

A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda intézményfinanszírozásának várható alakulása a 2010-es gazdasági évben

1. Az intézmény önkormányzati támogatásának alakulása

	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzati támogatás 01.01.-11.30.	253 837 000	239 058 206
+ IV. számú előirányzat-módosítás tételei	3 915 000	
- november havi nettó bér		8 654 869
Módosított előirányzat és teljesítés összege	257 752 000	230 403 337

A fentiek eredményeként megállapítható, hogy a december hónapban felhasználható támogatás összege 27 349 eFt.

A következő alpontokban kerülnek kifejtésre a főelőirányzatok alakulása 2010. november 30-ig, a még 2010. évet érintő bevételek és kiadások bemutatásával.

2. A bevételi források alakulása

2.1 Az alaptevékenység bevételei

Az intézmény bevételeinek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	23 243	22 748	495
+ IV.sz. előir. mód. tételei	643	643	0
Módosított előirányzat	23 886	23 391	495
Teljesítés megoszlása	21 430	21 303	127
Eltérés	2 456	2 088	368
%-os teljesítés	89,72%	91,07%	25,66%

Adatok eFt-ban

A tankönyv-értékesítésből származó bevétel az előirányzatának megfelelően teljesült, annak ellenére, hogy az ingyenes tankönyvre jogosultak létszáma a tervezetthez viszonyítva 18%-kal több volt.

Az étkezési térítési díjból származó bevétel a tervezett előirányzattól várhatóan elmarad, mely annak eredménye, hogy a kedvezményes étkezést igénybe vevő gyermekek száma meghaladta a tervezettet, így a saját bevétel kiesésre fedezetet nyújt az utánuk járó normatív támogatás.

A külső étkezők számára nyújtott étkeztetésből származó bevétel 28%-kal haladta meg tervezett előirányzatát, növelve ezáltal az intézmény saját bevételét, illetve a Napközi konyha kapacitáskihasználtságát.

Az intézmény meglévő lehetőségeinek még jobb kihasználását célzó bérleti díj bevétel meghaladta előirányzatát, s jelentős bevételi többletet (297eFt) eredményezett.

Év végére a csárdaszállási telephely kivételével teljesülnek az intézmény saját bevételei. A csárdaszállási telephely bevétele jelentősen elmaradt a tervezett előirányzattól, mert időközben az étkező gyermekek mindegyike ingyenes étkezésre vált jogosulttá.

2.2 Az átvett pénzeszközök, pályázatok bemutatása

Az intézmény 2010. november 30-ig megnyert és folyósított pályázatai a következők:

- a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztériumtól származó 100 000 Ft támogatás a 2010. évi izzócsere program keretében,

- a TÁMOP 3.4.3.-08/2 Iskolai tehetséggondozás program keretében megnyert „Merj a legjobb lenni” 18 500 eFt összértékű pályázatból folyósításra került 6 493 665 Ft támogatási előleg.

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.

A sajátos nevelési igényű tanulókkal foglalkozó gyógypedagógiai pótlékra, valamint az osztályfőnöki pótlékra jogosultak támogatásáról szóló 13/2010.(III.19.) OKM rendelet alapján elnyert 615 000 Ft támogatás.

A teljesítménymotivációs pályázati alapból a kiemelkedő munkát végző pedagógusok (alkalmazottak) teljesítményének elismerésére 1 119 000 Ft-ot nyert az intézmény, mely a támogatási szerződés aláírását követően kerül folyósításra.

A szakmai, informatikai fejlesztési feladatok támogatásáról szóló 21/2010.(V.13.) OKM rendelet alapján elnyert támogatás 1 000 000 Ft, melyet az intézmény egy nyelvi labor kialakítására kíván fordítani.

2.3 A normatív állami támogatások alakulásának bemutatása tájékoztató jelleggel

Az október elején, valamint november végén történt felmérés alapján a következőképpen alakulnak a normatív hozzájárulások az eredeti költségvetésben tervezetthez viszonyítva:

- a gyermekek és tanulók létszámváltozásából adódó többlet 862 eFt,
- a napközti igénybe vevő tanulók után járó normatíva a tervezettnél megfelelően alakul,
- a sajátos nevelési igényű tanulók létszám átstrukturálódása normatíva többletet (388 eFt) eredményezett, mely fedezetet nyújt a megnövekedett speciális ellátás költségeire,
- az ingyenesen étkezők számának növekedéséből származó normatíva többlet 1 085 eFt, mely szükséges az étkeztetés biztosításának költségeire,
- az ingyenes tankönyvre jogosultak számának növekedése miatt 463 eFt-tal több támogatásra jogosult az intézmény, mely biztosítja a többletkiadások (tankönyv beszerzés, tartós tankönyv vásárlás) forrását.

A fentiek eredményeként az ellátott többletfeladat ellentételezéseként várhatóan 2 798 eFt-tal -ebből a csárdaszállási telephelyet 323 eFt illet- több normatívára számít az intézmény, mint amennyit az eredeti költségvetésben tervezett az előzetes adatok alapján.

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.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	172 065	170 100	1 965
+ IV.sz. előir. mód. tételei	3 398	3 398	0
Módosított előirányzat	175 463	173 498	1 965
Teljesítés megoszlása	158 653	156 892	1 761
Eltérés	16 810	16 606	204
%-os teljesítés	90,42%	90,43%	89,62%

Adatok eFt-ban

Figyelembe véve a novemberi rendszeres és nem rendszeres kötelező bérjellegű kifizetéseket (megközelítőleg 16 263 eFt a pályázatokhoz kapcsolódó kifizetésekkel együtt) megállapítható, hogy a személyi jellegű juttatás nem haladja meg előirányzatát, s teljesítése év végére várhatóan 99,7%-os lesz.

A csárdaszállási telephelyhez kapcsolódó év végi teljesítés várhatóan 96,7%.

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

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	45 709	45 208	501
+ IV.sz. előir. mód. tételei	270	262	8
Módosított előirányzat	45 979	45 470	509
Teljesítés megoszlása	41 096	40 651	445
Eltérés	4 883	4 819	64
%-os teljesítés	89,38%	89,40%	87,43%

Adatok eFt-ban

Figyelembe véve a novemberi kifizetésekhez kapcsolódó járulékokat (4 279eFt) év végén várhatóan 98,8%-os lesz a teljesülés, míg a csárdaszállási telephelyhez kapcsolódóan 94,8%.

A személyi jellegű juttatások év végi teljesüléséhez viszonyított elmaradás 0,9%-pontos, mely a táppénz-hozzájárulás alulteljesítésével magyarázható.

3.2 Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások alakulását a következő táblázat mutatja be.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	62 637	60 297	2 340
+ IV.sz. előir. mód. tételei	5 506	5 498	8
Módosított előirányzat	68 143	65 795	2 348
Teljesítés megoszlása	57 062	54 763	2 299
Eltérés	11 081	11 032	49
%-os teljesítés	83,74%	83,23%	97,91%

Adatok eFt-ban

A csárdaszállási telephely nélküli dologi kiadások teljesülése az időarányosnak megfelelő, mert a pályázati forrásokhoz kötődő felhasználások (852eFt) nélkül december hónapban felhasználható keret 10 180 eFt, melynek következőkre kell fedezetet biztosítani:

- tűzoltó készülékek felülvizsgálatának, javításának költsége,
- kockázatbecslés elkészítésének költsége,
- riasztóberendezés üzemeltetésének éves költsége,
- Sulitükör nyomtatási költsége,
- tartós tankönyvek megvásárlása,
- főzőüst javításának költsége,
- Szákszorszép óvoda érintésvédelmi vizsgálatának elvégzése,
- kréta vásárlás,
- Hősök úti kazán szivattyújának cseréje,
- továbbá az üzemeltetéshez nélkülözhetetlen energiaköltségek (gáz, víz, villany, telefon, szemétszállítás, tisztítószer beszerzés) és élelmezési nyersanyagköltségek.

Év végére feladattal terhelt pénzmaradványként jelenhet meg a hibásan és nem egyértelműen leszámolt gázenergia fogyasztás költsége, mert várható, hogy a 2010-es gazdasági évben nem történik meg a korrekció. Ellenkező esetben a dologi kiadások teljesülése év végére 100%-os lesz, s nem lesz túlf finanszírozás az ellátott többletfeladathoz kapcsolódó normatíva többlet (2.3. pontban részletezett) által.

A csárdaszállási telephely dologi kiadása év végére várhatóan túllépi a tervezett előirányzatát.

4. Felújítási és felhalmozási kiadások alakulása tájékoztató jelleggel

November 30-ig a következő felújítási kiadások realizálódtak 4 060 eFt összegben:

- a 2009. évi pénzmaradvány terhére megvalósult a Hősök úti tornaterem nyílászáróinak részleges cseréje 2 097eFt összegben, mely tartalmazza a folyamatban lévő beruházás 1 049eFt aktivált értékét is,
- a 2010.évi költségvetés, a megkapott szabad pénzmaradvány, valamint a dologi kiadások átcsoportosításával a Fő úti épületegységben több beruházás is megtörtént:
 - fiú pissoir cseréje az ÁNTSZ előírásainak megfelelően 58eFt összegben,
 - az udvari lapos tetős épületek és a kazánház tetőszigetelése 453eFt összegben,
 - a nyeregtetős épületben lévő szükségstanterem teljes felújítása 770 eFt értékben, mely magába foglalja a belső fal szigetelését és a nyílászárók cseréjét,
 - Fő út felőli kerítés teljes felújítása szigeteléssel 1 730eFt összegben.

A Fő úti épületegység legszükségesebb felújításaira azért volt szükség, hogy a Jókai úti épületegység bezárásával a korábbi szükségstantermek használhatóvá váljanak az energiaköltségek megtakarítása érdekében.

November végéig egyetlen felhalmozási kiadás realizálódott a 2009. évi pénzmaradvány terhére, a Hősök úti épületegység bekamerázása 246eFt összegben, mely hatására megszűntek az intézményt érő hétvégi rongálások.

5. Összegzés

Összességében a várható előirányzat módosításokat, valamint a várhatóan felmerülő teljesítéseket figyelembe véve az intézmény egész éves gazdálkodását sem túl-, sem alulfinanszírozás nem jellemzi. Az intézmény 2010. évi gazdálkodását a racionalizálás, a pályázati források szerzése és a költséghatékony megoldások keresése jellemezte az önkormányzati támogatás optimális felhasználása érdekében.

A csárdaszállási telephelyhez kapcsolódó feladat-ellátási szerződésben meghatározott elszámolás szerint, az előző években a bevételek meghaladták a kiadásokat, így a fennmaradó összeget Csárdaszállás Önkormányzata a következő évben használta fel működési célokra az óvodához kapcsolódóan. Azonban a 2010. évben ez a tendencia megtörni látszik, mert várhatóan év végére a kiadásai meghaladják bevételeit, így Csárdaszállás Önkormányzatának fizetési kötelezettsége keletkezik az intézménnyel szemben.

Gyomaendrőd, 2010. december 7.

Kondor Ildikó
gazdasági int.vez. helyettes

Ágostonné Farkas Mária
intézményvezető

Rózsahegyi Kálmán Kistérségi Általános Iskola

2010. évi költségvetés végrehajtásának 1-11. havi elemzése, valamint kitekintés a várható december havi kiadások és bevételek teljesülésére

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés 11.30.-ig	Várható 12. havi teljesítés
Személyi juttatás	153 985	136 862	14 497
Munkaadói járulék	40 682	36 534	3 914
Dologi kiadás	61 457	54 145	9 510
Ellátottak juttatása	2 007	1 956	0
Átvett pénzeszköz	6 556	5 543	0
Saját bevétel	12 510	12 378	410
Önkormányzati támogatás	234 062	221 334	12 728

I. Kiadások

1. Személyi jellegű kiadások és munkaadókat terhelő járulékok

Teljesítés: 136 862 e Ft

Időarányos teljesítés: 97,5 %

December hónapban várhatóan elszámolásra kerülő kiadások:

- november havi nettó bér: 8 497 e Ft
- elszámolási különbözet: 8 500 e Ft

2010. december végére a személyi juttatások teljesítése várhatóan: **151 359 e Ft**, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése várhatóan **40 448 e Ft**. Ezen kiadásoknál várhatóan 2 860 e Ft maradvány keletkezik. A feladat ellátás a tervezettnél megfelelően, folyamatosan teljesült, nem volt elmaradás.

A maradványt az intézmény a távollévők alacsonyabb költséggel járó helyettesítésével, illetve közcélúak foglalkoztatásával érte el.

2. Dologi kiadások

Teljesítés: 54 145 e Ft

Időarányos teljesítés: 107,9%

A tervezett kiadások túllépésének okai:

- A készletbeszerzések kiadásai a 11. hónap végére 113,4%- on teljesültek. A tervezetthez képest megnövekedett étkezők számának következtében az élelmiszer beszerzés kiadásai 2 138 e Ft-al lépik túl a tervezettet.
- A korszerűtlen, elavult konyhai berendezések elhasználódása, a biztonságos működés technikai feltételeinek ellenőrzése, az elavult felszerelések kötelező cseréje, a kollégiumi épület folyamatosan romló állapota nem tervezett, viszont elengedhetetlenül szükséges kiadásokat vont maga után az egyéb készletbeszerzésre, illetve a karbantartásra költendő szűkös kereten felül.
- Az energia szolgáltatások közül a villamos energia díja a tervezettnél megfelelően alakul, míg a víz már a november havi teljesítésnél 52 % - kal meghaladja a tervezettet, és látszólag elfogadható 83%-os teljesítést mutat a gázfogyasztás. A gáz energia esetében az idei évben terven felül kellett kifizetni az előző év november-december havi számláit, a május hónapig kiküldött számlák alapján a teljesítés 5 690 e Ft. December hónapban került kiszámlázásra a 2010.01.01 - 2010.06.30. időszakra vonatkozó tényleges gázfogyasztás, amely + 1 167 e Ft, és az intézmény várja az év második fűtési szezonra vonatkozó számláit. Előre láthatólag nem fér bele a szűkösen tervezett keretbe.

- Magas a teljesítés az egyéb kommunikációs szolgáltatások esetében is, melynek oka az, hogy intézményünk a TÁMOP pályázat keretein belül megvásárolta a pályázat lebonyolításához szükséges fénymásoló gépet, viszont annak üzemeltetésére már nem biztosította a keretet. Ez az intézménynek 410 e Ft többlet költséggel járt november végéig.
- Többlet kiadás mutatkozik a különféle dologi kiadások esetében is, ezen belül jelentős a belföldi kiküldetés teljesítése november végére (a tervezett 572 e Ft helyett 767 e Ft), melynek oka a Diáksporthoz fordított 406 e Ft összegű gépkocsi költség.

Az intézmény év végi dologi kiadásainak várható teljesítése 63 655 e Ft, mely a tervezett kiadásokat 2 198 e Ft összeggel lépi túl. A többlet kiadásokat a személyi juttatások-, és munkaadókat terhelő járulékok kiadásainak maradványából, valamint a saját bevételeiből tudja kiegyenlíteni.

II. Bevételek

Az intézménynek 2 702 e Ft terven felüli saját bevétele keletkezett, amelynek jelentős részét képezi a tervezetthez képest megnövekedett vendégétkezők (1 605 e Ft)-, valamint az étkezésért térítési díjat fizető tanulók (229 e Ft) számának következtében befizetett térítési, ill. ellátási díjak. A december havi várható bevétel 410 e Ft. Ahogyan azt a kiadásoknál bemutattuk az étkezők számának növekedése megemelte az élelmiszer beszerzés kiadásait is, így azokat a többlet bevételből tudjuk rendezni.

Többlet bevétele származik az intézménynek a bérleti díjak esetében is (418 e Ft), amely 2010. márciusát követő, a költségvetés tervezésekor még előre nem látható szerződésekből származó, a termék kapacitásának magasabb szintű kihasználását elősegítő szerződésekből származik.

Az átvett pénzeszközök alul teljesítésének indoka, hogy a csárdaszállási tagintézmény részéről az 1-11. havi teljesítés 4 539 e Ft eddig nem került kifizetésre. Amennyiben az év végéig nem kerül teljesítésre, az intézmény költségvetése ezzel az összeggel kerül túlfinanszírozásra.

III. Összegzés

Az intézmény látszólagos alulfinanszírozása november hónappal bezárólag: 1 671 e Ft.

Az intézménynél feladat elmaradás nem történt, így dologi kiadásait a személyi juttatások-, valamint munkaadókat terhelő járulékok maradványából, illetve az étkezésből származó többlet bevételből tudja finanszírozni.

Gyomaendrőd, 2010.12.07.

Farkas Zoltánné
igazgató

Tóth-Vitáris Erika
gazdasági vezető

Kner Imre Gimnázium, Kereskedelmi Szakközépiskola és Kollégium
Intézményfinanszírozási beszámoló
2010 /01-11 hó

Bevételek alakulása:

Az intézmény működési támogatásának alakulása:

Működési támogatás:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
160676	141456	88,04

Az intézmény működési támogatása az időarányos 91,6 %-hoz képest alulfinanszírozást mutat. A beiratkozás és a tanévkezdés adatait ismerve 1 osztállyal kevesebb indult, így 2800 e/Ft normatíva visszafizetésre kell számolni, amit a támogatásból már nem használunk fel.

Fejlesztési támogatás alakulása:

Módosított előirányzat	Teljesítés
3954	6057

A felhalmozási kiadások között a KEOP energiaracionalizálási pályázat tervezési díja szerepel, valamint a Sportcsarnok felújítása, valamint a teljesítés között az Informatika normatív támogatás felhasználása. A többletkiadás előirányzatosisítása a Sportcsarnok felújítása miatt folyamatban van.

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

Saját bevétel:		e/Ft
Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
20654	16046	77,69

Az Intézmény bevétele a tervezettnél megfelelően alakult, az intézmény ellátási díj 85,61%, vendégétkezés 85,73%, alkalmazotti térítés 101,9%. Azonban a Sportcsarnok bevétele alulmarad az egyébként is irreálisra tervezett, (napi 5 óra / 3000 Ft terembérléttel számolva) mivel a júniusi 14-től felújítás miatt bezárt, és közel 3 hónapig elesett a rendszeres bevételtől, teljesítése 1941 e/Ft, de mivel az Egyesületek utólagosan fizetnek, így még várható bevétel, kb. 500 e/Ft.

Átvett pénzeszközök:

Átvett pénzeszközök között szerepel a Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési társulás útján eddig kapott 334 e /Ft szakképzési hozzájárulás, melyet szakmai eszközökre fordítunk.

1898 e/Ft átvett pénzeszközt kaptunk a Tempus Közalapítványtól útravaló ösztöndíj címen, valamint a Wesselényi Sportalap adott 50 e /Ft támogatást.

Kiadások alakulása.

Személyi juttatások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
113029	99093	87,67

A személyi juttatás az előirányzatnak és a tervezettnél megfelelően alakult, a bérek és járulékok a jogszabályok szerint ki lett fizetve. Ezt a költségvetési évet terheli még a december 3-án kifizetett novemberi munkabér 8142 e/FT és járuléka, a részmunkaidős foglalkoztatottak bruttó bére 425 e/Ft, és járuléka, az egyszeri kiemelt kereset-kiegészítés bruttó 2070 e/Ft és járuléka, valamint a kártyahasználati díj 1110 e/Ft és járulékanak elszámolása. Csoportcsökkenés miatt előirányzat-módosítás keretében 1200 e/ft csökkenést kezdeményeztünk.

Személyi juttatások és járulékok teljesítése év végére nem haladja meg az előirányzatot.

Dologi kiadások:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
39511	26153	66,19

A dologi kiadások teljesítése a szokásos üzemmenetnek megfelelően alakult. Az előre tervezésnél gondot okoz, hogy a GDF SUEZ Energiaszolgáltató Kft. az átlépés óta nem számlázott gázfelhasználást, ami december elején várható. Az előző szolgáltató rapszodikus számlázása miatt a felhasználás november 30-ig a tervezett 8456 e/Ft. szemben 885 e/Ft. lett számlázva, de december 1-én megküldte az EMFESZ az elszámoló számlát 3722 e/ft értékben, ehhez jön az új szolgáltató számlája június 22-től. A közüzemi díjak közül a víz és csatornadíj haladta meg az előirányzott 1360 e/ft-ot már 176 e/Ft-tal, aminek az oka a drasztikus áremelés volt.

A normatíva visszafizetés miatt a dologi kiadásból is csökkentettünk, 1276 e/Ft-ot.

Felújítások, beruházások:

Módosított előirányzat	Teljesítés
3954	6057

Kifizetésre került a KEOP pályázat benyújtásához elkészített tervek számlázott összege. Már tudott, hogy a pályázat nem nyert. 700 e/Ft támogatást nyertünk informatikai eszközök fejlesztésére, előirányzatosítása folyamatban.

A Sportcsarnok felújítása 2010. június 12-én kezdődött, és részünkről 2 hónapig tartott. A felújításról a korábbi testületi döntésnek megfelelő kiadás előirányzatosítása folyamatban van.

Intézmény összesenből a Sportcsarnok működésének alakulása:Sportcsarnok fejlesztési támogatása:

Módosított előirányzat	Teljesítés
1754	3459

Az 1705 e/Ft fejlesztési többletkiadás előirányzatosítása folyamatban van, az Intézményre háruló felújítási feladatot határidőre, kiváló minőségben elvégezték szakembereink.

Sportcsarnok működési támogatása:

Módosított előirányzat	Teljesítés
2316	2612

Sportcsarnok saját bevétele:

Módosított előirányzat	Teljesítés
6440	1941

A bevétel annak függvényében, hogy márciustól került a Csarnok a Kner Imre Gimnázium kezelésébe, és teljesen tapasztalatlanul, egy felújítás küszöbén vettük át, jónak mondható. 4 hónap tényleges működéshez képest (az esetleges teljes évet feltételezve 5823 e/Ft) az elvárt bevételt megközelíti. Jó gondolat volt a félállású sportszervező szakember alkalmazása szeptember 1-től. Várható bevétel még december hónapban 500 e/Ft.

Sportcsarnok személyi juttatása:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
1833	1117	60,96

A Sportcsarnok személyzete 2010. 03.01-től : 1 fő teljes munkaidős kinevezett gondnok, 2 fő gondnok és 1 fő takarító közhasznú foglalkoztatottként alkalmazva, valamint 2010. 09.01-től 1 fő részmunkaidős, megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszervező. Személyi juttatás 03-08 hó között csak a főfoglalkoztatott esetében merült fel. A teljesítést növeli a november hónapra kifizetett munkabér 2 főnek, bruttó 227 e/FT és járuléka összegben.

Járulékok alakulása:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
495	253	51,09

december terheli még közel 70 e/Ft járulék .

Sportcsarnok működési kiadása:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
6989	3184	45,56

A működési kiadás alakulásáról következtetést nem tudunk levonni, mert 1 éves, tényleges működési adatot nem ismerünk. November- december hónapra a közüzemi számlák várhatóak még, de összességében nem meghatározható.

5. Összegzés

2010 év végéig az előirányzatoknak megfelelő kiadásokat teljesítjük, a feladatellátáshoz szükséges feltételeket biztosítjuk. A visszafizetés összegének előirányzatosítása folyamatban.

A Sportcsarnok többlettámogatás igénye az eddigi adatokból nehezen következtethető, mivel hasonló időszaki adatok nem állnak rendelkezésre, de várhatóan 1500 e/Ft.

Gyomaendrőd. 2010-12-08

DR Kovács Béla
igazgató

**A Térségi Szociális Gondozási Központ intézményfinanszírozásának várható alakulása
a 2010-es gazdasági évben**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2010. nov. 30-ig	2010. dec. hóban várható bev.kiad alakulása	Eltérés (módosított előirányzat – összes teljesítés)
Személyi juttatás	198.411	218.548	196.996	21.552	0
Munkaadói járulék	53.287	57.075	51.463	5.612	0
Dologi kiadás	158.814	170.616	154.695	15.921	0
Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
Saját bevételek	187.694	193.694	171.329	14.948	-7.417
Támogatások (állami pénzalaptól, beköltözési hji intézményre eső része)	24.558	4.000	2.644	107	-1.249
Önkormányzati támogatás	198.260	248.368	244.468	8.400	+4.500

KIADÁSOK

Személyi juttatások alakulása:

A személyi juttatások november 30-ig 196.996,-eFt-ban teljesültek.

2010. december 31-ig elszámolásra kerül még:

- a november 30-án elutalt november havi nettó bér, 11.625,-eFt összegben és a nettó bérhez kapcsolódó elszámolási különbözet,
- a 2010. november 18-án kifizetésre került egyszeri keresetösztonzó juttatás, bruttó 3.577,-eFt összegben
- a december havi étkezési hozzájárulás 627,-eFt összegben
- valamint a folyószámla vezetési költség kifizetése bruttó 1.321,-eFt összegben

Az elszámolási különbözet várható összegével együttesen december hóban a személyi juttatások 21.552,-eFt összegben kerülnek még teljesítésre.

Munkaadói járulékok alakulása:

A munkaadói járulék jogcímen a december hónapban könyvelésre kerülő személyi juttatásokhoz tartozó járulékok kerülnek elszámolásra. Megközelítőleg a munkaadói járulékok jogcímen teljesített kiadások megegyeznek a tervezett kiadási előirányzatokkal.

Dologi kiadások alakulása:

A dologi kiadások 2010. november 30-ig 154.695,-eFt összegben teljesültek. December hónapban rendelkezésre álló keret még 15.921,-eFt, mely felhasználásra fog kerülni és remélhetőleg elégséges fedezete lesz a december hónapban esedékes számlák kiegyenlítésének.

A tervezésnél gondot okoz, hogy a **GDF SUEZ Energia Magyarország Zrt** 2010. július hónaptól nem számlázott az intézmény részére gázfogyasztást. Telefonos megkeresésünkre annyit mondtak, hogy a teljesítményszámlák (mely gázfogyasztást nem tartalmaznak) közel

600,-eFt összegben még ebben az évben kiszámlázásra kerülnek 2010. évi teljesítési határidővel, de a tényleges fogyasztást is tartalmazó számlák kibocsátásáról leghamarabb 2010. december 10-én tudnak tájékoztatást adni.

Intézményünknel a gázenergia szolgáltatás

tervezett előirányzata: 9.996,-eFt

teljesítés november 30-ig: **8.420,-eFt, plusz**

december 2-án **1.500,-eFt** elutalásra került az EMFESZ KFT által kiállított végszámlák rendezésére.

A villamosenergia fogyasztás 2010. november 30-ig 107,69%-on teljesült, mely nettó 563,-eFt-tal több mint az egész éves keret.

Az energia díjakkal kapcsolatos többletkiadásokat az intézmény a dologi kiadásai között megpróbálja átcsoportosítással teljesíteni, mely egyrészt köszönhető a rehabilitációs hozzájárulás tervezett szint alatti teljesítésének (évközben több csökkentett munkaképességű munkavállaló került felvételre intézményünkbe), másrészt a gyógyszer felhasználás terén tapasztalható megtakarításnak, mely az anitbiotikumok 2010. évi alacsonyabb szintű felhasználásával magyarázható. Elmondható, hogy az intézmény ellátotti körében az influenza és egyéb szezonális jellegű megbetegedések elenyészőbb számban jelentek meg 2010. évben mint korábban, így a szövődvények is jóval kevesebb számban indokoltak antibiotikus kezelést ellátottainknál.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:

Felhalmozási kiadások sem tervezésre, így teljesítésre sem kerültek az intézménynél 2010. évben.

BEVÉTELEK

Saját működési bevételek alakulása:

A működési bevételek módosított előirányzata 193.694,-eFt, 2010. november 30-ig 171.329,-eFt összegben került teljesítésre. 2010. december hónapban várhatóan 14.948,-eFt befizetésre kerül.

Sajnos elmondható, hogy a költségvetés tervezésénél beállított plusz 5.573,-eFt térítési díj bevétel nem tudott realizálódni az intézmény 2010. évi gazdálkodása során.

Ezt részben az I. félévben üresen álló ágyak, részben a Foglalkoztatási és Szociális Hivatal ellenőrzésével feltárt hiányosság - mely a térítési díjak elfogadásának rendjét kifogásolta megmiatti térítési díjak 1.120,-eFt összegű meg nem térülésével magyarázható.

Valamint tény, hogy az állami normatíva csökkenésével az intézményi térítési díjak szintje egyre magasabb, melyet az intézményben élő ellátottak közül és a rendszerbe újonnan bekerülő ellátottak közül csak néhányan tudnak 100%-ban megfizetni.

Támogatás értékű működési bevétel elkülönített állami pénzalaptól:

A támogatás értékű működési bevétel közül a Munkaügyi Központ által támogatott munkavállalók munkabér támogatása 2010. november 30-ig a tervezett felett teljesült.

A beköltözési hozzájárulás jogcímen megtervezett 2.000,-Ft pénzügyi rendezése még nem történt meg, de 2010. november 30-ig 5.100,-eFt összegben kerültek szobák értékesítésre az intézménynél. Ezen összeg 90%-nak költségvetési gazdálkodásba való beépítése 2010. december 31-én fog megtörténni, az egész éves adatok figyelembevételével.

ÖSSZEGZÉS

Az intézmény túlfinanszírozása 2010. november 30-án 5.172,-eFt.

Intézményünk a személyi juttatásokat és munkaadói járulékokat, valamint a dologi kiadásait a tervezettnél megfelelően tudja teljesíteni év végéig.

Az egész évben jelzett bevétel elmaradást sajnos intézményünknek év végére sem sikerült jelentős mértékben csökkentenie. Az intézmény túlfinanszírozása a beköltözési hozzájárulások figyelembevételével év végére várhatóan 4.000,-eFt - 4.500,-eFt - tal haladja meg a tervezettet.

Gyomaendrőd, 2010. december 6.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdasági vezető

**A Városi Egészségügyi Intézmény szöveges beszámolója a 2010. 1-11. hónap
költségvetésének teljesítéséről**

A feladat általános értékelése

Területi ellátási kötelezettség

Az Állami Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat Dél-alföldi Regionális Intézet Egészségügyi Igazgatási Osztálya által kiadott 852-4/2010. számú határozatában – 2010. március 31. napján – megkaptuk a Városi Egészségügyi Intézmény járóbeteg-szakellátásban fennálló területi ellátási kötelezettségét, melyet a következő táblázatban összegyzünk:

Szakma megnevezése	Ter.ell.köt.	Ter.ell.köt.	Ter.ell.köt.	Ter.ell.köt.
Belgyógyászat	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Bőr-és nemibeteg-ellátás	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Fizioterápia-gyógytorna	Gyomaendrőd	Hunya	-	-
Fül - orr-gégegyógyászat	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Laboratóriumi diagnosztika	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Neurológia	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Röntgendiagnosztika	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Sebészet	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Szemészet	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Nőgyógyászat	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Nőgyógyászati ultrahang-diagnosztika	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Ortopédia	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Pszichiátria	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Reumatológia	Gyomaendrőd	Hunya	-	-
Tüdőgondozás	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Tüdőgyógyászat	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Ultrahang-diagnosztika	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya
Urológia	Dévaványa	Ecsegefalva	Gyomaendrőd	Hunya

Továbbá feladatunk, Gyomaendrőd város közigazgatási területén: védőnői szolgálat, iskola-és ifjúsági-egészségügyi ellátás, háziiorvosi praxis működtetése.

2010. október 1-től a Városi Egészségügyi Intézmény közalkalmazottja látja el a dr. Jánosik Bertalan nyugdíjba vonulása miatt megüresedett háziiorvosi körzetet.

Gyomaendrőd város lakosságszáma: 14.375
Dévaványa: 8.067
Ecsegefalva: 1.232
Hunya: 694

Összesen: 24.368 fő ellátásáért felel a szakrendelő.

Tevékenységünk

Gyomaendrőd város lakosságának egészségügyi ellátása, a megjelölt vonzáskörzetekben a járóbetegek szakorvosi ellátása, gondozása.

Bevételek alakulása

(adatok: eFt.)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2010. 11.30-ig	2010. dec. hónapban várható	2010. évi várható teljesítés összesen	Eltérés a módosított előirányzathoz
Intézményi működési bevételek	3.752	3.752	3.641	415	4.056	+ 304
Működési célú támogatásértékű bevétel társadalombiztosítási alapokból	112.996	115.713	127.707	11.397	139.104	+ 23.391
Működési célú támogatásértékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzathoz (TÁMOP pályázat)	5.700	5.700	2.273	0		- 3.427

Intézményi működési bevételek

Saját bevételeink (egészségügyi szolgáltatás ellenértéke, bérleti díjak, alkalmazott kártérítése, továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke, kamatbevétel) 97 %-on teljesültek. Ez az időarányos tervet meghaladja.

Az egyik közalkalmazottunk 2010. szeptember 7. napján kelt levelében arról tájékoztatott bennünket, hogy közalkalmazotti jogviszonyát azonnali hatályú lemondással megszünteti. A Kjt. törvény ide vonatkozó paragrafusai alapján megállapítható, hogy jogviszonyát jogellenesen szüntette meg.

Felszólítottuk, hogy a lemondási időre járó, kéthavi átlagkereset (299.918 Ft.) fizesse meg intézetünk részére. A teljesítés megtörtént.

2010. december 31-ig várhatóan intézményi bevételünk a tervezetthez viszonyítva 108 %-on teljesül.

Működési célú támogatásértékű bevétel egészségbiztosítási alaphoz

2010. július 1. napjától intézetünk működteti az endrődi városrészen lévő 2. számú háziorvosi praxist, melyre az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral megkötöttük a finanszírozási szerződést. A pénzügyi osztállyal történt egyeztetés után, a következő rendeletmódosítással beépítjük költségvetésünkbe a feladatnövekedésből adódó plusz bevételünket, mely várhatóan 3.684 eFt. lesz.

Működési célú támogatásértékű bevétel, fejezeti kezelésű előirányzathoz, hazai programokra (TÁMOP 6.2.4 pályázat)

A Városi Egészségügyi Intézmény - 2009-ben - az Új Magyarország Fejlesztési Terv Társadalmi Megújulás Operatív Program – 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 címmel pályázatot nyújtott be, melyet a Strukturális Alapok Programiroda 11.289.873 Ft. összegű támogatásban részesített.

A pályázat keretein belül 100 %-os vissza nem térítendő támogatás jár:

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

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

A II. számú kifizetési kérelmet december közepén nyújtjuk be, ami 2011. január elején lesz elbírálva.

Önkormányzati támogatás alakulása

(adatok: eFt.)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2010.11.30-ig	2010. dec. hónapban várható	2010. évi várható teljesítés összesen	Eltérés a módosított előirányzathoz
Működési költségvetési támogatás	15.109	16.656	8.251	0	8.251	-8.405 *vagyis ennyivel kevesebbet vettünk igénybe
Felhalmozási költségvetési támogatás	0	0	0	0	0	0
Támogatás összesen	15.109	16.656	8.251	0	8.251	-8.405*

Az intézet működési költségvetési támogatása 50%-on teljesült.

Időarányos önkormányzati támogatás: 15.268 eFt.

Időarányos önkormányzati támogatás teljesülése: 8.251 eFt.

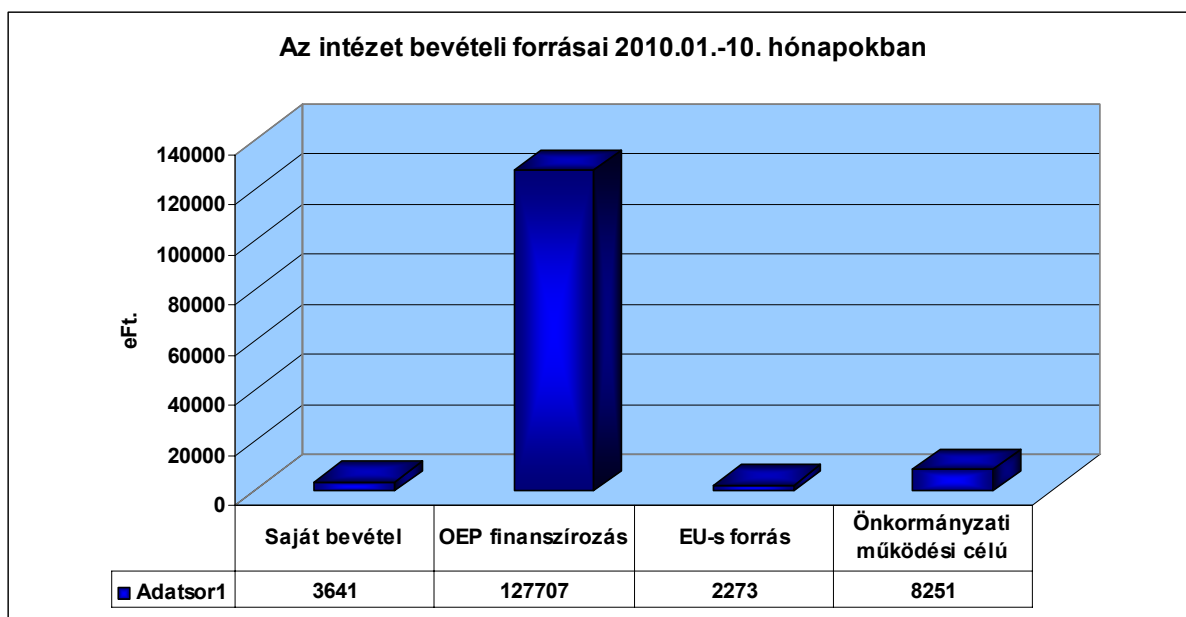
Alulfinanszírozás: 7.017 eFt. (ezen összeget nem használtuk fel az önkormányzati támogatásból; a „ tartalékolás” azért lényeges mert így tudjuk biztonságosan működtetni az intézményt –, tekintettel a jelenlegi gazdasági helyzetből eredethető csökkenő bevételekre és növekvő kiadásokra).

A 2010. évi önkormányzati támogatást a következő tételekre irányoztuk elő:

- Dr. Katona Piroska sportorvosi szolgáltatás KT hat. alapján: 180 eFt.
- Dudás Zsuzsanna albérleti hozzájárulás KT. hat. alapján: 487 eFt.
- Igazgatás költségei KT hat. alapján: 5.537 eFt.
- Képzett tartalék alap a háziorvosi-, ügyeleti épület kötelező tulajdonosi karbantartási, felülvizsgálati költségeire: 500 eFt.
- Működési költségek támogatása: 8.405. eFt.

Az önkormányzattal egyeztetve, a fel nem használt önkormányzati támogatást a januári rendeletmódosítással rendezzük.

Az év során bevezetett gazdasági intézkedéseknek köszönhetően az intézet gazdálkodása stabil. Terveink szerint a 2010. évi költségvetésben megszavazott plusz önkormányzati támogatást (8,4 MFt.) nem vesszük igénybe, hacsak a külső körülmények erre nem kényszerítenek.



Kiadások alakulása

(adatok: eFt.)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2010.11.30-ig.	2010. dec. hónapban várható	2010. évi várható teljesítés összesen	Eltérés a módosított előirányzathoz
Személyi juttatások	59.176	62.862	58.495	7.200	65.695	- 2.833
Munkaadót terhelő járulékok	16.624	17.601	15.250	1.500	16.750	+ 851
Dologi kiadások	61.757	67.851	58.150	5.300	63.450	+ 4.401

A **személyi juttatások** esetében 2010. november 30-ig a tervnek megfelelően alakult a teljesítés. November elején átutaltuk a közalkalmazottaink részére a Kjt. törvény 79/A § (2) bekezdése alapján kötelezően fizetendő folyószámla költségtérítést.

Az egész éves áldozatos munkát megköszönve, az Egészségbiztosító Pénztártól származó plusz bevételünk terhére, a közalkalmazottaink részére havonta adott 12.000 Ft-os étkezési utalványok értékét kiegészítettük 18.000 Ft/hó összegre.

3 fő részére fizettünk jubileumi jutalmat 2.023 eFt. értékben.

A munkaadói járulékok jogcímen december hónapban a személyi juttatások kapcsán felmerült költségek kerülnek lekönyvelésre.

A **dologi kiadásoknál** a módosított előirányzathoz képest 86 %-os teljesítés valósult meg november 30-ig.

- Kisértékű tárgyi eszközt 642 eFt. értékben vásároltunk.

- Gázenergia szolgáltatási díjaink teljesítése jelenleg 110 %-on áll. A tavalyi- és az idei évben történt szolgáltató váltás számlázási problémákat okozott, melyet a 2010-es évben megpróbálunk a szolgáltatóval rendezni. A jelenlegi adatok birtokában intézetünknel megközelítőleg 500 eFt-os túlfizetés jelentkezik.
- A vásárolt közszolgáltatások (vállalkozó orvosoknak kifizetett díjazás) teljesítése a tervnek megfelelően alakult.

A dologi kiadásoknál előirányzat maradvány várható.

Fejlesztési kiadások

(adatok: eFt.)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés	2010. dec. hónapban várható	2010. évi várható teljesítés összesen	Eltérés a módosított előirányzathoz
Szellemi termék vásárlása	0	0	715	0	715	-715
Ügyviteli és számítástechn.gép vás.	0	800	1.543	0	1.543	-743
Egyéb gépek, berend. vásárlása	0	9.046	3.166	0	3.166	+ 5.880
Intézményi beruházások ÁFA-ja	0	2.462	1.355	0	1.355	+ 1.107

A beszámoló készítéséig az intézmény 6.779 eFt. fejlesztési kiadással rendelkezik:

- 2010. január 8-án üzembe helyezték a Bionics típusú CTG készüléket, melyet a nőgyógyászati szakrendelés számára vásároltunk.
- 2010. február 12-én átadtuk a belgyógyászati szakrendelés részére az új defibrillátor készüléket.
- Május hónapban fejlesztettük a fizioterápiás gépparkunkat. Elektro-, és ultrahangterápiás készüléket vásároltunk.
- 2010. május 28-án sebészeti műszert (Ligátor szett, Wallach cryo) vettünk.
- 2010. augusztus elején klímaberendezés felszerelésére került sor a betegelőjegyzési helységben (recepció).
- 2010. október 28-án aktiváltuk az ügyviteli és számítástechnikai berendezések és felszerelések közé – a novemberben esedékes szerver fejlesztéshez szükséges – rack szekrényt.
- 2010. november 4. napján üzembe helyeztünk egy Xerox fénymásológépet és az új szerverünket.

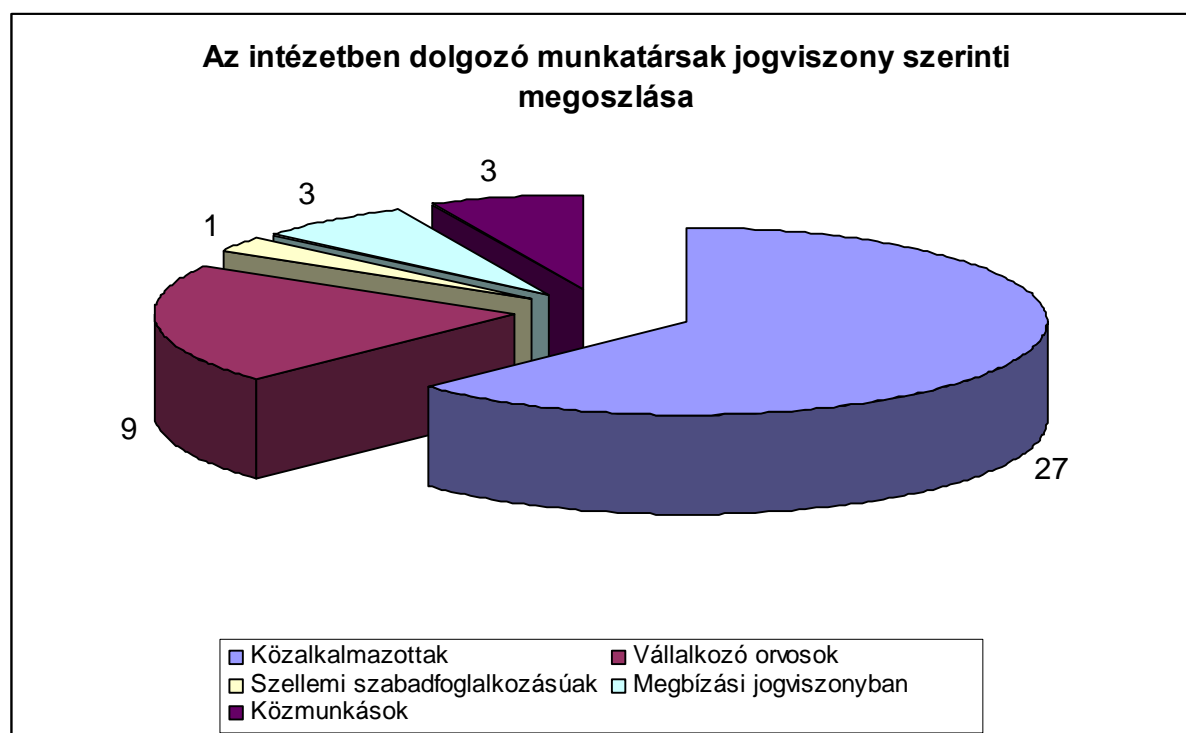
A fejlesztési kiadásoknál az előirányzatokat intézményvezetői hatáskörben, belső átcsoportosítással rendezni fogjuk.

Foglalkoztatottak létszámának alakulása

A költségvetési engedélyezett létszámkeretünk: 28 fő

A Városi Egészségügyi Intézmény dolgozói közül 27 fő a közalkalmazott, ebből 6 orvos (5 + 1 fő háziorvos) 1 gyógytornász, 7 védőnő, 8 asszisztens, 3 fő az igazgatásról, 2 technikai személyzet) 9 munkatársunk közreműködői szerződéssel dolgozik, egy orvos szellemi szabadfoglalkozásuként.

Megbízási szerződéssel: 3 fő (infekció kontroll miatt 1 személy, a háziiorvosi szolgálatnál 1 asszisztens és 1 fő takarítónő), közmunkás: 3 fő.



Gyomaendrőd, 2010.december 07.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető