-E Ft-tal több az előirányzattól.

Az **ÁFA bevétel** teljesítése szintén kapcsolódik az előző bevételi forráshoz. Az ÁFA bevételeken belül a működési kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülés teljesítése 4.600.-E Ft-tal meghaladja a tervezettet, a kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA teljesítése azonban 60,1 %-on áll.

A **kamat bevétel** egyrészt a folyószámlán lévő pénzösszegek hó végi kamat elszámolásaiból képződött, másrészt kamatozó betételhelyezésből, továbbá a kötvény lekötéséből származik. A 63.000 E Ft előirányzattal szemben 51.386 E Ft kamatbevétel teljesült.

A **normatív állami támogatások és a személyi jövedelemadó** teljesítése a tervhez képest időarányosan történik. 2010. évtől a 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet 16. számú melléklete alapján változott a normatív állami támogatás utalásának az időpontja, ettől az évtől kezdődően a kincstár minden hónap utolsó munkanapján utalja az állami támogatást az önkormányzatok részére, mely támogatási összeg az önkormányzatok pénzforgalmában csak a következő hónap elején jelentkezik. (Előző években hónap végén 25-28. között a bankszámlánkra átutalásra került az állami támogatás.)

Az államháztartásról szóló 92. évi XXXVIII. tv. 64. § (5) bekezdése értelmében az Önkormányzat az előirányzat lemondást és a pótlólagos igénylést a jogszabálynak megfelelően hajtotta végre év közben. A 2011. július 31.-i normatív támogatás pótigénylés és lemondás során 7.256 E Ft állami támogatás pótigénylés történt, mely magába foglalja a Térségi Szociális Gondozási Központ 7.471 E Ft pótigényét az emelt szintű bentlakásos ellátás átminősítése miatti normatíva különbözetből adódóan, továbbá az alapfokú oktatási intézmények 215 E Ft összegű lemondását.

A helyi adóbevételek alakulása:

A helyi adóbevételek az alábbiak szerint alakultak 2011.09.30-ig:

Adónem	Előirányzat, EFt	Teljesítés, EFt	Teljesítés, %
Építményadó	30.000	25.308	84,36
Telekadó	5.000	4.181	83,62
Magánszemélyek kommunális adója	31.000	26.499	85,48
Idegenforgalmi adó	5.000	3.855	77,10
Iparüzési adó	270.000	206.603	76,52
Gépjárműadó (átengedett)	82.000	64.904	79,15
Talajterhelési díj	1.500	1.365	91,00
Pótlék és bírság	5.000	3.875	77,50
Összesen:	429.500	336.590	78,37

A helyi adóbevételek 78,37 %-ban teljesültek a tervezetthez képest. Az előző év hasonló időszakában ez 81,78 % volt. Építményadóban és idegenforgalmi adóban a tavalyi évhez képest magasabb, a többi adónemben alacsonyabb a teljesítés mértéke. Legnagyobb a lemaradás az idegenforgalmi adó, az iparüzési adó és a gépjárműadó bevételeinél. Idegenforgalmi adónál a már bevallott, de még be nem fizetett, mintegy 800 ezer Ft megfizetésével, illetve az év végéig történő befizetésekkel a tervezett bevétel megközelíthetően teljesülhet. Iparüzési adónál a befizetések a tavalyi év hasonló időszakához képest csak csekély lemaradást mutatnak (3,2 millió Ft). Akkor a behajtási cselekmények, illetve a feltöltési kötelezettségek teljesítése miatt, az ideihez hasonló nagyságú, éves tervezett bevétel teljesült. Az év végi behajtási cselekményeket ez évben is lefolytatjuk, a feltöltési kötelezettség nagysága viszont várhatóan elmarad a tavalyi évhez képest, így az iparüzési adó tervezett bevétele várhatóan nem teljesül. Gépjárműadónál a hátralék fokozott behajtásával a terv teljesülhet.

Hátralékok alakulása 2011.09.30-án:

Adónem	Nyitó hátralék 2011. január 1- én	Folyó évben keletkezett tartozás összege	Nyitó hátralékból még fennálló tartozás	Összes tartozás 2011.09.30.	Ebből:	
					nem esedékes tartozás	esedékes tartozás
Építményadó	11.462	8.432	9.738	18.170	1.866	16.304
Telekadó	1.329	1.075	1.203	2.278	49	2.229

Magánszemélyek kommunális adója	8.054	5.735	6.188	11.923	14	11.909
Idegenforgalmi adó	297	570	226	796	0	796
Iparüzési adó	65.858	32.248	50.208	82.456	1.458	80.998
Gépjárműadó	25.405	20.328	19.869	40.197	533	39.664
Talajterhelési díj	379	433	228	661	0	661
Tőketartozás összesen:	112.784	68.821	87.660	156.481	3.920	152.561

Az összes hátralék összege magába foglalja az előző évből még fennálló hátralék, és az évközi előírások pénzügyileg még nem rendezett összegét. Az év eleji nyitó állomány az eddig megvalósult behajtási cselekmények, illetve más pénzügyi műveletek következtében 25,1 millió Ft-tal csökkent. Jelentős viszont az ez évben keletkezett hátralék növekedése, bár az előző évhez képest a folyó évben keletkezett hátralék közel 50 millió Ft-al csökkent. Így az előző év hasonló időszakához képest az összes hátralék összege mintegy 30 millió Ft-al kevesebb.

A behajtási cselekmények jelenleg már folynak. Az azonnali beszedési megbízások (inkasszók) már kiadásra kerültek az összes adónemre vonatkozóan. Egy nagyobb összegű tartozás a NAV-hoz került átadásra, behajtásra. Folyamatban vannak az egy évi adótartozást meghaladó gépjárművek forgalomból való kivonásai. Az utolsó negyedév legfontosabb feladata a hátralék összegének jelentős csökkentése. (Készítette: Enyedi László adóosztály vezetője)

A **támogatás értékű működési bevételek** teljesítése 85.128.-E Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 29,63 %-on alakult. Az alacsony teljesítés oka, hogy az eredeti költségvetésben itt kell megtervezni a rendszeres szociális segélyekre átvett pénzeszközökre és a közcélú munkavégzők támogatására az államtól biztosított támogatás összegét, ezt azonban az előirányzat változás során az igényléseknek megfelelően csökkenteni kell. A tényleges teljesítés és az állam által elfogadott igénylések előirányzata a normatív kötött felhasználású támogatások között szerepel.

Itt jelenik meg a 3 fő gyakornok foglalkoztatásához megkapott 485 E Ft-ot, az időközi képviselőválasztásra és a kisebbségi választásra leutalt 542 E Ft összege, a BM Katasztrófavédelmi Igazgatóság 143 E Ft-os pénzeszköz átadása, a kisebbségek támogatásának 420 E Ft-os összege, továbbá a feladatalapú támogatásuk 940 E Ft-os összege. A településörök 2010. IV. névi támogatására 1.120 E Ft-ot, a támogató szolgálat részére 6.915 E Ft-ot, az NKA alaptól megnyert 550 E Ft-ot, a 2011. évi népszámlálás 6.390 E Ft összegét, a 2010. évi Sajt-és Túrőfesztivál 920 E Ft összegű támogatását, illetve az 1.800 E Ft mezőri támogatást foglalja magába.

Itt jelentkezik az EU-s programokkal kapcsolatos pályázati támogatások összegei, a Térségi Humánsegítő TÁMOP 5.2.5 Vackor program elszámolásához kapcsolódó 1.247 E Ft, az NFÜ TÁMOP 3.2.4. Könyvtár által benyújtott kifizetési kérelem 5.387 E Ft-os összege, továbbá megtörtént a TÁMOP 3.1.4. Kompetencia alapú oktatás pályázat végelszámolásához kapcsolódóan a 11.667 E Ft támogatás átutalása.

A megelőlegezett gyermektartásdíj bevételeit (2.231 E Ft) és a mozgáskorlátozottak támogatás összegét (2.695 E Ft) a támogatás értékű bevételeknél a fejezeti kezelésű egyéb célú előirányzathoz kapja önkormányzatunk.

A Munkaügyi Központtól a vizsgált időszakban 26.849 E Ft-ot kaptunk közmunkára.

Helyi önkormányzattól és költségvetési szerveitől 694 E Ft-ot vett át az önkormányzat.

Kistérségi feladatokra 12.273 E Ft érkezett az önkormányzathoz a vizsgált időszakban.

Az **államháztartáson kívülről érkező működési célú pénzeszköztvételek** teljesítése 1.932.-E Ft, mely az Országos Foglalkoztatási Közalapítvány 1674 E Ft támogatását – mely a közfoglalkoztatás szervezők foglalkoztatásával kapcsolatos munkabérek támogatásával kapcsolatos - továbbá az árvízvédelmi gyakorlattal összefüggően megállapodásban rögzített 143 E Ft összeget foglalja magába. Háztartásoktól 115 E Ft folyt be, mely a hagyományörző néprajzi tábor és tájház támogatásával kapcsolatos.

A **felhalmozási célú bevételek** teljesülése 136,47 %. A felhalmozási célú bevételeknél a megtervezett pályázatokhoz kapcsolódó pénzeszközök közül realizálódott az uniós forrásból megvalósuló „Városi örökség megőrzése” fejlesztéshez kapcsolódóan 47.436 E Ft, megérkezett a Polgármesteri Hivatal akadálymentesítéséhez kapcsolódó elszámolás 7.020 E Ft összege valamint a Fő út-Bajcsy úti kerékpárút építés költségéhez kapcsolódó 70.854 E Ft összegű támogatás. Megtörtént a Városi Könyvtár TIOP 1.2.3. projektjének záró kifizetése 8.033 E Ft összegben. A TIOP 1.1.1.-07 projekt, mely az oktatási intézmények informatikai eszközbeszerzésével kapcsolatos, 42.911 E Ft pályázati támogatás érkezett, ennek előirányzatosítására a következő rendelet módosításakor kerül sor. Itt jelennek meg a beköltözési hozzájárulások és közérdekű kötelezettségvállalások címén történő befizetések (510 E Ft), a lakossági út érdekeltiségi hozzájárulások befizetései 513E Ft összegben, mely az előző évek kintlévőségeiből befolyt összeget mutatja, a csatorna érdekeltiségi hozzájárulás címen történő befizetések 7.707 E Ft összege, valamint a Térségi Szociális Gondozási Központ részére érkező 6.500 E Ft összegű adomány. Otthonteremtési támogatásra 2.655 E Ft került kifizetésre.

A **kölcsönök visszatérülésénél** a teljesítés 61,05 %. A teljesítésben szerepel a lakosságnak nyújtott lakáshitel, belvízhitel esedékes visszafizetés összege, amely az időarányossal közel azonosan teljesült. A lakáshitel esetében a teljesítés 76,4 %-os, a belvízhitel visszafizetésénél 58,16 %, mely azzal magyarázható, hogy ezen ügyfelek a nehéz gazdasági helyzet miatt nem tudják fizetni a különféle banki illetve közüzemi tartozásaikat. Amennyiben az ügyfelek háromszori felszólításra sem tesznek eleget fizetési kötelességüknek a tartozást fizetési meghagyás útján érvényesítjük. A Zöldpark Kft. február hó elején visszafizette az 1.120 E Ft pályázati pénzeszköz megelőlegezés összegét. A közköltéses temetés esetében 3.882 E Ft visszafizetés történt. A vállalkozás fejlesztési alapból nyújtott kölcsönből 2.785 E Ft összeg folyt be a vizsgált időszakban. Itt jelentkeznek még a lakosság által igénybevett egyéb kölcsönök (jogosulatlan segély miatti visszafizetési kötelezettségek, stb.) visszafizetései is.

A **koncessziós díjak, pénzügyi befektetések bevételeinél** jelentkező 2.008.-E Ft a Gyomaszolg Ipari Park Kft. által átutalt 2.000 E Ft osztalék összegét foglalja magába, melyet a Kft. a Képviselő-testület 306/2011. Gye. Kt. határozata alapján utalt át az önkormányzat bankszámlájára. A Magyar Cukor Rt.-től 8 E Ft osztalékot kaptunk 2010. évre vonatkozóan.

A Polgármesteri Hivatal **háromnegyed éves működési kiadásainak teljesítése** a módosított előirányzathoz viszonyítva 76,88%, melyet az alábbi táblázat szemléltet.

Adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatás	320266	232347	72,56
Járulékok	82562	59783	72,41
Dologi kiadás	382769	368851	96,36
Tám.értékű műk.kiadás	20210	8185	40,50
Műk.c.pesz.k.átad.ÁH-on kívülre	117180	97757	83,42
Társ.szoc.pol.és egyéb juttatás	321899	190182	59,08
Működési kiadás össz.	1244886	957105	76,88

Az egyes kiadások alakulását az alábbiak jellemzik:

Személyi juttatások és járulékainak alakulása:

A kiemelt előirányzatoknál a **személyi juttatás** teljesítése 72,56 %, a **munkaadót terhelő járulékoké** pedig 72,41%.

A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok adatai időarányos alatti teljesítést mutatnak. Ez teljes egészében azzal magyarázható, hogy a közcélú foglalkoztatáshoz, a Munkaügyi Központ által támogatott közhasznú foglalkoztatáshoz és közmunka

pályázathoz kapcsolódó bér jellegű kifizetések előirányzata nem lett még hozzáigazítva az időközben bekövetkezett jogszabályi változásokhoz. A közhasznú foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatási összegek a tényleges kifizetésekhez igazodva érkeztek meg az önkormányzat számlájára. Ezen támogatások összege a soron következő rendeletmódosítással épül be költségvetésünkbe. A költségvetés tervezésekor abból indult ki az önkormányzat, hogy a közfoglalkoztatás megvalósítása oly módon fog történni, hogy az önkormányzat lesz a pályázat benyújtója és a foglalkoztató is egyben. Ennek megfelelően építettük be mind a kiadási, mind a bevételi oldalra a megfelelő összegeket. Az év során a közfoglalkoztatásra vonatkozó szabályok változásából adódóan az önkormányzat csak részben vált foglalkoztatóvá, mely a betervezett összegekhez képest kiadás megtakarítást, illetve ezzel párhuzamosan bevétel kiesést generált. A változás költségvetésre gyakorolt hatását a következő rendeletmódosítás alkalmával kell átvezetni. Amennyiben a korrekció megtörténik, úgy a teljesítési adatok az időarányosnak megfelelő képet mutatják.

Dologi kiadások elemzése:

A **dologi kiadás** teljesítése meghaladja az időarányos tervezett összeget, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 96,36 %. Ezt a teljesítési arányt jelentősen torzítyák az alábbi tényezők:

- Az intézményeink részére előző évről áthúzódó kiutaltatlan támogatás teljesítése, melynek összege 7.903 E Ft. Ezen tétel kifizetésekor az egyéb folyó kiadások között jelentkezik, előirányzata azonban nem itt van megtervezve, hanem a pénzmaradványban.
- A fordított áfa könyveléséhez kapcsolódó technikai lépés (a fordított áfa könyvelésének egyik lépéseként megjelenik a fordított áfa összege a dologi kiadások áfa-ja között, illetve ezzel párhuzamosan az áfa bevételek és visszatérülések között is). Amennyiben az előirányzat és a teljesítés összegéből is kiemeljük a fordított áfa 26.782 E Ft (ez az összeg lett már beépítve az előirányzatok közé), illetve a 35.550 E Ft (teljesítés között ezen összeg jelentkezett a vizsgált időszakban) összegét, úgy a dologi kiadások áfája 86%-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Nagymértékben torzítyja a teljesítési adatokat a kötvényhez kapcsolódóan jelentkező feltételes árfolyamveszteség 61439 E Ft összege. Ez azzal magyarázható, hogy az euróban rendelkezésre álló kötvényállományt az egyes tranzakciók során a forintban történő könyvelésből adódóan folyamatosan át kell értékelni a megadott feltételes átváltási árfolyamon. 2011.06.30-ig a kötvényállomány végig euróban állt az önkormányzat rendelkezésére, nem került sor tényleges átváltásra.
- A dologi kiadások áfa nélküli összege a módosított előirányzathoz viszonyítva 74%-os teljesítést mutat, az időarányosnak teljes mértékben megfelelő.
A kötvényforráshoz kapcsolódóan március 31-én és szeptember 30-án került sor kamatfizetésre 30.014 CHF és 28.620 CHF értékben. A kötvény után fizetendő alacsony kamatlábnak köszönhetően a tervezetthez képest a kamatkiadásoknál megtakarítás realizálódik.
Amennyiben a feltételes árfolyamveszteség, a fordított áfa és az intézmények alulfinanszírozásának összegével korrigáljuk a teljesítési adatokat, úgy a dologi és egyéb folyó kiadások összesen értékének korrigált összege a módosított előirányzathoz viszonyítva 78,25%-os teljesítést mutat.

Pénzeszköz átadások:

- A **támogatásértékű működési kiadások** 40,5 %-on teljesültek. Itt jelenik meg többek között a Kis Bálint Általános Iskola részére nyújtott pályázati megelőlegezés összege, valamint a Hulladéklerakó telep 2011. évi bérleti díjának települések felé történő elszámolási összege.
- **Segélyekre** a vizsgált időszakban a rendelkezésre álló keret 60%-a került felhasználásra.
 - A **működési célú pénzeszköz átadások** között a vizsgált időszakban az alábbi tételek jelentek meg: A Liget Fürdő Kft. felhasználta az éves támogatási keretet, azaz a 33.000 E Ft-ot. Itt jelenik meg továbbá az orvosi ügyeletre, helyi buszközlekedésre, a

bölcsődei- és óvodai feladatellátásra biztosított támogatások összege, valamint a Civil, és a Sport alapból az egyéb non-profit szervezeteknek megítélt pénzüsszegek teljesített értéke.

Felújítások alakulása:

2011. szeptember 30-áig felújítási munkákra a hivatal 35.688 E Ft összeget fordított, azaz a módosított előirányzat közel 50 %-át.

A felújítások között teljesültek a szennyvíz és- ivóvízhálózat rekonstrukciós munkái bruttó 12.963 E Ft összegben, megvalósult a Népliget úti oktatási épület kazánházának és fűtési rendszerének felújítása 900 E Ft összegben, kifizetésre került a kivitelező részére a Sportcsarnok padlóburkolat cseréjére visszatartott összegből 4.121 E Ft és a műszaki ellenőr részére 62 E Ft, az Endrődi úti költségalapú bérlakás csapadékvíz elvezetési és egyéb pótmunkái 721 E Ft-ba kerültek, az Endrődi köztemetőnél csatorna rekonstrukcióra 427 E Ft-ot fordított a város, autógáz beszerelésére került sor az Opel Combo gépjárműbe, a Jókai úti óvoda ivóvízvezeték bekötőjének cseréje 140 E Ft-ba került, megtörtént a Szabadság, Kossuth és Hatház utcák felújításához kapcsolódó tervek felülvizsgálata 1.250 E Ft összegben, illetve kifizetésre került 2011. január elején a múlt évben megvalósult belterületi utak felújításának 15.290 E Ft összegű számlája.

Fejlesztési kiadások alakulása:

A tervezett **beruházások** több mint 76 %-ban teljesültek (módosított előirányzat: 411.195 E Ft, teljesítés: 314.466 E Ft) és az alábbi fő tételek alkotják:

- Informatikai jellegű kiadások (szerver memóriabővítés, program díj, biztonsági szoftver megújítás, étkezés megrendelő és számlázó program) 1.359 E Ft
- Telekvásárlás Gyomaszolg Ipari Park Kft.-től 45.665 E Ft
- TIOP projekt eszközbeszerzés 42.660 E Ft
- Hivatali mozgáskorlátozott mosdónál kapaszkodó 117 E Ft
- Hulladéklerakó telepből területvásárlás a társtulajdonos önkormányzatoktól 459 E Ft
- Védelmi övezet per területvásárlás 16.062 E Ft
- Magtárlaposi lakásvásárlás 30.000 E Ft
- Föld és egyéb ingatlan vételára 1.536 E Ft
- 8 db költségalapú bérlakás külső hőszigetelése és az elvégzett pótmunkák 9.675 E Ft
- Szennyvíztisztító telep fejlesztése tervezési részszámla, hatósági díjak 3.722 E Ft
- Külterületi vízrendezési projekt, áteresztés építés 1.594 E Ft
- Belvíz VII. jogi szolgáltatás 813 E Ft
- Belvíz VII kivitelezés részszámla (ford.áfa nélkül) 20.049 E Ft
- Belvíz III. 1.368 E Ft
- Belvíz VIII. 2.516 E Ft
- Fürst S. utcai rendelőnél bejáró építése 264 E Ft
- Vásártéren vizesblokk konténer közművek kialakítása 1.125 E Ft
- Felhagyott hulladéklerakó telepen előírt mérések 596 E Ft
- 2010. évben megvalósult belterületi útépités 16.883 E Ft
- Belterületi utak építése 2011. (fordított áfa nélkül) 14.938 E Ft
- Műszaki ellenőrzés (Halász, Dobó, Bánomkert, Bessenyei utcák) 475 E Ft
- Endrődi közúti hídra vezető ideiglenes járdaépítés 1.500 E Ft
- Fő út-Bajcsy úti kerékpárút építés 91.047 E Ft
- 46.sz.Fő út melletti II.-III.-ütem kerékpárút építés, közműegy. 1.822 E Ft

- Engedélyek, szakhatósági eljárási díjak, közműegyeztetések, tervek 970 E Ft
- 46.sz.főút és a 443 sz. közút csatlakozásának kiépítése 5.000 E Ft
- Körforgalmú közúti csomópont építése 388 E Ft
- Orgona utca útszakasz építése 453 E Ft
- Vásártéri ltp. Parkoló építés 450 E Ft
- Járda építés eljárási díjak 295 E Ft
- Sportcsarnok részszámla áfája 400 E Ft
- Grafikai présgép vásárlása VAMI 100 E Ft

Felhalmozási célú pénzeszköz átadások:

- A tűzoltó autó beszerzésére átadott 4.000 E Ft
- A környezetvédelmi alapból nyújtott támogatás 4.885 E Ft összege
- Otthonteremtési támogatás 2 fő részére 2.655 E Ft összegben
- Közmű visszatérítés 1.841 E Ft értékben
- Ifjú házásoknak nyújtott támogatás 531 E Ft összegben, 4 fő részére
- Nagyné Perjesi Anikó felajánlása képviselői tiszteletdíjból a Körös Kajak SE részére 314 E Ft összegben.

Kölcsönök nyújtása:

- a fiatal házások részére biztosított lakáskölcsön 842 E Ft
- a Zöldpark Kft. részére a rövid időtartamú közfoglalkoztatáshoz megelőlegezett saját erő 3.986 E Ft összege
- a közköltséges temetés címén kifizetett 2.330 E Ft
- a vállalkozásfejlesztési alapból biztosított 10.000 E Ft összegű visszatérítendő támogatás
- a Rózsahegy Alapítvány részére az IKSZT beruházáshoz megelőlegezett pályázati támogatás 17.864 E Ft összege.

A **finanszírozási kiadások** között a kötvény 2011. március 31-én és szeptember 30-án esedékes törlesztéseként kifizetett összeg jelenik meg, melyet márciusban 208 alatti árfolyamon, szeptemberben viszont 240-es árfolyamon teljesített az önkormányzat. A törlesztésre betervezett 176.830 E Ft-hoz képest a tényleges teljesítés kb. 10 millió Ft-tal lett magasabb. Itt jelenik meg továbbá az önkormányzat által 96.972 E Ft értékben vásárolt állampapír összege.

Összességben megállapítható, hogy a kiadások teljesítése (működési kiadás, intézményi támogatás, felhalmozási kiadás) az időarányosnak megfelelően alakult a vizsgált időszakban.

A Polgármesteri Hivatal adatai tartalmazzák az önállóan működő intézmények adatait is. A jobb áttekinthetőség érdekében azonban ezen intézmények működését külön-külön is bemutatjuk.

A Polgármesteri Hivatalhoz tartozó önállóan működő intézmények költségvetésének alakulása **2011. szeptember 30. napjáig**

Adatok E Ft-ban								
Megnevezés	Személyi juttatás		Járulékok		Dologi kiadások		Pénzeszköz átadás	
	Mód.ei	Telj.	Mód.ei	Telj.	Mód.ei	Telj.	Mód.ei	Telj.
Határ Győző Városi Könyvtár	13161	10509	3489	2709	7628	5217	0	0

Közművelődési Közgyűjt.és Turiszt. Szolg. Int.	16338	12147	4400	3013	15382	15428	0	0
Térségi Humánsegítő Szolgálat	25789	19372	6889	5138	6323	3452	0	0
Városi Alapfokú Műv.okt. Int.	30266	22777	7972	6044	9343	3808	0	0

Határ Győző Városi Könyvtár

A Könyvtár működését elemezve megállapítható, hogy a személyi juttatások (79,85%) és a munkaadót terhelő járulékok (75,56%) teljesülése kis mértékben meghaladja az időarányost. Ennek magyarázata, hogy a 2011. június 30-án lezárult TÁMOP-os pályázathoz kapcsolódó bérjellegű kiadások 100%-ban realizálódtak, illetve nem valósult meg az a létszámleépítés, mely ugyanakkor az intézmény költségvetésének tervezésénél figyelembe vételre került (az ebből adódó többlet teljesítés kb. 400 E Ft). A dologi kiadások teljesülése 62%, mely szintén tartalmazza a lezárult pályázat dologi kiadásait is. A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 2.100 E Ft 85%-át használta fel.

Az intézmény saját bevétele 110 %-on teljesült a vizsgált időszakban. A működési célú támogatás értékű bevétel összege 270 E Ft. A bevételek szerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy az összes bevétel 33%-a saját bevétel (tervezett összeg: 400 E Ft, teljesülés: 422 E Ft), 67% pedig ÁFA visszatérülésből (terv:1.010 E Ft, teljesítés: 844 E Ft) származik.

Az intézménynek 2 pályázata érinti a 2011. évet. Az intézmény TÁMOP-os pályázata utófinanszírozású pályázat volt, mely támogatási összeget az önkormányzat megelőlegezte a Könyvtár részére. A vizsgált időszakban megérkezett 5.386 E Ft, melyből az intézmény költségvetésébe be nem tervezett összeg, azaz az Önkormányzat által megelőlegezett 3.221 E Ft a költségvetés tartalékai közé kerül. A pályázati támogatás a könyvtári honlap kialakítására, gyomaendrődi közös katalógus létrehozására és olvasást népszerűsítő programok szervezésére fordítható.

A TIOP pályázathoz kapcsolódóan 2011. évben kiadás már nem jelentkezett. A záró kifizetési kérelem 2010. november hónapban került benyújtásra a támogató hatóság felé, az elbírálást követően 2011. július hónapban érkezett meg az önkormányzat számlájára a 8.033 E Ft összegű pályázati támogatás (ezen összeg szintén az Önkormányzat által megelőlegezett támogatási összeg).

Közművelődési, Közgyűjteményi és Turisztikai Intézmény

A saját bevételek összege a Művelődési Központnál 70,23%-ban (az összes bevétel 59,4%-a saját bevétel, 40,6% pedig ÁFA visszatérülésből származik), a Tájháznál 64%-ban (az összes bevétel 62,4%-a saját bevétel, 37,6% pedig ÁFA visszatérülésből származik) és a Tourinform Irodánál 158,75%-ban (az összes bevétel 58,4%-a saját bevétel, 41,6% pedig ÁFA visszatérülésből származik) teljesült. A Tájház 300 E Ft pályázati pénzeszközt nyert a Nemzeti Kulturális Alaptól kiadvány megjelentetésére.

Az intézmény egészénél a bérek és járulékoknak teljesítése az időarányosnak megfelelően alakult.

Művelődési Központ

A személyi juttatások 58,31%-on, a hozzá kapcsolódó járulékok 54,58%-on teljesültek. 1 dolgozó 2011. június hónapban közös megegyezéssel távozott az intézményből, helyére új dolgozó nem került felvételre.

Tájház

A személyi juttatások 76,26%-on teljesültek, a munkaadót terhelő járulékok pedig 74,38%-on.

Tourinform Iroda

A személyi juttatások és járulékainak teljesítése 915 E Ft-tal haladja meg a betervezett előirányzatot. Ennek indoka, hogy a felmentett dolgozókat megillető juttatások egy bizonyos részének visszaigénylésére az önkormányzat szeptember hónapban fog pályázatot benyújtani, a befolyó bevétel ezt követően kerül beépítésre az intézmény költségvetésébe.

A Tájház dologi kiadásait elemezve megállapítható, hogy amennyiben megtörténik a NKA-tól nyert támogatás előirányzatok közé való beépítése, a teljesítés abban az esetben is meghaladja a 100%-ot. A magas teljesítés elsősorban a készletbeszerzéseknél mutatható ki. A készletbeszerzéseken belül az egyéb készlet beszerzés (kiadványok) 770 E Ft-os teljesítést mutat. A kiadványok értékesítéséből származó bevételből, illetve pályázati támogatásból kívánja biztosítani az intézmény a képződött kiadás forrását. A tájháznál egy új múzeumpedagógiai szolgáltatás (bútorfestés foglalkozás) került bevezetésre, melynek alapanyag legyártása történt az egész szezonra tervezve, az ezzel kapcsolatos bevétel a későbbiekben fog jelentkezni.

A Katona József Művelődési Központ és a Népház dologi kiadás teljesítése 70,88%, azaz időarányos alatti.

A Tourinform Iroda dologi kiadásai 88,83%-ban teljesültek. A fennmaradó keretből, illetve az 517 E Ft összegben képződött többletbevételből kell az intézménynek az év hátralevő részében jelentkező kiadásokat finanszírozni. A Tourinform Iroda részt vett az Utazás 2011. és a FEHOVA 2011. kiállításon, a két nagy rendezvénnyel kapcsolatosan több mint 500 E Ft kiadása jelentkezett.

Az intézményhez tartozott az év közben (2011. áprilistól) megszüntetett lapkiadási feladat. A megszüntetésig 1.466 E Ft összegű kiadás jelentkezett és 895 E Ft összegű bevétel képződött. A lapkiadás feladat 571 E Ft önkormányzati támogatást igényelt.

Térségi Humánsegítő Szolgálat

Az intézmény társulási feladatokat is ellát, működéséhez kistérségi normatív bevétel is társul. Teljesítés az első félévben 5.687 E Ft összegben jelentkezett, a Kistérség az I. és a II. negyedévi társulási normatívát utalta a vizsgált időszakban.

Az intézmény által foglalkoztatott közmunkás bérének és járulékának támogatására a vizsgált időszakban 616 E Ft-ot utalt a Munkaügyi Központ.

A bevételek között megjelenik a TÁMOP-os pályázati elszámoláshoz kapcsolódóan 1.247 E Ft.

A személyi juttatások és járulékok az időarányosnak megfelelően, a dologi kiadások az időarányos alatt (55%-on) teljesültek. Az intézmény gazdálkodása stabil, finanszírozási problémák nagy valószínűséggel év végéig se fognak jelentkezni.

Városi Alapfokú Művészetoktatási Intézmény

A saját bevételek teljesítése 11%, mely elsősorban a 2010. évben esedékes, de akkor meg nem fizetett térítési díjak 2011. év eleji teljesítéséből adódik. A térítési díjak megfizetésének határideje 2011. október 31., illetve fizetési halasztás esetén december 31. Az előírt térítési díjak beszedésére különös figyelmet kell fordítani, hiszen a normatíva igénylés és elszámolás egyik feltétele az előírt térítési díjak befizetésének teljesítése.

Az elkülönített állami pénzalaptól 668 E Ft érkezett az önkormányzat számlájára, közmunkás bérének és járulékának finanszírozására.

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok az időarányosnak megfelelően teljesültek. A volt intézményvezető nyugdíjaztatásához kapcsolódóan jogszabályi előírás alapján ki kellett fizetnie az intézménynek a szabadságmegváltást, mely információ – a leszámolással kapcsolatosan - a költségvetés tervezésekor még nem állt rendelkezésre. Ezen összeget (kb. 1.000 E Ft) az intézménynek ki kell gazdálkodnia, a következő költségvetési rendelet módosításakor átcsoportosítást kell végrehajtani a dologi kiadásokból a személyi juttatásokba.

A dologi kiadások teljesítése 41 %. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzések teljesítése nagyon alacsony (20%), melynek indoka, hogy az elmúlt évben megnyert és 2011. évre áthúzódó pályázati pénzeszköz felhasználása még nem történt meg. Nagyon alacsony a teljesítés a bérleti díj kiadásnál, a betervezett 1.430 E Ft-ból mindössze 124 E Ft került felhasználásra, a kiadás jelentős része az ősz folyamán jelentkezik.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

Gyomaendrőd Város Cigány Kisebbségi Önkormányzata 2011. szeptember 30-ig a bevételi előirányzatát 82 %-os szinten teljesítette, a kiadásai 78 %-ban teljesültek.

A bevételek 1.712 E Ft összegben teljesültek:

- A települési kisebbségi önkormányzatokat általános működésükre 210 E Ft illeti meg egységesen, pályázat útján 427 E Ft összegű feladatalapú támogatásban részesült.
- A Békés Megyei Önkormányzattól kapott 30 E Ft támogatás a 2011. június 5-én megtartott rendezvény költségeire (a kisebbségi önkormányzat előtti téren lévő cigányzenész emlékmű, valamint a kereszténység jelképét szolgáló feszület felújításának átadásával kapcsolatos kiadásokra) volt fordítható.
- A 310 E Ft összegű saját bevétel az alábbiakból tevődik össze: a Körösök Völgye Alapítvánnyal közösen megvalósuló TANODA programmal kapcsolatban a Fő út 80. szám alatti ingatlan használatáért kapott 120 E Ft összegű bérleti díj, 173 E Ft összegű telefon térítés, valamint 17 E Ft biztosítótól kapott kártérítési összeg.
- 735 E Ft pénzmaradvány igénybevétele

A 2011. évre betervezett saját bevételek egészének realizálódása bizonytalan, ugyanis a Körös-Völgye Alapítvánnyal kötött szerződés alapján 2011. évre kiszámlázott 480 E Ft összegű teljes bérleti díj megfizetése az Alapítvány részéről nem történt meg. Az alapítvány elnöke a kisebbségi Önkormányzat 2011. július 21-én megtartott ülésén tájékoztatta az önkormányzatot arról, hogy az Alapítvány pénzügyi problémáit egy, a TANODA programmal párhuzamosan megvalósuló projekt elszámolása okozza, melynek során a támogató hatóság szabálytalansági eljárást indított, annak eredményeként azonnali beszédési megbízás zárta az alapítvány számláját. Az elnök elmondta továbbá, hogy az eljárás miatt bírósági úton próbálják érvényesíteni jogaikat, mely eltarthat évekig. Jelen állás szerint elképzelhető, hogy fel kell mondani a TANODA szerződést. A támogató hatóság ellenőrzést végzett a programhoz helyet és eszközöket biztosító Kisebbségi Önkormányzatnál is. Az ellenőrzés mindent rendben talált.

A kisebbségi önkormányzat működésével kapcsolatban **1.637 E Ft kiadás** merült fel, mely összegből 28 E Ft személyi juttatás (saját gépkocsi használat költsége), 849 E Ft dologi kiadás, mely a kisebbségi Önkormányzat által használt épület rezsi költségének kiadásait, az internet szolgáltatás díját és telefonhasználat díját, valamint a rendezvényekhez kapcsolódó működési költségeket foglalja magába. 760 E Ft a működési célú pénzeszköz átadás összege (90 E Ft közfoglalkoztatás keretében biztosított saját erő, megtörtént a pénzmaradványként kimutatott Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium által 2009. évi rendezvény támogatására leutalt támogatási összeg pénzügyi rendezése, melyből 570 E Ft összeg átutalásra került a kisebbségi Önkormányzat döntése alapján a Cigány Szervezetek Országos Szervezete részére az összeg megelőlegezése miatt, 100 E Ft támogatás visszafizetésre került a Minisztérium felé).

A Cigány Kisebbségi Önkormányzatnak lehetősége nyílt 2011. évben Gyomaendrőd Város Önkormányzatán keresztül megállapodás alapján 2 fő adminisztrátor, 4 fő karbantartó és 4 fő takarító alkalmazására. A közfoglalkoztatás saját ereje a Kisebbségi Önkormányzatot terheli, melynek összege 2011. január-augusztus hónapig 90 E Ft.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat Gyomaendrőd Város Önkormányzata felé a korábbi évek két pályázatának előfinanszírozására kapott 1.042 E Ft összegű tartozását 2011. évben nem tudja kigazdálkodni, ezért három évre vállalta a tartozás megfizetését. 2011. évben 350 E Ft-ot kell a kisebbségi önkormányzatnak visszafizetni. A tartozásból 2011. szeptember 30-ig nem történt

visszafizetés, melynek oka, hogy a Körös-Völgye Alapítvány által fizetendő bérleti díj nem realizálódott.

A kintlévőség miatt a Kisebbségi Önkormányzatnak 2011. június, július hónapban pénzügyi problémái keletkeztek, a feladatalapú támogatás kiutalását követően rendezésre kerültek a lejárt számlatartozások, illetve a közfoglalkoztatás saját ereje. Számítások alapján a kisebbségi önkormányzat rendelkezésre álló bevételei szűkösen fedezik a kisebbségi önkormányzat által használt épület rezszi kiadását. A Kisebbségi Önkormányzatnak 2012. évi költségvetése tervezése során át kell gondolnia, tekintenie, hogy a 2011. évi állami támogatási rendszerben biztosított 637 E Ft támogatásból hogyan tudják céljukat, feladataikat ellátni, egyéb forrásokat hogyan tudnak bevonni működésük finanszírozásába.

Német Kisebbségi Önkormányzat

Gyomaendrőd Város Német Kisebbségi Önkormányzata 2011. szeptember 30-ig bevételi előirányzatát 101,2 %-ban, kiadási előirányzatát pedig 90,1 %-ban teljesítette, a bevételei 982 E Ft összegben, a kiadásai 875 E Ft összegben teljesültek. Az időarányos előirányzattól való eltérés oka, hogy a hagyományörző táborral kapcsolatos előirányzat módosítás még nem lett keresztül vezetve a kisebbségi Önkormányzat költségvetésén.

A települési kisebbségi önkormányzat általános működéséhez kapcsolódó állami támogatás az előző évi 566 E Ft-ról 210 E Ft-ra csökkent, melyet az NKÖ egy összegben megkapott 2011. február 14-én. A pályázat útján elnyert feladatalapú támogatás összege 512 E Ft.

A Kisebbségi Önkormányzat a Békés Megyei Önkormányzattól 40 E Ft összegű támogatásban részesült, melyet a 2011. február 5-én megtartott Sváb batyus bál rendezvényre fordított. A saját bevételek között elszámolt 115 E Ft összegből 112 E Ft a batyus bál belépődíjából folyt be, 3 E Ft pedig telefon használati díjból.

Kiadásként 875 E Ft teljesült, mely összegből 204 E Ft a Sváb batyus bállal kapcsolatban merült fel (helyiségbérlet, dekoráció, zeneszolgáltatás, videó felvétel). A Kisebbségi Önkormányzat tagjai részt vettek az Eleki Német Kisebbségi Önkormányzat batyus bál rendezvényén. A Kisebbségi Önkormányzat 2011. április 18-án Osternfest kézműves délutánt szervezett a Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda alsó tagozatosai részére, melyhez 28 E Ft összegben biztosította az anyagszükségletet. A Kisebbségi Önkormányzat részt vett 2011. május 14-én a Békés Megyei Németek XX. Anyanyelvi és Kulturális napján, mely Békésen lett megrendezve. A rendezvény részvételével kapcsolatos költségek 57 E Ft (személyszállítás, étkezés költsége) összegben merültek fel.

A kisebbségi Önkormányzat 2011. évben is megszervezte a nyári német anyanyelvi tábort. A tábor költségeinek finanszírozása érdekében 2011. április hónapban pályázatot nyújtott be a Wekerle Sándor Alapkezelőhöz a nemzetiségi pályázatok keretében kiírt nemzetiségi kulturális kezdeményezések témakörben. A pályázat pozitív elbírálása során 224.900 Ft támogatást nyert. A tábor megrendezésére 2011. augusztus 22-26. között kerül sort. A tábor tényleges költsége 363 E Ft-ba került (138 E Ft szállás, 167 E Ft étkezés, 35 E Ft személyszállítás, 12 E Ft irodaszer költség, 11 E Ft fürdő belépő). A táborban résztvevő gyerekek szülei 105 E Ft-tal járultak hozzá a tábor költségeihez. A pályázaton nyert támogatási szerződés megkötése folyamatban van.

A kisebbségi önkormányzat pénzügyi helyzete rendezett, nem rendelkezik lejárt, kifizetetlen számlával. A Kisebbségi Önkormányzat gazdálkodására hatással van a központi támogatási rendszer megváltozása, ugyanis a korábban felhalmozott pénzmaradványként jelentkező „tartaléka” jelentősen lecsökkent a tervezett programok megvalósítása során.

(Az elemzést készítette Ugrainé Gróf Éva pénzügyi ügyintéző)

Rövid tájékoztató az önkormányzat által kibocsátott kötvényről

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 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
- Induló kamatláb: 3,5083 %
- Kamatláb változásának elvei: 6 havi LIBOR CHF + 0,7 %

A kötvényforrás számokban

2008.

Az Önkormányzat Képviselő-testületének döntése értelmében 2008. február 27-én megtörtént az **1 milliárd Ft összegű kötvény lejegyzése**. A kötvény összege elsősorban pályázati saját erőként használható fel, illetve olyan fejlesztések finanszírozására, melyek az önkormányzatot többletbevételhez juttatják, illetve működési kiadásait csökkentik.

2008. december 31-én a devizabetét összege 16.000 CHF (2.173.000 Ft), rövid lejáratú betétként volt elhelyezve 227.557.000 Ft és az állampapír portfólió értéke 794.996.000 Ft.

A kibocsátás óta 2008. december 31-ig az Önkormányzat a kötvényforrás többlet bevételeiből az alábbi tételeket használta fel:

- kamatfizetésre 21.586.000 Ft
- testületi döntés értelmében a megtermelt többlet kamatbevétel volt a forrása a Török féle ingatlan vásárlásnak 8.000.000 Ft összegben
- a Református Egyház részére orgona vásárláshoz biztosított önkormányzati támogatásnak 1.000.000 Ft összegben
- a pénzügyi tanácsadó részére – 2008. I. félévére - fizetett sikerdíj összegének 4.758.000 Ft.

A kötvény lejegyzése és 2008. december 31. közötti időszakban realizált hozam összege megközelítette a 60 millió Ft-ot.

A 2008. december 31-ei MNB középárfolyam (177,758 CHF/HUF) alapján a kötvénykibocsátásból származó kötelezettség állomány összege: 1.122.720.000 Ft.

2009.

A kötvényforrás 2009. január 1. napján forintban: 1.024.726.000 Ft volt.

2009. december 31-én a devizaszámlán lévő CHF összege 54.385 CHF (9.917.000 Ft), az EUR betét állomány összege 1.678.359 EUR (454.567.000 Ft), a számlán lévő összeg 2.176,67 EUR (589.000 Ft), a Ft-ban lévő betétállomány összege 640.154.690 Ft, illetve a Ft számlán maradt összeg 5.432 Ft.

2009. évi felhasználás:

- kamatfizetésre 34.500.000 Ft.

2009. január 1. és december 31. közötti időszakban realizált hozam összege meghaladta a 125 millió Ft-ot.

A 2009. december 31-ei MNB középárfolyam (182,34) alapján a kötvénykibocsátásból származó kötelezettség állomány összege: 1.151.659.000 Ft.

2010.

A kötvényforrás 2010. január 1. napján forintban: 1.105.233.122 Ft volt.

Tényleges felhasználások:

- 2010. január hóban: 50.400.000 Ft összegben Vízmű részvényvásárlás
- 2010. március hónapban kamatfizetés történt 35.016 CHF összegben (6.635.532 Ft)
- 2010. május hónapban 56.000.000 Ft összegben a Gyomaszolg Ipari Park Kft.-nél tőkeemelés I. végrehajtása (Ipari park inkubátorház kialakításához saját erő biztosítása)
- 2010. szeptember elején 14.000.000 Ft összegben a Gyomaszolg Ipari Park Kft.-nél tőkeemelés II. végrehajtása (Ipari park inkubátorház kialakításához saját erő biztosítása)
- 2010. szeptember 30-án kamatfizetés történt 6.995.000 Ft összegben
- a Gyomaszolg Ipari Park Kft.-től telekvásárlásra 2010. decemberében a kötvényből 50.000.000 Ft került átvezetésre az önkormányzat főszámlájára (2010-ben tényleges felhasználás bruttó 20.000.000 Ft)

2010. január 1. és december 31. közötti időszakban realizált hozam összege közel 70 millió Ft.

2010. december 31-én a kötvényforrás forintban 1.004.924.400 Ft-ot tett ki.

A 2010. december 31-i MNB középárfolyam (222,68) alapján a kötvénykibocsátásból származó kötelezettség állomány összege: 1.406.446.880 Ft.

2011.

A kötvényforrás 2011. január 1. napján forintban: 1.004.924.400 Ft volt.

Tényleges felhasználások:

- 2011. január hóban: 50.000.000 Ft átvezetése a főszámlára fejlesztési, felújítási kiadások finanszírozására
- 2011. március hónapban kamatfizetés történt 30.014 CHF összegben
- 2011. március hónapban tőketörlesztés történt 421.025 CHF összegben
- 2011. június hónapban 50.000.000 Ft átvezetésére került sor a már kifizetett kötvényforrásból megvalósuló fejlesztésekre
- 2011. július hónapban további 16.000.000 Ft átvezetése történt meg a fejlesztési kiadások finanszírozására
- 2011. szeptember hónapban kamatfizetés történt 28.620 CHF összegben
- 2011. szeptember hónapban tőketörlesztés történt 420.961 CHF összegben

2011. január 1. és június 30. közötti időszakban realizált hozam összege meghaladta a 23 millió Ft-ot.

2011. szeptember 30-án a kötvényforrás az alábbi formában áll az önkormányzat rendelkezésére: 633.053.000 Ft betét formájában és 96.971.858 Ft értékben állampapír (2022/A MÁK).

A 2011. szeptember 30-ai MNB középárfolyam (239,40) alapján a törlesztéseket figyelembe véve a kötvénykibocsátásból származó kötelezettség állomány összege: 5.474.014 CHF, azaz 1.310.478.952 Ft.

Összegzés, kitekintés

Annak megítélése, hogy a város pénzügyi helyzete hogyan fog alakulni 2011. december 31-én még mindig kockázatos feladat.

Az a tény és megállapítás, ami a 2011. évi költségvetési rendelet elfogadásakor is ismertette lett - azaz amennyiben megvalósulnak azok a felújítási és fejlesztési elképzelések, melyeknek forrásaként a kötvény került kijelölésre, az tényleges kötvényfelhasználással fog járni - realizálódni fog.

Az év végéig tartó kitekintésnek több bizonytalansági tényezője van, melyek alapvetően fogják befolyásolni a város pénzügyi helyzetét 2011. december 31-én. Ezek közül néhány:

- a 2011. évre betervezett adóbevételek realizálódása
- a túlfizetéssel rendelkező adózó esetleges rendelkezése a túlfizetés összegéről (36 millió Ft)
- a folyamatban lévő pályázatok támogatási összegének realizálódása (AROP és a kerékpárút beruházás)

- az új pályázatok (IKSZT) finanszírozásának alakulása – a 2011. évre betervezett támogatások tényleges realizálódása, avagy további megelőlegezés szükségessége
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása (pl. Liget Fürdő Kft. esetleges többlet támogatás igénye)
- a védelmi övezet per (amennyiben a települési önkormányzatok nem teljesítik a végzésben rájuk kirótt kötelezettségeket, vajon hogyan jelentkezik a gesztor önkormányzat szerepe)
- a Térségi Szociális Gondozási Központ, mint legnagyobb intézmény finanszírozási helyzetének alakulása
- az eredeti költségvetésbe be nem tervezett többlet kötelezettségvállalások tényleges alakulása
- mind az intézmények, mind az önkormányzat életét, gazdálkodását befolyásoló előre nem tervezhető, váratlan események.

Az év hátralevő részében mind az intézmények, mind az önkormányzat részéről rendkívül fegyelmezett és megfontolt gazdálkodás szükséges, fel kell készülni az esetleges bevétel kiesésekre, célszerű lenne minél hamarabb meghozni azokat a döntéseket, melyek a kiadások területén megtakarításokat eredményezhetnek.

A beszámolót készítette Szilágyiné Bácsi Gabriella pénzügyi osztályvezető és Tóthné Gál Julianna költségvetési ügyintéző.

Gyomaendrőd, 2011. október 13.



Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda

✉ 5500 Gyomaendrőd, Fő út 181.
☎ : 06-66/386-006; Fax/☎: 06-66/386-016
E-mail: igazgato@kisb-gyomae.sulinet.hu
Honlap: www.kisb-gyomae.sulinet.hu
OM azonosító: 028297



Ikt.szám: 774 / 2011

A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda 1-9 havi finanszírozásának alakulása

1. Az intézmény működési támogatásának alakulása

Az intézmény működési támogatásának alakulását a következő levezetés szemlélteti.

	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzati támogatás 01.01.-09.30.	234 613 000	183 402 076
- szeptember havi nettó bér		- 8 463 954
Módosított teljesítés		174 938 122
Időarányos támogatás	177 079 000	
+ bérkompenzáció máj.-aug.	+ 1 491 000	
Módosított időarányos előirányzat	178 570 000	
Eltérés		3 631 878

Adatok Ft-ban

A támogatás teljesítése tartalmazza a 2010. évi alulfinanszírozást (3 177 284 Ft), továbbá beépítésre került mind a bevételi, mind a kiadási oldalon az elfogadott 2011. évi pénzmaradvány 3 742 eFt összegben.

A látszólagos 3 632 eFt összegű alulfinanszírozást okozó tényezők ismertetése a saját bevételeknél, illetve a kiadásoknál található.

Az intézmény önkormányzati támogatása magában foglalja a normatív állami támogatást is. Az ezt megalapozó tervezett létszámokat az intézmény teljesíteni tudja az óvodások és az 1.osztályos tanulók létszámának kivételével a jelenlegi felmérések szerint. Azonban év végére várhatóan jelentős visszafizetési kötelezettség nem keletkezik, köszönhetően a napközis tanulók várható többlet létszámának, valamint a német kisebbségi oktatás bevezetésének.

2. A bevételi források alakulása

2.1 A saját bevételek

Szeptember 30-ig az intézmény saját bevételei 12 144 eFt összegben teljesültek, ami az éves előirányzat 103 %-a. Azonban a konyha átszervezése torzítja a bevételek időarányos teljesülését, így e hatás nélkül szemlélteti a következő táblázat a bevételek tényleges alakulását, külön kiemelve a csárdaszállási telephely bevételeit.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	11 784	11 654	130
<i>Időarányos előirányzat</i>	11 325	11 238	87
Teljesítés megoszlása	12 144	12 091	53
Időarányos előir-tól való eltérés	819	853	-34
%-os teljesítés az időarányos előirányzathoz képest	107,23%	107,59%	61,15%

Adatok eFt-ban

A fenti táblázat alapján megállapítható, hogy az intézmény működési bevételei 7,23%-kal meghaladja időarányos előirányzatát, mely a bérleti díjak pozitív alakulásához köthető, valamint a realizálódott étkezési térítési díjhoz kapcsolódik.

A tankönyv-értékesítésből származó bevétel a tervezettől kis mértékben maradt el.

A bevételek alakulása tükrözi, hogy az intézmény igyekszik minél jobban hasznosítani ideiglenesen felszabaduló, szabad kapacitásait.

Összességében megállapítható, hogy a saját bevételek időarányos teljesülése megfelelő.

2.2 A működési célú pénzeszköz átvételek, pályázatok

Az intézmény működési célú pénzeszköz átvétele elkülönített állami pénzalaptól, két tételből tevődik össze:

- az Útravaló Ösztöndíj Program keretében 136 eFt,
- a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó pályázat keretében lehívott forrás 371 eFt.

Működési célú pénzeszköz az EU költségvetéséből a TÁMOP 3.4.3.-08/2 Iskolai tehetséggondozás „Merj a legjobb lenni” pályázathoz kötődik. A pályázattal kapcsolatban benyújtásra kerültek az eddigi kifizetésekhez kapcsolódó elszámolások, mely eredményeként folyósításra került 10 946 eFt a 2011. évi költségvetési évben. Utófinanszírozott jellege miatt szükség volt a fenntartó segítségére „előleg” (működési célú pénzeszköz átvétel helyi önkormányzattól) formájában, 2000 eFt összegben. A pályázat jelenlegi állása szerint október hónapban lezárul, így az intézmény rendezni tudja ez előleget az idei évben.

Továbbá az önkormányzati támogatás előirányzatát növeli az integrációs rendszerben részt vevő intézményekben dolgozó pedagógusok, valamint az integrációs felkészítés támogatásáról szóló 5/2011 KIM rendelet alapján elnyert támogatás 2 548 350 Ft összegben.

3. A kiadások alakulása

3.1 A személyi jellegű juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok

Az előirányzat-módosítások következtében 163 082 eFt a személyi juttatások előirányzata, melynek teljesítése 123 557 eFt, azaz 75,76 %.

A látszólagos túlteljesítés a konyha átszervezés következménye, hiszen 2011. május 1-től 4,75 fővel kevesebben dolgoznak, valamint a határozott idejű közalkalmazottak miatti nyári „bérkiesés” is torzító hatású, így a következő táblázat a személyi jellegű juttatások tényleges alakulását tükrözi e hatások nélkül.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	163 082	161 307	1 775
<i>Időarányos előirányzat</i>	123 898	122 567	1 331
+ kompenzáció máj.-aug.	1 174	1 174	0
<i>Módosított időarányos előirányzat</i>	125 072	123 741	1 331
Teljesítés megoszlása	123 557	122 277	1 280
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	1 515	1 464	51
%-os teljesítés az időarányos előirányzathoz képest	98,79%	98,82%	96,17%

Adatok eFt-ban

A fenti táblázat alapján látható, hogy a teljesítés a tényleges időarányos előirányzathoz viszonyítva 1,21 %ponttal marad el, melyet a későbbi teljesítésű kötelező kifizetések okoznak (pl.: minőségi kereset-kiegészítés, túlóra, helyettesítés, pedagógus továbbképzés...stb.)

Összességében megállapítható, hogy a személyi jellegű juttatások időarányos teljesülése megfelelő.

A személyi juttatásokkal egyenesen arányosan változott a munkaadókat terhelő járulék, melyet a következő táblázat szemléltet.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.

Előirányzat megoszlása	43 578	43 107	471
<i>Időarányos előirányzat</i>	33 034	32 681	353
+ kompenzáció máj.-aug.	317	317	0
<i>Módosított időarányos előirányzat</i>	33 351	32 998	353
Teljesítés megoszlása	32 398	32 058	340
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	953	940	13
%-os teljesítés az időarányos előirányzathoz képest	97,14%	97,15%	96,32%

Adatok eFt-ban

A munkaadókat terhelő járulékok alakulása az időarányosnak szintén megfelelő, kivéve a táppénz-hozzájárulást, mely teljesítése csupán 2,1%.

3.2 A dologi kiadások alakulása

Az előirányzat módosítás következtében 51 997 eFt a dologi és folyó kiadások előirányzata, melyből teljesült 41 562 eFt, ami az előirányzat 79,9%-a.

A dologi kiadások teljesülését is befolyásolja a konyhaáttszervezés, hiszen a dologi kiadások 25%-a a 4 hónapra tervezett étel-miszer-beszerzés. A torzító hatástól megtisztított dologi kiadások tényleges alakulását a következő táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	51 997	49 685	2 312
<i>Időarányos előirányzat</i>	41 730	40 189	1 541
+ előirányzat nélküli tételek (TÁMOP 3.4.3)	170	170	0
<i>Módosított időarányos előirányzat</i>	41 900	40 359	1 541
Teljesítés megoszlása	41 562	40 296	1 266
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	338	63	275
%-os teljesítés az időarányos előirányzathoz képest	99,19%	99,84%	82,15%

Adatok eFt-ban

A fenti táblázat alapján megállapítható, hogy a dologi kiadások időarányos teljesülése megfelelő.

Előirányzat túllépés csupán az általános számlázás miatti energia kiadásoknál fordul elő, valamint a karbantartási kiadások esetében, hiszen előirányzat hiányában belső átcsoportosítással oldotta meg az intézmény a tanévkezdéshez nélkülözhetetlenné vált karbantartásokat.

Az energia kiadások év végi alakulását nagyban befolyásolja a szolgáltató váltások miatti elcsúszó számlázás és nem a tényleges fogyasztáson alapuló általános korrigálása.

A tankönyv kiadás és a hozzá kapcsolódó ellátottak pénzbeli juttatása, azaz az ingyenes tankönyvek bekerülési értéke a tervezettnél megfelelően alakult.

4. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása

Az intézmény ilyen jogcímen nem rendelkezik sem előirányzattal, sem teljesítéssel.

5. Összegzés

Összességében a várható előirányzat-módosításokat, valamint a várhatóan felmerülő teljesítéseket figyelembe véve az intézmény egész éves gazdálkodására vetítve nem várható sem alul-, sem túlfelhalmozás, ennek érdekében az intézmény maximálisan figyelembe veszi gazdálkodása során az eredményesség, a hatékonyság és a gazdaságosság követelmény rendszerét.

Azonban tekintettel az intézmény feszített költségvetésére év végén szükségessé válhat a főelőirányzatok közötti átcsoportosítás, a szükséges fedezet, előirányzat biztosítása érdekében az önkormányzati támogatás mértékének megtartása mellett.

6. A csárdaszállási telephely kiadásinak és bevételeinek alakulásáról szóló tájékoztató

A telephely 2011. szeptember 1. napjával történő kiválása következtében szükséges a bevételek és a kiadások összevetése és az előirányzatokon történő kivezetése, mely az előző alpontokban nem került ismertetésre.

A 2007. július 26-án, Csárdaszállás Község Önkormányzatával megkötött feladat-ellátási szerződés 3. pontjának 2. bekezdése határozza meg az elszámolás feltételeit, azaz „a működési kiadásoknak a normatív állami támogatás és a csárdaszállási telephelyen beszedett saját bevétele által nem fedezett részét – külön, tételes elszámolás alapján – Csárdaszállás Önkormányzata saját költségvetéséből köteles biztosítani...”.

Tekintettel az energiaszolgáltatókkal kapcsolatos nehézkes elszámolásra a mai napig nem történhet meg a végleges lezárás, hiszen a fizető váltással egyben sor kerül az elszámoló számlák kiállítására is, melyek még nem érkeztek meg.

A telephellyel kapcsolatosan felmerült kiadások:

- személyi juttatások	1 280 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok	340 eFt
- dologi kiadások	1 266 eFt
Kiadások összesen: 2 886 eFt	

A telephellyel kapcsolatosan felmerült bevételek:

- saját bevételek	53 eFt
- normatív állami támogatás	2 213 eFt (időarányos 8 hónapra)
Bevételek összesen: 2 266 eFt	

A bevételek és kiadások egyenlege 620 eFt, mely az energiaszolgáltatókkal történő elszámolás következtében még változhat, így jelen összevetés csupán tájékoztató jellegű.

Gyomaendrőd, 2011. október 6.

Kondor Ildikó
gazdasági int.vez.-helyettes sk.

Ágostonné Farkas Mária
intézményvezető sk.



②Tel.: 66-386 596

E-mail: rozsahegyi@gyomaendrod.hu

Ikt.sz.: III-801-132/2011

Intézményfinanszírozás alakulása 2011. január 01 és szeptember 30 között

A 2011. évre tervezett feladat ellátás szeptember 1-től óvodai feladatbővítéssel mind a gyomaendrődi-, mind a csárdaszállási tagintézmény esetében az előirányzatoknak megfelelően folyamatosan teljesül.

I. Önkormányzati támogatás alakulása

		Adatok e Ft-ban
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Eredeti éves előirányzat, ill. teljesítés	215 246	175 532
Korrektciós csökkentő tételek		
- szeptember havi N°bér		8 131
- 2011. évi kompenzáció (05 - 08. hó)		1 266
- közcélú foglalkoztatás támogatása		1 041
- Csárdaszállás 1-9. havi teljesítés		2 208
- hunyai pedagógus létszám végleges csökkentés		994
Σ korrektciós csökkentő tétel		13 640
Korrigált előirányzat, illetve teljesítés		161 892
Időarányos 1-9. havi támogatás, ill. teljesítés:	161 435	161 892

megj.: A kimutatott csökkentő tételek korrekciója szükséges, mivel egyelőre az önkormányzati támogatás között szerepelnek, majd várhatóan a következő rendeletmódosítással a megfelelő helyre kerülnek.

Mindezeket figyelembe véve az önkormányzati **túlfinanszírozás** mértéke **457 e Ft.**

II. Kiadások

1. Személyi jellegű juttatások-, valamint a munkaadókat terhelő járulékok alakulása

a) Személyi jellegű juttatások

Éves előirányzat:	140 132 e Ft	Teljesítés:	108 132 e Ft
-------------------	--------------	-------------	--------------

ebbõl:

Gyomaendrőd:	134 295 e Ft	Gyomaendrőd:	103 851 e Ft
--------------	--------------	--------------	--------------

Csárdaszállás:	5 837 e Ft	Csárdaszállás:	4 280 e Ft
----------------	------------	----------------	------------

Intézményünk személyi feltételei és a hozzá kapcsolódó rendszeres, illetve nem rendszeres juttatások a törvényi előírásoknak megfelelően kerültek megtervezésre.

Az engedélyezett álláshelyek száma az év eleji változások következtében 67 fő volt 08.31. napjáig, mely megoszlik 45 fő pedagógusra, 4 fő oktatást közvetlenül segítő alkalmazottra, és 18 fő technikai dolgozóra. Január hónapban sor került a gazdasági irodában 0,5 álláshely megszüntetésére. Februárban a csárdaszállási telephelyen 1 fő gazdasági dolgozó 40 éves jogosultsági idővel történő nyugdíjazása-, április végén a tálalókonyha kialakításával a meghatározott területet érintő változások megtörténtek, illetve 2011.09.01. napjától 2 fő pedagógus álláshelyről a költségvetés tervezetnek megfelelően lemondott az intézmény.

Szeptembertől mind a gyomaendrődi - , mind a csárdaszállási részen óvodai feladat ellátáshoz kapcsolódó feladat-, illetve ennek megfelelően létszámbeli változás történt az alábbiak szerint:

- Gyomaendrőd esetében a Szabadság úti óvoda csatlakoztatása kapcsán:
 - + 2 fő óvodapedagógus, +1 fő dajka
- Csárdaszállás esetében:
 - +1 fő óvodapedagógus

így 2011.09.01. napjától az engedélyezett álláshelyek száma 69 főre növekedett.

A nagyobb összegű bért érintő kifizetések megtörténtek, így pl. a jubileumi jutalmak augusztus hónapban (2 200 e Ft), valamint a konyhai átszervezés – létszámcsökkentés – kapcsán felmentett élrelmezés vezető felmentési illetménye-, illetve végkielégítése, mely a pályázati feltételek változása következtében a tervezetthez képest + 603 e Ft kiadást eredményezett (felmentési illetmény vissza nem igényelhető része-, illetve a végkielégítés fele).

A teljesítés szempontjából korrigálni szükséges a 2011. évi bérkompenzáció május-augusztus közötti időszakra eső összegét (1 266 e Ft), illetve a közcélú foglalkoztatás keretében keletkezett bérek támogatott 95% át (1 041 e Ft) mivel e kifizetési tételek egyelőre nem kerültek előirányzatosításra.

A hunyai telephelyen GYES-ről visszatérő pedagógus végleges létszámcsökkentésének kiadásait a Hunyai Önkormányzat fizeti, mely szintén a következő rendeletmódosítás alkalmával kerül módosításra (994 366 Ft 09.30. napjáig).

Mindezeket figyelembe véve az 1-9 hónapra eső teljesítés összességében 99,33 % (Gyomaendrőd 99,40%, Csárdaszállás 97, 74%) az időarányosnak megfelelő.

b) Munkaadókat terhelő járulékok

Éves előirányzat:	38 052 e Ft	Teljesítés:	28 838 e Ft
-------------------	-------------	-------------	-------------

ebből:

Gyomaendrőd:	36 504 e Ft	Gyomaendrőd:	27 688 e Ft
Csárdaszállás:	1 548 e Ft	Csárdaszállás:	1 150 e Ft

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi jellegű juttatásokkal együtt mozogva 1-9 hóban az időarányosnak megfelelően teljesültek.

2. Dologi kiadások

Éves előirányzat:	46 897 e Ft	Teljesítés:	39 991 e Ft
-------------------	-------------	-------------	-------------

ebből:

Gyomaendrőd:	43 642 e Ft	Gyomaendrőd:	37 687 e Ft
Csárdaszállás:	3 160 e Ft	Csárdaszállás:	2 304 e Ft

A dologi kiadások teljesülése össz intézményi szinten az éves előirányzathoz képest a jogcímenkénti időarányos teljesítés elemzése után 102,48 %-on teljesültek a vizsgált időszakban, mely 2,48%-kal (969 e Ft-tal) haladja meg az ezen időszakra tervezett keretet.

Szükséges a dologi kiadások jogcímenkénti elemzése, ugyanis több esetben megfigyelhető, hogy főként a készletbeszerzések között pályázati pénzeszközök kerültek megtervezésre, majd a félévvel bezárólag 100%-os teljesítésre. Hasonlóan 100%-os teljesítést mutat a konyhai feladatátszervezés következtében lezárt élelmiszer beszerzés kiadása is.

Az energia szolgáltatások a tervezettnél, és időarányosnak megfelelően a gáz esetében 70%-on a víz 74%-on teljesültek. Problémás azonban a villamos energiaszolgáltatás. Jelenlegi kimutatásaink szerint a szolgáltató váltást követően kb. 800 e Ft-os túlszámlázás történt, mely ügynek rendezése folyamatban van.

Jelentősebb időarányostól eltérő (az időarányosnál 19,78%-al magasabb) teljesítés mutatkozik a telefon díjak, a belföldi kiküldetés (+58%), és továbbképzések esetében (+40%).

A belföldi kiküldetés magas teljesítésének a diákok sporteredményeinek elérése érdekében a helyszínre jutás kapcsán kifizetett útiköltség az oka.

A számlázott szellemi tevékenység szintén magas teljesítést mutat, viszont az év végével korrigálódni fog, ugyanis a személyi juttatások között kerültek megtervezésre a számlázó óraadó pedagógust érintő kifizetések.

3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Éves előirányzat:	3 300 e Ft	Teljesítés:	2 479 e Ft
-------------------	------------	-------------	------------

ebből:

Gyomaendrőd:	3 108 e Ft	Gyomaendrőd:	2 310 e Ft
Csárdaszállás:	192 e Ft	Csárdaszállás:	169 e Ft

Az tankönyvtámogatást kedvezmények alapján igénybevevők száma 28 fővel haladta meg a tervezettét.

4. Felújítás, felhalmozás kiadása

2011. évben ilyen jellegű kiadás nem került tervezésre.

III. Bevételek

1. Intézményi működési bevételek

Éves előirányzat:	3 969 e Ft	Teljesítés:	3 978 e Ft
<i>ebből:</i>			
- intézményi ellátási díjbevétel	2 945 e Ft		2 001 e Ft
- felnőtt étkezés	1 023 e Ft		1 811 e Ft
- bérleti díj			450 e Ft
- egyéb kártérítés			100 e Ft

A térítési díjbevétel a tálalókonyha kialakításáig – 05.01.-ig – lett tervezve, mely a tervezettnél megfelelően alakult.

Az intézményi tanterem magasabb szintű kihasználtságát elősegítő terem bérleti díjakból származó bevétel 450 e Ft, illetve 100 e Ft többletbevétel származott eddig az ablaktörésekből adódó kártérítésekből, viszont ezek a tételek a kiadási oldalon is megjelennek.

2. Átvett pénzeszközök

Éves előirányzat:	5 744 e Ft	Teljesítés:	6 730 e Ft
<i>ebből:</i>			
Gyomaendrőd:	2 800 e Ft	Gyomaendrőd:	6 730 e Ft
Csárdaszállás:	2 944 e Ft	Csárdaszállás:	0 e Ft

A 2011. évi költségvetési rendelet II. számú módosításának alkalmával beépítésre került a gyomaendrődi telephelyen 2 800 e Ft az Oktatásért Közalapítvány által meghirdetett pályázaton elnyert összeg (Roma tehetségműhelyek és fiatal roma tehetségsegítők támogatása 2 000 e Ft, Fogyatékkal élő gyermekek oktatását végző intézmények és tehetséggondozó szervezetek közötti együttműködés 800 e Ft). Az átvett pénzeszközök közül e rendeletmódosítással átkerült a kistérségi normatíva 3 719 e Ft (Gyomaendrőd gyógytestnevelés 989 e Ft, Csárdaszállás 2 730 e Ft).

Az átvett pénzeszközök között szerepel továbbá az előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel alulfinanszírozás miatt 3 133 e Ft.

IV Összegzés

Az önkormányzati támogatás a következő előirányzat módosítással korrekcióra kerülő tételek figyelembe vételével az időarányosnak megfelelő, a túlf finanszírozás 457 e Ft.

Az 1-9. hónapban szűkös keretek között, a működéshez elengedhetetlenül szükséges kiadások mellett folytatta gazdálkodását az intézmény. A személyi juttatások, illetve munkaadókat terhelő járulékok a következő rendeletmódosítás alkalmával szükséges módosítások figyelembe vételével az időarányosnak megfelelően teljesültek.

A dologi kiadások esetében a villamos energia túlszámlázása okozza főként a többletkiadásokat, melytől eltekintve a vizsgált időszakra megtervezett kiadásokkal teljesültek összességében a dologi kiadások is.

Gyomaendrőd, 2011.10.07.

Farkas Zoltánné
intézményvezető

Tóth-Vitáris Erika
gazdasági vezető

Kner Imre Gimnázium Szakközépiskola és Kollégium
Intézményfinanszírozási beszámoló
2011. 1- 9 hó

Bevételek alakulása:

Az intézmény működési támogatásának alakulása:

Működési támogatás:

módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
142215	109043	76,68
Korrekcio 09 havi bér	<u>-4790</u> 104253	73,31

Az intézmény működési támogatása az időarányos 75 %-hoz képest alulfinanszírozást mutat. A szigorú gazdálkodás mellett számolni kell az esetlegesen képződő normatíva visszafizetéssel, mely a novemberi statisztikai adatok ismeretében számítható ki.

A Sportcsarnok támogatása többletfinanszírozást mutat a bevételi kiesés, valamint az előző évről áthúzódó gáz és villanyáram számlái miatt. A mennyiben az egyesület finanszírozási gondja nem rendeződik, és a leszámlázott igénybevételt pénzügyileg nem rendezik, kiadása év végére meghaladja a tervezett bevételt.

Fejlesztési támogatás alakulása:

Bevételi források és azok teljesítése: saját bevételek, átvett pénzeszközök alakulása.

Saját bevétel:

e/Ft

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
11137	8608	77,29

Az Intézmény bevétele a tervezettnél megfelelően alakult, az éves tervezett összeg 77,29%-a teljesült. A nyári táborozásra betervezett összeg realizálódott. A sportcsarnok bevétele közelíti az időarányos teljesítést, év végére, amennyiben a rendezvények szervezése sikeres lesz.

Átvett pénzeszközök:

Átvett pénzeszközök teljesítése között szerepel a Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési társulás útján eddig kapott 962 e /Ft szakképzési hozzájárulás, melyet szakmai eszközökre fordítunk. Több bevétel nem várható, mert szakképző osztály hiányában nem fogadhatunk több támogatást. 1472 e/Ft átvett pénzeszközt kaptunk a Tempus Közalapítványtól útravaló ösztöndíj címen.

3. Kiadások alakulása:

Személyi juttatások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
100133	73737	73,64

A személyi juttatás az előirányzatnak és a tervezettnél megfelelően alakult, a bérek és járulékok a jogszabályok szerint lettek kifizetve. Az Intézmény költségvetésében a bér teljesítése az előirányzat 73,64 %-a, a jogszabály szerinti érettségi díjak elszámolása megtörtént, egyéb kifizetés nincs.

Dologi kiadások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
30341	23335	76,91

A dologi kiadások teljesítése a szokásos üzemmenetnek megfelelően alakult. A GDF SUEZ Energiaszolgáltató Kft az átlépés óta nem számlázott rendszeresen gázfelhasználást, több millió Ft le nem számlázott előző évről áthúzódó tétellel kellett számolni, mely ezt az időszakot terheli. A dologi kiadások további tételeinek időarányos teljesítése nem éri el az 50%-ot. Mivel az Intézmény ebben az évben éves ÁFA bevalló, az Áfa befizetési kötelezettséggel számolni kell.

3.Felújítások, beruházások alakulása:

Pénzmaradványból interaktív oktatóanyag beszerzésére került sor 192 e/FT értékben.

4. Intézmény összesenből a Sportcsarnok működésének alakulása:

Sportcsarnok saját bevétele:

Eredeti előirányzat	Teljesítés
4140	2374

A Sportcsarnok bevétele alulmarad a tervezett összegtől, 57,35 %, mivel néhány egyesület finanszírozási gonddal küzd, és a leszámolt igénybevételt még nem teljesítette.

Sportcsarnok személyi juttatása:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os teljesítés
3381	2504	74,08

A Sportcsarnok személyzete 2011 01 .01-től : 2 fő gondnok és 1 fő félállású takarító , valamint 2010. 09.01-től 1 fő részmunkaidős, megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszervező. Szorgalmi időszakban a napi 14 órás nyitva tartás , és a hétvégi rendezvényekhez a személyzet sok esetben kevésnek bizonyul.

Járulékok alakulása:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os teljesítés
912	547	60,04

Sportcsarnok működési kiadása:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os teljesítés
5331	4380	82,16

A működési kiadás az áthúzódó gáz és villamosenergia számlák rendezését követően , a költségek teljes visszaszorításával , túlteljesítést mutat. Év végére többeltámogatási igény merülhet fel, amennyiben korán beköszönt a fűtési idény, vagy az egyesületek finanszírozási gondjai nem oldódnak meg.

5.Pénzmaradvány alakulása:

Az Intézmény költségvetési pénzmaradványa 2.625.902 Ft . Ebből 1593 e/Ft az alulfinanszírozás összege, 1.033 e/FT a képződött pénzmaradvány. A pénzmaradvány teljes egészében feladattal terhelt, mely felhasználásra került.

Feladattal terhelt pénzmaradvány:

2010 éves Áfa bevallás miatti Áfa befizetés	595.000 Ft
Cartographia megrendelés	236.804 Ft
Sporteszköz Marathon(Sportcsarnok)	263.000 Ft
Áthúzódó gáz és villanyfogyasztás	1.531.098 Ft
Gyomaendrőd. 2011 10 06	

DR Kovács Béla Csorbáné Balogh Éva
igazgató gazd.igh



TÉRSÉGI SZOCIÁLIS GONDOZÁSI KÖZPONT
Gyomaendrőd–Csárdaszállás–Hunyá
5500 Gyomaendrőd Mirhóhádi u. 1-5.sz.
Tel/fax: 66/284-603, Tel: 66/386-991/108
E-mail: gondozasikp@gyomaendrod.hu

Ikt. szám:
Ügyintéző: Uhrin Anita

Tárgy: Intézményfinanszírozás alakulása
2011. 01. 01.-2011. 09. 30. között

Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Osztály részére

Működési támogatás alakulása 2011. 01. 01.-2011. 09. 30. között (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Módosított előirányzat	272 076	213 637
Korrekciók (-)		
Beruházás (fejlesztés + dologi)	8 342	7 814
2011. május 01-től induló oktatási intézmények élelemezése után járó állami normatíva (5,5 hó-2,5 hó) október-november-december hóra eső időarányos része	12 541	
2012. május 01-től induló oktatási intézmények élelemezése után járó önkormányzati kiegészítés (5,5 hó-2,5 hó) október-november-december hóra eső időarányos része	1 622	
Szeptember havi nettó bér		13 104
Átfutó kiadásként elszámolt üzemanyag és fizetési előleg		836
Módosított - korrekciózott	248 227	191 883
Időarányos EI	186 170	

Túlfinanszírozás: 5 713,-eFt.

Az intézmény túlfinanszírozása az I. félévhez képest 18,4%-kal közel 1.300 eFt-tal csökkent. A túlfinanszírozás jogcímenkénti megoszlása – az alábbi beszámolóban részletezettek szerint - továbbra is a dologi kiadások, ezen belül az energiaszolgáltatások jogcímeiben jelentkezik.

I. BEVÉTELEK

Az intézményi működési bevételek a 1-9 hónapban 2%-kal közel 4 000 eFt-tal meghaladták az időarányos tervezett bevételt.

Ez egyrészt az idősotthoni ellátás egész éves 100%-os kihasználtságából, az alapellátás – szociális étkeztetés – igénybevevők számának emelkedéséből adódik. Másrészt a szabad kapacitás terhére végzendő étkeztetési feladatok ellátásából eredő többletbevételből (dolgozói étkeztetésben résztvevők számának növekedése, év közben bekapcsolódó bölcsődei, óvodai étkezők számának növekedéséből), valamint a Támogató Szolgálat által Békéscsabára és Gyulára történő gyermekek szállításának Egészség Pénztár által megfizetett térítési díj többletbevételből származik. Utóbbi két

jogcím esetén ezen többletbevétel nyújtja – rendeletmódosítás alkalmával – a fedezetet a hozzákapcsolódó kiadási jogcímekhez.

Összességében a működési bevételek alakulása a vizsgált időszakban a tervezettnél megfelelően alakultak.

II. KIADÁSOK

1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

A személyi juttatások a vizsgált időszakban a tervezettnél megfelelően alakultak, melyhez nagyban hozzájárult a közcélú és közhasznú munkavállalók rövid és hosszútávú közfoglalkoztatása.

Jelenleg az intézmény elfogadott költségvetési létszáma 142 fő. Szeptember 30-án 12 fő rövid távú közfoglalkoztatott, 6 fő hosszútávú közfoglalkoztatott és 2 fő TÁMOP keretében támogatott munkavállaló dolgozott intézményünkönél. A hosszútávú és TÁMOP-os program keretében foglalkoztatott munkavállalók közül néhányan tartós táppénzen és gyedben lévő közalkalmazottakat helyettesítenek, akiknek a bére a 2011. évi tervezés során nem lett az eredeti előirányzatokba megtervezve, számítva a közfoglalkoztatás lehetőségével. A közfoglalkoztatás a vizsgált időszakban – 1-9 hónapban – folyamatosan jelentkezett intézményünkönél segítve ezzel a szakmai munkához kapcsolódó technikai feladatok ellátását, ezzel az intézmény magasabb színvonalon való működtetését, csökkentve a szakosított és alapellátásban dolgozók leterheltségét.

Összességében a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a tervezettnél megfelelően alakultak 2011. szeptember 30-ig.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások időarányos összegét 9 398 eFt-tal lépte túl intézményünk a vizsgált időszakban.

Ennek okai:

- A **gázenergia-szolgáltatás díj** előirányzata **10.231 eFt** melyből 2011. **szeptember 30-ig 13 282 eFt teljesítésre** került. Melyből, mint már korábban is beszámoltunk, 3.500,-eFt az előző évi fogyasztás 2011. évre áthúzódó teljesítése, melyhez 2010. évi pénzmaradvánnyal nem rendelkezett intézményünk.
Ezen jogcímen a teljesítés **5 525 eFt-tal** lépte túl az időarányos tervezetett (7 756 eFt).
- Eltérés mutatkozik, a villamos energia díjanknál is, mely **420 eFt** összeggel haladja meg az időarányos tervezetett, mely az energai árának növekedésével magyarázható.
- **1 070 eFt-tal** meghaladja a tervezett kiadást az üzemanyag felhasználás jogcímen teljesített kiadás is, mely az üzemanyagárak nagyfokú emelkedésével, és a futott km növekedéssel magyarázható. Ezen többletkiadást a bevételi oldalon keletkezett többletbevétel pótolni tudja, mert a Békéscsabára és Gyulára – Támogató Szolgálat által – fejlesztésre szállított gyermekek szállításához az Egészségbiztosítási Pénztár támogatást biztosít, mely lehetővé teszi a többletkiadás finanszírozását. Rendeletmódosítással, ezen jogcímen a keletkezett bevétel terhére a kiadási előirányzat megemelésre fog kerülni.
- **289 eFt-tal** meghaladta a teljesítést a szennyvíz szippantás, melyre a belvízes időszakban többszöri alkalommal került sor a Szent Imre Idősek Otthona intézményi egységünkönél.
- az élelmiszerbeszerzés jogcímen keletkezett többletkiadást - mely a februárban induló bölcsődei szolgáltatás, szeptemberben induló új óvoda

beindulásával (Vásártéri Óvoda), a külső szolgáltatások növekedésével valamint az intézmény ellátottainak magasabb számban történő igénybevételével magyarázható, a bevételi oldalon keletkezett többletbevétel finanszírozza, mely rendeletmódosítással kerül beépítésre az élelmiszerbeszerzés előirányzatába.

Összességében elmondható, hogy a gázenergia, villamosenergiái szolgáltatás túlffinanszírozása jelenti az intézmény túlffinanszírozottságát, az egyéb jogcímeken keletkezett többletkiadásokat a bevételi oldalon keletkezett többletbevétel finanszírozni tudja, mely rendeletmódosítással kerül rendezésre.

A dologi kiadások egyéb jogcímek esetében az időarányos tervezettnél, és egyedi teljesítési módoknak megfelelően alakultak.

3. Fejlesztés

Intézményünk 4.200,-eFt összegű fejlesztést irányzott elő költségvetésében 2011. évre, mely a konyhai kapacitásbővítéshez kapcsolódó gáz kiépítés és eszközbeszerzést irányozta elő. Ebből a ténylegesen fejlesztésre igénybevett összeg 3 842 eFt, a fennmaradó 358 eFt a dologi kiadások közé került átcsoportosításra a fejlesztéshez kapcsolódó karbantartási munkálatokra és kísértékű eszközök beszerzésére.

Módosításként beépítésre került Vitéz Váry József pénzadományából megvalósítandó fejlesztések összegéhez fedezetet biztosító 4 500 eFt összeg. Az adományból fennmaradó 2 000 eFt összeg a dologi kiadások között került beépítésre az előirányzatokba eszközbeszerzésre, karbantartási munkálatokra (festés, mázolás).

2011. szeptember 30-ig a konyhai fejlesztés teljes egészében megvalósult, míg az adomány felhasználása 3 972 eFt összegben, melyből nyílászáró cserére (Gyomaendrőd, Mirhóhádi u. 1-5 Őszikék Idősek Otthona), és külső homlokzat felújításra (Gyomaendrőd, Mirhóhádi u. 1-5. Őszikék Idősek Otthona és 1. számú Idősek Klubja) kerül sor az intézmény szakképzett karbantartó dolgozói által elvégzett saját rezsiz beruházás keretében, melynek befejezése és aktiválása várhatóan 2011. október végéig fog megtörténni.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2011. 1-9 hónapban a szakmai követelmények betartarsa mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását, mégis túllépte az időarányos finanszírozás kereteit.

A túlffinanszírozottság folyamatosan csökken (1-4 hó, I. félévi beszámolóhoz képest), de várhatóan az év végére nem fog megszűnni.

Az 1 – 9 hóban kifizetett gázszolgáltatási számlák, mind a szezonális jelleg, mind a szolgáltató nem folyamatos számlázásának köszönhetően, évről – évre túlffinanszírozást eredményez intézményünknel. 2011. évben pedig már szeptember 30-val 2 940 eFt összeggel túlléptük az egész évre tervezett előirányzatot, mely igen nagy teher intézményünk számára. Gazdálkodásunkat igen feszített költségvetési keretek között folytatjuk, melyben sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nincsenek olyan jogcímek, melyek konpenzálni tudnák ezen magas összegű kifizetéseket.

Intézményünk mindent megtesz annak érdekében, hogy a túlffinanszírozás az év végéig csökkenjen és a módosított előirányzatok szerint teljesüljenek kiadásaink és bevételeink.

Gyomaendrőd, 2011. október 11.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdasági vezető



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

**AZ INTÉZMÉNY FINANSZÍROZÁSÁNAK ALAKULÁSA A 2011.01.01-TŐL 2011.09.30-IG
TERJEDŐ IDŐSZAKBAN**

1. Bevételek alakulása

Bevételi kategória	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	adatok: eFt.
			Teljesítés
OEP-től átvett működési célú pénzeszköz	128.067	128.067	104.021
TÁMOP-6.2.4/A-08/1 pályázati forrás	5.144	5.144	4.828
Munkaügyi Központtól átvett működési célú pénzeszköz	0	0	169
Intézményi saját bevételek	3.654	3.654	3.583
Önkormányzati működési támogatás	5.985	6.327	4.152
Bevételek összesen	142.850	143.192	116.753

OEP-től átvett működési célú pénzeszköz:

A járóbeteg szakellátás tényleges bevétele meghaladja az időarányos tervet, melynek oka a következő:

- A gondozó intézetek országos hálózata az egészségügyi ellátó rendszer egyik fontos eleme. Bizonyos betegségek kapcsán az arra rászorulóknak a kórházi ellátást követően folyamatos, tervszerű gondozásban részesülhetnek. A jelenlegi gondozói hálózat, több mint harminc éve működik az országban. 2010. év elejétől elkezdték a gondozóhálózatok átalakítását, hogy az ellátási formát korszerűsítsék, és a mai kor követelményeihez igazítsák. Ennek első, és legfontosabb lépése a finanszírozás átalakítása volt. 2010. áprilisig a tudógondozás fix díja 539.100 Ft/hó volt. Ezt az összeget 2010. májusától a felére csökkentették (269.600 Ft/hó).

A 2010. év végén felmerült újabb változtatási terveknek köszönhetően 2011. május hónapig tervezhettünk a fix díjból származó bevételeinkkel a tudógondozás szakfeladaton. A tervekkel ellentétben a finanszírozási rendszer változatlan maradt egészen a 139/2011. (VII.21) Kormányrendelet megjelenéséig, mely szerint a tudógondozás fix díjjal való finanszírozása 2011. október 01. napjától szűnik meg, ami a 2012-es költségvetésünkre lesz negatív hatással.

- A labor szakfeladaton megtervezett bevételünket az Országos Egészségbiztosítási Pénztár főigazgatója által – 2010. december 28-án – kiközölt teljesítmény volumen korlát alapján terveztük meg, mely alapján 1.019 eFt. időarányos plusz bevétel realizálódott.
- Az esetszámok növekedésével (7 %-os pozitív irányban történő elmozdulás az előző időszakhoz képest) nőtt a jogviszony ellenőrzési díjból származó OEP bevételünk.
- Az intézmény által működtetett háziiorvosi szolgálat 2011. augusztus hónaptól kiegészítő díjra jogosult.
- A 365/2010. (XII.30) Kormányrendelet az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III.3.) Kormányrendelet és az egészségügyi szolgáltatás gyakorlásának általános feltételeiről, valamint a működési engedélyezési eljárásról szóló 96/2003. (VII.15.) Kormányrendelet módosításáról megjelent rendelet értelmében az egészségügyi szolgáltató tárgyhónapra jelentett és elszámolható járóbeteg-szakellátási teljesítménye meghaladja az adott hónapra előírt teljesítmény volumen korlát mértékét, a többletteljesítményt az OEP
 - a) 10 százalékgig 30 százalékos,
 - b) 10 és 20 százalék között 20 százalékos alapidíjjal számolja el.

TÁMOP-6.2.4/A-08/1 pályázati forrás:

A TÁMOP 6.2.4/A/08/1 „ Foglalkoztatás támogatása A) komponens: „ Foglalkoztatás támogatása egészségügyi intézmények számára” – támogatási rendszeréhez benyújtott „ Ingenium mala saepe movent. „ Ovidiust idézve: Nemritkán a nehéz gond élénkíti fel elménk. (A belső tartalékok teljeskörű felhasználása mellett szeretnénk külső segítséget című projektből származó bevételi forrásunk előirányzata 5.144.000 Ft. volt.

2011. július hónapban megérkezett az intézményhez a III. számú kifizetési kérelemben igényelt 4.500.676 Ft. (327.667 Ft-ot a támogatási előlegből rendeztünk.)

A pályázat zárása 2011. augusztus 29-én volt. 90 nap áll rendelkezésünkre, a záró pénzügyi elszámolás és a záró projekt előrehaladási jelentés elküldésére.

A 100 %-os intenzitású pályázat keretein belül támogatásban részesültünk:

- Gyógytornász 24 hónapos foglalkoztatás: bér + járulék + étkezési utalvány + utazási költségtérítés
- Védőnő 24 hónapos foglalkoztatás: bér + járulék + étkezési utalvány + utazási költségtérítés

Munkaügyi Központtól átvett működési célú pénzeszköz:

A Békés Megyei Kormányhivatal - Munkaügyi Központ, Gyomaendrődi Kirendeltség bértámogatásából a beszámoló készítéséig 169 eFt. bevételünk realizálódott, amelyet a soron következő rendeletmódosítási kérelemben rendezünk.

2011. június 1. napjától két fő (4-4 órában foglalkoztatott takarítónő a védőnői szolgálat telephelyein), és 2011. június 6. napjától egy fő (6 órában foglalkoztatott udvaros-karbantartó) a regionális munkaügyi központ által kiközvetített, hátrányos helyzetű álláskereső foglalkoztatása kapcsán felmerült támogatás 50 %-os mértékű.

Intézményi saját bevételek:

Eredeti előirányzatként 3.654.000 Ft-ot terveztünk, mely az eddigi rendeletmódosításokkal nem került helyesbítésre.

- **Egészségügyi szolgáltatás ellenértéke** (orvosszakértői szakvélemény, háziorvos által kért alkalmassági vizsgálat, egyéb térítésköteles ellátás) bevételi soron 350.000 Ft-ot terveztünk, melyről a beszámoló készítésekor megállapítható, hogy túlteljesítés várható. A 19/2010. (XII.23.) NEFMI rendelet a közúti járművezetők egészségi alkalmasságának megállapításáról szóló jogszabály rendelkezett arról, hogy 2011. január 1. napjától nem vehetők igénybe az Egészségbiztosítási Alap terhére a járművezetői alkalmassági vizsgálatok, és annak részeként kezdeményezett további járóbeteg szakellátások. A térítésköteles ellátás saját bevétel növekedést eredményezett.
- **Bérleti díj bevételeink** esetében az eredeti előirányzat 504.000 Ft. volt.
A Hősök útja 57. szám alatt lévő épületben, az érvényben lévő bérleti szerződések alapján, hétfői napokon a Dr. Vajda Bt. foglalkozás-egészségügyi ellátás-, szerdai napokon a Príma-Protetika Kft. méretvételi hely céljából bérel az intézettől helyiségeket. A beszámoló készítésekor a teljesítés megfelel az időarányos terveknek.
- **Államháztartáson belülre/kívülre 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. Eredeti előirányzatként 1.800.000 Ft-ot terveztünk. 2011. szeptember 30. napjáig 102 %-os teljesítést értünk el a továbbszámlázott szolgáltatások esetében, mely abból adódik, hogy a gázszolgáltató ez év márciusában küldte meg a 2010. 07. - 12. havi szolgáltatási számláját, így az orvosoknak április, május és június hónapban tudtuk ezeket a fogyasztásokat továbbszámlázni.

- **Működési célú kamatbevételként** 1.000.000 Ft-ot terveztünk, melynek teljesítése meghaladja az időarányos tervet. (824 eFt.)

Önkormányzati működési támogatás:

A 2010. évi – jóváhagyott – támogatáshoz viszonyítva mintegy 60 %-kal kevesebb önkormányzati támogatást terveztünk, mely KT. határozathoz kapcsolódik.

Az eredeti előirányzatban 5.985.000 Ft. szerepel.

Részleteiben:

Igazgató főorvos bér + járulék:	4.044.600 Ft.
Gazdasági vezető bér + járulék 50 %-a:	1.295.400 Ft.
Dologi kiadások (Dr. Katona Piroska sportorvosi ellátás):	180.000 Ft.
Képzett tartalék a háziorvosi, ügyeleti épületek kötelező tulajdonosi karbantartási, felülvizsgálati költségeire:	465.000 Ft.
Összesen:	5.985.000 Ft.

2011. II. számú rendeletmódosítási kérelemben az önkormányzati támogatásunk 6.327 eFt-ra változott. A módosítás a 2011. évi adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló, 352/2010. (XII.30.) Kormányrendelet miatt vált szükségessé (kompenzáció).

A beszámoló készítésekor lehívott önkormányzati támogatásunk 4.152 eFt volt.

2. Kiadások alakulása

adatok eFt.

Kiadási kategória	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	65.281	65.551	47.592
Munkaadókat terhelő járulékok	15.812	15.885	11.833
Dologi kiadások	61.757	75.766	45.813
Kiadások összesen	142.850	157.202	105.238

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok:

A 2011. évi I. számú rendeletmódosítási kérelemben, a plusz feladatként ellátandó praxis működtetése miatt, 2 fő létszámot kértünk, mivel eddig a praxis személyi minimumfeltételét a 3 üres álláshelyünk terhére biztosítottuk, mely létszámkeretre az intézetnek továbbra is szüksége volt. A két fő közalkalmazotti bére megtervezésre került a 2011. évi költségvetésben, ezért plusz forrást nem kellett a rendeletmódosításban biztosítani.

Az alapilletmények esetében megtakarítás tapasztalható. A költségvetés készítésekor a védőnői szakfeladatra megtervezésre került a leendő kollégák alapilletménye, akiket nem pontosan a tervek

szerint sikerült munkába állítani. A felmerült szakemberhiányt helyettesítéssel oldottuk meg, ezért a helyettesítés során fizetett díjak esetében túlteljesítés keletkezett.

A háziiorvosi ellátás esetében az ápolónő közalkalmazotti foglalkoztatása az eredeti költségvetés szerint 2011. március 1. napjával került betervezésre, mely ténylegesen 2011. július 1. napjával valósult meg. A megbízási szerződéssel foglalkoztatott kolléganő munkabére a külső személyi juttatások között került lekönyvelésre, ezért az eredetileg betervezett alapilletmény soron alulteljesítés történt.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesítése 2011. szeptember 30. napjával 60 %-on áll, mely elmarad az időarányos módosított előirányzathoz képest. Ennek oka az, hogy a kisértékű tárgyi eszköz esetében a rendeletmódosítással megemelt előirányzatból még csekély összeg került felhasználásra. A tárgyi eszközök beszerzését folyamatosan, az év hátralévő részében tervezzük.

3. Foglalkoztatottak alakulása

Költségvetési engedélyezett létszámkeretünk 30 fő.

A munkavállalók létszámában bekövetkezett változás az előző beszámolási időszakhoz képest a következő:

2011. június 1-től 2 fő 4 órás takarítónő (Cserép Ernőné és Eke Judit) látja el a védőnői szolgálat takarítási feladatait.

2011. június 6-tól 1 fő 6 órás munkavállalót (Kun Krisztián) foglalkoztatunk udvaros-karbantartóként.

A háziiorvosi ellátás esetében Kiss Edit ápolónő közalkalmazotti foglalkoztatása 2011. július 1. napjával valósult meg.

2011. augusztus 1-től, pályakezdő védőnőt alkalmazunk a gyomai védőnői szolgálatnál, Fodor Csilla személyében.

Samu Istvánné védőnő 2011. augusztus 15. napjával tért vissza szülési szabadságáról.

4. Fejlesztési kiadások

- 2011. május hónapban felújításra került a Hősök úti épület riasztórendszere 149 eFt. értékben.
- 2011. augusztus 4-én lett aktiválva a járóbeteg szakellátás telephelyén (Hősök útja 57.) lévő épület felújítása 1.372 eFt. összegben. A felújítás során a PVC burkolat helyett, járólappal burkolatot kapott több rendelő helyiség is. Felújításra került a mosoda épületének külső homlokzata, valamint a váróknál felszerelt korlát is.

- A Fő u. 3. szám alatt lévő 6. sz. háziorvosi praxis rendelőjében hajtottunk végre átalakításokat, melyet a 467/2011. (VIII. 25.) Gye. Kt. határozat alapján.
- A Gyomaszolg Ipari Park Kft. 2011. szeptember 28-tól a Fürst S. u. 3. szám alatt lévő védőnői szolgálatnál a téglakerítés felújítását megkezdte.

5. Összegzés

A teljesítés a racionális tervezésnek megfelelően alakult. A plusz bevétel részben a tudógondozási fix díjból és a többletteljesítményből eredethető, valamint a háziorvosi szolgálat kiegészítő díjra jogosultságából származik.

A jövőben a járóbeteg szakellátás szerepe növekedni fog az ellátó rendszerben. Fél éven belül funkcióváltásra kerül sor, amely vélhetően a valós ellátási igényekre épül, a szükséglet alapú kapacitás tervezés alapján.

Intézetünket a humánus jellemzi. Nagyobb figyelmet szeretnénk szentelni a jó teljesítmény elismerésére! Munkánkat vélhetően segíteni fogja a konszenzuseresés a társadalmi, a szakmai és a civil szervezetekkel.

Az ellátási terület megőrzése anyagi áldozatot követel, a tartalékaink egy részét szükséges erre fordítanunk. A fenntartó önkormányzat segítségére számítunk a járóbeteg szakellátást nyújtó egészségügyi intézmény működésében és az alapellátás feladatát ellátó háziorvoslásban.

Gyomaendrőd, 2011. október 4.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető