

**VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL**

5500 Gyomaendrőd, Szabadság tér 1. Tel./Fax: (66) 386-122, (66) 238-288

Web site: www.gyomaendrod.hue-mail: penzugy@gyomaendrod.hu

Tájékoztató a Polgármesteri Hivatal és a hozzá tartozó önállóan működő intézmények 1-4 havi gazdálkodásáról

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	414771	420271	129843	30,89 %
Munkaadót terhelő járulékok	101721	103206	32294	31,29%
Dologi kiadás	307947	368553	182523	49,52%
Egyéb működési célú támogatások pénzeszköz átadások	389897	391847	135898	34,68%
Tartalékok	1272842	1244941	0	
Működési kiadások összesen	2487178	2528818	480558	37,17 %*
Kamatkiadás	47100	47100	8257	17,53%
Felújítások	106332	165161	25450	15,41 %
Beruházások	406290	406290	163712	40,29 %
Támogatás értékű felhalm. kiadás	7443	7443	0	0,00 %
Felh.célú peszk.átadás ÁH-on kívülre	8489	8489	0	0,00 %
Kölcsönök nyújtása lakosság r.	5333	5333	1667	31,26 %
Részesedések vásárlása	50400	50400	50400	100,00
Kiadások mindösszesen	3118565	3219034	730044	36,98 %*
Intézményeknek nyújtott támogatás	828568	859757	377138	43,87 %
Finanszírozási kiadások	0	0	-37894	

Megjegyzés *: A működési kiadások és a kiadások összesen teljesítési adatait a módosított működési kiadások és kiadások összesen adatának tartalékkal csökkentett értékéhez hasonlítottuk.

- A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** teljesítési adatai az időarányosnak megfelelőek, illetve az alattiak. Ez elsősorban azzal magyarázható, hogy a közcélú foglalkoztatásra megtervezett éves keret felhasználása a ténylegesen foglalkoztatottak létszámától függ, azaz nem időarányos. Az év első hónapjaiban a közcélú foglalkoztatottak létszáma 61 fő/hó volt, majd létszámuk a közfoglalkoztatási terv elfogadását követően 89 fő/hóra növekedett. A vizsgált időszakban az éves keret 20%-a került felhasználásra. A személyi juttatások időarányos alatti teljesülése másrészt azzal is indokolható, hogy a hivatal dolgozóinak biztosított éves cafetéria keret (bruttó 242.000 Ft/fő/év) felhasználása - a választott juttatás jellegétől függően - nem időarányosan történik. Ilyen pl. az üdülési csekk, mely béren kívüli juttatáshoz azok a dolgozók, akik ezt választották egy összegben, május hónapban jutottak hozzá. A közszférában dolgozók február és április hónapokban 49.000-49.000 Ft összegben egyszeri kereset-kiegészítésben részesültek, mely kifizetések előirányzatot a II. rendeletmódosítás során kapnak.

- A **dologi kiadásoknál** a 48,63%-os teljesítés az időarányoshoz képest kb. 15%-os látszólagos túlteljesítést mutat. Ennek indoka egyrészt, hogy a teljesített kifizetésekhez az előirányzat egy része a II. számú, illetve az azt követő rendeletmódosítással kerül át a dologi kiadásokhoz, elsősorban a tartalékok (megvalósított rendezvények, alapok felosztása) közül, másrészt a fordított áfa könyveléséhez kapcsolódó technikai lépéssel magyarázható. A dologi kiadások áfa nélküli összege a módosított előirányzathoz viszonyítva 36%-os teljesítést mutat. A dologi kiadásoknál az időarányost meghaladó teljesítés mutatkozik az írószer, irodaszer, nyomtatvány (64 %), valamint az irodai papír (47 %) beszerzésénél, továbbá igen magas a postai szolgáltatás (45%) költsége is. Az energia jellegű kiadások a szezonálisnak megfelelően teljesültek. A járművekhez kapcsolódóan az egyéb anyag-és készletbeszerzésre fordított összeg jelentősen meghaladja az időarányos teljesítést (63%). Az igazgatási szakfeladaton a kis értékű tárgyi eszköz beszerzés is túllépést mutat, mely azzal indokolható, hogy a betervezett egyszeri beszerzések (Irattartó polcok az adó, pénzügy és városüzemeltetési osztályokra) az I. negyedévben megtörténtek.
- A **működési célú támogatások és pénzeszköz átadások** teljesülése összességében időarányos, a Liget Fürdő április 30-ig felhasználta az éves rendelkezésre álló keretet, azaz a 25.000 E Ft-ot. A II. számú rendeletmódosítás alkalmával építjük be a pénzeszköz átadások közé a tartalékok között megtervezett Civil, Ifjúsági és Sport alapok felosztásnak megfelelő összegeit.
- A **kamatkiadások** között a kötvényhez és a szennyvízcsatorna beruházáshoz kapcsolódó kamat került megtervezésre. A szennyvíz beruházás után fizetendő kamat az időarányosnak megfelelően teljesült, a kibocsátott kötvényhez kapcsolódóan a kamatkiadás tekintetében a tervhez képest mindenképpen megtakarítás várható. Ezen és minden egyéb megtakarításra nagy szüksége lesz a városnak ahhoz, hogy a Fürdő működtetéséhez a szükséges forrást biztosítani tudja.
- A **felújítások** között teljesültek a szennyvíz és ivóvízhálózat rekonstrukciós munkái 24.240 E Ft összegben, a Varga Lajos Sportcsarnok burkolat felújításához kapcsolódóan 270 E Ft jelentkezett, továbbá a Városi örökség pályázattal összefüggésben szükségletfelmérés címén az Aditus Kft-nek 1.175 E Ft-ot fizetett ki a város.
- A tervezett **beruházások** több mint 40%-ban teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
 - AROP szervezetfejlesztési pályázathoz kapcsolódó kiadások bruttó 1.352 E Ft összegben
 - Számítógép vásárlás a Humánpolitikai Osztályra 752 E Ft
 - Salgo polc az Irattárba 290 E Ft
 - Városháza akadálymentesítési pályázatával kapcsolatban felmerült 180 E Ft
 - Okmányirodába működési engedély nyilvántartó program és egy lézernyomtató vásárlása történt 300 E Ft összegben
 - Az önkormányzat vásárolt 2 db új gépjárművet, ehhez kapcsolódóan ebben az évben 6.740 E Ft került kifizetésre. A Peugeot gépkocsit 1.400 E Ft-on számította be a kereskedő.
 - Felhagyott hulladéklerakón monitoring mérések történtek 369 E Ft összegben
 - A Fő út-Bajcsy úti kerékpárút beruházás kapcsán 8.620 E Ft kifizetése történt meg a vizsgált időszakban (szükségletfelmérés, célcsoport elemzés, pályázatíráshoz, támogatói szerződés megkötéséhez kapcsolódó tanácsadói feladatok, szerkesztési díjak)
 - A 4+1 utca építésének végszámláját és az I. részszámla fordított áfa-ját ez év elején fizette ki a város, összege 47.330 E Ft volt
 - A Hősök úti parkoló fordított áfa-ja is ebben az évben jelent meg 770 E Ft összegben
 - A Zöldpark Kft. részére megtörtént az eszközbeszerzés 12.746 E Ft-ért
 - A Mázsaháznál ivóvízbekötés, vízóra akna készítés történt 369 E Ft összegben
 - A Belvíz V. beruházás végszámlája, a műszaki szakértés és ellenőrzés 72.122 E Ft összegben jelentkezett
 - A fogyatékkal élők nappali intézményének kialakítását szolgáló beruházáshoz kapcsolódóan ebben az évben még 3.607 E Ft fejlesztési kiadás jelentkezett.
 - A Liget Fürdő sauna park tervéért 438 E Ft kifizetése történt meg.
 - Az önállóan működő intézményeinknél notebook vásárlás (158 E Ft) – Városi Alapfokú Műv. Oktatási Int., lézernyomtató és másoló vásárlás (1.798 E Ft) – Térségi Humánsegítő Szolgálat, számítógép asztalok beszerzése (145 E Ft) – Határ Győző Városi Könyvtár és a Gyomai Tájékozódási szennyvízbekötés történt 194 E Ft összegben történt.
- A **kölcsönök** között jelenik meg a közköltséges temetés címén nyújtott kölcsön 1.460 E Ft összegben, valamint a segély megelőlegezés 207 E Ft összege. Fiatal házaspárok részére lakáskölcsönt a vizsgált időszakban még nem nyújtott az önkormányzat.
- 2010. január hónapban – Képviselő-testületi döntés alapján - megtörtént 50.400 E Ft összegben Vízmű részvények vásárlása. A kifizetés ténylegesen a kötvényforrásból történt.

- Összességben megállapítható, hogy a kiadások nem lépték túl a költségvetésben megtervezett kiadások összegeit, azonban az a szabad pénzmaradvány, amit az év hátralevő részében jelentkező be nem tervezett kiadásokra, működést érintő többlet kötelezettségvállalásokra (közbeszerzési eljárások lefolytatása, nem termelő beruházások pályázati onereje stb.) fordíthat a testület, a II. rendeletmódosítást követően lecsökkent 38.000 E Ft-ra. A Fürdő 2010. évi többlet támogatás igényével még nem számolt a Képviselő-testület és nem különített el erre a célra forrást.

A bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Saját működési bevétel	141360	141360	129337	91,49 %
Helyi adó bevételek	342950	342950	133015	38,78%
Gépjárműadó bevétel	75000	75000	32932	43,91%
Helyi adókhöz kapcs. Bíróság	11912	11912	10175	85,42%
Talajterh. Díj bev és termőföld bérbeadás	950	950	1082	113,89%
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről	445851	521509	31980	6,13%
Felhalmozási célú bevételek	289987	339987	16380	4,82%
Támogatási kölcsönök visszatér.	31468	31468	7735	24,58%
Állami támogatás bevétele	1177787	1177787	538886	45,75%
Pénzforgalom nélküli bev.	1429868	1435868	0	
Bevételek összesen	3947133	4078791	901522	22,10%
Finanszírozási bevételek	0	0	-12696	

- A **saját bevételek** összességében az időarányost jelentős mértékben meghaladva, 91,49 %-on teljesültek. Ennek oka egyrészt technikai jellegű, a fordított áfa könyveléséhez kapcsolódó látszólagos bevétel, másrészt a bérleti díjak teljesítési adatai között megjelenik a Vízművek részéről fizetett többlet bérleti díj összege (közel 20.000 E Ft), ugyanakkor az ehhez kapcsolódó előirányzat a II. számú rendeletmódosítás során kerül átvezetésre a felhalmozási célra átvett pénzeszközök közül. A kamatbevételek 40%-ban teljesültek a vizsgált időszakban (összege az első 4 hónapban 25.100 E Ft). Itt jelenik meg a folyószámla (2.284 E Ft) és a lekötött betét (3.444 E Ft) után kapott kamatok mellett a kötvényből származó szabad forrás lekötéséből származó plusz bevétel (19.134 E Ft).
- A **helyi adóbevételek** a vizsgált időszakban 38,78 %-on teljesültek, ezen belül az építményadó bevétel 35,92%-on, a magánszemélyek kommunális adóbevétele 47,15 %-on, az iparüzési adóbevételek közel 39 %-on, a telekadó 45,27 %-on, az idegenforgalmi adó 6,15 %-on teljesült.
- A **támogatás értékű működési bevételek** teljesülése az Ösztöndíjasok foglalkoztatásához megkapott 1.080 E Ft-ot, az országgyűlési választásokra leutalt előleg 5.091E Ft összegét, az érettségi tételek őrzésére leutalt összeget (164 E Ft), a jegyzők által működtetett szakértői bizottságot megillető támogatást (140 E Ft), a mezőri szolgálat működési támogatását (900 E Ft), a támogató szolgálat működésére leutalt összeget (8.605 E Ft), a megelőlegezett gyermektartásdíj bevételeit (3.160 E Ft), a közhasznú foglalkoztatottak után megigényelt támogatásokat (942 E Ft) és a CKÖ részére testületi döntés alapján megelőlegezett 1.800 E Ft-ot foglalja magába. Itt jelenik meg továbbá a CKÖ TÁMOP-os pályázatára leutalt 1.674 E Ft összegű támogatás, illetve a Térségi Humánsegítő Szolgálat szintén uniós támogatása 5.511 E Ft összegben.

- A **felhalmozási célú bevételeknél** megtervezett pályázatokhoz kapcsolódó pénzeszközök közül realizálódott az uniós forrásból megvalósuló AROP szervezetfejlesztési programhoz kapcsolódóan 4.117 E Ft, valamint megérkezett a Városi Könyvtár TÁMOP pályázatához kapcsolódó előleg 3.142 E Ft. Itt jelennek meg a beköltözési hozzájárulások címén történő befizetések (2.905 E Ft), a lakossági út érdekeltségi hozzájárulások befizetései 395 E Ft összegben, melyek az előző évi kintlévőségekből befolyt összegeket mutatják, illetve a csatorna érdekeltségi hozzájárulás címen történő befizetések (38%). A lakosság részéről a lakáshitel törlesztések az időarányos alatt (30%-on), a belvízhitel törlesztések az időarányosnak megfelelően (33,3%-on) teljesültek.
A központosított támogatások között jelent meg a Rózsahegyi Kálmán Kistérségi Általános Iskola infrastruktúra fejlesztésére leutalt 11.350 E Ft támogatási előleg, illetve a belvíz VII. ütem megvalósításához kapcsolódó 2.500 E Ft. Önkormányzati egyéb költségvetési támogatás jogcímen érkezett meg az önkormányzat számlájára a településrendezési tervhez kapcsolódó 2.400 E Ft, valamint a Hősök útja felújítására megítélt 8.708 E Ft.

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

Városi Alapfokú Művészetoktatási Intézmény

A saját bevételek teljesítése mindössze 13%-on áll. Az előírt térítési díjak beszedésére különös figyelmet kell fordítani, hiszen a normatíva igénylés és elszámolás egyik feltétele az előírt térítési díjak befizetésének teljesítése.

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok az időarányosnak megfelelően teljesültek. A dolgozók részére a kereset kiegészítés kifizetése február és április hónapokban történt meg. Előirányzatot ez a kifizetés a II. számú rendeletmódosítással fog kapni. A dologi kiadások teljesítése 21,34 %. A dologi kiadásokon belül a szolgáltatások teljesítése nagyon alacsony, 15%, melynek indoka, hogy az energiaszolgáltatók részéről a számlázás ezen a fogyasztási helyen nem folyamatos.

Határ Győző Városi Könyvtár

A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok teljesülése az időarányosnak megfelelő. A dologi kiadások teljesülése az 1.150 E Ft összegű szabad pénzmaradvány intézményi költségvetésbe történő beépítését követően 41,6%-ot fog mutatni. A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 2.780 E Ft 56%-át használta fel.

Az intézmény saját bevétele közel 38%-ban teljesült a vizsgált időszakban.

Az intézménynek 2 folyamatban lévő pályázatáról számolhatunk be, egy TÁMOP-osról és egy TIOP-osról. A TÁMOP-os pályázatnál 3.142 E Ft előleg áll az intézmény rendelkezésére, így a város részéről előfinanszírozás a közeljövőben nem válik szükségessé. A pályázat megvalósítására 6.283 E Ft került az intézmény költségvetésébe beépítésre, mely személyi és dologi jellegű kiadásokra fordítható. A vizsgált időszakban 27%-a teljesült a kiadásoknak.

A TIOP pályázathoz kapcsolódóan várhatóan ebben az évben 8.475 E Ft kiadás jelentkezik, mely ügyviteli, számítástechnikai eszközök beszerzésére és szellemi termékek vásárlására fordítható. Június hónapban nagy összegű beszerzés várható. A beszerzés költségét (3.500 E Ft-ot) az önkormányzatnak meg kell előlegeznie.

Közművelődési, Közgűjteményi és Turisztikai Intézmény

A saját bevételek összege a Tájháznál közel 70%-ban teljesült, a Művelődési Központnál 39%-ban és a Tourinform Irodánál is jelentős mértékben meghaladja az időarányos előirányzatot.

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

A Tájház dologi kiadásait elemezve megállapítható, hogy az időarányos előirányzat alatt alakult a teljesítés, viszont a Gyomai Tájháznál végrehajtott szennyvízbekötés forrása a dologi kiadásoknál eszközölt megtakarítás lehet.

A Katona József Művelődési Központ dologi kiadás teljesítése 59%, melyet a gázenergia kiadások 109%-os teljesítése okoz. Indoka: a szolgáltató általányt számláz, nem pedig a tényleges fogyasztásnak megfelelő összeget, április 30-ával tényleges fogyasztáson alapuló elszámolást kért a szolgáltatótól az önkormányzat.

A Tourinform Iroda dologi kiadásai jelenleg torz képet mutatnak, ugyanis a turisztikai és városi kiadványok készítésének költségei (817 E Ft) a teljesítések között már megjelentek, ugyanakkor az előirányzatok között még nem, illetve az intézmény többletbevétele nem került még beépítésre a költségvetésében. Összességében a kiadások teljesítése ezen módosítások figyelembe vételével 44%-on áll.

Térségi Humánsegítő Szolgálat

Az intézmény társulási feladatokat is ellát, működéséhez kistérségi normatív bevétel is társul. Teljesítés a vizsgált időszakban nem jelentkezett, a Kistérség az I. negyedévi társulási normatívát május hónapban utalta.

A bevételek között megjelenik a Vackor program elnevezésű TÁMOP-os pályázathoz kapcsolódó 5.511 E Ft, így ezen pályázat nem igényel a város részéről előfinanszírozást.

A személyi juttatások, járulékok és a dologi kiadások teljesítése az időarányosnak megfelelően alakult az intézménynél.

Német Kisebbségi Önkormányzat

Gyomaendrőd Város Német Kisebbségi Önkormányzata 2010. április 30-ig bevételi előirányzatát a pénzmaradvány figyelembe vételével 63 %-ban, kiadási előirányzatát pedig 33%-ban teljesítette.

Az önkormányzat a 2010. évre járó állami támogatást 283 E Ft összegben, 50 %-ban megkapta, mely összeg működési célú támogatásértékű bevételeként lett elszámolva. 2010. februárjában megrendezésre került a saját Sváb bál, melynek költségeihez a Békés Megyei Önkormányzat 40 E Ft támogatást biztosított. A támogatási összeggel a kisebbségi önkormányzat 2010. évi költségvetését módosítani szükséges. A mintegy 352 E Ft összegű működési kiadás (ebből 334 E Ft összegű dologi kiadás) elsősorban a saját Batyus bál költségeit, illetve a megyében működő német kisebbségi önkormányzatok rendezvényei részvételi költségeit tartalmazzák, valamint 18 E Ft támogatás visszafizetésre került az MNEK Közalapítványnak a pályázati elszámolás miatt. A kisebbségi önkormányzat 361 E Ft pénzkészlettel rendelkezett 2010. április 30-án.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

Gyomaendrőd Város Cigány Kisebbségi Önkormányzata 2010. április 30-ig bevételi előirányzatát a pénzmaradvány figyelembe vételével 75 %-ban, kiadási előirányzatát pedig 73 %-ban teljesítette.

Az önkormányzat a 2010. évre járó állami támogatást 283 E Ft összegben, 50 %-ban megkapta, mely összeg működési célú támogatásértékű bevételeként lett elszámolva. A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi gazdálkodásának legnagyobb részét a „Tedd meg velünk az első lépéseket” TÁMOP 5.2.5 projekt megvalósítása képviseli. 2010. évben a programmal kapcsolatban 2.650 E Ft összegű személyi juttatás, 701 E Ft összegű munkaadókat terhelő járulék és 1.089 E Ft összegben dologi kiadás lett elszámolva. A program 2010. február 28-án lezárult. A pénzügyi teljesítésére a támogatási szerződésalapján 2010. március végéig volt lehetőség. A kisebbségi önkormányzat a pályázatot úgy tudta megvalósítani, hogy a kiadásai fedezetét Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 87/2010. (II. 25.) Gye. Kt. határozatával 1.800 E Ft összegben előfinanszírozta. A pályázat elszámolására 2010. május végén került sor.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat igazgatási feladatai ellátása során 187 E Ft dologi kiadása keletkezett, mely összeg elsősorban a Kisebbségi Önkormányzat által használt épület rezszi költségeivel kapcsolatos. A Kisebbségi Önkormányzat 2010. április 30-ig nem tudta rendezni a Gyomaendrőd Város Önkormányzata felé fennálló 629 E Ft összegű tartozását, melyet az önkormányzat az „Együtt könnyebb” elnevezésű HEFOP 2.2.1 program előfinanszírozására biztosított.

Összegzés, kitekintés:

Az elkövetkezendő 3 hónap a város likviditásának biztosítása szempontjából egy feszített időszakot fog jelenteni. A kialakult helyzet több tényező együttes hatásával magyarázható, melyek havi bontásban az alábbiak:

Június

- A Liget Fürdő Kft. részére június 9-én megtörtént a 2009. évi negatív MSZE-ből adódó vagyonszerzés helyreállítása 19.415 E Ft összegben. A Fürdő jelenlegi pénzügyi helyzetének megismerése céljából az alábbi adatokat kértük be június 10-i határidővel:
 - 2010. 05. 31-ével főkönyvi kivonat
 - 2010. 05. 31-éről bankszámlakivonat
 - 2010. 05. 31-ével szállítói állomány (részletezve szállítónként)
 - 2010. 05. 31-ével követelés állomány.

A Fürdő vezetése június 3-án tájékoztatta az önkormányzatot a jelenlegi szállítói tartozásáról, melynek összege 33.641 E Ft. Ebből az összegből az önkormányzat felé fennálló tartozása 13.382 E Ft. A vagyonvesztés helyreállítására átutalt összegből a Fürdő rendezni tudja a június 10-én esedékes bérek, járulékok kifizetését és az önkormányzaton kívüli tartozások jelentős részét. Gyomaendrőd Város Önkormányzata belső ellenőrzés keretében rendkívüli ellenőrzést rendelt el a Liget Fürdő Kft-nél. Az ellenőrzést Cséffai János könyvvizsgáló vezetésével Born Valéria és Gábor Szilvia belső ellenőrök folytatják le 2010. június 10. és 21-e között.

- 2010. május 31-e a határideje a vállalkozói iparüzési adóbevallások leadásának. 2009. decemberében a vállalkozások kalkulált árbevétel alapján tettek eleget iparüzési adóelőleg fizetési kötelezettségüknek, ugyanakkor a tényleges árbevétel a vállalkozások jelentős részénél jóval a terv alatt teljesült. Ennek következménye, hogy június 30-áig a városnak közel 35.000 E Ft-ot kell a vállalkozások részére visszafizetni (ez az összeg 5 adózó részére visszafizetendő iparüzési adót jelenti).
- A folyamatban lévő beruházásaink közül június hónapban kell teljesíteni a Kerékpárút beruházás előlegrésztét 10.990 E Ft + áfa összegben, illetve a közbeszerzési eljárás költségét, melynek összege 2.500 E Ft.
- Mindezek mellett jelentkeznek a napi működésből adódó kifizetések (intézményi támogatás kb. 28.000 E Ft, óvodák, bölcsődék, ügyelet, buszközközlés, Művelődési Ház támogatása 6.000 E Ft, zöldterület gazdálkodás havi költsége 2.500 E Ft, megbízási díjak, alapokból igényelt támogatások, energiaszámlák stb.)

Július és augusztus hónapok kiadásai:

- Sportcsarnok padlózat felújításának I. részszámlája (július), majd végszámlája (augusztus)
- Hivatal akadálymentesítésének számlája (augusztus)
- Kerékpárút beruházás I. részszámlája (augusztus)
- Öregszoelői beruházás kiviteli terve (július)

Mindenképpen javítani fogja a város likviditási helyzetét, hogy remélhetőleg július végén, augusztus elején megérkezik számlánkra a Magtárlaposi beruházás támogatási összege (26.000 E Ft), a járdafelújítás 13.000 E Ft összegű pályázati támogatása, illetve a kerékpárút beruházáshoz igényelt előleg összege (27.000 E Ft).

A folyamatban lévő Kompetencia alapú pályázatunk finanszírozásában is probléma jelentkezett, mivel a támogató hatóság a részelszámolásokat befogadta, de a hozzá kapcsolódó támogatásokat nem folyósítja. 2010. augusztus 31-éig a projektet pénzügyileg teljesíteni kell. Jelenleg az önkormányzat 3.100 E Ft-ot előlegezett meg, a pályázat befejezéséhez még további 50.200 E Ft kifizetése szükséges.

Gyomaendrőd, 2010. június 6.



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: 402 / 2010

A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda intézményfinanszírozásának alakulása 2010. április 30-ig

1. Az intézmény működési támogatásának alakulása 2010. január 1. és 2010. április 30. között

	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Önkormányzati támogatás 01.01.-04.30.	240 519 000	103 139 860
- felújítási kiadás	2 100 000	
- április havi nettó bér		8 971 435
- 2009. évi pénzmaradvány felhasználása		3 475 182
- „megtérített” költségek (biztosító, gázszolg. által)		469 324
Módosított támogatás	264 984 000	
Időarányos támogatás	79 173 000	
+ II. számú előir.mód. támogatást érintő tételei	12 718 000	
Módosított időarányos támogatás	92 191 000	
Módosított teljesítés		90 223 919
Alulfinanszírozás	1 967 081 (1967 eFt)	

Az időarányos támogatás korrekciójára azért van szükség, mert a II. számú előirányzat-módosítás tételeinél nincs szükség időarányosításra, mert teljesítésük már megtörtént (pl. egyszeri kereset-kiegészítések).
 A látszólagos alulfinanszírozást okozó tényezők ismertetésére a következő alfejezetekben kerül sor.

2. A bevételi források alakulása

2.1 Az alaptevékenység bevételei

Az intézmény működési bevételei április 30-ig 7 902 eFt összegben teljesültek, mely a 10 hónapra¹ vetített időarányos előirányzatának megfelelő.

A saját bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	22 773	22 278	495
- tankönyv értékesítés bevétele	2 580	2 580	0
Módosított előirányzat	20 193	19 698	495
<i>Időarányos előirányzat</i>	8 077	7 879	198
Teljesítés megoszlása	7 939	7 889	50
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	-138	10	-148
%-os teljesítés	39,32%	40,05%	10,10%

Adatok eFt-ban

¹ Az intézmény bevételeinek realizálása 10 hónaphoz kötődik, azaz július és augusztus hónap kivételével.

A fenti táblázatban szereplő tankönyv értékesítéshez kötődő bevétel előirányzatának korrekciója azért szükséges, mert a szezonaritása miatt augusztus, szeptember hónaphoz kötődik a bevétel realizálása.

Az étkeztetésből származó térítési díjbevétel a tervezettnél megfelelően alakul, mind a diák, mind a felnőtt étkeztetéshez kapcsolódóan.

Pozitívként értékelendő a vendég étkezők tervezett létszámának elérése, mert ezáltal nő a napközi konyha kapacitáskihasználtsága, valamint az intézmény saját bevétele.

Év végére várhatóan a csárdaszállási telephelynek nem sikerül elérnie a tervezett bevételi előirányzatát, mert az étkező gyermekek étkeztetése ingyenesen biztosított.

2.2 Az átvett pénzeszközök, pályázatok

Az intézmény 2010. április 30-ig megnyert és folyósított pályázata, a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztériumtól származó 100eFt támogatás a 2010. évi izzócsere program keretében..

A TÁMOP 3.4.3.-08/2 Iskolai tehetséggondozás „Merj jobb lenni” pályázattal kapcsolatosan folyamatban van a szerződés aláírása, mely keretében 18 500 eFt támogatásban részesül az intézmény a tehetséggondozás feltételrendszerének fejlesztése érdekében.

Az integrációs rendszerben részt vevő intézményekben dolgozó pedagógusok, valamint az integrációs felkészítés támogatásáról szóló 5/2010.(I.29.) OKM rendelet alapján elnyert támogatás 2 157 975 Ft.

3. A kiadások alakulása

3.1 A személyi jellegű juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok alakulása

A személyi jellegű juttatások alakulását a következő táblázat szemlélteti, külön kiemelve a csárdaszállási telephely eddigi költségeit.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	161 744	159 877	1 867
<i>Időarányos előirányzat</i>	53 915	53 292	622
+ II. számú előir. Mód.	10 003	9 905	98
<i>Módosított időar. előir.</i>	63 918	62 411	720
Teljesítés megoszlása	59 903	59 206	697
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	3 229	3 205	23
%-os teljesítés	32,08%		

Adatok eFt-ban

A fenti táblázat alapján látható, hogy a teljesítés időarányos előirányzatához képest 1,25%-kal maradt el, melyet a következőkben felsorolt kötelezően kifizetendő tételek későbbi teljesítése okoz:

- jubileumi jutalom kifizetése május, augusztus hónaphoz kötődik,
- minőségi kereset kiegészítés egy részének kifizetése a team-tagok részére május hónapot terheli,
- a túlóra, helyettesítés elszámolása május hónapban realizálódik.

A csárdaszállási telephely személyi juttatásának alakulása az időarányos előirányzatának megfelelő.

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

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

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	44 076	43 573	503
- munkáltatót terhelő SZJA	1 022	993	29
Módosított előirányzat	43 054	42 580	474
<i>Időarányos előirányzat</i>	14 351	14 193	158
Teljesítés megoszlása	15 862	15 681	181

- egyszeri ker kieg-re jutó járulék	2 165	2 139	26
Módosított teljesítés	13 697	13 542	155
Időarányos előir-tól való eltérés	654	651	3
%-os teljesítés	31,81%	31,80%	32,60%

Adatok eFt-ban

A táblázatban szereplő munkáltatót terhelő SZJA levonása azért szükséges, mert e kiadás nem a dologi kiadások között elszámolandó, s korrigálása a II. számú előirányzat-módosításnál megtörténik.

A személyi juttatásoktól való időarányos elmaradást a táppénz-hozzájárulás eddigi (12%-os) felhasználása eredményezte.

3.2 A dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások alakulását a következő táblázat mutatja be.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	58 716	56 505	2 211
+ II.számú előir.mód	3 716	3 587	129
Módosított előirányzat	62 432	60 092	2 340
<i>Időarányos előirányzat</i>	<i>20 811</i>	<i>20 031</i>	<i>780</i>
Teljesítés megoszlása	21 984	21 322	662
Időarányos előir-tól való eltérés	-1 173	-1 291	118
%-os teljesítés	35,21%	35,48%	28,29%

Adatok eFt-ban

A dologi kiadások 1,9%-os látszólagos túllépését a következő tételek okozzák:

- a gázenergia fogyasztás számlázása nem a tényleges fogyasztás figyelembe vételével történik, így a közeljövőben történő elszámolás várhatóan túlszámlázást mutat majd, mely korrigálódik a fűtési szezon kezdetére,

- az ingyenesen étkezők számának növekedése következtében az élelmiszer beszerzés kiadásai növekedtek (a tervezett étkezői létszámhoz viszonyítva 15%-kal nőtt az ingyenesen étkezők tényleges létszáma, s mindehhez nem társult a térítési díjat fizetők számának növekedése, sőt minimális csökkenés tapasztalható).

Összességében megállapítható, hogy a dologi kiadások teljesülése az időarányosnak megfelelő.

4. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása

Az intézmény felújítási és felhalmozási kiadásai nem teljesültek április 30-ig. Azonban a tavaszi szünet ideje alatt befejeződött a Hősök úti épületegység tornatermi épületének részleges nyílászárócsereje, mely kiegyenlítése május hónapot terheli.

A költségvetésben megtervezett felújítási munkálatok a nyári szünetben teljesültek.

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.

Gyomaendrőd, 2010. május 31.

Kondor Ildikó
gazdasági int.vez. helyettes sk.

Ágostonné Farkas Mária
Intézményvezető sk.



RÓZSAHEGYI KÁLMÁN KISTÉRSÉGI ÁLTALÁNOS ISKOLA
5502 GYOMAENDRÓD
Népliget u. 2.

3. melléklet

Tel.: 66-386 596

E-mail: rozsashegyi@gyomaendrod.hu

Ikt. szám: III-801- 79/2010

A Rózsashegyi Kálmán Kistérségi Általános Iskola intézményfinanszírozásának alakulása
2010. január 01. és 2010. április 30. között

adatok e Ft-ban

	Előirányzat	Teljesítés
Eredeti éves előirányzat	213 954	96 048
<u>Korrekciós csökkentő tételek:</u>		
egyszeri kifizetések	6 790	
április havi nettó bér		8 230
2009. évi kereset kiegészítés (dec).		3
2010. évi egyszeri kereset kiegészítés (első)		4 518
2010. évi egyszeri kereset kiegészítés (második)		4 429
Csárdaszállás 1-4. havi teljesítése (nem került kifizetésre)		2 771
TÁMOP pályázaton belül nem került kifizetésre		1 997
2009. évi kifizetések		2 003
Útravaló ösztöndíj program kapcsán kifizetés		121
Σ korrekciós csökkentő tétel	6 790	24 072
Korrigált éves előirányzat	207 164	71 976
Időarányos 1-4 hó:	69 055	71 976

Túlfinanszírozás: 2 921 e Ft

I. Kiadások

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

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 73,25 fő, amely megoszlik 45 fő teljes munkaidős pedagógusra, 4 fő teljes munkaidős oktatást segítő alkalmazottra, 23 fő teljes munkaidős technikai dolgozóra, valamint 1,25 fő részmunkaidős dolgozóra. 1,75 fő tartósan távollévő technikai dolgozó álláshelyét közcélú munkavállalók foglalkoztatásával tölti be az intézmény. A tervezetthez képest további 2 fő tartósan távollévő pedagógus helyettesítését kell az intézménynek megoldania.

Összességében az egyszeri kiadásokkal korrigált 1-4. havi személyi juttatások,- valamint munkaadói járulékok kiadásának teljesítése a tervezett előirányzathoz képest 37,28 %, az időarányosnak megfelelő.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata 17 053 e Ft, a teljesülés 22 008 e Ft, amely 29%-al több a tervezett kiadásoknál.

Az élelmiszer kiadásoknál tervezett étkezők számának növekedésével az élelmiszer beszerzés kiadásai növekedtek.

A jelentősebb növelő tényezők azonban az energia szolgáltatás díjai, amelyen belül a gázenergia a 4. hónap végén 64,28%-os, a villamos energia 45,23%-os, a víz 40,16%-os. A gázenergia a közös gázbeszerzés alkalmával leadott fogyasztás alapján került az eddigiekben számlázásra, amely a tényleges fogyasztás

elszámolását követően realizálódni fog, illetve mindhárom közüzemi szolgáltatás kiadása a nyári időszak minimális fogyasztásával korrigálódni fog.

II. Bevételek

Az időarányos működési bevételek 61,39%-ban teljesültek a 4. hó végére. A bevételeket növeli a tervezetthez képest megnövekedett vendégéltérzők száma, illetve a tervezetthez képest megnövekedett bérleti díjból származó bevételek.

A fent említett tételeken túl korrekciós tényezőként vehető figyelembe az április havi nettó bérkifizetés 8 230 e Ft, szezonálisága miatt az ellátottak juttatása 3 358 e Ft, a csárdaszállási tagintézmény 1-4. havi teljesítésének összege 2 771 e Ft, amely egyelőre a Csárdaszállási Önkormányzat részéről nem került kifizetésre, illetve a TÁMOP 3.1.4-08/2-2008-0129 pályázaton belül 1 997 e Ft összeg, amely április hó végéig nem került az intézmény részére átutalásra.

III. Összegzés

A 2010. évre tervezett feladat ellátás változatlan feltételekkel az előirányzatoknak megfelelően folyamatosan teljesül.

Az elemzés során a teljesítések az egyszeri kiadások összegével csökkentő korrekciós tényezőként módosításra kerültek, illetve az eredeti előirányzatban nem szereplő tételeket figyelembe véve módosultak. Ezeket figyelembe véve az intézmény az első négy hónapban a működéshez minimálisan szükséges kiadások mellett folytatta gazdálkodását, a személyi juttatások és munkaadói járulékok az időarányosnak megfelelően teljesültek, a dologi kiadások esetében az energia szolgáltatások túlszámlázása okozza a többletkiadásokat, melyek várhatóan a következő hónapokban realizálódni fognak.

Gyomaendrőd, 2010.05.27.

Farkas Zoltánné
igazgató

Tóth-Vitáris Erika
gazdasági vezető

Kner Imre Gimnázium, Kereskedelmi Szakközépiskola és Kollégium**Intézményfinanszírozási beszámoló****2010 01-04 hó**1. Az intézmény működési támogatásának alakulása:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
151789	57965	38,188

Az intézmény működési támogatása az időarányos 33,33 %-hoz képest túlffinanszírozást mutat, azonban a május 3-án esedékes bér kifizetésre került a bér, aminek nettó összege 4930 e /Ft, valamint január, február és április hónapokban került kifizetésre a kereset kiegészítés, aminek járulékkal növelt összege 5448 e/ft. Ezen összegek korrigálása után a teljesítés : 47587 e/Ft, az előirányzat 31,35 %-a.

Sportcsarnok támogatása:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
4631	157	3,39

A sportcsarnok működési támogatását 2 hónap után célszerűtlen még vizsgálni, mivel a különböző fogyasztásmérő órák átírása, majd az első számlázás ideje elhúzódik, remélhetőleg május hónapban már minden fogyasztásról megérkezik az első számla.

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

e/Ft

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
14214	5218	36,71

Az Intézmény bevétele az előirányzatnak megfelelően alakul.

Sportcsarnok módosított előirányzata	Teljesítés	%-os alakulás
6440	328	5,093

A sportcsarnok bevételi alakulását befolyásolja az a döntés, hogy fizetős szolgáltatás csak 16 óra után vehető igénybe, addig az Iskolák és a sportkörök használják a Csarnokot. A női és kézilabda szakosztály 03-04 havi óráinak számla alapján történő rendezése 05 hónapban történt meg (a támogatás miatt) . Mivel az átvétel 03.01-vel történt, már forduló bajnokságok megszervezésére nem volt lehetőség, ugyanis a közbeszerzés folytán 06.12-én át kell adni a felújításhoz a küzdőteret. De az időbeosztás ismeretében már látható, hogy a 644 e/Ft havi bevétel irreális előírás, nem látok reális lehetőséget a teljesítésére.

3. Kiadások alakulása.

Személyi juttatások:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
106960	39731	37,146

A személyi juttatások az előirányzatnak és a tervezettnak megfelelően alakultak. Az időarányostól való eltérés oka a kereset kiegészítés kifizetése, aminek előirányzata később jelentkezik, 4236 e/Ft.

Sportcsarnok személyi juttatás:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
1833	181	9,8

3 fő közhasznú foglalkoztatott mellett 1 fő kinevezett dolgozó látja el a feladatot, mert a felelősséget a működés zavartalanúsága miatt csak a kinevezett dolgozó vállalhatja.

eredeti előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
28752	10071	35,0

A munkaadót terhelő járulék a tervezettnak és a személyi kifizetésnek megfelelő.

Sportcsarnok járuléka:

eredeti előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
495	39	7,8

Dologi kiadások:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
30291	11386	37,5

A dologi kiadások teljesítése a szokásos üzemmenetnek megfelelően alakult, mivel a nyári hónapokban szinte nincs energia fogyasztás, élelmiszer beszerzés-felhasználás, karbantartás, felújítás pedig nincs tervezve.

Sportcsarnok dologi kiadása:

módosított előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
6989	265	3,792

Nem érkeztek még meg az átírást követően a közüzemi számlák.

4. Felújítások, beruházások:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
2200	2187	99,4

Kifizetésre került a KEOP pályázat benyújtásához elkészített tervek számlázott összege. Már tudott, hogy a pályázat nem nyert.

Sportcsarnok felújítása:

módosított előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
1754	0	0

A Sportcsarnok felújítása 2010 május 12-én kezdődik, és 1 hónapig tart, ezért teljesítés még nem jelentkezik.

5. Összegzés

2010 év végéig az előirányzatoknak megfelelő kiadásokat teljesítjük, a feladatellátáshoz szükséges feltételeket biztosítjuk. A beiskolázási adatok, és a beiratkozás során dől el, hogy a tanulói létszám hogyan alakul, illetve mennyi normatíva visszafizetése keletkezik az Intézménynek. Már előre látható, hogy kevesebb tanulót lehetett kiértékelni a felvételtől, mint a tervezett.

Gyomaendrőd. 2010-05-31

Csorbáné Balogh Éva

Gazd. Igh

Térségi Szociális Gondozási Központ
Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya
5500 Gyomaendrőd, Mirhóhádi 1-5 sz.
Telefon: 06/66-386-991

Ikt. szám:
Ügyintéző: Uhrin Anita

Tárgy: Működési támogatás alakulása
2010. 01. 01.-2010. 04. 30. között

Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Osztály részére

Működési támogatás alakulása 2010. 01. 01.-2010. 04. 30. között (adatok eFt-ban):

	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Önkormányzati támogatás:	224.818,-	112.084,-
-április havi nettó bér		11.858,-
- keresetkiegészítés (január)		1.232,-
- keresetkiegészítés (február)		8.311,-
- keresetkiegészítés (április)		8.273,-
Módosított támogatás	224.818,-	
Időarányos támogatás	74.939,-	
Módosított teljesítés		82.410,-

Túlfinanszírozás: 7.471,-eFt.

I. KIADÁSOK

1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 136 fő. A személyi juttatások eredeti előirányzata 132 fő –höz kapcsolódó bérköltséget foglal magába, 4 fő álláshely közhasznú, és közcélú munkavállalókkal került betöltésre.

2010. április 30-án az intézmény statisztikai állományi létszáma az alábbiak szerint alakul:

- közalkalmazottak száma: 129 fő
- közcélú munkavállalók száma: 17 fő
- közhasznú munkavállalók száma: 3 fő

Az eredeti terven felül 2010. évben újabb 3 hosszantartó távollévő (gyed, TGYS) munkavállaló helye került a munkaügyi központ által támogatott közhasznú munkavállalókkal, valamint közcélú munkavállalókkal betöltésre.

Mindez lehetővé teszi, hogy a 2010. évre megtervezett személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a tervezetnek megfelelően kerüljenek teljesítésre.

Kifizetésre kerültek március hónapban a nem rendszeres juttatások között megtervezett és kötelezően kifizetendő kredit pontos továbbképzésekhez kapcsolódó egyszeri juttatások 11 fő részére (1.083,Ft+ járulék).

Összességében a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a tervezetnek megfelelően alakultak a vizsgált időszakban. A közalkalmazottak részére kifizetett munkabérelőleg összege 2010. április 30-án 851,-eFt mely összeg torzítja a túlfinanszírozás összegét, hiszen a kiadott fizetési előleg 6 hónap alatt kompenzálódik a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzataiban.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezett időarányos összege: 54.938,-eFt, teljesítése: 58.323,-eFt. Összességében tehát 2%-kal, 3.385,-eFt-tal lépi túl az időarányos tervezett kiadásokat. Ennek okai:

- A gázenergia-szolgáltatás díj 2.495,-eFt-tal meghaladja az időarányos tervezettet, mely magyarázható egyrészt a gázenergia szezonális jellegével, másrészt az elhúzódozó hosszú hideg idővel.
- Eltérés mutatkozik, a villamos energia díjaknál is, mely 771,-eFt összeggel haladja meg az időarányos tervezettet. Ezen kiadás növekedése aggasztó, mivel a villamosenergia nem szezonális jellegű hanem állandó értéket képvisel havi kiadásaink között. A villamos energia ezen mértékű növekedése éves szinten meghaladhatja a tervezett kiadási szintet közel 2.300,-eFt-tal, mely költségnövekedés negatívan érinti az intézmény egyébként is szűkös költségvetési keretéből történő gazdálkodását.
- 310,-eFt-tal 12%-kal meghaladja a tervezett kiadást az üzemanyag felhasználás jogcímen teljesített kiadás, mely az üzemanyag nagyfokú emelkedésével magyarázható. Az APEH által közzétett üzemanyag elszámolás alapján megállapítható, hogy 2009. évben a gázolaj átlagosan 268,-Ft/l áron kerülhetett elszámolásra, míg 2010. 1-4 hónap átlaga 296,-Ft/l.
- Nem tervezett kiadásként került a dologi kiadások épület karbantartási jogcímen elszámolásra a Sallai úti ingatlan elfagyott fűtésének megjavítása (500,-eFt összegben), mely káreseménnyel kapcsolatban a biztosító társaság elutasította a kár igényünket. Így ezen kiadásnak nincs bevételi oldalon fedezete, az intézmény költségvetési gazdálkodása során megpróbálja kigazdálkodni a felmerült kiadást.

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

II. BEVÉTELEK

Saját bevételek közül az intézményi ellátási díjak bevétele 4.748,-eFt-tal, 3,5%-kal kevesebb az időarányos tervezetthez képest.

A működési bevételeket ellátási formánként vizsgálva megállapítható, hogy az időszonthoni ellátás és átmeneti elhelyezés adja a bevételkiesés 82%-át.

- 2010. 1-4 hónapban az ellátotti létszám alakulása nem tette lehetővé, hogy az intézmény bevételeivel kompenzálni tudja azt az eredeti költségvetésbe beállított - 5.573,-eFt – működési bevételt, melynek beállítása szükséges volt a költségvetési egyezőség miatt. Ezen összeg időarányos része 1.857,-eFt.
- Közel 700,-eFt-os bevétel kiesést jelentet a vizsgált időszakban, hogy az átmeneti elhelyezés ellátási formánál az átlagos ellátotti létszám ezen időszakban átlagosan 6 főben realizálódott, a tervezett 10-fővel szemben. Jelenleg az intézmény időszonthonaiban ellátott idősokok száma eléri, helyenként meghaladja a tervezett létszámot, tehát a bevételkiesés évközi kompenzálására lehetőség van, természetesen csak abban az esetben, ha az ellátotti létszám tartósan megmarad. Ez a létszám azonban sem a sorbanállók, sem az intézményben élők tekintetében nem kiszámítható.
- További 760,-eFt bevétel kiesést jelent, a Foglalkoztatási és Szociális Hivatal ellenőrzésével feltárt hiányosság, mely a térítési díjak elfogadásának rendjét kifogásolta meg. Ennek kapcsán az intézmény az április havi térítési díjak kiszámlázásával egyidejűleg rendezte a 13/2010.(IV. 28.) sz. határozata 2. pontjában foglaltak szerint a térítési díjakban keletkezett túlfizetéseket, mely az időszonthoni ellátás területén a fenti összeg visszafizetését eredményezte. Az otthonközeli ellátás tekintetében a tárgyhót követő 10-ig történő számlázás miatt május hónapban kerülnek elszámolásra a keletkezett túlfizetések, mely további bevételkiesést fog eredményezni.
- A működési bevételek egyéb jogcímein eltérést mutatnak a bevételek az intézményi étkeztetés tekintetében is, mely jogcím magába foglalja a rendezvényi étkeztetések lebonyolítását. A külső rendezvényi étkeztetések iránti megrendelés április 30-ig minimális számban jelentkezett intézményünknel, várhatóan a II-III negyedévben kerül teljesítésre ezen a jogcímen megtervezett bevétel összege.

- Az emeltszintű ellátási formánál a vizsgált időszakban 3 szoba került értékesítésre összességében 2.200,-eFt összegben, mellyel jelenleg 100%-os kihasználtságúvá vált az intézményi egység.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2010. 1-4 hónapban a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását, mégis túllépte az időarányos finanszírozás kereteit.

A személyi juttatás és munkaadói járulékok a tervezettnél megfelelően teljesültek, melyhez nagyban hozzájárul a közcélú és közhasznú munkavállalók foglalkoztatása.

A dologi kiadások tervszerinti teljesítését *éves szinten* nagyban befolyásolja a villamosenergia és üzemanyagdíj növekedésből adódó többletkiadás finanszírozása.

A bevételek teljesítése jelentik a legnagyobb kockázatot az intézmény költségvetésének gazdálkodásában, sajnos az 1-4 hónap tényadatai nem igazolták azoknak a bevételeknek a befolyását, melyek szükségesek a tervszerinti gazdálkodás folytatásához.

Az intézmény mindent megtesz a hatékony és takarékos gazdálkodás érdekében.

Gyomaendrőd, 2010. május 25.

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

INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁSUNK ALAKULÁSA 2010. 01-04 HÓNAPBAN

1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %
Műk.c.pe.átvét fej.kez.előir.-ból	5.700	5.700	2.273	40
Műk.c.pe.átvét TB.alapból	112.996	112.996	51.435	45
Önkorm.működési támogatás	15.109	15.109	5.228	35
Intézményi saját bevétel	3.752	3.752	1.398	37

Működési célú pénzeszköztvétel fejezeti kezelésű előirányzatból hazai programokra:

A TÁMOP-6.2.4/A-08/1/konv-2009-0056 azonosító számú projekt esetében benyújtottuk az I. számú kifizetési kérelmünket, mely utófinanszírozás keretében megérkezett az intézményhez.

Működési célú pénzeszköztvétel társadalombiztosítási alapból:

A finanszírozási bevétel időarányosan kedvező képet mutat. Megkaptuk az OEP-től a 2010. január-, és március hónapban kifizetett egyszeri kereset kiegészítés fedezetét, melyet az II. számú rendeletmódosítással beépítünk az előirányzataink közé.

Önkormányzati működési támogatás:

Önkormányzati támogatásunk az időarányosnak megfelel.

Intézményi saját bevétel:

Intézményi saját bevételeinkkel kapcsolatban teljesítettük a terv adatokat.

2. KIADÁSOK ALAKULÁSA

Adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %
Személyi juttatások	59.176	59.176	24.006	40
Munkaadói járulék	16.624	16.624	6.259	37
Dologi kiadás	61.757	61.757	19.762	32

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok:

A személyi juttatásoknál és munkaadói járulékoknál a II. számú rendeletmódosításban beépítésre kerül a 2009. 12. havi-, a 2010. 01. havi-, és 03. havi kereset kiegészítés, továbbá egy szakorvos óraváltozásával kapcsolatos illetménymódosítás is.

A 2010. februárban elfogadott OEP finanszírozás alapján egy védőnőnek területi pótlék jár, melyet szintén a II. számú rendeletmódosításban rendezünk.

Dologi kiadások:

Teljesítése, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 32 %-on áll.

Szakmai anyag beszerzésünk meghaladja az időarányos előirányzatot. A következő rendeletmódosítással rendezzük az év elején, a laboratóriummal kapcsolatban felmerült plusz kiadásainkat.

Közel 150.000 Ft. értékben szereztünk be kisértékű tárgyi eszközt:

- Kábelkészlet EKG-hoz
- Minimum-maximum hőmérő
- Szünetmentes tápegység orvosi műszerhez

A gázenergia szolgáltatási díjaink teljesítése 72 %-on áll, úgy gondoljuk, ez év végére rendeződik.

Az egyéb folyó kiadások között szereplő rehabilitációs hozzájárulásunk meghaladja az időarányos tervet.

A túlteljesítés oka az, hogy a költségvetés tervezésekor még nem volt a birtokunkban az APEH állásfoglalása az egyik megváltozott munkaképességű dolgozókkal kapcsolatban.

Bízunk abban, hogy vele csökkenthetjük a kötelező foglalkoztatási szintünket.

2010. március 29-én érkezett meg az adóhatóság válasza, miszerint nem csökkenthető a foglalkoztatási szint.

3. FOGLALKOZTATOTTAK ALAKULÁSA

A költségvetési engedélyezett létszámkeretünk 28 fő.

Jelenleg 23 fő teljes munkaidős-, 1 fő részmunkaidős-, és 1 fő további jogviszonyban foglalkoztatott dolgozónk van.

4. ESETSZÁM ÉS FINANSZÍROZÁS ALAKULÁSA A JÁRÓBETEG SZAKRENDELÉSEKEN

Finanszírozott hónapok	Esetszámok alakulása db.	Finanszírozott teljesítmény Ft.
2009. október	6088	8.765.713
2009. november	5955	8.349.488
2009. december	3990	7.215.783
2010. január	5391	7.891.704
2010. február	6074	8.085.981
Összesen	27.498	40.308.669

5. FEJLESZTÉSI KIADÁSOK ALAKULÁSA

2010. január 8-án üzembe helyezték a Bionics típusú CTG készüléket, melyet a nőgyógyászati szakrendelés számára vásároltunk bruttó 936.250 Ft-ért.

2010. február 12-én átadtuk a belgyógyászati szakrendelés részére az új defibrillátor készüléket, melynek bruttó értéke: 824.500 Ft.

Gyomaendrőd, 2010.05.31.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető