

INTÉZMÉNYI BESZÁMOLÓK

Tájékoztató az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények 2012. I. féléves gazdálkodásáról

Gyomaendrőd Város Önkormányzata

A vizsgált időszakban a testület által elfogadott 2012. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtására került sor.

Ezen feladatok között szerepelt a **pályázati lehetőségek** kihasználása, mely a következőképpen valósult meg:

- Nyertes pályázatok folyamatban lévő beruházásai
 - START mintaprogram
 - Belvíz III. ütem
 - Belvíz VIII. ütem
 - Szennyvíztisztító telep fejlesztése
 - Mirhóhádi épület felújítása és eszközbeszerzés (DAOP pályázat)
 - 2 db LEADER pályázat (Képtár, Körös Kajak SE)
 - Mindenki ebédel program
- Elbírálás alatt lévő, benyújtott pályázatok
 - Bentlakásos intézmények fejlesztése (TIOP pályázat)
 - Százszorszép óvoda fejlesztése
 - Egészséges életmódra nevelés és stressz kezelés (Térségi Szociális Gondozási Központ pályázata)
 - Sportcsarnok felújítása és a Főtéren térfigyelő kamerarendszer kiépítése
- Testületi döntés a pályázat előkészítéséről
 - Komplex telepprogram
 - Turisztikai attrakció
 - Fürdő fejlesztése
 - Óvoda fejlesztése (TÁMOP program – képzések)

2012. év első felében az ellenőrzési ütemtervnek megfelelően végezte a **belső ellenőr** a munkáját. 2010. január 1-jétől a belső ellenőrzést a Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulásának keretei között a Cs.A.Cs. Kft. látja el. Az elvégzett éves ellenőrzésekről, észrevételekről, a feltárt hiányosságokról és a hibák megszüntetésére irányuló intézkedésekről külön előterjesztés keretében kap a testület részletes tájékoztatást következő év áprilisában.

Az Önkormányzat **folyamatban lévő peres ügyeiről** (A.S.A. Kft. kártérítési igény, Védelmi övezet per) a 2012. áprilisi testületi ülésen adtunk tájékoztatást. Az azóta eltelt 4 hónapban újabb információhoz nem jutott az önkormányzat.

A perek jelenlegi állása így a következő:

Az A.S.A. per kapcsán a tulajdonos önkormányzatok úgy döntöttek, hogy jogalap nélküli gazdagodás megtérítése iránt pert indítanak a Remondis Kft. ellen. A jogi képvisellel Dr. Soós Tibor ügyvédet bízták meg, aki a keresetlevelet elkészítette és 2012. március 27-én benyújtotta az illetékes

Törvényszékhez. A Gyulai Törvényszék arra való hivatkozással, hogy az alperes székhelye Budapesten van, áttette az ügyet a Fővárosi Törvényszékhez, mely döntést a tulajdonos önkormányzatok többsége elfogadta, így az eljárás a Fővárosi Törvényszéken fog zajlani.

A Védelmi övezet perben a felperesek 2011. augusztus 25-i érkeztetéssel perújítási kérelmet terjesztettek elő, melyben előadták, hogy álláspontjuk szerint az Ítélet tábla jogellenesen, túlzottan alacsony mértékben állapította meg a 3 ingatlan vételárát. Álláspontjuk alátámasztása érdekében ingatlanforgalmi szakértői értébecslést csatoltak a kérelemhez. A perújítás megengedhetősége kérdésében a Gyulai Törvényszék 2012. január 11-én tárgyalást tartott és megállapította, hogy a perújítási kérelem alaptalan, ezért elutasította azt. A felperesek a döntés ellen éltek fellebbezési jogukkal. A Szegedi Ítélet tábla 2012. március 29-én helybenhagyta a Gyulai Törvényszék döntését, így a perújítási kérelem jogerősen is elutasításra került.

Gyomaendrőd Város Önkormányzata 2008. február 27-én 6.316.000 CHF értékben, 10 év futamidőre, 3 év türelmi idővel bocsátott ki zártkörben **kötvényt**. A kötvény összege elsősorban pályázati saját erőként használható fel, illetve olyan fejlesztések finanszírozására, melyek az önkormányzatot többletbevételhez juttatják, illetve működési kiadásait csökkentik.

A kötvény paraméterei:

- Futamidő: 2008. 02. 27. – 2018. 02. 27.
- Kötvény lejegyzése: CHF
- Jegyzéskori árfolyam: 158,35
- Lejegyzett kötvény CHF-ben: 6.316.000
- Érték Ft-ban a jegyzéskori árfolyamon: 1.000.138.600
- Kamatfizetés és törlesztési feltételek: Kamatfizetés félévente és lejáratkor. Tőketörlesztés 2011. március 31-től egyenlő részletekben, minden évben március 31-én és szeptember 30-án történik.
- Kamatozás módja: változó

A kötvényforrás kezelése 2012. január 1. napjától nem a Budapest Priv-Invest Kft. feladata, hanem a Képviselő-testület létrehozott egy három főből (polgármester, alpolgármester, Pénzügyi Bizottság elnöke) álló Munkacsoportot, aki a feladatot ellátja, koordinálja, illetve a döntéseket meghozza.

A kamatfizetéseket, törlesztéseket (2011. évben indult) és a felhasználásokat is figyelembe véve 2012. január 1-jén a rendelkezésre álló kötvényforrás összege 743.817.000 Ft volt.

Tényleges felhasználások:

- 2012. március hónapban kamatfizetés történt 21.288 CHF összegben (5.209.174 Ft)
- 2012. március hónapban tőketörlesztés történt 421.025 CHF összegben (103.024.818 Ft)

2012. január 1. és június 30. közötti időszakban realizált hozam összege közel 30 millió Ft volt.

2012. június 30-án a kötvényforrás az alábbi formában áll az önkormányzat rendelkezésére: 665 millió Ft betét formájában, 432.000 Ft az önkormányzat főszámláján.

A 2012. június 30-ai MNB középárfolyam (239,88) alapján a kötvénykibocsátásból származó kötelezettség állomány (5.474.014 CHF) összege: 1.313.106.478 Ft.

Az első félév során törekedtünk az egyes gazdasági döntések meghozatala előtt a döntések kockázatának vizsgálatára, az adott kötelezettségvállalás előnyeinek és hátrányainak ismertetésére. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés végrehajtása, működtetése céljából a hivatal valamennyi osztálya, irodája elkészítette éves ellenőrzési ütemtervét, melyben rögzítésre kerültek az ellenőrzési területek, az ellenőrzések időpontjai, felelősei. A végrehajtott ellenőrzések megállapításait, a feltárt hiányosságokat, a hibák kijavítására tett intézkedéseket megfelelően dokumentáljuk, ellenjegyeztetjük, majd a belső honlapon közzé tesszük.

A vizsgált időszakban az önkormányzat kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	173237	173583	77218	44,48
Munkaadót terhelő járulékok	29147	29241	11414	39,03
Dologi kiadás	234286	232395	103013	44,33
Egyéb műk. célú tám. Pénzeszk. átadások	150134	189990	88093	46,37
Tartalékok	706725	653685	0	
Működési kiadások össz.	1293529	1278894	279738	44,74*
Felújítások	23769	45769	27796	60,73
Beruházások	64552	66552	59455	89,33
Befektetési célú részesedések vás.		15100	15100	100,00
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	40580	41483	2445	5,89
Felhalmozási kiadások össz.	128901	168904	104796	62,04
Kölcsönök nyújtása	16500	16500	5092	30,86
Finanszírozási kiadások	210497	210497	102692	48,8
Intézményeknek nyújtott támogatás	1457382	1516825	824101	54,33
Függő, átfutó kiadások			1364	
Kiadások mindösszesen	3106809	3191620	1317783	51,92*

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

- A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** adatai időarányos alatti teljesítést mutatnak. Az Önkormányzatnál kell megtervezni a mezőőrök, településőrök, a polgárvédelmi bázis és a közfoglalkoztatás bérjellegű kiadásait. A Start mintaprogram két ütemben indult ebben az évben. Az első programrész 2012. február 1-jén kezdődött 157 fővel, a második programrész pedig 2012. március 1-jén 65 fővel. A vizsgált időszakban a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan négy, illetve három havi bérkiadás jelentkezett, ezzel magyarázható az időarányos alatti teljesítés.
- A **dologi kiadásoknál** a teljesítés 44%-os, ami egy időarányos alatti felhasználást mutat. Az időarányos alatti teljesítés azzal magyarázható, hogy a közfoglalkoztatási szakfeladatra megtervezett több mint 73 millió Ft-ból (2.200 E Ft pályázatban el nem számolható dologi kiadások finanszírozására, illetve a start mintaprogramhoz kapcsolódóan 71.443 E Ft) alig több, mint 7 millió Ft felhasználására került sor a vizsgált időszakban. Az eredeti költségvetésben a mintaprogramokra vonatkozóan megtervezett 71 millió Ft összegű dologi

kiadás beruházási jellegű kiadásokat és nagy értékű tárgyi eszköz és különböző gép és jármű beszerzéseket is magában foglalt. A következő rendeletmódosítás alkalmával az eddig felmerült több mint 12 millió Ft összegű fejlesztési kiadásnak és a még várható nagy értékű beszerzéseknek a dologi kiadásokból történő átcsoportosítással forrást kell biztosítani. Amennyiben az ehhez a pályázathoz kapcsolódó előiránnyal és teljesítés összegével korrigáljuk a módosított előirányzat és a féléves teljesítési adatokat, úgy az egyéb szakfeladat vonatkozásában az önkormányzat a megtervezett dologi kiadások 60%-át már felhasználta. Az útfenntartás szakfeladatra megtervezett 5 millió Ft már teljes egészében felhasználásra került, erre a szakfeladatra mindenképpen szükséges forrás átcsoportosítása az állandóan jelentkező költségek és a hatóságok által előírt feladatok teljesítése érdekében. A téli rendkívüli időjárási helyzetből adódóan 3,5 millió Ft-ot fizetett ki a város hóeltakarításra, csúszásmentesítésre. A parkfenntartás szakfeladat dologi kiadásai 89%-ban teljesültek az első félévben. Ez azzal magyarázható, hogy a 2012-es év első 3 hónapjában még számla alapján történt az elvégzett feladat díjának rendezése, majd az ezt követő testületi döntésnek megfelelően megtörtént a pénzeszköz átadások közé való átcsoportosítása a 9 havi parkfenntartási költségnek. Ezen a szakfeladaton a Zöldpark Kft. által az önkormányzati utasítás alapján ellátandó feladatokon kívül még 970 E Ft áll rendelkezésre az év második felére. A városgazdálkodás szakfeladatra megtervezett keret 65%-a jelentkező kiadásként az év első felében. Megtakarítás mutatkozik az ár-és belvíz védekezési szakfeladaton, itt a felhasználás mértéke 15%, valamint a szennyogyérités szakfeladaton, ahol a rendelkezésre álló keret 17%-a lett felhasználva.

- **A működési célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** teljesülése 46%-on áll a vizsgált időszakban. Itt jelenik meg a Liget Fürdő részére biztosított támogatásból (30.153 E Ft) felhasznált 18 millió Ft. A bérleti díj rendezésére kapott 12.153 E Ft-ból július elején lehívta a Fürdő az első részlet kiegyenlítését szolgáló keretet, így a Fürdő rendelkezésére már csak a bérleti díj II. részlete teljesítéséhez szükséges összeg áll. Remélhetőleg a nyári időszak árbevétele finanszírozni tudja az év hátralevő részének kiadásait és nem lesz szüksége a Fürdőnek plusz támogatási keretre. Továbbá itt jelentkezik az óvodai és bölcsődei feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkéntes tűzoltóság, valamint a helyi buszközlekedés működéséhez, a Tourinform iroda működtetéséhez a GYÜSZTE részére biztosított támogatás időarányos összege, valamint a Sajt és Túrőfesztyálra átadott támogatás összege. A segélyekre megtervezett keretből 37% a felhasználás mértéke. A II. számú rendeletmódosítás alkalmával építettük be a pénzeszköz átadások közé a tartalékok között megtervezett Civil és Sport alapok felosztásnak megfelelő összegeit.
- **A felújítások** között teljesültek a szennyvíz és- ivóvízhálózat rekonstrukciós munkái bruttó 27.237 E Ft összegben, melyből a 2011. évben megrendelt rekonstrukciós munkák költsége 25.090 E Ft volt, továbbá 389 E Ft összegben műszaki dokumentáció készítés költsége teljesült a Mirhóhádi u. 1-5. ingatlan DAOP pályázatához kapcsolódóan, valamint 170 E Ft összegben a Magtárlaposi költségalapú bérlakásokon felújítást hajtottunk végre.
- A tervezett **beruházások** közel 90%-ban teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
 - Fő út 134-136. előtt mederlap elhelyezés 675 E Ft
 - Köztemetők ravatalozói előtt vízelvezetés megoldása 1.006 E Ft
 - Belvíz VII. üzemeltetési engedélyek 393 E Ft
 - Belvíz VIII. telekalakítás költsége 100 E Ft
 - Belvízrendezés az élhetőbb településekért DAOP 5.2.1-2008 1.294 E Ft
 - Hanyecz Margit felajánlásából óraállítás 1.966 E Ft
 - Közép Békési Reg.Vr. vésztői víztározó és gépház fejl. 186 E Ft
 - Taninform szoftver felhasználói jog 2012. 610 E Ft
 - Felhagyott hulladéklerakó telepen előírt mérések 171 E Ft
 - Bartók út gyalogátkelőhely építés és megvilágítás 2.736 E Ft
 - Kossuth út előtti parkoló építés eng. 133 E Ft
 - Fő út vasút kereszteződésnél közvilágítás kiép. 263 E Ft
 - Játszóter kialakítása az Ifjúsági ltp-en 1.517 E Ft
 - Zárt babakocsi tároló kialakítása Öregszőlőben 125 E Ft
 - Jókai úti óvoda épületén villámhárító szerelés 197 E Ft

- Idősek Otthona fejl. TIOP pályázat eng.terv végszla 590 E Ft
 - Községi közlekedés DAOP 3.2.1-2009 32.910 E Ft
 - Start mintaprogramhoz traktor és gépek vásárlás 12.237 E Ft
 - Százszorszép óvoda fejlesztésének engedélyezési terve 2.345 E Ft
- A **felhalmozási célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** között jelenik meg többek között a Fő út-Bajcsy úti kerékpárút beruházáshoz kapcsolódó támogatás visszautalása 1.424 E Ft összegben, a 15% közmű visszatérítés 861 E Ft összegben, illetve 160 E Ft összegben jelentkezett a fiatal házaspár támogatása.
 - Megtörtént 15.100 E Ft összegben a Gyomaközség Kft.-nél a tökeemelés (hulladékszállító jármű beszerzése céljából).
 - A **kölcsönök** között jelenik meg a fiatal házaspár részére biztosított lakáskölcsön 340 E Ft összegben, a csónakház felújításához biztosított 310 E Ft összegű kölcsön, az IKSZT beruházáshoz kapcsolódó 869 E Ft összeg (bérek megelőlegezése, mely a pályázati támogatásból megtérül), valamint a Közalapítvány pályázati támogatásából 3.573 E Ft megelőlegezése az I. részszámla rendezéséhez.
 - A **finanszírozási kiadások** között teljesült a március 31-én esedékes kötvénytörlesztés 102.692 E Ft összege.

Összességben megállapítható, hogy a kiadások nem lépték túl a költségvetésben megtervezett kiadások összegeit, azonban az a tény, hogy a 2008. évben kibocsátott kötvényhez kapcsolódó kötelezettség teljesítése magából a kötvényforrásból történik, nem pedig többlet bevételből vagy kiadás megtakarításból, a benyújtott és a folyamatban lévő több száz millió Ft-os költségvetésű pályázataink kedvező elbírálása esetén a projektek előfinanszírozása, illetve az önkormányzati és az oktatási rendszer átalakításához kapcsolódó finanszírozási bizonytalanság azt sugallja, hogy az elkövetkezendő években olyan finanszírozási nehézségek jelentkezhetnek az önkormányzat életében, melyek konkrét intézkedések nélkül nem hidalhatók át.

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	104368	121724	73375	60,28
Helyi adó bevételek	279000	279000	153215	54,92
Gépjárműadó bevétel	75000	75000	34356	45,81
Különféle bírságok			202	
Mezőőri járulék bevétel	10000	10000	4846	48,46
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről	505325	424629	162796	38,34
Felhalmozási célú saját bevételek	6250	21111	8767	41,53
Támogatás értékű felh. bev. és felh.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről	74518	59162	31106	52,58

Támogatási kölcsönök visszatér.	30915	30915	11292	36,53
Költségvetési támogatás	1200018	1343490	764701	56,92
Pénzforgalom nélküli bev.	821415	821415	0	
Bevételek összesen	3106809	3120670	805224	25,80
Finanszírozási bevételek			276	

A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 60%-on teljesültek. A bérleti díjak teljesítési adatai között megjelenik a Vízművek részéről fizetett alap és többlet bérleti díj összege, megtörtént a Fürdő részére a bérleti díj első részletének számlázása, esedékessé a vizsgált időszakot követően vált a számla (teljesítés a Fürdő részéről megtörtént). A Regionális Hulladéklerakó Kft. részére az éves bérleti díj 40%-át (8.000 E Ft + áfa) kellett a szerződésnek megfelelően kiszámlázni, a fizetési határidő 2012. július közepén járt le, ez idáig nem történt teljesítés a Kft. részéről, így a tulajdonos önkormányzatok felé se történhetett meg az őket megillető bérleti díj átutalása. A Fő úti Gyógyszertár se az I., se a II. negyedévi árbevételéről nem szolgáltatott adatot az önkormányzat részére, amely összegek a bérleti díj számlázásának alapjául szolgálhatnának, így augusztus elején levélben kértük a patikát az adatszolgáltatás teljesítésére. A *kamatbevételek* majdnem 100 %-ban teljesültek a vizsgált időszakban (összege az első 6 hónapban 32.737 E Ft). Itt jelenik meg a folyószámlán lévő pénzeszközeink után kapott kamat és a kötvényből (29.847 E Ft) származó szabad forrás lekötéséből származó plusz bevétel.

A sajátos bevételeknél a **helyi adóbevételek** az alábbiak szerint alakultak:

Adónem	Előirányzat, EFt	Teljesítés, EFt	Teljesítés, %
Építményadó	30.000	14.158	47,19
Telekadó	4.500	2.767	61,49
Magánszemélyek kommunális adója	33.000	17.870	54,15
Idegenforgalmi adó	5.000	2.080	41,60
Iparüzési adó	200.000	113.426	56,71
Gépjárműadó (átengedett)	75.000	34.356	45,81
Talajterhelési díj	1.500	910	60,67
Pótlék és bírság	5.000	2.004	40,08
Összesen:	354.000	187.571	52,99

A helyi adóbevételek 52,99 %-ban teljesültek a tervezetthez képest. Az előző év hasonló időszakában ez csak 42,30 % volt. Ez a bevétel növekedés azonban az előző évhez viszonyítva csak mintegy 5.893 E Ft, mivel a 2011. évi előirányzat 75.500 E Ft-tal magasabb volt, mint az ez évi. Az építményadó, telekadó, kommunális adó és idegenforgalmi adó éves bevétel-előirányzata várhatóan teljesülni fog. Az iparüzési adó bevétele félévig 56,71 %-on teljesült, azonban a bevallások feldolgozása után több adózónak túlfizetése keletkezett, amiről vagy még nem rendelkezett, hogy visszakéri, vagy a túlfizetés összegét a szeptemberi előleg megfizetésére önkormányzatunknál hagyta. Így ezek az összegek csökkentik a szeptemberi iparüzési bevételek nagyságát. A gépjárműadó bevétele elmaradást mutat az időarányos előirányzathoz képest, ez azonban várhatóan csökkenni fog a második féléves behajtási cselekményeknek köszönhetően. A talajterhelési díj befizetésének esedékessége minden év március 31-e, így annak összege már csak a hátralékok behajtása során befizetett összegekkel nőhet. A jövő évtől fizetendő, tízszeres díjtétel emelkedés miatt, sokan kezdeményezték a közcsontra való rácsatlakozást. A kivitelezés során több esetben kiderült, hogy az műszaki okok miatt eddig nem is lett volna lehetséges, így azoknak, akik eddig éveken keresztül megfizették a talajterhelési díjat, azt vissza kellett térítenünk.

Kintlévőségek elemzése, behajtási cselekmények:

EFt

Adónem	Nyitó hátralék 2012. január 1- én	Folyó évben keletkezett tartozás összege	Nyitó hátralékból még fennálló tartozás	Összes tartozás 2012.06.30.	Ebből:	
					nem esedékes tartozás	esedékes tartozás
Építményadó	13.924	18.542	12.809	31.351	15.559	15.792
Telekadó	2.319	3.013	1.480	4.493	2.460	2.033
Magánszemélyek kommunális adója	9.323	21.031	6.935	27.966	18.267	9.699
Idegenforgalmi adó	903	180	400	580	42	538
Iparüzési adó	67.729	124.992	56.936	181.928	109.371	72.557
Gépjárműadó	32.432	43.961	27.722	71.683	36.952	34.731
Talajterhelési díj	491	299	297	596	0	596
Tőketartozás összesen:	127.121	212.018	106.579	318.597	182.651	135.946

Az eddigi behajtási cselekmények eredményeként a nyitó hátralék összege 20.542 E Ft-tal csökkent. Az ez évben keletkezett hátralék nagysága csökkent az előző év hasonló időszakához képest (2011-ben: 38.884 E Ft volt, 2012-ben ez 29.367 E Ft). A második félév fontos feladata a behajtási cselekmények további fokozásával a hátralék összegének csökkentése. Sajnos egyre több vállalkozás kerül felszámolás, csődeljárás alá. Ezen vállalkozások tartozásainak a behajtását továbbiakban nem az önkormányzat adóhatósága végzi, hanem a kijelölt felszámoló stb. szervezet. A megtérülés ezeknél a tartozásoknál elég csekély.

Az esedékes tartozásból a csődeljárás, végelszámolás és felszámolási eljárás alatt álló vállalkozások tartozásai:

EFt

	Esedékes tartozás 2012.06.30-án	- ebből: csődeljárás, végelszámolás és felszámolási eljárás alatt álló vállalkozások tartozásai	Az adóhatóság által behajtható hátralék
Építményadó	15.792	8.003	7.789
Telekadó	2.033	110	1.923
Magánszemélyek kommunális adója	9.699	0	9.699
Idegenforgalmi adó	538	0	538
Iparüzési adó	72.557	39.996	32.561
Gépjárműadó	34.731	20.663	14.068
Talajterhelési díj	596	6	590
Összesen:	135.946	68.778	67.168

A bevételek alakulását, a kintlévőségek változását a behajtási cselekményeken túl a méltányossági intézkedések, fizetési könnyítések is befolyásolják.

Részletfizetés, fizetési halasztás, tartozás elengedése:

2012. június 30-ig 2 db kérelem került benyújtásra, melyek jogerős befejezést követően, az alábbi összegekkel érintették az adóbevételeket.

2012. június 30-ig			
Adónem	Részletfizetés, Ft	Fizetési halasztás, Ft	Törlés, Ft
Építményadó	238.082	0	0
Telekadó	0	0	0
Magánszem.komm.adója	0	0	0
Iparüzési adó	3.093.358	0	0
Gépjárműadó	4.140	0	0
Talajterhelési díj	0	0	0
Pótlék	344.771	0	0
Bírság	41.371	0	0
Összesen:	3.721.722	0	0

A részletfizetést jogi személyek kérték, indokaikként gazdasági nehézségek kerültek megjelölésre.

Behajtási cselekmények:

A behajtási cselekmények közül a fizetési felszólítást, a letiltást, az azonnali beszedési megbízást alkalmazzuk rendszeresen. A letiltható jövedelemmel rendelkező adózóknál letiltás került kiadásra, az első félévben összesen 211 esetben, melynek összecszerúségét az alábbi táblázat mutatja.

Érintett adónem	Letiltott összeg 2012. június 30., Ft
Építményadó	427.400
Telekadó	375.888
Magánszemélyek kommunális adója	1.318.957
Iparüzési adó	532.291
Gépjárműadó	1.364.489
Talajterhelési díj	0
Pótlék	1.650.529
Bírság	98.103
Egyéb behajtásra átadott köztartozás	2.069.822
Idegen tartozás	17.374.681
Összesen:	25.212.160

Azonnali beszedési megbízás kiadására 2.828 esetben került sor, 258.900.790 Ft tartozásra.

Egyszerű ellenőrzés keretében 13 esetben került feltárássra adókülönbözet, az alábbi összegekben:

Magánszemélyek kommunális adója:	93.508 Ft
Pótlék:	13.394 Ft
Bírság:	47.309 Ft
ÖSSZESEN:	154.211 Ft

A támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök 38%-ban teljesültek. Itt jelenik meg a 2012. évben indult Start mintaprogramra eddig leutalt 121.775 E Ft összegű támogatás, a 2011. évi start mintaprogram elszámolásának 8.390 E Ft összege, az egyéb (2011. évről áthúzódó és 2012. évben induló – pl. kézbesítők támogatása, 4 fő technikai bértámogatása -) közmunkára és közcélú foglalkoztatásra járó támogatás 6.254 E Ft összege, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 5.918 E Ft és a mezőőri támogatás 1.500 E Ft összege. A vizsgált időszakban gyermektartásdíj megelőlegezésére 1.502 E Ft-ot kapott az önkormányzat, mozgáskorlátozottak támogatása címen pedig 1.950 E Ft-ot, a Polgárvédelmi bázis 250 E Ft támogatásban részesült, mely a gépjármű működési kiadásainak finanszírozását szolgálja. A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda részére 2011. évben megelőlegezett pályázati támogatás visszafizetése 1.114 E Ft összegben az intézmény részéről megtörtént, illetve a Rózsahelyi Kálmán

Kistérségi Általános Iskola is rendezni tudta 2.947 E Ft összegben az oktatási feladatellátáshoz kapcsolódó csárdaszállási önkormányzat helyett 2011. évben megelőlegezett támogatást (Csárdaszállás rendezte az iskolával szemben fennálló előző évi tartozását). A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda a vizsgált időszakot követően tudta rendezni az önkormányzat felé fennálló, 750 E Ft összegű tartozását, melynek oka, hogy Csárdaszállás az intézmény részére az óvodai feladatellátáshoz kapcsolódó 2011. évi tartozását most tudta rendezni.

A **felhalmozási célú saját bevételeknél** jelenik meg többek között a Dévaványa részére a Gyomaközzszolg Kft-ből értékesített üzletrész után kapott 6.250 E Ft, a felhalmozási célú áfa visszatérülések 1.860 E Ft összege, illetve önkormányzati lakások és egyéb helyiségek értékesítéséből származó 643 E Ft.

A **támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök** 31.106 E Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda eszközbeszerzéséhez kapcsolódó NFÜ támogatás 669 E Ft összegben és az informatikai infrastruktúra fejlesztés támogatásának elszámolásából adódó 374 E Ft, Hanyecz Margit 2.000 E Ft összegű felajánlása köztéri óra állítására, az út érdekeltségi hozzájárulás címén befolyt 1.189 E Ft, a csatorna érdekeltségi hozzájárulás 747 E Ft összege, a Környezetvédelmi alapból nyújtott támogatás visszatartott 358 E Ft összege és 60 E Ft közérdekű kötelezettségvállalás, valamint a Községi közlekedés fejlesztése pályázat támogatása 25.709 E Ft összegben.

A **kölcsönök** esetében a vállalkozásfejlesztési alapból nyújtott kölcsönökből visszafizetésre került az Ignác Kft részéről 1.570 E Ft, a Széchenyi Vadásztársaságtól 250 E Ft és a Dávid-Ker Plusz Kft-től 450 E Ft. A lakosság részéről a lakáshitel törlesztések az időarányosnak megfelelően (52%-on), a belvízhitel törlesztések 56%-on teljesültek. A Zöldpark Kft. a vizsgált időszakban visszafizette a 2.135 E Ft összegű pályázati támogatás megelőlegezést. A Tulipános Óvoda a részére nyújtott kölcsönből 201 E Ft-ot, a Csetemetekert 400 E Ft-ot fizetett vissza az önkormányzat számlájára. A vizsgált időszakban közöltséges temetés visszafizetése 1.336 E Ft összegben történt, a megelőlegezett segélyek visszafizetésének összege 1.885 E Ft.

A **normatív állami támogatások és az átengedett központi adók** közel 57%-ban teljesültek az első félévben.

Tájékoztatás a kintlévőségek behajtására tett intézkedésekről (Elemzést készítette: Ugrainé Gróf Éva)

Az önkormányzat kintlévőségeinek (lakáshitel, belvív kölcsön, út érdekeltségi hozzájárulás, szennyvíz érdekeltségi hozzájárulás, egyéb kintlévőség) behajtására minden esetben megtesszük a szükséges intézkedést. Amennyiben az ügyfél nem rendszeresen fizet, megtörténik a fizetési felszólítás kiküldése. A hátralék rendezése amennyiben háromszori fizetési felszólítás ellenére se történik meg, illetve az ügyfél nem kér részletfizetést, megindul a tartozás adók módjára történő behajtása vagy bírósági úton érvényesítjük követelésünket.

Hitelek

adatok Ft-ban

Hitel típus	Hitel állomány 2012.01.01.	Hátralék 2012.01.01	Új előírás	Előírás bevétele 2012. évi	Befizetés 2012. I. félév	Hitel állomány 2012.06.30.	Hátralék 2012.06.30
Lakáshitel	20.262.486	2.669.150	340.000	4.000.000	2.083.023	18.519.463	2.953.759
Belvív hitel	9.285.413	3.305.398		1.500.000	834.834	8.450.579	3.370.287
Viharkár hitel	1.078.099	586.392		300.000	147.175	930.924	676.745

Bíróságra adott ügyek

Hitel típus	Ügyszám	Fizetési meghagyás Közjegyző felé	Tartozás összege	Bírósági Végrehajtás alatt lévő ügy	Tartozás összege	Bírósági eljárásba bekapcsolódás	Tartozás összege
Lakáshitel	29	8	1.448.433	11	1.232.170	10	2.024.453
Belvízhitel	18	1	143.365	9	2.420.238	8	1.612.857
Viharkár hitel							

A **lakáshitel** szerződés szerinti tartozás összege 2012. június 30-án 18.519.463 Ft, mely összeg 172 fő tartozása. A hátralékos állomány 2.953.759 Ft, mely összeg 75 fő tartozását jelenti. A hátralékos tartozás összege, mintegy 284.609 Ft-tal nőtt. 2012. I. félévben befizetésre került 2.083.023 Ft. 2009. évben, sőt 2010. és 2011. években is tovább nőtt a nem fizető ügyfelek száma. Vannak azonban olyan ügyfeleink is akiknek felhalmozódik több havi tartozása és a felszólítás eredményeként egy összegben rendezik tartozásukat. A lakáshitelben részesülő ügyfeleink a hitelt lakásépítésre, vásárlására, bővítésére kapják, ami azt jelenti, hogy rendelkeznek jelentős pénzügyi hitellel, melynek törlesztő részlete jelentősen növekedett a gazdasági válság hatására. 29 fő ellen folyik végrehajtási eljárás 4.705.056 Ft tartozás összegére. A végrehajtó 1 ügy kapcsán sikeres árverést tartott, melynek eredményeként a 34.094 Ft összegű tartozás megtérült. A végrehajtó 4 esetben tartott sikertelen árverést, az eljárás folytatásához további költséget kell megelőlegezni a végrehajtó felé. 8 ügy kapcsán fizetési meghagyás kibocsátását kezdeményeztük a közjegyző felé 1.501.773 Ft összegű tartozásra vonatkozóan, melyre 2 ügy kapcsán 53.340 Ft tartozás megtérült.

A **belvízhitel** szerződés szerinti tartozás összege 2012. június 30-án 8.450.479 Ft, mely összeg 84 fő tartozása. A hátralékos állomány 3.370.287 Ft, mely összeg 41 fő tartozása. A hátralékos tartozás összege 64.889 Ft-tal nőtt. 2012. I. félévében befizetésre került 834.834 Ft, melyből végrehajtás eredményeként 99.530 Ft.

18 fő ellen folyik végrehajtási eljárás 4.176.460 Ft összegű tartozásra. 2 fő rendszeresen fizet, 2 fő esetében a végrehajtó sikertelen árverést tartott, az eljárás folytatásához további költségek megelőlegezése szükséges a végrehajtó felé.

Az Önkormányzat 2008.- 2010. években **vihar kár és elemi kár** helyreállítására összesen 12 fő részére nyújtott kamatmentes hitelt. 2012. június 30-án 7 fő 930.924 Ft tartozással rendelkezik, melyből a hátralékos tartozás összege 676.745 Ft, mely 6 fő tartozását jelenti (3 fő rendszeresen fizet). Az ügyfelek közül 3 fő nem a szerződésnek megfelelően fizette tartozását, jelentős hátralékkal rendelkeznek, melyből 1 fő jegyzőkönyv alapján részletfizetés útján rendezi tartozását. 2 fő szerződés alapján kapott részletfizetése 2012. augusztus 31-én lejár, ezt követően amennyiben az ügyfél fizetési kötelezettségét továbbra sem teljesíti fizetési meghagyás kibocsátására lesz lehetőség.

A végrehajtás során azt tapasztaljuk, hogy a végrehajtásra adott ügyfelek többsége nem rendelkezik letiltható jövedelemmel. A végrehajtás során a legvégső esetben az ingatlan árverés sem jár eredménnyel, ugyanis lakottan kerül árverésre.

Közmű érdekeltségi hozzájárulások

adatok Ft-ban

Érd. hj típusa	Kintlévőség 2012.01.01	Hátralék 2012.01.01	Új előírás Korr.	Előírás bevétele 2012. évi	Befizetés 2012. I. félév	Kintlévőség 2012.06.30.	Hátralék 2012.06.30.
Hármas-körös csat. érd.hj	17.687.760	17.687.760		1.500.000	746.859	16.940.901	16.940.901
Rau- féle csat. hj	75.000	75.000				75.000	75.000
Régi Csator na hj	15.000	15.000				15.000	15.000

Út érd .hj	5.555.448	5.555.448			105.148	5.450.300	5.450.300
---------------	-----------	-----------	--	--	---------	-----------	-----------

A **Hármas-Körös csatorna érdekeltségi hozzájárulás** fennálló szerződéses összege 2012. június 30-án 16.940.901 Ft (815 fő tartozása), melyből az egész összeg hátralék, ugyanis a fizetési kötelezettség 2011. szeptember 31-én lejárt. Az ügyfeleket folyamatosan felszólítjuk. 2012. június 30-ig befizetésre került 746.859 Ft, mely összeg főleg a felszólítások, illetve az ügyfelek által vállalt részletfizetés eredményeként realizálódott. 68 fő 835.594 Ft összegű tartozását részletekben fizeti. A nem fizető ügyfelek tartozását legvégső esetben átadjuk a helyi adóhatóságnak, 2012. évben 168 fő tartozását 7.110.527 Ft összegben átadtuk adók módjára történő behajtásra. Az adóra átadott tartozásból 2012. I. félévben 259.170 Ft térült meg. 3 ügyfél esetében 300.000 Ft összegben van lehetőség az OTP Lakástakarék Pénztárnál zárolt összegből a Hármas-Körös csatorna érdekeltségi hozzájárulás rendezésére, a kifizetéshez szükséges engedélyezést elindítottuk, de még átutalásra nem került sor.

Régi csatorna és a Rau-féle érdekeltségi hozzájárulás esetében az ügyfelek tartozása át lett adva az adó osztályra behajtásra.

Az út érdekeltségi hozzájárulás tartozás 2012. június 30-án 5.450.300 Ft összegű, mely egyben 183 fő hátralékos tartozása is. 2012. június 30-ig 105.148 Ft befizetés történt. Az ügyfeleket rendszeresen felszólítjuk, mely nem hozza meg a várt eredményt. A tartozás behajtására fizetési meghagyás kibocsátására van lehetőség. Az összes tartozásból jelenleg 21 fő 1.058.297 Ft összegű tartozására lett fizetési meghagyás kibocsátva, közülük 13 fő 564.881 Ft összegű tartozására lett a bírósági eljárás elindítva, melyből 2012. I. félévében 1 fő tartozása 42.730 E Ft összegben megtérült. 2011. évben 8 fő 493.416 Ft összegű tartozásával szemben lett fizetési meghagyás kibocsátva, melyből 3 fő kezdte meg rendezni tartozását jegyzőkönyv alapján. 4 fő esetében a végrehajtó sikertelen árverést tartott. A végrehajtási eljárás folytatásához további költségeket kell megelőlegezni..

2012. évben az Orgona és a Vasvári Pál utca építéséhez az útépitési érdekeltségi hozzájárulásról szóló értesítést a lakosok 2012. március 27-30. közötti időszakban kapták meg. A várható 1.904.893 Ft összegű út érdekeltségi hozzájárulásból 1.083.578 Ft befizetése megtörtént, a 30 érdekeltségi egységből 16 érdekelt teljes egészében megfizette a hozzájárulást, 1 érdekeltségi egység vonatkozásában az ügyfél részletfizetéssel vállalta rendezni a kimutatott útépitési érdekeltségi hozzájárulás összegét.

Szociális rendszer keretében visszafizetések

adatok Ft-ban

Tartozás típusa	Kintlévőség 2012.01.01	Hátralék 2012.01.01	Új előírás Korr.	Előírás bev. 2012. évi	Befizetés 2012. I. félévi	Kintlévőség 2012.06.30.	Hátralék 2012.06.30.
Aktív korú	5.295.243	4.590.567	1.920.013.		246.203	6.969.053	6.296.858
Közte- metés	4.210.125			1.000.000	1.336.476	2.873.649	2.873.649
Jöv.pótló	89.984	89.984			14.000	75.984	75.984
Adósság csökkent ési tám. vfiz.	2.405.345	2.125.150	136.320		135.000	2.406.665	2.126.470

Az aktív korú rendszeres szociális segély visszafizetési kötelezettség miatt a kintlévőség 2012. június 30-án 6.969.053 Ft - 125 fő tartozása -, melyből 6.296.858 Ft a hátralékos összeg, mely tartozás 120 fő tartozása. A nem fizető ügyfeleknek fizetési felszólítást küldtünk. A tartozás végrehajtása a Hatósági Osztállyal együttműködve a Ket. szabályai szerint történik.

A **közköltséges temetés** visszafizetésére 2012. június 30-án 2.873.649 Ft kötelezettség áll fenn (44 fő tartozása), az egész összeg hátralékos. A visszafizetés könnyítése érdekében az ügyfelek 12 havi részletfizetési engedményt kaptak. A köztemetési költségek összege, amennyiben az elhunyt rendelkezik ingatlan tulajdonnal abban az esetben az örökös ingatlan tulajdonrészére jelzálogjogként

bejegyzésre került. 3 ügy esetében 272.760 Ft összegű köztemetés tartozás kapcsán lehetőségünk volt bekapcsolódni egy pénzügyi intézet által elindított végrehajtási ügybe. A pénzügyi osztály a tartozásokat nyilvántartja, a befizetéseket figyelemmel kíséri, a nem fizető ügyfeleket folyamatosan felszólítja. A nem fizető ügyfelek tartozásai a Hatósági osztállyal együttműködve a Ket. szabályai alapján kerülnek végrehajtásra.

Jövedelempótló támogatás visszafizetési kötelezettsége miatt 2012. június 30-án 5 fő tartozását 75.984 Ft összegben tartjuk nyilván. Mind az 5 fő tartozását adók módjára próbáltuk érvényesíteni, de 2 fő esetében 32.560 Ft tartozásra vonatkozóan az adó osztály visszajelezte, hogy az ügyfelek nem rendelkeznek se letiltható jövedelemmel, se behajtási eljárás során végrehajtható ingó és ingatlan vagyontárggyal, ezért ezen tartozások jelenleg nem behajthatók. 1 fő esetében az adóosztály elkezdte behajtani a tartozást.

Az adósságcsökkentési támogatás visszafizetésére 2007-2010. években 1.837.110 Ft összegben 20 fő, 2011. évben 14 fő 847.425 Ft összegben, 2012. évben 3 fő 136.320 Ft összegben lett kötelezve. 2 fő tartozását rendezte. 11 fő részletekben rendezi tartozását. 2012. június 30-án 35 fő tartozása 2.406.665 Ft összegben áll fenn, melyből 32 fő hátraléka 2.044.150 Ft. A pénzügyi osztály a visszafizetéshez csekkel ellátja az ügyfelet, nem fizetés esetén fizetési felszólítást küldünk. A visszafizetést megállapító hivatali Kirendeltség, illetve 2012. május 1-től a Humánpolitikai osztály a tartozás rendezése érdekében jegyzőkönyv alapján 18 fő részére részletfizetést engedélyezett, melyből 10 fő rendszeresen törleszti tartozását. A tartozás behajtására a Ket. szabályai szerint van lehetőség.

A Kintlévőségek behajtásával, illetve realizálásával kapcsolatban megállapítható, hogy amennyiben az ügyfél nem rendelkezik letiltható jövedelemmel, az ingatlan végrehajtás eredményességének esélye minimális. A hitelek vonatkozásában az önkormányzati jelzálogjog bejegyzésre kerül az ügyfél ingatlanára. Az ingatlanon bejegyzett tartozás végrehajtásának elindítása során lehetőségünk van az eljárásba bekapcsolódni, ebben az esetben csak az ingatlan árverésében veszünk részt, melynek kétszeri megismétlését követően az eljárás szünetel.

Az önkormányzat részére az Illetéktörvény a bírósági végrehajtásra vonatkozóan illetékmentességet biztosított. A közjegyző által kibocsátott fizetési meghagyás a tartozás összegének 3 %-a, minimum 5.000 Ft, a végrehajtási lap kibocsátása a tartozás összegének 1 %-a, minimum 5.000 Ft eljárási költséggel jár. A végrehajtás ügyfelenként minimum 22.000 Ft végrehajtási költség megelőlegezésével jár. 2010. évtől a Földhivatalnál a végrehajtási jog bejegyzéséért 6.600 Ft illetéket kell fizetni. Jelenleg egy 70.000 Ft összeg alatti tartozás végrehajtásának elindítása 38.600 Ft-ba kerül, mely összeg a tartozás 55 %-a. Amennyiben a tartozás a férj és a feleség tartozása is, úgy a költség 72.200 Ft. A végrehajtás elindításának költsége meghaladhatja a tartozás összegét, melyet ugyan az ügyfélnek meg kell térítenie, de abban az esetben is ki kell fizetni ha a tartozás nem térül meg.

Az út érdekeltségi hozzájárulás tartozások összege 4 ügy kivételével nem haladja meg a 100.000 Ft-ot. A fizetési meghagyás útján indított végrehajtási ügyek esetében a felmerülő költségek aránytalanul magasak a tartozások összegéhez viszonyítva, amennyiben a tartozás 2 tulajdonosra esik a költségek megduplázódnak.

A 2012. I. félévében felmerült végrehajtással kapcsolatos költségek kimerítették a 2012. évre tervezett 417 E Ft összegű keretet. A tervezett végrehajtási költségek nemcsak a pénzügyi osztály által intézett ügyekkel kapcsolatban merültek fel, hanem az adóosztály végrehajtási ügyeit is magában foglalják.

Gyomaendrőd Város Polgármesteri Hivatala

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	154741	156889	78609	50,11
Munkaadót terhelő járulékok	48165	48742	20151	41,34
Dologi kiadás	67047	62154	29489	47,45
Egyéb műk. célú tám. Pénzeszk. átadások	262284	266331	117965	44,29
Működési kiadások össz.	532237	534116	246214	46,09
Beruházás			476	
Kiadások mindösszesen	532237	534116	246690	46,19
Függő kiadás			10653	

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** az időarányosnak megfelelően teljesültek. Itt jelennek meg a képviselői tiszteletdíjak, a gyámhivatali, okmányirodai, építésügyi, a kisegítő személyzet, a közterület felügyelők és az igazgatási feladatokat ellátók bér és járulék költségei.

Az első félévet érintően az alábbi személyi változások történtek:

2012. április 14. Timárné Binges Irén Hatósági osztályvezető, mint a szabálysértési ügyek intézője, a törvény erejénél fogva átkerült a Kormányhivatalhoz, melynek következtében a hivatal létszáma egy fővel csökkent.

A Hatósági Osztály vezetésére az okmányirodában dolgozó Vaszkó Erika kapott megbízást, melynek következtében az okmányiroda létszáma 3 főre csökkent.

A Kirendeltség 2012. április 30-i megszüntetése következtében az ott dolgozó három főből egy fő kisegítő fizikai alkalmazott jogviszonya megszűnt, átkerült a Térségi Humánsegítő Szolgálathoz, egy fő köztisztviselő a Hatósági osztályra került, egy fő köztisztviselő a Városüzemeltetési osztályon kapott feladatot, ahol egy határozott idejű szerződéssel alkalmazott köztisztviselő helyét tölti be.

A Kistérségi irodában egy fő köztisztviselő jogviszonya a határozott idejű szerződés lejártával, egy fő közös megegyezéssel szűnt meg. Az álláshelyek betöltésére visszatért fizetés nélküli szabadságáról egy fő, illetve egy fő felvételre került.

A Humánpolitikai Osztályon egy fő szülési szabadságra ment 2012. július hónapban, kinek helye nem került betöltésre.

Egy fő fizikai alkalmazott munkaideje heti 16 órára csökkent.

Összességében a Polgármesteri Hivatal létszáma jelenleg 53 fő, az 58 nyitóhoz képest 5 fővel csökkent:

Timárné Binges Irén - Vaszkó Erika
Varjú Róbert - Szabóné Galambos Éva

Kazár Éva	-	Weigertné Szilágyi Erika
Tóth Katalin	-	-
Vaszkó Erika	-	-

- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése összességében az időarányosnak megfelelően alakult, de vannak olyan területek, ahol azt meghaladó felhasználások történtek (irodaszer, nyomtatvány beszerzés 60%). A legnagyobb probléma a gázfelhasználásnál jelentkezik, ahol a rendelkezésre álló keret több, mint 92%-a már kiadásként felmerült. A magas teljesítés a kiadás időszakos jellege mellett azzal magyarázható, hogy az elmúlt egy évben a gázdíj mintegy 50%-kal emelkedett.
- A **működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások** teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épülettakarításra kifizetett havi 381 E Ft. Itt jelennek meg a jegyzői hatáskörbe tartozó segélykifizetések (rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, lakásfenntartási támogatás, ápolási díj, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó eseti támogatás, óvodáztatási támogatás, közgyógyellátás) is. Erre a célra a megtervezett keret 44,26%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A **beruházások** között két tétel teljesült, 255 E Ft+ áfa összegben szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, illetve bruttó 153 E Ft összegben képviselő részére notebook vásárlás történt.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Közhatalmi bevételek	2260	2260	1862	82,39
Intézményi műk. bevételek	135	135	701	519,26
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről	0	0	1199	
Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	93	
Irányító szervtől kapott támogatás	529842	531721	254240	47,82
Bevételek összesen	532237	534116	258095	48,32
Finanszírozási bevételek			827	

- A **közhatalmi bevételek** több mint 82%-ban teljesültek. Itt jelennek meg az okmányirodai feladathoz tartozó és az egyéb igazgatási szolgáltatási díjbevételek.
- Az **intézményi működési bevételek** tartalmazzák az építéshatósági igazgatási szolgáltatási díjbevételeket, a működési célú áfa visszatérüléseket és kamatbevételek összegét.
- A **támogatásértékű működési bevételek** között jelent meg az időközi önkormányzati képviselőválasztásra leutalt előleg 245 E Ft összege és az előző évi maradvány átvétele 954 E Ft összegben.
- A **felhalmozási célú saját bevétel** tartalmazza a lemondott képviselő részére értékesített notebookból befolyó bevétel összegét.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** az időarányosnak megfelelően teljesült.

Városi Alapfokú Művészetoktatási Intézmény

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	29011	29576	14703	49,71
Munkaadót terhelő járulékok	7475	7627	3647	47,82
Dologi kiadás	7584	7584	5457	71,95
Kiadások mindösszesen	44070	44787	23807	53,16
Függő kiadás			1658	

- A **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** az időarányosnak megfelelően alakultak az intézménynél.
- A **dologi kiadások** 72%-a teljesült az intézménynél. Az időarányost meghaladó felhasználást az indokolja, hogy a pályázaton elnyert 2.400 E Ft-ot június 30-áig el kellett költenie az iskolának, ugyanakkor az előirányzatok közé még nem került beépítésre a dologi kiadásokra fordítható 2.363 E Ft összeg. A gázenergia felhasználás itt is, mint valamennyi intézménynél nagyon jelentős. A Zeneiskola egész évre 900 E Ft-ot tervezett, a tényleges felhasználás viszont már 1.104 E Ft.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	4074	4074	652	16,00
Támogatás értékű műk. bevétel	492	492	2598	528,05
Irányító szervtől kapott támogatás	39504	40221	22939	57,03
Bevételek összesen	44070	44787	26189	58,47

- A **saját bevételek** teljesítése 16%-on áll, mely elsősorban a 2011. évben esedékes, de akkor meg nem fizetett térítési díjak 2012. év eleji teljesítéséből származik. A térítési díjak megfizetésének határideje 2012. október 31., illetve fizetési halasztás esetén december 31. Az előírt térítési díjak beszedésére különös figyelmet kell fordítani, hiszen a normatíva igénylés és elszámolás egyik feltétele az előírt térítési díjak befizetésének teljesítése.
- A **támogatás értékű bevételek** között jelenik meg a közfoglalkoztatottra igényelt támogatás 198 E Ft összege, illetve az Emberi Erőforrások Minisztériumától nyert támogatás 2.400 E Ft összege. Az elnyert támogatásból egy tehetséggondozással kapcsolatos programsorozatot valósított meg az intézmény művészeti szakemberek részvételével, alkotóműhelyekkel és egy művészeti gálaműsor megszervezésével.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználásának aránya meghaladja az időarányos teljesítést, melynek indoka részben, hogy a térítési díjak az intézmény számláján az utolsó negyedévben fognak realizálódni, másrészt a július 3.-án esedékes nettó bérek (1.424 E Ft) összegét is tartalmazza a támogatás, valamint az elnyert pályázati támogatást június 30-áig az

intézménynek fel kellett használnia. A korrekció elvégzése után a felhasznált támogatás aránya az időarányos alatti.

Határ Győző Városi Könyvtár

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	12202	12520	6717	53,65
Munkaadót terhelő járulékok	3295	3381	1793	53,03
Dologi kiadás	5634	5941	3640	61,27
Kiadások mindösszesen	21131	21842	12150	55,63
Függő kiadás			662	

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése az időarányost meghaladó. Ez azzal magyarázható, hogy a vizsgált időszak tartalmazza annak a 4 hónapnak a kiadásait, amikor még a létszámintézkedés hatása nem jelenik meg. Április hónaptól került sor két dolgozó munkaidejének 6 órától napi 4 órára történő csökkentésére, illetve további két dolgozó munkaidejének 8 órától 4 órára csökkentésére.
- A **dologi kiadások** teljesítése meghaladja a 61%-ot. A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 1.300 E Ft-ból 693 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 53%-át. A könyvek, folyóiratok beszerzése az igényekhez igazodva történik. A dologi kiadásokon belül az időarányoshoz viszonyítva a készletbeszerzés jelentős többletfelhasználást mutat (80%). Ennek oka részben a TIOP pályázathoz kapcsolódó elhasználódott eszközök kötelező pótlása, másrészt a rendezvények felmerült költségei. Nagyon magas (101%) az intézménynél is a gázenergia felhasználás, melynek magyarázata a gáz díjának 50%-os emelkedése.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	500	500	311	62,20
Irányító szervtől kapott támogatás	20631	21342	12793	59,94
Bevételek összesen	21131	21842	13104	59,99
Finanszírozási bevételek			11	

- Az intézmény **saját bevétele** 62 %-ban, az időarányos felett teljesült a vizsgált időszakban.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása 60%, melynek részbeni oka, hogy a tényleges támogatási összeg tartalmazza a június havi bérek (604 E Ft) összegét is. A korrekció elvégzése után 57%-on teljesült a támogatás.

Közművelődési, Közgűjteményi és Turisztikai Intézmény

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	14906	13511	7040	52,11
Munkaadót terhelő járulékok	3976	3706	1880	50,73
Dologi kiadás	12386	13111	6014	45,87
Kiadások mindösszesen	31268	30328	14934	49,24
Függő kiadás			352	

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékainak** teljesítése az időarányosnak megfelelően alakult, megtörtént a Tourinform Iroda előirányzatának zárolása.
- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 46%-a került felhasználásra. Megtörtént a Tourinform Iroda fel nem használt dologi kiadásainak zárolása, valamint beépítésre került a rendezvényekre jóváhagyott 1.400 E Ft.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Támogatás értékű műk. bevétel	0	0	72	
Intézményi műk. bevételek	7800	6905	2682	38,84
Irányító szervtől kapott támogatás	23468	23423	12926	55,18
Bevételek összesen	31268	30328	15680	51,70

- A **támogatás értékű bevételek** között teljesült a múlt évben foglalkoztatott közcélú dolgozó decemberi bérének támogatási összege.
- Az **intézményi saját bevételek** az időarányos alatt teljesültek. A Tájháznál a terv 15%-a realizálódott, a Művelődési Házaknál pedig 41%.
- Az **irányító szervtől igénybevett támogatás** összege meghaladja az időarányos teljesítést, melynek oka a bevételek elmaradása. A tényleges támogatási összeg tartalmazza a június havi nettó bérek (786 E Ft) összegét is. A korrekció elvégzése után 51,83 %-on teljesült a támogatás felhasználás.

Térségi Humánsegítő Szolgálat

Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei % ban
Személyi juttatások	26437	27274	13268	48,65

Munkaadót terhelő járulékok	7100	7326	3512	47,94
Dologi kiadás	5584	5584	2406	43,08
Kiadások mindösszesen	39121	40184	19186	47,75
Függő kiadás			1810	

- Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányosnak megfelelően alakultak.
- A **dologi kiadások** teljesülése kis mértékben az időarányos alatt jelentkezett, melynek oka, hogy a kirendeltség épületének energiaköltségei nem az intézmény szakfeladatán jelentek meg hanem teljes egészében a hivatalnál, ennek rendezése év végéig történik.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működési bev.	0	0	2	
Támogatás értékű műk. bevétel	12897	448	457	102,01
Irányító szervtől kapott támogatás	26224	39736	20713	52,13
Bevételek összesen	39121	40184	21172	52,69

- A **támogatás értékű működési bevételek** között 457 E Ft realizálódott, mely az 1 fő közfoglalkoztatott alkalmazásából adódó támogatási összeg. Az intézmény társulási feladatokat is ellát, működéséhez kistérségi normatív bevétel is társul. Ezen normatíva összege az intézmény eredeti költségvetésében a támogatás értékű bevételek között jelent meg, de ez a támogatás az önkormányzat igénylése alapján az önkormányzat főszámlájára érkezik, így az intézmény ehhez a bevételéhez irányító szervtől kapott támogatásként jut hozzá. Az előirányzat rendezésére (tám. értékű bev. csökkentése, irányító szervtől kapott tám. növelése) a II. számú rendeletmódosítás alkalmával került sor. A Kistérség az I. negyedévi társulási normatívát (3.459 E Ft, mely összeg az éves előirányzat 28,5%-a) június hónapban utalta.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege tartalmazza a június havi nettó bérek (1.677 E Ft) összegét is. A korrekció elvégzése után 48%-on teljesült a támogatás. Amennyiben a társulási normatíva az időarányosnak megfelelően realizálódott volna, az intézmény nem mutatna se túlfinanszírozást, se alulfinszírozást.

Összegzés, kitekintés:

A mai napon (2012. augusztus 13.) az önkormányzat számláján 47 millió Ft jelenik meg. A napi zavartalan működés biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítését és a folyamatban lévő pályázatok finanszírozását is biztosítani kell.

A Képtár felújítására nyert pályázati támogatás előfinanszírozását vállalta az Önkormányzat, melyhez kapcsolódóan 2012. június végén, majd július közepén vált esedékessé 3,5-3,5 millió Ft megelölegezése.

A Start Mintaprogramon belül ugyancsak augusztus végéig válik esedékessé 23 millió Ft összegű gépbeszerzési számla kifizetése, illetve augusztus első hetében közel 5 millió Ft összegű juh nyári szállás felújítási számla rendezése.

Az IKSZT beruházás pályázati elszámolása folyamatban van, a támogatási összeg realizálódása majd csak év végével várható.

Annak megítélése, hogy a város pénzügyi helyzete hogyan fog alakulni 2012. december 31-én rendkívül nehéz és kockázatos.

Az év végéig tartó kitekintésnek több bizonytalansági tényezője van, melyek alapvetően fogják befolyásolni a város pénzügyi helyzetét 2012. december 31-én. Ezek közül néhány:

- 2012. szeptemberében esedékes adóbevételek teljesülése
- a túlfizetéssel rendelkező adózók esetleges rendelkezése a túlfizetés összegéről
- a folyamatban lévő pályázatok benyújtásához kapcsolódó előkészítési költségek megelőlegezése
- az IKSZT pályázati támogatásának realizálódása
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- intézményeink finanszírozási helyzetének alakulása (pl. gázköltség)
- az óvodák átadás-átvételéhez kapcsolódó elszámolások alakulása
- az eredeti költségvetésbe be nem tervezett többlet kötelezettségvállalások tényleges alakulása
- mind az intézmények, mind az önkormányzat életét, gazdálkodását befolyásoló előre nem tervezhető, váratlan események.

Az előttünk álló félévben mind az intézmények, mind az önkormányzat részéről rendkívül fegyelmezett és megfontolt gazdálkodás szükséges, fel kell készülni a következő évet érintő szerkezeti átalakításokra, jogszabályi változásokból adódó feladat átrendeződésekre, az ellátandó feladatokat, kötelezettségeket egyensúlyba kell hozni a majd rendelkezésre álló forrásokkal.

Gyomaendrőd, 2012. augusztus 14.

Szilágyiné Bácsi Gabriella
Pénzügyi osztályvezető



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: 545 / 2012

Kiegészítő melléklet a 2012. I. félévi intézményi költségvetési beszámolóhoz

I. A feladat általános értékelése

1. A gyermek - és tanulólétszám alakulása

A 2012. gazdasági évet érintő tanévek létszámadatait szemlélteti a következő táblázat.

Megnevezés		2011/2012 tanév	2012/2013 tanév	
			tervezett	júliusi felm.
Óvodai nevelésben részesülők		83	65	84
Alapfokú iskolai oktatásban részesülő	1-4 évfolyam	274	276	268
	5-8. évfolyam	223	245	244
Sajátos nevelési igényű tanulók		39	41	42
ebből magántanuló		1	1	1
ebből autista		2	2	4
ebből organikus		1	1	1
ebből nem organikus		35	37	36

A 2011/2012-es tanévhez viszonyítva az óvodás korú gyermekek száma szinte változatlan a beíratás utáni létszámok tükrében. Ugyanezen időszakot vizsgálva a tanulói létszám 2,6%-kal nőtt, ugyanakkor továbbra is megfigyelhető a családok elköltözése miatti kiíratás, illetve a tervezetthez viszonyítva kevesebb az 1. osztályosok száma az „óvodában maradás” szükségessége miatt.

A sajátos nevelési igényű tanulók esetében némi létszám növekedés figyelhető meg a tanévek folyamán.

2. A foglalkoztatottak létszámának alakulása

A következő táblázat szemlélteti az intézmény által foglalkoztatottak teljes munkaidősre átszámított létszámát.

Megnevezés	Létszámok		
	2012.01.01 nyitó	2012. évi engedélyezett	2012.06.30. záró
Pedagógus	45	45	43
Óvodapedagógus	8	5	7
Technikai	23,25	19,5	19,25
Iskolai oktatás összesen	76,25	69,5	69,25

A 2012. évi engedélyezett pedagógus álláshelyek esetén 2 fő eltérés mutatkozik, mely év végére rendeződik a következő okok miatt:

- 1 fő határozott időjű kinevezéssel rendelkező óvodapedagógus jogviszonya a félév végével szűnik meg,
- másrészt 1 fő óvodapedagógus szeptember 1-től a megüresedő pedagógusi feladatot látja el.

Az intézményben a 2011. évhez viszonyítva jelentősen megnőtt a részmunkaidőben foglalkoztatottak száma, mert az eredeti költségvetésben beépített létszámleépítés kiváltásra került az érintett munkakörben dolgozók által felvállalt óraszám csökkentéssel. Így az intézmény feladatait 55 fő teljes munkaidős, 5 fő heti 36 órás, 5 fő heti 32 órás, 4 fő heti 30 órás, 2 fő heti 25 órás és 3 fő heti 20 órás

részmunkaidős dolgozóval látja el, továbbá a munkaszervezés megkövetelte 0,25 fő álláshely betöltetlenségét.

Előző évről áthúzódva december és január hónapban sor kerülhetett közfoglalkoztatásra is 1 fő 8 órás karbantartó és 1 fő 4 órás részmunkaidős tálalókonyhai kisegítő vonatkozásában.

II. A bevételek alakulása

1. Az alaptevékenység bevételei

Az intézményi működési bevételek éves előirányzata 3 758 eFt, mely teljesítése 1 253 eFt, azaz az éves előirányzat 33,3 %-a.

Tekintettel arra, hogy a napközi konyhák előző évi átszervezése miatt a 2012-es gazdasági évben a tervezett bevételek 77,12%-át adja a tankönyv-étékesítésből származó bevétel, mely szezonális jellegéből adódóan szeptember hónapban realizálódik, így e hatás nélkül szemlélteti a következő táblázat a bevételek tényleges alakulását.

Megnevezés	Σ
Előirányzat	3 758
<i>Időarányos előirányzat</i>	344
Teljesítés	1 252
<i>Időarányos előir-tól való eltérés</i>	908
Időarányos ei-hoz viszonyított telj	363,95%

A bevételek jelentős túlteljesülése a befolyt bérleti díjakhoz kötődik, mert az éves előirányzat 96,9 %-a már realizálódott. Az intézmény az ideiglenesen szabad kapacitásainak minél jobb kihasználása érdekében törekszik az önkormányzati kiegészítés mértékének csökkentésére és a váratlanul fellépő, előre nem tervezhető intézményi kiadások, fizetési kötelezettségek saját finanszírozása érdekében.

Az intézmény 2012. nyarán is megszervezte az egy hetes nyári tábor, melyből 260 eFt bevétel realizálódott az ehhez szükséges kiadások finanszírozására.

Összességében megállapítható, hogy a saját bevételek féléves teljesülése megfelelő.

2. Az átvett pénzeszközök és pályázatok alakulása

Az intézmény 2012. első negyedévében sikeresen lezárta a TÁMOP 3.4.3-08/2 Iskolai tehetséggondozás „Merj a legjobb lenni” című pályázatot. A záró jelentés elfogadása után a fennmaradó 1 111 eFt is kiutalásra került, csupán 3 eFt összegű tétel visszautasítása mellett. Így az intézmény rendezni tudta a fenntartó által korábban biztosított előleg fennmaradt részét (1 114 eFt – működési célú pénzeszköz átadás helyi önkormányzatnak).

2012. januárjával bezárólag az intézmény részt vett a közfoglalkoztatásban, mely kiadásainak ellentételezésére a Munkaügyi Központ átutalta a 230 eFt-os támogatást.

A tervezettnél megfelelően Csárdaszállás Község Önkormányzatával szemben fennálló követelés (750 eFt) realizálása megtörtént.

Az Útravaló ösztöndíj program keretében a Wekerle Sándor Alapkezelőn keresztül lehívott forrás 252 eFt.

Továbbá az intézmény igyekszik feltárni az előfinanszírozást, illetve a jelentős önerőt nem kívánó pályázati lehetőségeket.

3. Az intézmény működési támogatásának alakulása

Az intézmény működési (önkormányzati) támogatásának alakulását a következő levezetés szemlélteti.

	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>
Önkormányzati támogatás 01.01.-06.30.	222 099 000	121 674 288
- június havi nettó bér		8 903 379
Módosított teljesítés		112 770 909
Időarányos támogatás	111 049 500	

A látszólagos 1 721 eFt összegű túlfinanszírozást okozó tényezők ismertetése a saját bevételeknél, illetve a kiadásoknál található.

Az eredeti költségvetés elfogadásával, az abban meghatározott szükséges önkormányzati kiegészítést mérséklő intézkedéseket az intézmény végrehajtotta, így év végére a túlfinanszírozott állapot nem várható, vagy csak nem várt események bekövetkezésével valószínűsíthető.

Az irányító szervtől kapott támogatáshoz kapcsolódik többek között az előző évi pénzmaradvány részét képező kiutalatlan támogatás (alulfinanszírozás) beépítése 2 003 eFt összegben.

Továbbá a fenntartó által jóváhagyott 2 177 eFt összegű pénzmaradvány beállítása is megtörtént, mely felhasználásra is került az előző évi beszámoló kiegészítő mellékletében felsoroltak szerint.

Az intézmény önkormányzati támogatása magában foglalja a normatív állami támogatást is. Az ezt megalapozó tervezett létszámokat az intézmény teljesíteni tudja az 1. osztályos tanulók létszámának kivételével a jelenlegi felmérések szerint. Azonban év végére jelentős visszafizetési kötelezettség keletkezik a nemzetiségi normatívához kapcsolódóan.

III. A kiadások alakulása

1. A személyi jellegű juttatások alakulása

Az előirányzat módosítások következtében 153 664 eFt a személyi jellegű juttatások előirányzata, melynek teljesítése 80 396 eFt, ami a módosított előirányzat 52,31%-a.

Az időarányos előirányzathoz viszonyított teljesülés 2,31 %-os túlteljesülése az eredeti költségvetésben megtervezett álláshely csökkenés, illetve betöltetlenül maradó álláshely, nyugdíjazás miatti bérkiesés következménye, hiszen az intézkedések döntő többségének hatása legintenzívebben június-július hónaptól érvényesül. Az eredeti költségvetésben megtervezett létszámleépítés nem járt tényleges elbocsátással, mert az érintett azonos munkakörben dolgozók éltek a Kjt. nyújtotta lehetőséggel, azaz a csökkentendő óraszámot maguk között osztották fel teljes egyetértéssel, így nőtt az intézményben rész munkaidőben foglalkoztatottak száma.

Összességében megállapítható, hogy a személyi jellegű juttatások alakulása a tervezettnél megfelelő.

2. A munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Az előirányzat módosítások következtében 41 433 eFt a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata, melynek teljesítése 21 624 eFt, ami az éves előirányzat 52,19%-a.

A személyi jellegű juttatásokkal egyenesen arányosan változott a szociális hozzájárulási adó. A táppénz-hozzájárulás teljesülése is megfelelő féléves szinten.

Összességében megállapítható, hogy a munkaadókat terhelő járulékok időarányos teljesülése megfelelő.

3. A dologi kiadások alakulása

Az előirányzat módosítás következtében 30 377 eFt a dologi és folyó kiadások előirányzata, melyből teljesült 15 207 eFt, ami az előirányzat 50,11%-a.

Tekintettel az óvodák átszervezése következtében 2 hónapra az intézményhez csatolt Csemetekert óvoda beépített kiadásainak kivételére a dologi kiadások eddigi teljesülése ténylegesen 52,82 %.

A 2,82%-os túlteljesülést a következő tételek okozzák:

- úszásoktatás költségeinek hiányzó előirányzatosítása,
- gázenergia szolgáltatás díja eléri az egész évre tervezett előirányzatot, a rendkívüli hideg és a díjak emelkedése következtében,
- az elfogadott költségvetésből kivezetésre került a Jókai úti telephely költsége, ezzel szemben a leadás elhúzódása miatt 538 eFt generálódott június 30-ig

Tekintettel a költségvetés szűkösségére kiemelt figyelem fordítandó az egyes dologi kiadások ütemezésének betartására, egyedüli rizikófaktor az időjárásfüggő, nehezen befolyásolható energiakiadás, melynek túlteljesülését az intézmény a készletbeszerzés csökkentésével, saját bevételi források növelésével igyekszik ellensúlyozni.

Említést érdemel továbbá az a tény, mely szerint az energia költségek és az egyéb nehezen befolyásolható kiadások (rehabilitációs hozzájárulás, tankönyvbeszerzés) az intézmény dologi kiadásainak 62,9%-át teszik ki, így igen szűk keret áll a kiadások közötti átcsoportosításra az energiakiadások finanszírozására.

Összességében a dologi kiadások teljesülése az időarányosnak megfelelő a gázenergia kivételével.

4. Az ellátottak pénzbeli juttatásának alakulása

A költségvetésben tervezett 3 540 eFt összegű előirányzat eddigi teljesítése 84 eFt, mely az Útravaló ösztöndíj program keretében a tanulók részére kifizetett juttatásokat takarja.

Az ellátottak pénzbeli juttatása főként a tankönyv-értékesítéshez kötődik, így a kiadás szeptember hónapban realizálódik az ingyenes tankönyvre jogosultak tényleges számának tükrében.

5. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása

Az intézmény 2012. évben nem rendelkezik ilyen jogcímen sem előirányzattal, sem teljesítéssel.

IV. Összegzés

Az intézmény bevételeinek és kiadásainak előirányzata 230 128 eFt, a kiadásokhoz kapcsolódó összes teljesítés 127 280 eFt (átfutó kiadásokkal együtt), míg a bevételeké 129 449 eFt.

Az első félév során a törvényes működéshez nélkülözhetetlen, költségvetésben megtervezett kiadások pénzügyi rendezéséről gondoskodott a szakmai követelmények betartása mellett. A gazdálkodásban a szűk keretszámok miatt nincs mozgástér, így egy váratlan, nem betervezett, azonban a működéshez szükséges kiadás fedezete nem biztosított, s a legnagyobb problémát az épületek egyre leromló állapota, energiaszükséglete jelenti.

Összességében a várható előirányzat-módosításokat, valamint a várhatóan felmerülő teljesítéseket figyelembe véve az intézmény egész éves gazdálkodására vetítve nem várható túlf finanszírozás, ennek érdekében az intézmény maximálisan figyelembe veszi gazdálkodása során az eredményesség, a hatékonyság és a gazdaságosság követelményrendszerét, valamint folyamatosan kontrollálja költségvetésének egyensúlyát.

Gyomaendrőd, 2012. augusztus 2.

Ágostonné Farkas Mária
intézményvezető

Kondor Ildikó
gazdasági int. vez.-hely.



RÓZSAHEGYI KÁLMÁN KISTÉRSÉGI ÁLTALÁNOS ISKOLA, ÓVODA ÉS
DIÁKOTTHON

☒ 5502 Gyomaendrőd, Népliget út 2.

☎ Tel.: 66-386 596

E-mail: rozsahegyi@gyomaendrod.hu

Intézményi beszámoló a 2012. évi költségvetés I. félévének teljesítéséről

A 2012. évre tervezett feladat ellátás változatlan feltételekkel, az előirányzatnak megfelelően folyamatosan teljesül.

I. FELADAT ELLÁTÁSI MUTATÓK

I/1. Tanulói létszám alakulása

Megnevezés	2011/2012 tanév	2012/2013 tanév
	2011. október /tény/	2012. október /terv/
Óvoda	38	39
Gyomaendrőd	29	30
ebből SNI	1	0
Csárdaszállás	9	9
ebből SNI	0	0
Általános iskola 1-8.	412	401
1-4. évfolyam	204	192
Gyomaendrőd	188	176
ebből SNI	22	17
ebből magántanuló	0	0
Csárdaszállás	16	16
ebből SNI	0	0
ebből magántanuló	0	0
5-8. évfolyam	208	209
Gyomaendrőd	208	209
ebből SNI	35	30
ebből magántanuló	0	0
Kollégium	27	24
ebből SNI	12	10

A 2012/2013 tanévben a tanulók létszáma a júniusi felmérések alapján várhatóan a tervezettnél megfelelően alakul.

I/2. Foglalkoztatotti létszám alakulása

Megnevezés	2012. évi nyitó létszám			Létszám 2012.06.30.		
	Gyomaendrőd	Csárdaszállás	Σ	Gyomaendrőd	Csárdaszállás	Σ
pedagógus	41	2	43	41	2	43
óvodapedagógus	2	1	3	2	1	3
oktatást segítő	5	0	5	5	0	5
technikai dolgozó	18	0	18	18	0	18
Σ	66	3	69	66	3	69

Az engedélyezett álláshelyek, illetve az azt betöltő munkavállalók száma a félév során nem változott.

II. MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA

II/1. Intézményi működési bevételek alakulása

Eredeti előirányzat: 100 e Ft

Módosított előirányzat: 100 e Ft

Teljesítés: 287 e Ft

Az intézményi tantermek magasabb szintű kihasználtságát elősegítő terembérlési díjakból származó bevétel 68 e Ft, a csárdaszállási telephelyen az intézményi ellátási díjbevétel 25 e Ft, a mobiltelefon használat kapcsán a munkavállalók által befizetett összeg 157 e Ft, egyéb bevétel 17 e Ft /ablaktörésből adódó kártérítés, illetve kamatbevétel /, a korábban az intézményhez tartozó gyakorló kert vízdíjának továbbszámlázásából adódó bevétel 20 e Ft.

II/2. Átvett pénzeszközök alakulása

Eredeti előirányzat: 7 914 e Ft

Módosított előirányzat: 7 347 e Ft

Teljesítés: 8 721 e Ft

Az átvett pénzeszközök részét képezi a teljesítések között az előző évi működési célú pénzmaradvány alulfinanszírozás miatti átvétele 3 108 e Ft összegben.

Részét képezik továbbá a Wekerle Sándor Alapkezelő által meghirdetett pályázatokon elnyert támogatás értékű bevételek, melyek 2012. 06. 30. napjáig pénzügyi teljesítésre kerültek./a következő előirányzat módosítás alkalmával kerülnek beépítésre/:

- NTP-RITP-11 számú pályázat kapcsán 900 e Ft összegben;
- NTP-FÉT-11 számú pályázat kapcsán 800 e Ft összegben
- Útravaló Ösztöndíj Program keretén belül 253 e Ft összegben.

E jogcímek között az alábbi tételek szerepelnek még:

- Közcélú foglalkoztatás kapcsán teljesült támogatás (256 e Ft).
- Működési célú támogatás értékű bevétel helyi önkormányzattól: 3 405 e Ft /Csárdaszállás 2011. évi önkormányzati kiegészítő támogatása 2 947 e Ft, Hunya pedagógus létszám leépítő támogatása 458 e Ft/.

Egyelőre nem került teljesítésre a csárdaszállási telephely 1-6 havi teljesítése Csárdaszállás Község Önkormányzata részéről 2 903 e Ft összegben.

II/3. Irányító szervtől kapott támogatás alakulása

Eredeti előirányzat: 205 528 e Ft

Módosított előirányzat: 213 215 e Ft

Teljesítés: 125 258 e Ft

Az eredeti előirányzathoz képest az alábbi összegek kerültek beépítésre:

- 2012. évi bérkompenzáció 3 965 e Ft
- 2012. évi kistérségi normatíva átsorolása átvett pénzeszközökből 3 849 e Ft
- 21/2010.(V. 13.) OKM rendelet alapján informatikai fejlesztési feladatok támogatása pályázat kapcsán elnyert összegből utólagos ellenőrzés alapján megállapításra került, hogy nem számolható el 108 e Ft B° értékben a pályázat terhére megvásárolt eszköz, így annak kamattal felszámított visszafizetendő összege 127 e Ft.

Az önkormányzati támogatás teljesülése 58,75%, melynek indoka:

- a június havi nettó bér kifizetésének összege (8 168 e Ft), mely június hónapban került kifizetésre
- a pályázatok utólagos elszámolása miatt a kiadások önkormányzati támogatásból lettek előfinanszírozva
(1 953 e Ft)
- a csárdaszállási tagintézmény 1-6 havi teljesítése /2 903 e Ft/ a Csárdaszállási Önkormányzat részéről

nem került kiegyenlítésre.

A szükséges korrekciós tételeket figyelembe véve az önkormányzati támogatás 53,5%-on teljesült, a túlffinanszírozás 7 337 e Ft. A túlffinanszírozás a gázenergia árának nem várt ütemben történő növekedésével magyarázható, mivel már a félév során teljesítésre került az egész évre tervezett összeg, a tervezetthez képest változatlan fogyasztás mellett.
2012 évben az intézménynek felhalmozási bevétele nincs.

III. MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA

III/1. Személyi juttatások alakulása

Eredeti előirányzat: 137 166 e Ft
Módosított előirányzat: 140 507 e Ft
Teljesítés: 72 096 e Ft, 51.3%

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

A személyi juttatások előirányzata az időarányosnak megfelelően alakult az első félév végére.

Torzító tényezőként hat, hogy a 2012. évi bérkompenzáció időarányos összegének teljesítése és annak előirányzata mivel e jelentős összegű tétel nem éves szinten arányosítandó. Ezt figyelembe véve a teljesítés 51,3 %.

III/2. Szociális hozzájárulási adó alakulása

Eredeti előirányzat: 37 313 e Ft
Módosított előirányzat: 38 193 e Ft
Teljesítés: 19 188 e Ft

A szociális hozzájárulási adó a személyi juttatások kiadásához szorosan kapcsolódva 50%-on teljesült, mely az időarányosnak megfelelő.

III/3. Dologi kiadások alakulása

Eredeti előirányzat: 35 403 e Ft
Módosított előirányzat: 39 037 e Ft
Teljesítés: 31 136 e Ft

A dologi kiadások 79,8%-on teljesültek az első félév végére.

45%-os teljesítés figyelhető meg a készletbeszerzéseknél, 92%-os teljesítés a szolgáltatásoknál, 39%-os teljesítés a különféle dologi kiadásoknál és 45%-os teljesítés az egyéb folyó kiadásoknál.

A jelentős túlteljesítés egyik indoka szolgáltatások esetében egyrészt az elnyert, 06. 30. napjáig felhasználásra került NTP-RITP-11 és NTP-FÉT-11 pályázatok fenntartói támogatásból megelőlegezett kiadásai 1 956 e Ft összegben.

Azonban a túlteljesítés jelentősebb oka a gázenergia díjának magas teljesítésével magyarázható.

Megnevezés	Ei.	Teljesítés
2012. évi terv	8 314	9 651
2011. évi pénzmaradvány része	2 761	2 761
Σ	11 075	12 412

Az első félév végére felhasználásra került az éves gázenergia fogyasztásra tervezett összeg. A szolgáltató egyenlegközlése alapján 1 392 e Ft túlszámlázás van, mely a nyári hónapokban korrigálásra kerül.

Megfigyelhető tehát, hogy a pályázati pénzeszközök módosítását követően és a gázenergia díját kivéve minden egyéb jogcím a tervezettnél megfelelően, 49%-on alakult.

IV. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2012. első félévében a szakmai követelmények betartása mellett a működéshez elengedhetetlenül szükséges, minimális kiadások mellett, a rendelkezésre álló keretek között igyekezett folytatni gazdálkodását. A gázenergiát kivéve a kiadások, illetve a bevételek az időarányuknak megfelelően alakultak.

Az intézmény a továbbiakban is a takarékosagra törekszik.

Gyomaendrőd, 2012. 08. 03.

Farkas Zoltánné
intézményvezető

Tóth-Vitáris Erika
gazdasági vezető

A Kner Imre Gimnázium szöveges beszámolója 2012. I. félév

A Kner Imre Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium életében a 2012. év a változások éve lett. Az oktatás szerkezeti átalakítása érinti Intézményünket is, ami jelentős bizonytalansággal is jár. A középiskolás korú tanulói létszám csökkenés iskolánkban is jelentkezik, az utóbbi évek alatt fokozatosan 1 osztálynyi tanulóval van kevesebb.

A pedagógiai oktató-nevelő munkában a minőségi szint megtartására törekszünk, a pedagógusok egzisztenciális bizonytalansága ellenére. A kimeneti követelmények változása, változtatása miatt a hosszú távú szakmai munka sikere - sikertelensége jelenleg objektíven nem mérhető, a diákok sikeres továbbtanulása nem mindig a befektetett munka színvonalát tükrözi. A felsőoktatási törvény változása során, a költségtérítési képzés arányának növelése következtében a továbbtanulás lehetősége sok család számára elérhetetlenné válik, így csökken a felsőoktatásba jelentkezők száma, csökken a motiváció, a nevelő munka hatékonyságát korlátozza, és diákok jövőkép kialakítását negatívan befolyásolja.

1. Az intézmény működési támogatásának alakulása:

Működési támogatás:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
130322	75673	
	-4592	54,54

Az intézmény működési támogatása időarányosan túlfinanszírozást mutat, a korrekció a kifizetett, július 3-án esedékes nettó munkabér. A beiskolázás adatai ismerve 1 osztállyal kevesebb indul, így jelentős normatíva visszafizetésre kell számolni, amit a támogatásból már nem lehet felhasználni.

A működés során finanszírozási problémát jelent az elhúzódó fűtési szezon, ami jelentős energia kiadási többletet eredményezett.

A beiskolázási adatokat ismerve Intézményünknek előre láthatólag normatíva visszafizetése keletkezik az év végével, azonban a rendkívül szűkösen megállapított költségvetési támogatás keretei között az állandó költségek nem szoríthatók tovább, így nincs reális esély a teljes összeg kigazdálkodására.

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

Saját bevétel:

e/Ft

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
5827	5222	89,61

Az Intézmény bevétele a tervezettnél megfelelően alakult, bár a nyári kollégium igénybevételére az elmúlt évek stabil csoportjai finansziális okok miatt alig jelentkeztek. A gyakorlatnak megfelelően a csoportoktól előleget kérünk, ami már megjelenik a bevételeink között, azonban az igénybevétel költsége csak július-augusztus hónapban jelentkezik, ezért torzít a teljesítési mutató.

A Sportsarnok bevétele az időarányos bevételnek megfelelő, mivel nyáron kisebb a kihasználtság, a klubok a kedvező idő beköszöntével a szabadban történő edzést választják. A férfi kézilabda szakosztály fizetési gondjai nem oldódtak meg, jelentős tartozást halmozott fel a klub, így a későbbiekben az igénybevétel korlátozása is felmerülhet. Azonban eredmény, hogy az egyesületektől sikerült minden tartozást beszedni, mivel fel kellett készülni az átadásra.

Átvett pénzeszközök:

Középfokú képzésben résztvevő tanulók és mentoraik támogatására a Tempus Alapítványtól minden évben pályázunk támogatásra, mely összeg évről – évre egyre kevesebb. Ebben az évben 632 e/ Ft támogatás érkezett meg ösztöndíj címen.

A Disputa-nap megrendezésére nyertünk 100.000 Ft-ot, melyet a pályázat kiíró átutalt a számlánkra.

Személyi juttatások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
87653	46448	52,99

A személyi juttatás az előirányzatnak és a tervezettnél megfelelően alakult, a bérek és járulékok a jogszabályok szerint ki lett fizetve. A számfejtett összegek tartalmazzák az érettségi elnöki díjakat, de nem tartalmazzák a részt vevő vizsgáztatók jogszabályban rögzített összegeit, és nincs még kifizetve a betervezett jubileumi jutalom összege. A rendszeres személyi juttatás teljesítése 51,29%.

A túlórák jogszabály szerinti havi számfejtése tisztább bérfelhasználási képet eredményez, és egyenletesebb finanszírozást biztosít.

Munkaadót terhelő járulékok:

Módosított előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
23522	12396	52,7

A járulékok felhasználása a jogszabály szerinti elszámolás következménye.

Dologi kiadások:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
27423	18908	68,95

A dologi kiadások teljesítése a hosszasan elhúzódó fűtés miatt túlfizetést mutat. A gázenergia felhasználás a 6. hónap végén 95,96 , pedig a könyvtár helység fűtését már januárban leállítottuk A villamos energia költség 61,54 % teljesülés mutat, és a többi kiadási elem is 50 %-on felüli teljesítést mutat, az alultervezés (maradványelv) A normatíva visszafizetés miatt a dologi kiadásból tartalékolunk már nem lehet, mivel a tornaterem festésére nyárig kaptunk az ÁNTSZ-től határidőt, és a kötelező tisztasági festést is el kellett végezni.

4. Felújítások, beruházások:

=

5. Sportcsarnok gazdálkodásának alakulása

Sportcsarnok saját bevétele:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
3890	3039	78,13

A Sportcsarnok bevételeinek alakulását torzítja, hogy a gyermek labdarúgó sc-nek pályázathoz kapcsolódó elszámolás miatt előrefizetése van. A vidéki sportszakosztályok ebben az évben jóval kevesebb számban jelentkeztek nyári igénybevételre, volt olyan hét, hogy senki nem használta a csarnokot. Ennek hatása a szállás bérbeadáson is érezhető, a volt KISZ táborból is alig jött csoport, pedig az elmúlt években igen egyenletesen jelentkezett a bevétel.

Személyi juttatás:

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
2867	1931	67,38

A Sportcsarnok személyzete 2012.01.01-től : 2 fő teljes munkaidős kinevezett gondnok 1 fő takarító 4 órában alkalmazva. Ennél kevesebb személyzettel a heti 7 napos nyitva tartás melletti (munkanapokon 8-22 óráig , hétvégén igény szerinti) gondnoki tevékenységet nem lehet ellátni, a szabadságok kiadása még így is jelentős gondot okoz.

A minimálbéren alkalmazott dolgozóknak a jogszabály alapján fizetésmódosítás nem jöhet szóba, így a bérek alakulásán változtatni nem tudunk.

Járulékok:

eredeti előirányzat	teljesítés	%-os alakulás
774	499	64,49

A járulékok nagysága a jogszabály szerinti számfejtés következménye.

Működési kiadás:

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
6292	5546	88,15

A sportcsarnokban kiadásában jelentős a gázenergia díja, aminek számlázott összege az elhúzódó tél miatt meghaladta az előirányzatot, 555.555 Ft-tal. A víz és csatornadíj is több, mint a tervezett, a Sportcsarnok a meghatározott támogatásból csak a fűtés és a világítás teljes minimalizálása esetén jön ki. A penészedés megakadályozására évente 3x szükséges a fürdőszobák teljes festése.

6. Összegzés

2012 év végéig az előirányzatoknak megfelelő kiadásokat ,a feladatellátáshoz szükséges feltételeket biztosítjuk. A Sportcsarnok átadását előkészítjük. A közoktatási statisztika elkészülte során dől el , hogy a tanulói létszám hogyan alakul, illetve mennyi normatíva visszafizetése keletkezik az Intézménynek. A visszafizetés összegének tartalékolására a megfelelő intézkedést megtettük, de nem garantálható a teljes összeg kigazdálkodása, mivel az állandó költségek már nem csökkenthetők, változó pedig már minimális.

Gyomaendrőd. 2012.08.14

Dr Kovács Béla
igazgató

Csorbáné Balogh Éva
gazd. igh



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

Ikt.szám: X. 322/2012.

2012. I. félévi SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Intézményünk 2012. évben 522 974 E Ft mérlegfőössszeggel kezdte meg gazdálkodását, mely 14,3%-kal 65 618 E Ft-tal haladta meg a 2011. évi eredeti előirányzatot. A növekedés oka egyrészt az konyhai átszervezés egész éves tervezéséből, másrészt a dologi kiadások szintre emeléséből, harmadrészt a garantált bérminimum és minibájbér 2012. évi növekedéséből adódik.

Kiadási oldalon :

- az intézmény dolgozóinak személyi juttatásai és munkaadót terhelő járulékainak összege: 272 138 E Ft
- az intézmény működésével kapcsolatos dologi kiadások összege: 250 836 E Ft

Bevételi oldalon:

- Ellátotti létszám alapján beállított állami és térségi normatíva 176 324 E Ft
- Ellátást igénybe vevők által megfizetett térítési díj (ÁFÁ-val) 207 965 E Ft
- Oktatási intézmények étkeztetéséből származó térítési díj 27 464 E Ft
- Támogató Szolgálat működési támogatása: 8 835 E Ft
- Működési célú pénzeszköz átvétel Munkaügyi Központtól 1 770 E Ft
- Önkormányzati finanszírozás keretében átadott normatíva bevétel a költségvetés törvény 17. a) pontja alapján 42 228 E Ft
- Önkormányzati támogatás- működési célú: 58 388 E Ft

Az Intézmény gazdasági munkájának ellenőrzésére két alkalommal került sor 2012. I. félévben:

1. 2011. évi állami normatíva elszámolás Belső ellenőrzés

Az ellenőrzés során néhány eltérés került feltárássra az egyes jogcímeknél megállapított mutatószámok tekintetében, mely lényeges, jelentős változást nem eredményezett a 2011. évi állami normatíva elszámolásában az intézményi adatokhoz képest.

2. Az intézmény 2010-2011. évi gazdálkodásának átfogó pénzügyi ellenőrzése Belső ellenőrzés

Az ellenőrzés során néhány eltérés került feltárássra, mely mérleg tételt nem érintett, a feltárt hiányosságok részben az ellenőrzés ideje alatt, részben azt követően korrigálásra kerültek.

I. AZ INTÉZMÉNYI FELADATELLÁTÁS MUTATÓI

Ellátotti létszám alakulása 2012. évben:

Ellátási forma	2011. december 31 – én az Intézményi szolgáltatásokat átlagosan igénybevevők száma	2012. évi állami normatíva igénylés mutatószámai	2012. június 30-án az Intézményi szolgáltatásokat átlagosan igénybevevők száma
Normál idősok otthona	171 fő	170 fő	170 fő
Átmeneti elhelyezés	10 fő	9 fő	10 fő
Házi segítségnyújtás	68 fő	65 fő	71 fő
Étkeztetés	249 fő	245 fő	259 fő
Támogató szolgálat	8 722,433 feladategység/év 34 fő	3 400 feladategység/év	4 862 feladategység/év 31 fő
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	10 fő	-	10 fő
Idősok Nappali ellátása	150 fő	146 fő	142 fő
Fogyatékosok nappali ellátása	27 fő	26 fő	25 fő
Tanyagondnoki szolgáltatás	800 fő	-	800 fő

Az ellátotti létszámok az I. félévben közel a megtervezettek szerint alakultak valamennyi ellátási formában. Néhány fős emelkedés a házigondozás és szociális étkeztetés jogcímeinél, míg a nappali ellátás tekintetében néhány fős csökkenés tapasztalható.

A nappali ellátás ellátotti létszámának csökkenése a külterületeken lévő 4. számú (Nagylapos, Mester u. 19.) és 3. számú Idősok Klubjának (Gyomaendrőd, Kondorosi u. 1.) ellátotti létszám csökkenéséből adódik. 2012. I. félévében a 3. számú Idősok Klubjába a működési engedély szerinti férőhelyek száma 40 főről 25 főre került módosításra. Ezzel egyidejűleg 1 fő létszám leépítésre került sor intézményünkben. További 1 fő létszám csökkentésére került sor a 4. számú Idősok Klubja tekintetében is, ahol az ellátotti létszám szintén alacsonyabb, mint a működési engedély szerinti férőhely.

Az intézmény főzőkonyhájáról történő ételmezés alakulása az ételmezési napok és adagok figyelembevételével 2012. I. félévben átlagosan az alábbiak szerint alakult:

Étkezést igénybevevők száma az átszervezést követően	Reggeli		Tízór ai	Ebéd							Uzs onn a	Vacsora	
	átlagos igénybevétel (fő)												
	Oktat ási intéz mény ek	Idős ellát ás	Tízór ai	Okt atási inté zmé nye k	Idős ellát ás	Óvod ai étkezt etés	Bölcs ődei étkezt etés	Dolgo zói étkezt etés	Küls ő étke zteté s	Ebéd ös szes en	Uzs onn a	Okt atási inté zmé nye k	Idős ellát ás
2012. I. félév átlaga	49	174	690	832	357	375	62	111	11	1 748	708	44	174

A létszám alakulásában - az első félévet megvizsgálva - egyenletesség állapítható meg, csak a szünetek és betegségek idején volt tapasztalható létszámcsökkenés. A tízórai és uzsonna tekintetében növekedés tapasztalható az év elején, mely az első félévben meg is maradt, a növekedés leginkább az alsó tagozatosok körében érvényesült.

Intézményünk az oktatási intézmények étkeztetése kapcsán a 2012. I. félévében is igyekezett valamennyi elvárásnak megfelelni, az oktatási intézményekkel egyeztetve igyekezett a felmerülő problémákat megoldani, kiküszöbölni.

II. FOGLALKOZTATOTTAK ALAKULÁSA

Az intézmény munkavállalóinak létszáma 2012. január 1.-én 142 fő, volt. 2012. I. félévben sor került 2 fő létszám leépítésre, így a munkavállalói létszám 2012. június 30-án 140 fő.

Ezen túl 2012. június 30-án 7 fő közfoglalkoztatott, és 4 fő TÁMOP program keretében foglalkoztatott munkavállaló került foglalkoztatásra intézményünkénél.

2012. január hónapban a téli – rövidtávú - közmunka program keretében további 30 fő került foglalkoztatásra intézményünkénél – 2011. december hónapban és 2012. január hónapban, 100%-os Munkaügyi Központos támogatás mellett.

II. BEVÉTELEK ALAKULÁSA (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés eFt-ban
Egyéb saját bevétel	218 343	218 343	108 807
Áfa bevételek, visszatérülések	17 086	17 086	8 591
Saját bevételek összesen	235 429	235 429	117 886
Támogatás értékű műk. bevétel áll. Pénz alaptól	1 770	6 506	7 054
Tám. értékű műk. bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól	8 835	0	0
Tám. értékű műk. bev. többcélú kistérségi társulástól	7 960	0	0
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	268 980	291 517	175 928
Pénzmaradvány felhasználása	0	1 361	1 361
Egyéb bevételek	0	0	5
Intézményi működési bevételek összesen	522 974	534 813	302 234

Saját bevételek

Az intézményi ellátási díjak teljesítése 50%-os, mely teljesen megfelel az időarányos tervezett előirányzatnak. Részleteiben azonban tapasztalható az egyes jogcímek tekintetében többletbevétel, illetve bevételkiesés is.

Az intézmény vevő tartozása 2012. június 30-án 7 710 E Ft volt, melyből közel 2 500 E Ft behajtása - 5 személyt illetőleg - átadásra került bírósági végrehajtásra. Folyamatos intézkedéseket tesz intézményünk a hátralékok behajtására, a gyermekélelmezésben az iskolákkal-, míg a szociális ellátásban az önkormányzat humánpolitikai és gyámügyi osztályával- együttműködve. Remélhetőleg a hátralékok behajtására tett intézkedéseink sikeresek lesznek és év végére az intézmény kintéviségének nagysága mérséklődni fog.

Támogatás értékű működési bevételek

Munkaügyi Központ által nyújtott támogatás teljesítése 7 054 E Ft.

Ezen jogcímen intézményünk 1 770 E Ft bevételt tervezett, mely a január hónapban is foglalkoztatott közfoglalkoztatottak bérének volt a fedezete. 2012. évben lehetőségünk nyílt további közfoglalkoztatásra, illetve TÁMOP program keretében foglalkoztatott munkavállalók alkalmazására.

Ezen a jogcímen keletkezett többletbevétel a forrása a személyi juttatások kiadási előirányzatainak, a közfoglalkoztatottak és TÁMOP program keretében foglalkoztattak bérének.

Fejezeti kezelésű előirányzattól-, valamint többcélú kistérségi társulástól

Ezen a jogcímeneken megtervezett eredeti előirányzatok 2012. I. félévében beépítésre kerültek a felügyeleti szervtől kapott támogatás módosított előirányzatába, mely jogcímek a működéshez kapcsolódó állami hozzájárulásokat foglalják magukba.

Felügyeleti szervtől kapott támogatás alakulása

Eredeti EI 2012. év	eFt	Módosított EI 2012. év	eFt	Teljesítés 2012. I. félév E Ft
Állami normatíva	168 364	Állami normatíva	168 364	
Oktatási intézmények étkezési normatívája	42 228	Oktatási intézmények étkezési normatívája	42 228	
		Társulási normatíva	7 960	
		Támogató Szolg. Működési tám. - FSZH	8 835	
		Bér kompenzáció	5 742	
<i>Nem önkormányzati forrásból finanszírozott - Felügyeleti szervtől kapott támogatás</i>	<i>210 592</i>	<i>Nem önkormányzati forrásból finanszírozott -Felügyeleti szervtől kapott támogatás</i>	<i>233 129</i>	
Eredeti 2012. év	eFt	Módosított EI 2012. év	eFt	
Működési támogatás (önkormányzattól)	58 388	Működési támogatás (önkormányzattól)	58 388	
Felügyeleti szervtől kapott támogatás összesen	268 980	Felügyeleti szervtől kapott támogatás összesen	291 517	175 928

A felügyeleti szervtől kapott támogatás túlffinanszírozottságot mutat 2012. június 30-án. A túlffinanszírozottság a korrekciózások után (június havi illetmény, vásárlási és fizetési előlegek, egyszeri nagyobb összegű kifizetések- mint jubileumi jutalom, év eleji közmunkások bérkifizetése) 9 367 E Ft összegben határozható meg. A túlffinanszírozás okai a kiadások elemzésénél kerül részletezésre.

IV. KIADÁSOK ALAKULÁSA (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés eFt-ban
Személyi juttatások	214 558	223 546	116 529
Munkaadót terhelő járulékok	57 580	59 364	30 296
Dologi kiadások	250 836	250 985	139 958
Támogatás értékű működési kiadás	0	918	918
Működési kiadások összesen	522 974	534 813	287 701
Fejlesztési kiadások	0	0	0
Felújítás	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás háztartásoknak	0	0	0
Kiadások összesen	522 974	534 813	287 701

Személyi juttatások és munkavállalói járulékok

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 52,1%, mely 2,1 %-kal magasabb az időarányos tervezettnél. A 2,1%-os látszólagos túlffinanszírozottság azonban az egyösszegű, év

elején kifizetésre kerülő bérek korrekciója után (jubileumi jutalom, közforgalkoztatottak december, január havi bérkifizetése) megszűnik, és összességében elmondható, hogy a személyi juttatások és munkaadói járulékok kifizetése a tervezettnél megfelelően alakult 2012. I. félévében.

2012. március hónaptól megtörtént a költségvetési rendeletnek megfelelő intézményi bérintézkedés végrehajtása, 15 fő közalkalmazott 8 órából 6 órában történő foglalkoztatása. 2012. május hónaptól egy fő gondozó ápoló és egy fő egységvezető munkakörben dolgozó munkavállaló munkaviszonya közös megegyezéssel megszűnt az intézménynél (külföldi munkavállalás miatt). Az egységvezető álláshelyet intézményen belüli átszervezéssel, míg a gondozó ápoló munkakört TÁMOP programban résztvevő - Munkaügyi Központ által támogatott - munkavállalóval töltöttük be, mely intézkedés lehetővé tette, hogy a 6 órás munkavállalók 2012. június hónaptól visszakérüljenek 8 órás foglalkoztatásba.

Dologi kiadások

A dologi kiadások az I. félévben 55,6%-ban teljesültek 5,6%-kal magasabb arányban az időarányos tervezettnél. A túlfinanszírozottság okai:

- A gázenergia-szolgáltatás díj szezonaritása. 2012. június 30-ig 12 637 E Ft került teljesítésre. A túlfinanszírozottság az időarányos tervezetthez képest 4 863 E Ft, mely nagy valószínűséggel az év végéig kompenzálódni fog, a tervezett előirányzat szintjére. Jelenleg 2 912 E Ft összeg áll az év végéig rendelkezésre gázenergia díjra.
- Eltérés mutatkozik, a villamos energia díjaknál is, a túlfinanszírozottság 19,76%, mely 1 620 E Ft összeggel haladja meg az időarányos tervezetett. Ezen jogcímen keletkezett túlfinanszírozás az előző szolgáltató (E-ON) által kiszámlázott végelszámoló számlák tételeiben mutat kiugróan magas összegeket. Intézményünk a GET Energy-vel megkötött szerződés alapján a számlákat átadta ellenőrzésre. Az ellenőrzés nem állapított meg többlétszámlázást, azonban azokon a fogyasztási helyeken ahol a számlázás nem profilos alapon, hanem idősoros alapon történik, javaslatot tett annak megmódosítására, mely feltételezése szerint éves szinten megközelítőleg 360 E Ft összegű megtakarítást eredményezhet az intézménynek. Az energiazárlkodás ügyintézésére megbízási szerződést kötöttünk a GET Energy-vel, amennyiben sikeres módosítást tud elérni, úgy némi megtakarítást érhetünk el a villamosenergia szolgáltatás díjak teljesítésében.

A villamosenergia szolgáltatás túlfinanszírozottsága azonban az év végéig nem fog megszűnni. Az intézmény megvizsgálta a növekedés okát az előző évihez képest, és egyértelműen megállapítható, hogy ilyen mértékű többletfogyasztás nem történt az előző évihez fogyasztáshoz képes, a növekedés oka nagyrészt az energiaár növekedéséből adódik.

- Túlfinanszírozottságot mutat a járművek javítása, karbantartás jogcím is. Ezen túlfinanszírozottság oka, hogy a Támogató Szolgálati feladatokat ellátó gépkocsink (OPEL VIVARO JJF-579) az első félévben motorhibás lett. A feladat ellátásához mindenképpen szükséges volt a javíttatás, mely összességében 478 E Ft összeget tett ki. 2012. I. félévben ennek a gépkocsinak a javíttatására összesen 593 E Ft összeget fizetett ki az intézmény, mely meghaladja az egész éves tervezett előirányzatot ezen a jogcímen.

A DAOP-4.1.3/A-11-2012-0044 „Alapszolgáltatásokat nyújtó gondozási egység infrasturtúrájának javítása, szállító szolgáltatások biztosításának fejlesztésére” címmel benyújtott és sikeres elbírálásban részesített pályázat által lehetősége lesz az önkormányzatnak a Támogató Szolgálat szállítási feladatait ellátó gépkocsit lecserélni, mely várhatólag a II. félévben meg fog történni.

- Túlfinanszírozottság látszik az ingatlanok karbantartási kiadási jogcím tekintetében is, mely abból adódik, hogy a betervezett karbantartási munkálatokat az I. félévben elvégezte intézményünk. Természetesen folyamatos karbantartási munkálatokra valamennyi intézményi egységünkben szükség lenne, de az év hátralévő részében már nincs lehetőségünk ezek elvégzésére - forráshiány miatt -, ezért csak a működtetés biztonságához elkerülhetetlen karbantartási munkálatokat fogjuk a későbbiekben megtenni.

Ez problémát jelent, mert a jelenleg folyó szakmai ellenőrzés, több olyan problémát feltárt, mely karbantartási munkálatokkal megoldható lehetne. Az ellenőrzés végleges jegyzőkönyvét a II. félévben fogja intézményünk megkapni, amennyiben szükségessé válik olyan volumenű javítási

feladat elvégzése melyre az intézmények saját forrásból nem lesz lehetősége, az önkormányzat segítségét kell kérnünk.

- Túlfinanszírozott a szennyvízszippantás jogcímen teljesített 1 173 E Ft –os kifizetés is. Az egész éves tervezett előirányzat ezen a jogcímen 1 216 E Ft, melynek 96%-a már az első félévben teljesítésre került. A szennyvízszippantás a Kondorosi út 1. szám alatt lévő Szent Imre Idősek Otthona intézményi egységünkénél történik.
Megvizsgáltuk a szennyvízszippantás ilyen mértékű szükségességét, és megállapítható, hogy a befolyó víz mennyisége összhangban áll a szippantott mennyiséggel, így többlétszippantás nem történik az intézményi egységnél. A víz és szennyvíz díjának emelkedésével magyarázható a jogcímen keletkezett többletfinanszírozottság.
- Fentiekben beszámolt többletkiadások miatt a vásárolt termékek és szolgáltatásokhoz tartozó ÁFA jogcímen teljesítésre kerülő kifizetés is meghaladja az időarányos tervezett előirányzatot.

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

Összességében elmondható, hogy a tervezett jogcímeknél, amennyiben váratlan kiadások nem következnek be, úgy takarékos és gazdaságos gazdálkodást megkövetelve tartani tudjuk a tervezett előirányzatokat az év végéig, kivétel a villamosenergia díjak, a szennyvízszippantás jogcímek esetében, és várhatóan a gázenergia szolgáltatás díjra megtervezett előirányzatot is valamelyest túl fogja lépni az intézmény.

Arra törekszünk, hogy az esetleges túlfinanszírozásokat saját költségvetésünkől az év végéig finanszírozni tudjuk, melynek teljesüléséhez a nagyon alaposan átgondolt gazdálkodás mellett a kintlévőségeink sikeres behajtása is szükséges.

V. FELÚJÍTÁSOK ÉS BERUHÁZÁSOK (adatok eFt-ban)

Ezen jogcímen nem került megtervezésre és teljesítésre sem kiadás 2012. I. félévben.

ÖSSZEGRÉS

Az intézmény 2011. I. félévben a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását, mégis túllépte az időarányos finanszírozás kereteit.

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

A dologi kiadások tervszerinti teljesítését éves szinten nagyban befolyásolja az energiadíjak növekedésből adódó többletkiadás finanszírozása.

A bevételek alakulása az I. félév tekintetében megfelelőnek tekinthető, törekszünk a kintlévőségeink behajtására.

Intézményünk törekszik meglévő előirányzatai felett történő takarékos gazdálkodás folytatására a következő időszakban is.

Folyamatosan keresük a pályázati lehetőségeket az infrastruktúra fejlesztésére, hisz költséget, csak a modern korszerű energetikai megoldásokkal tudnánk elérni intézményi egységeinkben a jövőben.

Intézményünk 2012. I. félévében 2 db Európai Unió pályázatot nyújtott be az intézmény infrastruktúrájának fejlesztésére vonatkozóan, Gyomaendrőd Város Önkormányzatának megbízásából, valamint 1 db pályázat elkészítése folyamatban van.

1. DAOP – 4.1.3/A-11-2012-0044 „Alapszolgáltatásokat nyújtó gondozási egység infrastruktúrájának javítása, szállító szolgáltatások biztosításának fejlesztésére” címmel, mely a Gyomaendrőd, Mirhóhádi u. 1-5. szám alatt található épület egységünk korszerűsítését, valamint

két darab szállítójármű – Támogató Szolgálat, szociális étkeztetési feladatokat ellátó személygépkocsik beszerzését teszi lehetővé.

A pályázat kedvező elbírálásban részesült.

A beruházás összköltsége: 51 504 895 Ft, ebből a támogatás mértéke: 48 929 650 Ft.

A pályázat megvalósításának készültsége: Támogatási szerződéskötés alatt.

2. TIOP - 3.4.2-11/1-2012-0014 „Az Őszikék Idősek Otthonában élők XXI. századnak megfelelő humanizált életkörülményeinek megteremtése” címmel, mely a Gyomaendrőd, Mirhóhádi 1-5. szám alatt található Idősek Otthonának korszerűsítését, zsúfoltságcsökkentését és 10 férőhellyel történő növekedését tenné lehetővé.

A projekt összköltsége 180 000 E Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású.

A pályázat elbírálás alatt áll.

3. TÁMOP - 6.1.2-11/1. Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok – lokális szintek című pályázati felhívás alapján „Egészséges életmódra való nevelés, és stresszkezelés a Térségi Szociális Gondozási Központban” című pályázat, mely az intézmény munkavállalóinak stressz és konfliktus kezelését, valamint az egészséges életmódra való nevelést (étkezés és testmozgás vonatkozásában) tenné lehetővé.

A projekt összköltsége 10 000 E Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású.

A pályázat elkészítés alatt áll, az I. félévben nem került benyújtásra, benyújtási határidő: 2012. július 23-tól.

Gyomaendrőd, 2012. július 31.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdaságvezető



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

2012. I. FÉLÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

I. A feladat általános értékelése

A Városi Egészségügyi Intézmény tevékenysége sikeres, ennek háttérében igazi csapatmunka van, amit áthat az empátia. Tudjuk, hogy mit szeretnénk; ehhez mit kell tennünk, és kiváló szakembereink vannak. Szilárd alapot ad küldetéstudatunk mellett az etikus viselkedés. Hangsúlyt fektetünk a részletek kidolgozására; keresve azokat a lehetőségeket, amelyek megkülönböztetnek minket a többiektől. Hallgatunk a páciensekre és meghallgatjuk őket; ezek az információk segítenek a növekedésben, az emberközelség fenntartásában. A fentiek összehangolása a fennmaradás, a továbblépés kulcsa. Az államosítás kapcsán, ha nem a tervek szerint alakulnak a dolgok, törekedni fogok arra, hogy vezetőként ne adjam tovább a közösségnek a belső feszültséget, mert az pánikot okozhat és ronthat a betegellátás színvonalán. Ahogy mondani szoktuk: nem elég türelmesnek lenni, kitartásra is szükség van. Ralph Waldo Emerson nevéhez fűződik a transzcendentalizmus, amely a megérzés fontosságát hangsúlyozza; őt idézve:

*„ Felfogás kérdése, hogy ugyanaz a világ
kinek pokol és kinek menny.”*

Járóbeteg szakellátás

Az év első felében két szakrendelés tekintetében történt személyi változás. Az urológiai szakrendelésen 2012. március 9. napjától dr. Rác Oszkár főorvos látja el a pácienseket. Dr. Hejazi Redwan tudógyógyász kollégánk megbízási szerződését – külföldi munkavállalás miatt – 2012. június 7. napjával megszüntette. A folyamatos betegellátás érdekében több tudógyógyász szakorvossal kezdtük meg a tárgyalásokat, mely eredményeképpen a keddi rendelési napokon dr. Szabó Ibolya, a csütörtöki rendelésen dr. Hayder Karim fogadja a betegeket.

A Városi Egészségügyi Intézmény szerződéssel lekötött óraszámainak alakulása, az év első felében

Szakma megnevezése	Heti szakorvosi órák száma	Heti nem szakorvosi órák száma
Általános belgyógyászat	38	0
Általános sebészet	25	0
Általános szülészeti-nőgyógyászat	34	0
Általános fül-orr-gégegyógyászat	20	0
Általános szemészet	22	0
Általános bőr- és nemibeteg-ellátás	10	0

Általános neurológia	20	0
Ortopédia	8	0
Urológia	15	0
Reumatológia	20	0
Pszichiátria	12	0
Tüdőgyógyászat	20	0
Általános laboratóriumi diagnosztika	5	10
Általános röntgendiagnosztika	16	0
Ultraszhangdiagnosztika	14	0
Nőgyógyászati ultraszhangdiagnosztika	2	0
Fizioterápia	0	30
Gyógytorna	0	40
Tüdőgondozás	10	0
Összesen	291	80

A járóbeteg szakrendelés esetszámai a 2012-es finanszírozási évben

(Első féléves – OEP által visszaigazolt – adatok: 2011. november-2012.áprilisi időszakban)

Szsz.	Szakrendelés	Esetszám (db.)
1.	Belgyógyászat	2593
2.	Sebészet	2020
3.	Nőgyógyászat	3147
4.	FOG	2392
5.	Szemészet	2555
6.	Bőrgyógyászat	1310
7.	Ideggyógyászat	997
8.	Ortopédia	1117
9.	Urológia	1445
10.	Reumatológia	2136
11.	Pszichiátria	1119
12.	Pulmonológia	1401
13.	Tüdőgondozás	149
14.	Labor	3913
15.	RTG+UH	2900
16.	Fizioterápia	3965
17.	Gyógytorna	2002
Intézményi összesen:		35161

Alapellátás

Háziorvosi szolgálat

2012. május 3-án dr. Macsári Judit az endrődi városrészen működő 6-os számú körzet háziorvosa, azonnali hatállyal beadta lemondását.

A rendkívüli helyzetre tekintettel az intézetvezető felvette a kapcsolatot Dr. Petrikó Attila háziorvossal, aki május 4. napjától a 6-os körzetben ellátja a háziorvosi feladatokat.

Védőnői szolgálat

Gyomaendrődön öt területi védőnői,- és két iskola- és ifjúság egészségügyi körzet működik, melyet közalkalmazotti státuszban látnak el kollégáink.

Jelenleg minden védőnői álláshelyünk betöltött, de egy dolgozónk jelenleg fizetés nélküli szabadságon van, gyermeke gondozása céljából.

II. Bevételek alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat eFt.	Módosított előirányzat eFt.	Teljesítés eFt.	Teljesítés %-ban
Intézményi működési bevételek	4.140	4.140	3.691	89
Működési célú támogatás értékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzatból hazai programokra	0	0	-1.086	
Működési célú támogatás értékű bevételek tb. alapoktól	131.669	131.669	68.543	52
Működési célú támogatás értékű bevételek elkülönített állami pénzalaptól Munkaügyi Központ	348	348	348	100
Működési költségvetési támogatás	2.000	3.229	1.957	60

A.) Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat: 4.140 eFt.

Módosított előirányzat: 4.140 eFt.

Teljesítés: 3.691 eFt.

A teljesítés meghaladja az időarányos módosított előirányzatot melynek oka:

A Magyar Áramszolgáltató – 2011. évre vonatkozó – túlfizetés miatt visszautalt az intézmény részére 871 eFt-ot.

B.) Működési célú támogatás értékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzatból hazai programokra:

A TÁMOP 6.2.4. pályázathoz kapcsolódó előleg elszámolás megtörtént, a pályázatot sikeresen lezártuk.

C.) Működési célú támogatás értékű bevétel a társadalombiztosítási alapból:

Eredeti előirányzat: 131.669 eFt.

Módosított előirányzat: 131.669 eFt.

Teljesítés: 68.543 eFt.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól származó bevételünk az időarányos előirányzatnak megfelel.

D.) Munkaügyi Központtól átvett működési célú pénzeszköz:

A Békés Megyei Kormányhivatal - Munkaügyi Központ, Gyomaendrődi Kirendeltség bértámogatásából a beszámoló készítéséig 348 eFt. bevételünk realizálódott.

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

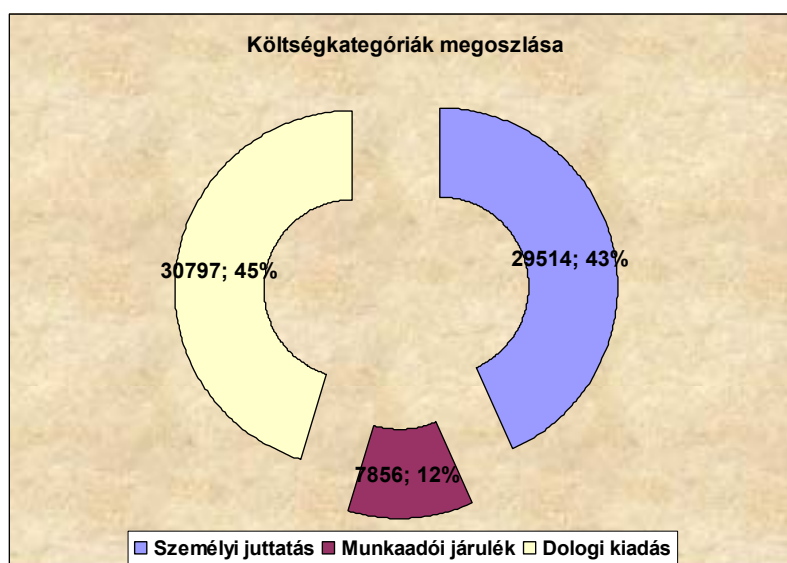
E.) Működési költségvetési támogatás (önkormányzati támogatás):

Eredeti előirányzat:	2.000 eFt.
Módosított előirányzat:	3.229 eFt
Teljesítés:	1.957 eFt.

Az előirányzat módosítás a közalkalmazottaknak járó kompenzáció miatt vált szükségessé.

III. Kiadások alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat eFt.	Módosított előirányzat eFt.	Teljesítés eFt.	Teljesítés %-ban
Személyi juttatások	62.283	63.251	29.514	47
Munkaadót terhelő járulékok	15.729	15.990	7.856	49
Dologi kiadások	60.145	80.145	30.797	38



Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok:

A II. számú rendeletmódosítással beépítettük a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok közé az előzőekben már említett kompenzáció miatti költségnövekedést.

A teljesítés elmarad az időarányos előírányzattól. Több, tervezett tétel az év második felében kerül kifizetésre.

Dologi kiadások

A dologi kiadások értéke a módosított előírányzathoz viszonyítva 38 %-on áll. Az előző évi pénzmaradvány beépítésével módosult a dologi kiadások előírányzata.

IV. Felújítási és fejlesztési kiadás

Eredeti előírányzat:	0 eFt.
Módosított előírányzat:	8.202 eFt.
Teljesítés:	139 eFt.

Az év első felében 139 eFt. értékben vásároltunk notebookot.

Felújítási kiadásunk nem volt.

V. Követelések alakulása, behajtási intézkedések eredményei

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) állománya a beszámoló készítésekor 465 eFt, amelyből a lejárt határidejű követelés 318 eFt.

VI. Szállítók állománya, egyéb rövid lejáratú kötelezettség

2012. június 30. nappal teljesített, de ki nem fizetett szállítói tartozásunk 1.671 eFt. Ebből lejárt határidejű tartozás: 0 Ft.

VII. Foglalkoztatottak létszámának alakulása

Engedélyezett költségvetési létszámkeretünk 30 fő.

Átlagos statisztikai állományi létszámunk 2012. június 30-án: 30 fő.

A Magyar Közlöny 2012. évi 51. számában (április 27.) megjelent:

„ Az egészségügyi szakellátási kötelezettség a Magyar Államot a települési önkormányzat tulajdonában és fenntartásában lévő, járóbeteg-szakellátást nyújtó egészségügyi szolgáltató által végzett járóbeteg-szakellátások, illetve a települési önkormányzat tulajdonában lévő, járóbeteg szakellátási feladatok ellátására szolgáló vagyonhoz kapcsolódó járóbeteg-szakellátások vonatkozásában 2013. január 1-jétől terheli.”

Gyomaendrőd, 2012. július 26.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető