

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: 931 / 2011

A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda intézményfinanszírozásának várható alakulása a 2011-es gazdasági évben

1. Az intézmény működési támogatásának alakulása

	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzati támogatás 01.01.-11.30.	234 613 000	212 450 850
+ IV. számú előirányzat-módosítás tételei	1 719 000	
Módosított előirányzat és teljesítés összege	236 332 000	212 450 850

A fentiek eredményeként megállapítható, hogy a december hónapban felhasználható támogatás összege 23 881 eFt.

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

A következő alpontokban kerül kifejtésre a főelőirányzatok alakulása 2011. november 30-ig, a még 2011. évet érintő bevételek és kiadások bemutatásával.

2. A bevételi források alakulása

2.1 A saját bevételek

November 30-ig az intézmény saját bevételei 13 126eFt összegben teljesültek, ami az éves eredeti előirányzat 111,39 %-a. A következő táblázat szemlélteti a bevételek alakulását a csárdaszállási telephely kiemelésével.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	11 784	11 654	130
+ IV. számú ei-mód tételei	953	1 025	-72
<i>Időarányos előirányzat</i>	12 737	12 679	58
Teljesítés megoszlása	13 126	13 068	58
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	389	389	0
%-os teljesítés	103,05%	103,07%	100,00%

Adatok eFt-ban

A fenti táblázat alapján megállapítható, hogy az intézmény működési bevételei jelentős mértékben meghaladták a tervezettet, köszönhetően főként a kapacitás kihasználását szolgáló bérleti díjaknak, valamint a realizálódott étkezési térítési díjnak.

A többletbevétel a forrása a külső vállalkozókkal elvégzett szükséges karbantartási munkálatoknak.

2.2 Az átvett pénzeszközök, pályázatok bemutatása

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 399 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 záró PEJ benyújtását várhatóan nem fogadja el az elszámoló ebben az évben, így a projekt lezárása várhatóan nem fog megtörténni a 2011-es gazdasági évben, a visszafizetés részletekben történhet meg.

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, valamint a 24/2011.(V.18.) NEFMI rendelet alapján elnyert 569 600 Ft a BTM-es tanulók fejlesztése érdekében.

3. A kiadások alakulása

3.1 A személyi jellegű juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok

Az előirányzat-módosítások következtében a személyi jellegű juttatások előirányzat 166 430 eFt, melynek teljesítése 151 880 eFt, azaz a módosított előirányzat 91,26 %-a.

A személyi juttatások alakulását a következő táblázat szemlélteti, külön kiemelve a csárdaszállási telephely kiadásait.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	163 082	161 307	1 775
+ IV. számú ei-mód tételei	3 348	3 843	-495
<i>Módosított előirányzat</i>	166 430	165 150	1 280
Teljesítés megoszlása	151 880	150 600	1 280
<i>Előirányzattól való eltérés</i>	14 550	14 550	0
%-os teljesítés	91,26%	91,19%	100,00%

Adatok eFt-ban

Figyelembe véve a novemberi rendszeres és nem rendszeres kötelező bérjellegű kifizetéseket (megközelítőleg 14 615 eFt), illetve a várható előirányzat-módosításokat (89 eFt kompenzációhoz és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan) megállapítható, hogy a személyi jellegű juttatás nem haladja meg előirányzatát, s teljesítése év végére várhatóan 99,98 %.

A táppénz-hozzájárulás kivételével, a személyi jellegű juttatásokkal egyenesen arányosan változtak a munkaadókat terhelő járulékok, melyek alakulását a következő táblázat szemléltet.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	43 578	43 107	471
+ IV. számú ei-mód tételei	99	230	-131
<i>Módosított előirányzat</i>	43 677	43 337	340
Teljesítés megoszlása	39 745	39 405	340
<i>Előirányzattól való eltérés</i>	3 932	3 932	0

%-os teljesítés	91,00%	90,93%	100,00%
------------------------	---------------	---------------	----------------

Adatok eFt-ban

Figyelembe véve a bérjellegű tételek alakulását, a járulékok teljesülése is 99,98% körül várható.

3.2 A dologi kiadások

Az előirányzat-módosítások következtében 54 131 eFt a dologi kiadások előirányzata, melynek teljesülése 46 487 eFt, azaz 85,88 %-a.

A következő táblázat szemlélteti a dologi kiadások alakulását, külön kiemelve a csárdaszállási telephely kiadásait.

Megnevezés	Σ	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
Előirányzat megoszlása	51 997	49 685	2 312
+ IV. számú ei-mód tételei	2 134	3 174	-1 040
Módosított előirányzat	54 131	52 859	1 272
Teljesítés megoszlása	46 487	45 215	1 272
Előirányzattól való eltérés	7 644	7 644	0
%-os teljesítés	85,88%	85,54%	100,00%

Adatok eFt-ban

A december hónapban dologi kiadásokra fordítható előirányzat 5 526 eFt, mert 2 118 eFt kötött felhasználású kiadásokat takar a szakmai, informatikai fejlesztési feladatokhoz, a tartós tankönyv vásárláshoz és a BTM-es NEFMI pályázathoz kapcsolódóan.

A fennmaradó összegnek kell fedezetet nyújtani a következő kiadásokra:

- kockázat becslés elkészítésének költségére,
- Sulitükör nyomtatási költségére,
- épületegységek fűtési rendszerének (radiátor, konvektor, tágulási tartály) javíttatására,
- kitört új nyílászáró beüvegezésére
- üzemeltetéshez nélkülözhetetlen energiaköltségek (gáz, víz, villany, telefon, szemétszállítás, tisztítószer beszerzés)

A dologi kiadások év végi alakulását nagyban befolyásolja a szolgáltató váltások miatti elcsúszó számlázás és a nem tényleges fogyasztáson alapuló általány korrigálása.

4. A felújítási és a felhalmozási kiadások alakulása

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

5. A csárdaszállási telephely kiadásainak és bevételeinek alakulásáról szóló tájékoztató

A telephely 2011. szeptember 1. napjával történő kiválása következtében a bevételek és kiadások összevetése megtörtént, s levélben tájékoztatta az intézmény Csárdaszállás Község Önkormányzatát a szükséges egyeztetések érdekében.

Az óvodával kapcsolatosan felmerült kiadás 2 891 933 Ft, míg a bevételek 2 082 117 Ft-ban teljesültek, így a községi önkormányzattól szükséges kiegészítés 809 816 Ft.

Továbbá a 2010. évi különbözetet sem rendezték még, melynek összege 105 743 Ft.

A fentiekre tekintettel összességében 915 559 Ft a rendezendő különbözet a 2007. július 26-án megkötött feladat-ellátási szerződés 3. pontjának 2. bekezdése értelmében.

A fenti összeg jelenleg tájékoztató jellegű, mert Csárdaszállás még nem jelzett vissza a fizetési kötelezettség elfogadásáról.

6. Összegzés

Össességében a várható előirányzat módosításokat, valamint a várhatóan felmerülő teljesítéseket figyelembe véve az intézmény egész éves gazdálkodását sem túl-, sem alulfinanszírozás nem jellemzi. Az intézmény 2011. évi gazdálkodását a racionalizálás, a pályázati források szerzése és a költséghatékony megoldások keresése jellemezte az önkormányzati támogatás optimális felhasználása érdekében.

Gyomaendrőd, 2011. december 6.

Ágostonné Farkas Mária
intézményvezető

Kondor Ildikó
gazdasági int. vez. helyettes



RÓZSAHEGYI KÁLMÁN KISTÉRSÉGI ÁLTALÁNOS ISKOLA, ÓVODA ÉS
DIÁKOTTHON

☒ 5502 Gyomaendrőd, Népliget út 2.

☎ Tel.: 66-386 596

E-mail: rozsahegyi@gyomaendrod.hu

Ikt.sz.: III-801-182 /2011

Ügyintéző: Tóth-Vitáris Erika

2011. évi intézményi költségvetés végrehajtásának 1-11. havi elemzése, valamint kitekintés a várható december havi kiadások és bevételek teljesülésére

Adatok e Ft

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés 11.30.-ig	Várható 12. havi teljesítés
Személyi juttatások	145 542	131 904	13 000
Munkaadókat terhelő járulékok	39 431	35 196	3 510
Dologi kiadások	49 591	47 476	3 795
Ellátottak pénzbeli juttatása	3 300	2 517	0
Átvett pénzeszközök	8 838	8 548	8 838
Saját bevétel	4 041	4 713	35
Önkormányzati támogatás	221 563	205 103	16 460

megj: a módosított előirányzat oszlop már tartalmazza a 2011. évi Költségvetési rendelet IV. sz. módosítását is

Gazdálkodás jellemzői: az intézmény 1-11. havi gazdálkodására jellemző, hogy feladatát magas szinten takarékosan látta el. Kitekintést végzett az év végéig, számba vette az évközi feladat változásokból adódó előirányzat változásokat, illetve a még várható december havi kiadásokat.

Az előzetes számítások alapján a teljesítés az alábbiak szerint alakul:

I. Kiadások

1. Személyi jellegű kiadások-, és munkaadókat terhelő járulékok

Teljesítés: Személyi jellegű juttatások 131 904 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok: 35 196 e Ft

Időarányos teljesítés: Személyi jellegű juttatások: 100 %
Munkaadókat terhelő járulékok: 99 %

A személyi juttatások tekintetében a teljesítés (1-11. hó) az időarányosnak megfelelő, a következő előirányzat módosítás alkalmával helyre kerülő keletkezett kiadásokkal számolva várhatóan 638 e Ft maradvány keletkezik év végével.

A vele párhuzamosan alakuló munkaadókat terhelő járulékok esetében 725 e Ft megtakarítás várható.

A várható maradványt az intézmény a távollévők alacsonyabb költséggel járó helyettesítésével, illetve közcélú foglalkoztatással érte el.

E kiadás jogcímeit érintően a feladatát-szervezések különösebb, a tervezettől eltérő változást nem eredményeztek, a dolgozói létszám a működtetéshez elengedhetetlenül szükséges, minimális szintre csökkent.

2. Dologi kiadások

Teljesítés: 47 476 e Ft

Időarányos teljesítés: 95%

A dologi kiadások teljesülése az éves előirányzathoz képest a jogcímenkénti időarányos teljesítés elemzését követően, az egyszeri nagyobb kifizetések, illetve pályázati pénzeszközök figyelembevételével megállapítható, hogy az időarányosnak megfelelően alakult.

A készletbeszerzések a tervezettnél megfelelő keretek között teljesültek. A szolgáltatások esetében megfigyelhető, hogy a villamos energiaszolgáltatás kivételével minden a tervezett keretek között teljesült. A villamos energia esetében többszörös túlszámlázás korrekcióját várjuk még az idei évben.

Az időarányoshoz képest kisebb eltérés mutatkozik a telefondíjak, belföldi kiküldetés, illetve továbbképzések esetében.

A belföldi kiküldetés magas szintű teljesítésének indoka a diákok sporteredményeinek elérése érdekében a helyszínre jutás kapcsán történt útiköltség elszámolás.

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

Az intézmény év végi dologi kiadásainak várható teljesítése 151 271 e Ft, mely a tervezett kiadásokat 1 680 e Ft-al lépi túl. A többlet kiadásokat a személyi juttatások-, és munkaadókat terhelő járulékok kiadásainak maradványából, valamint a többlet saját bevételeiből tudja finanszírozni.

II. Bevételek

Intézményünknek ebben az évben 744 e Ft terven felüli saját bevétele keletkezett, melynek részét képezi:

- 481 e Ft terembérleti díjbevétel, mely az intézményi tantermek magasabb szintű kihasználtságát segíti elő;
- 244 e Ft – tal maradt el az intézményi ellátási díjbevétel a tervezettől;
- 304 e Ft bevétel többlet származott az alkalmazottak térítési díjbevételéből;
- 203 e Ft egyéb bevétel (kártérítés, áfa visszatérülés).

Az átvett pénzeszközök egyelőre alulteljesítést mutatnak. Indoka a csárdaszállási tagintézmény 1-11. havi teljesítése, mely a csárdaszállási önkormányzat részéről a tényleges kistérségi normatív állami támogatás kimutatásának hiányában nem került kiegyenlítésre. Erre várhatóan a szükséges egyeztetéseket követően december közepéig sor kerül.

III. Összegzés

Az intézmény látszólagos alulfinanszírozása a következő előirányzat módosítás alkalmával szükséges korrekciók beépítését követően november hónappal bezárólag 1 732 e Ft

Az 1-11. hónapban szűkös keretek között, a működéshez elengedhetetlenül szükséges kiadások mellett folytatta gazdálkodását az intézmény.

Év végére az intézmény bevételei-, és kiadásai a tervezett keretek között teljesülnek, nem várható sem túl-, sem alulfinanszírozás.

Gyomaendrőd, 2011.12.06.

Farkas Zoltánné
intézményvezető

Tóth-Vitáris Erika
gazdasági vezető

Kner Imre gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium Gyomaendrőd
Intézményfinanszírozási beszámoló
2011. 1- 11 hó

Bevételek alakulása:

Az intézmény működési támogatásának alakulása:

Működési támogatás:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
142215	127811	89,87
Korrektció ei módosítás kérelemben benyújtva -1305 140910	127811	90,79

Az intézmény működési támogatása az időarányos 91,67 %-hoz képest alulfinanszírozást mutat. A szigorú gazdálkodás mellett számolni kellett az esetlegesen képződő normatíva visszafizetéssel, mely a statisztikai adatok ismeretében már megállapítható, közel 2300e/Ft. Nem teljesítettük még a költségvetési törvényben megjelölt szakmai informatikai fejlesztés előirányzatként megjelölt kiadásait, valamint a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés jogszabályban megjelölt kifizetését, és mivel ebben az évben éves Áfa bevallók vagyunk, a betervezett áfa összegnek meg kell pénzmaradványként maradnia.

A Sportsarnok bevétele az egyesületek pénzügyi gondja miatt kiszámíthatatlan, kiadása viszont rendszeres. A teljesítési adatokból már látszik, hogy a költségvetési kiadása meghaladja a tervezettét, jelenleg 1056 e/Ft többlettámogatást vett igénybe, amennyiben az 578 e/Ft kiszámlázott, de be nem folyt bevétele megtérül, a különbözet 11-30-ig -478 e/Ft.

A többletfinanszírozást oka a bevételi kiesés, valamint az energia felhasználás tényleges adata. Eddig nem állt rendelkezésre éves tapasztalati adat, csak elméleti számítással készült az energia felhasználás tervezése.

A mennyiben az egyesületek finanszírozási gondja rendeződik, és a leszámlázott igénybevételt pénzügyileg rendezik, kiadása év végére ~500-700 e/ft többletfinanszírozást igényel.

Fejlesztési támogatás alakulása: -

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

Saját bevétel:

e/Ft

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
11137	9384	84,26

Az Intézmény bevétele a tervezettnél megfelelően alakult, az éves tervezett összeg 84,26%-a teljesült. A nyári táborozásra betervezett összeg realizálódott. A sportsarnok bevétele megközelítene a tervezett összeget, amennyiben az egyesületek a számláikat rendeznék.

Átvett pénzeszközök:

Átvett pénzeszközök teljesítése között szerepel a Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési társulás útján eddig kapott 962 e /Ft szakképzési hozzájárulás szerepel, amely összeget azonban a kiválás miatti eljárás következtében nem használtunk fel és már vissza is utaltunk. 1472 e/Ft átvett pénzeszközt kaptunk a Tempus Közalapítványtól útravaló ösztöndíj címen.

Kiadások alakulása:

Személyi juttatások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
100278	89072	88,83

A személyi juttatás az előirányzatnak és a tervezettnél megfelelően alakult, a bérek és járulékok a jogszabályok szerint lettek kifizetve. Nem teljesült még a költségvetési törvényben előírt kiemelt munkavégzésért járó kereset- kiegészítés kifizetése, valamint a kötelező bankszámla használat miatti költség megtérítése. Ezen decemberi kifizetéseknek a járuléka pénzmaradványként megmarad. A személyi juttatások és járulékok teljesítése év végére nem haladja meg az előirányzatot.

Dologi kiadások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
30147	27753	92,6

A dologi kiadások teljesítése az időarányostól eltérést mutat. Oka a Sportcsarnok kiadási többlete. Ebben az évben, éppen a szűkös költségvetési keretek miatt, semmilyen nagyobb karbantartási-javítási munkát nem kezdtünk el, és nem végeztünk azért, hogy a kiadások a költségvetési keretek között maradhassanak.

Mivel az Intézmény ebben az évben éves ÁFA bevalló, az Áfa befizetési kötelezettséggel számolni kell, melynek pénzmaradványként meg kell maradni.

Felújítások, beruházások alakulása:

Pénzmaradványból interaktív oktatóanyag beszerzésére került sor 193 e/FT értékben.

Intézmény összesenből a Sportcsarnok működésének alakulása:Sportcsarnok saját bevétele:

Módosított előirányzat	Teljesítés
4140	3108

A Sportcsarnok bevétele alulmarad a tervezett összegtől, 75,0 %, mivel néhány egyesület finanszírozási gonddal küzd, és a leszámolt igénybevételt még nem teljesítette. A tartozás november 30-ig 577.975 Ft. Decemberben a folyamatos igénybevétel mellett van két rendezvény, amelytől nagyobb bevétel várható, így várható, hogy a bevételi előirányzat teljesül, amennyiben a tartozás rendeződik, és újabb nem keletkezik.

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. Gyakori tanítási időszakban a napi 14 órás nyitva tartás és a hétvégi rendezvény, a személyzet ilyenkor sok esetben kevésnek bizonyul.

A hétvégi bajnoki fordulók szervezése nehezen megy, ebben személyi és anyagi okok egyaránt közrejátszanak.

Járulékok alakulása:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os teljesítés
912	683	74,94

Sportcsarnok működési kiadása:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os teljesítés
4900	5587	114,02

A működési kiadás az áthúzódó gáz és villamosenergia számlák rendezését követően , a költségek teljes visszaszorításával , túlteljesítést mutat. Év végére többlettámogatási igény merül fel, kiadása év végére ~500-700 e/ft többletfinanszírozást igényel.

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.

Kitekintés év végére:

December folyamán a még teljesítésre váró előirányzatok a teljesítést követően nem haladják meg az engedélyezettet, kivéve a Sportcsarnok működési kiadása, amely előre láthatólag ~500-700 e/ft többletfinanszírozást igényel.

Gyomaendrőd. 2011 11 06

DR Kovács Béla
igazgató

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: Tárgy: Működési támogatás alakulása
Ügyintéző: Uhrin Anita 2011. 1-11 hó

Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Osztály
Tóthné Gál Julianna részére

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat (2011. dec. havi módosítással együtt)	Teljesítés 2011. nov. 30-ig	Még rendelkezésre álló EI forrás	2011. dec. hóban várható bev.kiad (felhasználás / bevétel)	Eltérés (módosított előirányzat – összes teljesítés)
Személyi juttatás	207 863	220 372	194 960	25 412	23 842	+1 570
Munkaadói járulék	55 772	56 486	50 543	5 943	5 943	0
Dologi kiadás	193 721	196 878	186 061	10 817	23 500	-12 683
Felhalmozási kiadások	4 200	6 925	6 925	0	0	0
Saját bevételek	206 218	205 674	192 646	13 028	20 046	+7 018
Támogatások (állami pénzalaptól)	0	9 707	10 755	0	1 048	+1 048
Önkormányzati támogatás	237 922	273 491	246 904	26 587	32 191	+5 604

KIADÁSOK

Személyi juttatások alakulása:

A személyi juttatások november 30-ig 194 960 eFt összegben teljesültek.

2011. december 31-ig elszámolásra kerül még:

- a november 30-án elutalt november havi nettó bér, 13 250 eFt összegben és a nettó bérhez kapcsolódó elszámolási különbözet,
- a 2011. november 24-én kifizetésre került egyszeri keresetösztonzó juttatás, bruttó 3.556,-eFt összegben
- 2011. november hónapban jubileumi jutalom került kifizetésre 2 fő dolgozó részére bruttó 618 eFt összegben
- valamint kifizetésre került bruttó 1 168 eFt összeg folyószámla vezetési költségre az intézmény munkavállalói részére

Az elszámolási különbözet várható összegével együttesen december hóban a személyi juttatások 23 842 eFt összegben kerülnek még teljesítésre.

Munkaadói járulékok alakulása:

A munkaadói járulék jogcímen a december hónapban könyvelésre kerülő személyi juttatásokhoz tartozó járulékok kerülnek elszámolásra. Várhatóan a munkaadói járulékok jogcímen teljesített kiadások megegyeznek a tervezett kiadási előirányzatokkal, december hónapban 5 943 eFt összeg kerül még elszámolásra.

Dologi kiadások alakulása:

A dologi kiadások 2011. november 30-ig 186 061 eFt összegben teljesültek. A december hónapra rendelkezésre álló keret még 10 817 eFt, mely nem lesz elegendő, csak részben tud fedezete lenni a decemberben várható kiadásainknak.

A kiadási jogcímeket sorra véve az alábbi kiadásokkal számol intézményünk még december hónapban:

- élelmiszerbeszerzés	14 540 eFt
- gázenergia szolgáltatás díja (egyeztetés történt a GDF SUEZ ZRT –vel)	2 500 eFt
- vízdíj	750 eFt
- villamos energia díj	900 eFt
- működéshez kapcsolódó szolgáltatási díjak (orvosi szolg, biztosítás, vásárolt ételmezés-Hunya, szippantás, szemétszállítás, stb.)	1 760 eFt
- gépkocsi karbantartás (támogató szolg.)	250 eFt
- üzemanyag	300 eFt
- készlet beszerzés (tisztítószer, tisztálkodási szer, egyéb készlet beszerzés)	1 000 eFt
- ÁFA befizetési kötelezettség	1 500 eFt
összesen	23 500 eFt

2011. november 30-ig a dologi kiadások teljesítése 186 061 eFt, mely 7 264 eFt-tal több mint az időarányos tervezett. Azonban ha elvégezzük az oktatási intézmények étkeztetésével kapcsolatos dologi kiadások korrekcióját – mely az 5,5 hónapos működés miatt szükséges – megállapítható, hogy a túlfinanszírozottság a dologi kiadások tekintetében 12 195 eFt.

2011. november 30-ig az alábbi jogcímek tekintetében történt többletkiadás az időarányos tervezetthez képest:

- gázenergia szolgáltatás díja:
teljesítés: 144,86%, többletkiadás: 5 502 eFt
- villamosenergia szolgáltatás díja:
teljesítés: 99,74%, többletkiadás: 612 eFt
- vízdíj
teljesítés: 97,47%, többletkiadás: 396 eFt
- üzemanyagdíj
teljesítés: 154,52%, többletkiadás: 1 477 eFt
- élelmiszerbeszerzés
teljesítés: 104%, többletkiadás: 3 013 eFt - ezen kiadási jogcímhez kapcsolódóan az intézménynek többletbevétele is keletkezett 2011. évben, mely többletbevételből év végi rendező tételként előirányzatot kap a kapcsolódó élelmiszerbeszerzés többletkiadása.
- szemétszállítás
teljesítés: 101,76%, többletkiadás: 146 eFt

- szennyvíz szippantás
teljesítés: 130,2%, többletkiadás: 337 eFt
- rehabilitációs hozzájárulás
teljesítés: 127,83%, többletkiadás: 671 eFt

Ezen jogcímek esetében a túlfinanszírozást egyrészt a bázis szemléletű tervezés, másrészt az évközbeni áremelkedés eredményezi. Egyéb jogcímek tekintetében a tervezettnél megfelelően alakultak a kiadások 2011. 1-11. hóban.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:

Intézményünk 4.200,-eFt összegű fejlesztést irányzott elő költségvetésében 2011. évre, mely a konyhai kapacitásbővítéshez kapcsolódó gáz kiépítés és eszközbeszerzést foglalta magába. 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 pénzügyi feladatából megvalósítandó fejlesztések összegéhez fedezetet biztosító 4 500 eFt összeg, melyből 1 471 a sajátreztis beruházáshoz kapcsolódó rész a dologi kiadások között került elszámolásra (az adományból fennmaradó 2 000 eFt összeg a dologi kiadások között került beépítésre az előirányzatokba eszközbeszerzésre, karbantartási munkálatokra (festés, mázolás)).

2011. november 30-ig mind a konyhai fejlesztés, mind a homlokzat felújítás teljes egészében megvalósult. Számviteli teljesítésük, és elszámolásuk megtörtént, a IV. előirányzat módosítási kérelmünkben kértük a saját reztis beruházáshoz kapcsolódó pénzügyösszeg átcsoportosítását a dologi kiadások közé.

BEVÉTELEK

Saját működési bevételek alakulása:

A működési bevételek 2011. november 30-ig 192 646 eFt összegben kerültek teljesítésre, mely 2,1%-kal, 4 112 eFt összeggel magasabb, mint az időarányos tervezett.

Várhatóan 2011. december hónapban még 20 046 eFt fog beérkezni számlánkra, saját működési bevétel címen, mely összeségében közel 7 000 eFt összegű többletbevételt jelent az intézmény számára. A többletbevétel egyrésze adja a fedezetet a dologi kiadások élelmiszerbeszerzés jogcímén keletkezett többletkiadásnak, a fennmaradó rész pedig további fedezetet jelent a dologi kiadások túlfinanszírozásának forrásához.

A saját működési bevételek jogcímek szerinti vizsgálata alapján megállapítható, hogy valamennyi jogcím a tervezettnél megfelelően teljesült a vizsgált időszakban. Ez köszönhető egyrészt az egész éves 100%-os kihasználtságnak, további bevétel növekedést eredményezett a szociális étkezők számának a növekedése a tervezetthez képest, valamint nőtt a vendégétkeztést igénybevevő intézmények (óvoda, bölcsőde) és a munkahelyi étkeztést igénybevevők száma az év során.

Támogatás értékű működési bevétel elkülönített állami pénzalaptól:

Támogatás értékű működési bevételt az intézmény nem tervezett 2011. évre, mivel a tervezés során kérdéses volt a közfoglalkoztatás alakulása, ezen belül a közfoglalkoztatottak bérkifizetésének módja és rendszere – nem volt iránymutatás arra vonatkozóan, hogy a Munkaügyi Központnak lehetősége lesz ezen a címen az intézmény részére támogatást nyújtani munkabér hozzájárulás, kifizetés

keretében 2011. évben. Az évközi változások azonban lehetővé tették a közfoglalkoztatás intézményünk részére is, mely a vizsgált időszakban átlagosan 20-40 fő rövid és hosszútávú, valamint TÁMOP programban résztvevő közfoglalkoztatott munkavállaló alkalmazását jelenti az intézmény vonatkozásában.

Ezen a jogcímen 2011. november 30-ig 10 755 eFt összegű bevétel keletkezett, mely fedezetet biztosít a személyi juttatások kiadási jogcímeihez, mely rendeletmódosítással átcsoportosításra kerül a kiadási jogcímek előirányzatába.

ÖSSZEGZÉS

Intézményünk a személyi juttatásokat és munkaadói járulékokat a tervezettnél megfelelően tudja teljesíteni év végéig, sőt a közfoglalkoztatásnak köszönhetően várhatóan közel 1 500 eFt összegű megtakarítás fog keletkezni ezen jogcímeken.

A dologi kiadások teljesítése több mint 12 600 eFt összeggel meghaladja az éves tervezett előirányzatot az év végéig, azonban a bevételi oldalon és a személyi juttatásban lehetővé vált megtakarítás és többletbevétel ezen túlfinanszírozás egy részét finanszírozni tudja. A teljes összeg kigazdálkodására azonban nincs módja az intézménynek ezért várhatóan az év végére 5 600 eFt összegű túlfinanszírozás fog jelentkezni az intézménynél.

Ebből 1 000 e Ft – 1 500eFt összeg rendelkezésre áll az önkormányzat előirányzataiban (beköltözési hozzájárulások még át nem adott része, közfoglalkoztatottak 5%-os állami hozzájárulása, 12. óra járó bérkonpenzáció).

Az intézmény túlfinanszírozása a fentiek figyelembevételével év végére várhatóan 4 000 eFt – 4 500 eFt - tal haladja meg a tervezettet.

Gyomaendrőd, 2011. december 5.

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: euintezmeny@gyomaendrod.hu

**Szöveges beszámoló a 2011. 1-11. hónap
költségvetésének teljesítéséről**

1. Bevételek alakulása

(adatok: eFt.)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2011. 11.30-ig	2011. dec. hónapban várható	2011. évi várható teljesítés összesen
Intézményi működési bevételek	3.654	3.654	4.368	364	4.732
Működési célú támogatásértékű bevétel társadalombiztosítási alapokból	128.067	128.067	126.533	11.000	137.533
Működési célú támogatásértékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzatból (TÁMOP pályázat)	5.144	5.144	4.828	2.956	7.784
Működési célú támogatásértékű bevétel elkül.állami pénzalaptól. (Munkaügyi Központ)	0	0	343	85	428

Intézményi működési bevételek

Saját bevételeink (egészségügyi szolgáltatás ellenértéke, bérleti díjak, továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke, kamatbevétel) 120 %-on teljesültek 2011.november 30-ig. Ez az időarányos tervet meghaladja.

Az egészségügyi szolgáltatás ellenértéke (orvosszakértői szakvélemény, háziorvos által kért alkalmassági vizsgálat, egyéb térítésköteles ellátás) bevételi soron 350.000 Ft-ot terveztünk. 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, mely 73 %-kal haladja meg a tervet.

Államháztartáson belülről/kívülről továbbszámlázott szolgáltatás értékeként szerepel bevételeink között az intézet leltárában szereplő épületekben működő fogorvosnak és háziorvosoknak (Fürst S. u. 3. szám, Fő u. 3. szám) továbbszámlázott rezsiköltségekből származó bevételek. Eredeti előirányzatként 1.800.000 Ft-ot terveztünk. 2011. november 30. napjáig 123 %-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 továbbszámolni.

Működési célú támogatásértékű bevétel egészségbiztosítási alapból

A járóbeteg szakellátás tényleges bevétele meghaladja az időarányos tervet, melynek oka a következőkben foglalható össze:

- 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 elkezdtek 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 tüdőgondozás 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 tüdőgondozás szakfeladaton. A tervekkel ellentétben a finanszírozási rendszer változatlan maradt egészen a 139/2011. (VII.21.) Kormányrendelet megjelenéséig, mely szerint a tüdőgondozás 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. November hónap végéig a realizált plusz bevételünk 950 eFt.
- 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 háziorvosi szolgálat 2011. augusztus hónaptól kiegészítő díjra jogosult. Az itt felmerült időarányos plusz bevételünk 421 eFt.
- 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 alapdíjjal számolja el.

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

2011. augusztus 29-én zártuk a pályázatot. A záró elszámolást november első hetében postáztuk.

Működési célú támogatási értékű bevétel elkülönített állami pénzalaptól (Munkaügyi Központ támogatása)

A Munkaügyi Központtól származó bevételünk a IV. számú rendeletmódosítási kérelemben kerül beépítésre a költségvetésünkbe. 2011. júniusában három fő (1 fő hat órás karbantartó, 2 fő négy órás takarítónő) technikai dolgozó felvételére került sor a Munkaügyi Központon keresztül.

Önkormányzati támogatás alakulása

(adatok: eFt.)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2011.11.30-ig	2011. dec. hónapban várható	2011. évi várható teljesítés összesen
Működési költségvetési támogatás	5.985	6.327	5.224	1.103	6.327
Felhalmozási költségvetési támogatás	0	0	0	0	0
Támogatás összesen	5.985	6.327	5.224	1.103	6.327

Az intézet működési költségvetési támogatása 83%-on teljesült.

Időarányos önkormányzati támogatás: 5.800 eFt.

Időarányos önkormányzati támogatás teljesülése: 5.224 eFt.

Alulfinanszírozás: 576 eFt.

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

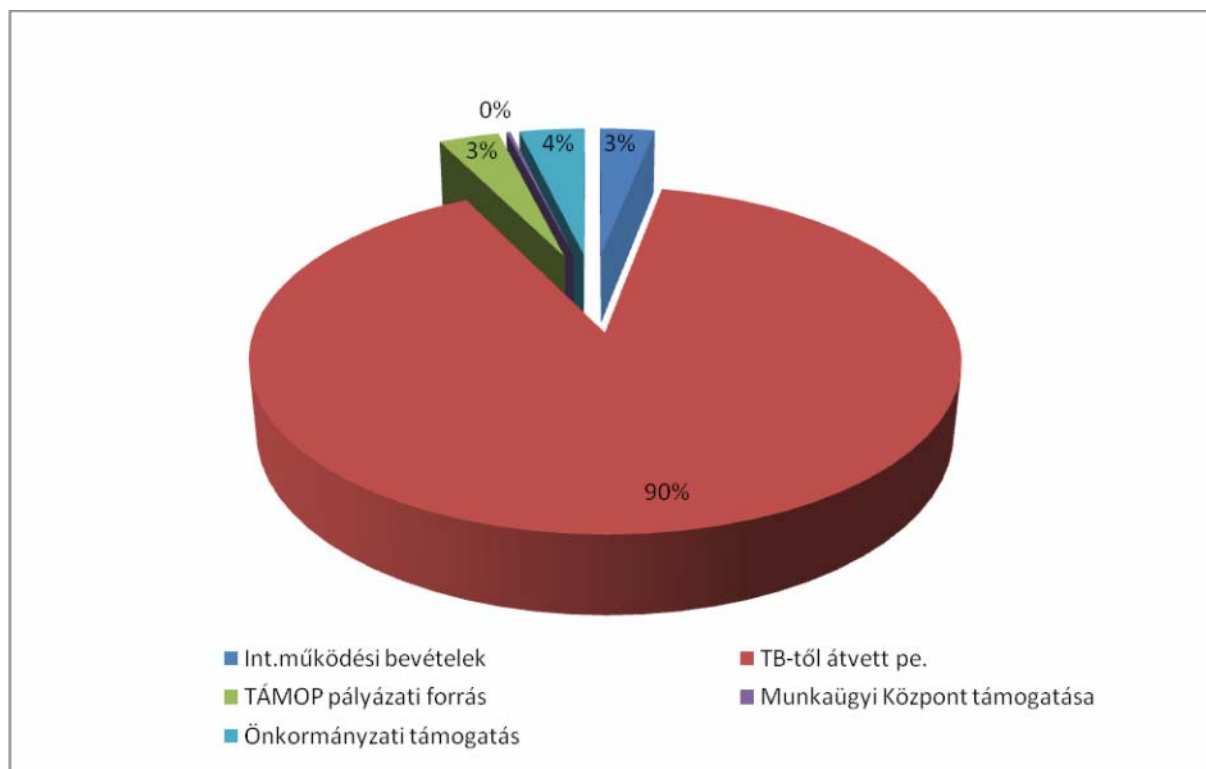
Részleteiben:

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 pénzügyi beszámoló készítésekor lehívott önkormányzati támogatásunk 5.224 eFt volt.

A következő ábrán az intézetnél realizálódott bevételi források láthatók:



Kiadások alakulása

(adatok: eFt.)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2011.11.30-ig.	2011. dec. hónapban várható	2011. évi várható teljesítés összesen
Személyi juttatások	65.281	65.551	57.502	10.827	68.329
Munkaadót terhelő járulékok	15.812	15.885	14.283	2.600	16.883
Dologi kiadások	61.757	75.766	57.299	6.000	63.299

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok

November elején átutaltuk a közalkalmazottaink részére a Kjt. törvény 79/A § (2) bekezdése alapján kötelezően fizetendő folyószámla költségtérítést.

Teljesítményértékelés után, az Egészségbiztosító Pénztártól származó plusz bevételünk terhére, keresetkiegészítést fizettünk munkatársaink részére, megköszönve ezzel az egész éves kitartó és áldozatkész munkát.

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

Dologi kiadás

A módosított előirányzathoz képest 76 %-os teljesítés valósult meg november 30-ig.

- Kisértékű tárgyi eszközt 787 eFt. értékben vásároltunk.

- 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 2011.11.30-ig.	2011. dec. hónapban várható	2011. évi várható teljesítés összesen
Korlátozottan forg. képes épület felújítása	0	1.600	1.098	155	1.253
Egyéb gépek, berendezések vásárlása	0	2.823	0	0	0
Egyéb gép, berendezés felújítása	0	0	119	0	119
Felújítás besz.árába beszámított ÁFA	0	400	304	39	343
Intézményi beruházások ÁFA-ja	0	706	0	0	0

A beszámoló készítéséig az intézmény 1.521 eFt. fejlesztési kiadással rendelkezik:

- 2011. május hónapban felújításra került a Hősök úti épület riasztórendszere 149 eFt. értékben.
- 2011. augusztus 4-én lett aktiválva a Hősök úti székhelyen lévő ebédlő-öltöző-mosoda helyiség külső homlokzatának felújítása 1.372 eFt. összegben.
- A Fő u. 3. szám alatt lévő 6. sz. háziorvosi praxis rendelőjében terveztünk átalakításokat, melyet a 467/2011. (VIII. 25.) Gye. Kt. határozat alapján hajtottunk végre.
- A Fürst S. u. 3. szám alatt lévő védőnői szolgálatnál a téglakerítés felújítását végezte el, a Gyomaszolg Ipari Park Kft.

Foglalkoztatottak létszámának alakulása

A költségvetési engedélyezett létszámkeretünk: 30 fő

A Városi Egészségügyi Intézményben jelenleg 27 fő közalkalmazotti jogviszonyban dolgozik és 3 fő a Munka törvénykönyve hatálya alá eső dolgozó.

A vállalkozó orvosok, az infekciókontroll tevékenységért felelős kolléga megbízási szerződés keretében látja el feladatát.

Gyomaendrőd, 2011.december 06.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető