

## Tájékoztató az Önkormányzat, a Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal és az önállóan működő intézmények 2013. 1-4 havi gazdálkodásáról

### Gyomaendrőd Város Önkormányzata

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	203416	203416	114934	56,50
Munkaadót terhelő járulékok	32045	32045	16766	52,32
Dologi kiadás	312427	314718	66939	21,27
Műk. célú támért.kiad. pénzeszk. átadás ÁK, ellátottak jutt.	593011	592299	274556	46,35
Tartalékok (műk.c.)	128380	128380	0	
Műk.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK		712	712	100,00
<b>Működési kiadások össz.</b>	<b>1269279</b>	<b>1271570</b>	<b>473907</b>	<b>41,45</b>
Felújítások	43478	43478	0	
Beruházások	811859	811859	69055	8,51
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	3275	3275	160	4,88
Felh.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK	11035	11035	2727	24,71
Tartalék (felh.c.)	390499	390499	0	
<b>Felhalmozási kiadások össz.</b>	<b>1260146</b>	<b>1260146</b>	<b>71942</b>	<b>8,27</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2529425</b>	<b>2531716</b>	<b>545849</b>	<b>27,12</b>
Intézményeknek nyújtott támogatás	462897	460606	117962	25,61
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>2992322</b>	<b>2992322</b>	<b>663811</b>	<b>26,84</b>

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

- A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** adatai időarányos feletti teljesítést mutatnak. Az Önkormányzatnál kell megtervezni a képviselők és polgármester, a mezőőrök, a polgárvédelmi bázis, a

közfoglalkoztatás bérjellegű kiadásait. A Start mintaprogram és az egyéb közfoglalkoztatás 2013. évről áthúzó programelemei 2014. március 31-ével és április 30-ával zárultak, így a vizsgált időszakban nem időarányos teljesítés kellett, hogy jelentkezzen, hanem szinte 100%-ban teljesültek a betervezett költségek. Ez indokolja összességében az időarányostól eltérő bér és járulék teljesülést.

- **A dologi kiadásoknál** a teljesítés 21%-os, ami jóval időarányos alatti felhasználást mutat. Ez azzal indokolható, hogy az önkormányzati tulajdonú földek művelésére és a májusban induló közfoglalkoztatásra betervezett több mint 50 millió Ft dologi kiadásból minimális felhasználás történt. Az oktatási vagyoni működtetésére a vizsgált időszakban közel 20 millió Ft-ot költött az önkormányzat, mely a rendelkezésre álló keret 25%-át jelenti.
- **A működési célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** teljesülése összességében időarányos feletti. Az időarányos feletti teljesítés elsősorban azzal magyarázható, hogy a társulás részére átutalt támogatás összege a betervezett éves keretnek közel 44%-a volt a vizsgált időszakban. A Liget Fürdő Kft. április közepéig teljes egészében igénybe vette a működési kiadások finanszírozására betervezett 20 millió Ft-ot. Megtörtént a települési önkormányzatok felé a hulladéklerakó telep 2013. évi többlet bérleti díjának az átutalása több mint 13 millió Ft összegben, valamint a szünyoggyérítéshez kapcsolódó támogatások rendezése. Itt jelenik meg a bölcsődei feladatellátáshoz, az orvosi ügyelet, az önkéntes tűzoltóság, valamint a helyi buszközlekedés működéséhez biztosított támogatás időarányos összege. A Zöldpark Kft. részére is megtörtént az általuk ellátott feladatokra (parkfenntartás, holtágak üzemeltetése, Sportcsarnok működtetése, oktatási intézményekben munkát végző technikai dolgozók) járó támogatás utalása. A technikai dolgozók bérére és járulékára a vizsgált időszakban 10,4 millió Ft-ot adott át az önkormányzat, mely összeg a rendelkezésre álló keret 32%-a. A segélyekre megtervezett keretből 16% a felhasználás mértéke. Rendeletmódosítás alkalmával építjük be a pénzeszköz átadások közé a tartalékok között megtervezett Civil, Sport és rendezvény alapok felosztásnak megfelelő összegeit.
- **A működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása** jogcímen 712 E Ft kiadás teljesült, mely részben a közköltséges temetés előírásának összegét foglalja magába, másrészt a Leader marketing előfinanszírozását (Körösök Völgye Natúrpark Egyesület) és az IKSZT pályázathoz kapcsolódó bérék és járulékok megelőlegezett összegét tartalmazza.
- A tervezett **beruházások** közel 70 millió Ft értékben teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
  - Szennyvíztisztító telep KEOP-os pályázata 52.105 E Ft
  - START mintaprogram fűkasza vásárlása 668 E Ft
  - Termőföld, telek, egyéb ingatlan vásárlás 2.070 E Ft
  - Térségi Szociális Gondozási Központ konyha fejlesztése (hűtőkamra) 3.184 E Ft
  - Kis Bálint Általános Iskola filagória építése, fűnyíró és szőnyeg vásárlása 547 E Ft
  - Kner Imre Gimnázium lámpatestek megvásárlása maradványértéken 81 E Ft
  - Belvizes projektek, áramfejlesztő vásárlása 6.599 E Ft
  - Szociális Szövetkezetbe pénztárgép, mérleg, fagyasztó, hűtő vásárlása 387 E Ft
  - Képzőművészeti alkotások vásárlása 930 E Ft
  - Határ Győző portré 2.460 E Ft
- **A felhalmozási célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások** között jelenik meg a fiatal házaspárok részére nyújtott vissza nem térítendő támogatás 160 E Ft összege.
- **A felhalmozási célú kölcsönök** között jelenik meg a GYÜSZTE Leader-es pályázati támogatásának előfinanszírozásához biztosított 2.166 E Ft, valamint a fiatal házaspároknak nyújtott kölcsön és az elemi kár enyhítésére biztosított kölcsön 561 E Ft összege.

A bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

**Bevételek alakulása:**

**adatok E Ft-ban**

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi működési bevétel	118863	118863	55854	46,99
Vagyoni típusú adók	77000	77000	35200	45,71
Termékek és szolgáltatások adói	308000	308000	158459	51,45
Adópótlék, adóbírság	5000	5000	1977	39,54
Egyéb közhatalmi bevétel	12000	12000	376	3,13
Támogatás értékű műk. bev., műk.c.pesz.k.átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	333906	333906	115179	34,49
Önk-ok műk.támogatása	739120	739120	308305	41,71
Működési célú maradvány	134131	134131		
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>1728020</b>	<b>1728020</b>	<b>675350</b>	<b>39,08</b>
Felh. bev., tám. értékű felh. bev., felh.c.pesz.k.átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	717886	717886	78489	10,93
Felhalmozási célú maradvány	546416	546416	0	
<b>Felhalmozási bevétel összesen</b>	<b>1264302</b>	<b>1264302</b>	<b>78489</b>	<b>6,21</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>2992322</b>	<b>2992322</b>	<b>753839</b>	<b>25,19</b>

- A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 47 %-on teljesültek. A bérleti díjak 68%-ban teljesültek, a kamatbevételek 90 %-ban. Itt jelenik meg a folyószámla (1.152 E Ft) után kapott kamat és a kötvényből, valamint az egyéb szabad forrás (3.756 E Ft) lekötéséből származó kamatbevétel.
- A **közhatalmi bevételek** a vizsgált időszakban több mint 48%-on teljesültek, ezen belül a vagyoni típusú adóbevétel 46%-ban, a termékek és szolgáltatások adói pedig 51%-ban realizálódtak. A vagyoni típusú adók közé tartozik az építményadó, az épület után fizetett idegenforgalmi adó, telekadó és a magánszemélyek kommunális adója. A termékek és szolgáltatások adói közé sorolandó a helyi iparüzési adó, a gépjárműadó és a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó. Az iparüzési adóbevételünk több mint 50%-ban teljesült a vizsgált időszakban.
- A **támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök, kölcsönök visszatérítése** 34 %-ban teljesültek. Itt jelenik meg a Start mintaprogramra és az egyéb közfoglalkoztatásra járó támogatás 90.545 E Ft összege, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 5.647 E Ft, szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék címén járó 8.707 E Ft összegű támogatás és a mezőöri támogatás 1.500 E Ft összege. A vizsgált időszakban 1.264 E Ft összegű földalapú támogatás érkezett. A Nemzeti Kulturális Alaptól 2.500 E Ft összegű támogatás érkezett a Határ Győző mellszobor

pályázatunkhoz. A szűnyoggyérítés feladat ellátásához a települési önkormányzatok 561 E Ft támogatást utaltak. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 93 E Ft-ot fizetett vissza fennálló kölcsönéből. A Közös Hivatal működtetéséhez ebben az évben még nem kért be az önkormányzat hozzájárulást a két kistélepléstől. A Rózsahegyi Alapítvány részére megelőlegezett bérhez kapcsolódó visszatérítés összege 526 E Ft. A Magyar Turizmus Zrt. szűnyoggyérítéshez 3.500 E Ft-ot utalt.

- **A támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök, valamint felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök** 78.489 E Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a szennyvíztisztító telep beruházáshoz (KEOP 1.2.0/09-1-2011-0055) kapcsolódó 44.203 E Ft összegű támogatás, valamint a Térségi Szociális Gondozási Központ telephelyein végrehajtásra kerülő infrastrukturális fejlesztés 25.920 E Ft összegű támogatása. Itt jelenik meg az út érdekeltségi hozzájárulás címén befolyt 85 E Ft, a csatorna érdekeltségi hozzájárulás 365 E Ft összege, a lakosság részéről a lakáshitel törlesztések és a belvízhitel törlesztések 2.300 E Ft összegben teljesültek. A Kis Bálint Általános Iskola udvarának felújításához biztosított szülői hozzájárulás összege 426 E Ft. A Rózsahegyi Alapítvány részére múlt évben játszótér építéséhez az önkormányzat megelőlegezett 5.049 E Ft-ot, melyből 4.982 E Ft rendezése történt meg az Alapítvány részéről (a 67 E Ft összegű különbözet rendezéséről gondoskodni szükséges).

### ***Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal***

A vizsgált időszakban a hivatal kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

#### **Kiadások alakulása:**

adatok E Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti ei.</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Telj / a mód. Ei % ban</b>
Személyi juttatások	126143	126143	37623	29,83
Munkaadót terhelő járulékok	36306	36306	10550	29,06
Dologi kiadás	53430	49978	13555	27,12
Műk.c. támért.kiadás, műk. célú Pénzeszk. Átad.ÁK, segély kifiz.	203408	203408	36320	17,86
<b>Működési kiadások össz.</b>	<b>419287</b>	<b>415835</b>	<b>98048</b>	<b>23,58</b>
Beruházás	2156	3452	3452	100,00
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>421443</b>	<b>419287</b>	<b>101500</b>	<b>24,21</b>

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** kis mértékben az időarányos alatt teljesültek. Itt jelennek meg az építéshatósági, a kisegítő személyzet, a közterület felügyelő és az igazgatási feladatokat ellátók bér és járulék költségei. Az igazgatási szakfeladaton belül külön bontáson és külön szervezetkódon jelennek meg a kirendeltségeken (hunyai és csárdaszállási) dolgozó köztisztviselők. A Közös Hivatalnál összességében az időarányos alatti teljesítés azzal magyarázható, hogy a cafetéria keretből is jóval az időarányos alatt történt felhasználás a vizsgált időszakban és a jubileumi jutalom terhére sem történt kifizetés 2014. 04. 30-ig.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése kis mértékben az időarányos alatt alakult.

- A működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épületkarításra kifizetett havi 381 E Ft, valamint a jegyzői hatáskörbe tartozó segélykifizetések is. Erre a célra a megtervezett keret kevesebb mint 20%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A beruházások között 3.452 E Ft jelentkezett kiadásként a vizsgált időszakban, szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, egyéb szoftver beszerzés, 12 db számítógép és monitor vásárlás, telefonkészülék, videó kamera, szünetmentes tápegység és hangszóró beszerzés.

#### Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	264	264	109	41,29
Közhatalmi bevételek	260	260	325	125,00
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k.átvét. ÁH-on kívülről	1476	1476	5609	380,01
Irányító szervtől kapott támogatás	419443	417287	101561	24,34
<b>Bevételek összesen</b>	<b>421443</b>	<b>419287</b>	<b>107604</b>	<b>25,66</b>

- A közhatalmi bevételeknél igazgatási szolgáltatási díjbevételek és bírságbevételek realizálódtak.
- Az intézményi működési bevételek tartalmazzák a továbbszámlázott bevételek összegét és a kamatbevételeket.
- A támogatásértékű működési bevételek között jelent meg a hunyai és a csárdaszállási önkormányzatok által a közös hivatalnál jelentkező segélyek kifizetéséhez átadott támogatások összege, valamint az országgyűlési választásokra leutalt támogatás 3006 E Ft összege.
- Az irányító szervtől kapott támogatás az időarányos alatt teljesült.

#### Határ Győző Városi Könyvtár

#### Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. ei. % ban
Személyi juttatások	8706	8706	2770	31,82
Munkaadót terhelő járulékok	2351	2351	741	31,52
Dologi kiadás	6194	5602	1051	18,76
<b>Működési kiadás</b>	<b>17251</b>	<b>16659</b>	<b>4562</b>	<b>27,38</b>
<b>Felhalmozási kiadás</b>		<b>592</b>	<b>592</b>	<b>100,00</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>17251</b>	<b>17251</b>	<b>5154</b>	<b>29,88</b>

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése az időarányosnak megfelelő.
- A **dologi kiadások** teljesülése jóval az időarányos alatti:
  - A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 1.745 E Ft-ból 550 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 31,52%-át. A könyvek, folyóiratok beszerzése az igényekhez igazodva történik annak tükrében, hogy a felhasználás év végén nem haladhatja meg a rendelkezésre álló keretet.
  - A Selyem úti épület energia kiadásaiból a Könyvtárra nem történt költségosztás.

#### Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	300	300	589	196,33
Irányító szervtől kapott támogatás	16951	16951	5476	32,31
<b>Bevételek összesen</b>	<b>17251</b>	<b>17251</b>	<b>6065</b>	<b>35,16</b>

- Az intézmény **saját bevétele** közel 200 %-ban teljesült a vizsgált időszakban, ami azzal indokolható, hogy a múlt évben informatikai képzéshez oktatótermet biztosított a Könyvtár, melynek bérleti díj bevétele ebben az évben realizálódott.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása az időarányosnak megfelelő.

#### Közművelődési, Közgyűjteményi és Turisztikai Intézmény

#### Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
Személyi juttatások	9686	9686	3206	33,10
Munkaadót terhelő járulékok	2615	2615	847	32,39
Dologi kiadás	12500	11829	4982	42,12
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>24801</b>	<b>24130</b>	<b>9035</b>	<b>34,09</b>
Beruházás		671	671	100,00
Felújítás	2000	2000	0	
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>2000</b>	<b>2671</b>	<b>671</b>	<b>25,12</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>26801</b>	<b>26801</b>	<b>9706</b>	<b>36,22</b>

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékainak** teljesítése az időarányosnak megfelelően alakult.

- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 42%-a került felhasználásra, ami azzal indokolható, hogy a Művelődési Ház nagytermének festésére, a parketta csiszolására és lakkozására a működési tartalékok között megtervezett keretből nem történt még meg a szükséges összeg előirányzatosítása, illetve a Tájházhhoz beszerzett bútor forrása is a tartalékok (Muzeális intézmények szakmai támogatása pályázat 2.000 E Ft) között került tervezésre, előirányzatot viszont nem a tartalékból kapott a kifizetett összeg, hanem a dologi kiadásokból történt meg az átcsoportosítás. Ennek korrekcióját a következő rendeletmódosítás alkalmával kell elvégezni. A lapkiadásra elkülönített keret 55%-a került felhasználásra.
- A **beruházások** között 420 E Ft összegben történt a Tájházhhoz egy előre gyártott ládika beszerzése, a Művelődési Házba 140 E Ft összegben egy asztal gyártására került sor, a színházterem felújításához szövetet vásároltak 96 E Ft összegben és egy porszívó vásárlása történt 15 E Ft értékben.

#### Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. %-ban
Intézményi műk. bevételek	6800	6800	1999	29,40
Műk.c.átvett peszk.			105	
Irányító szervtől kapott támogatás	20001	20001	8512	42,55
<b>Bevételek összesen</b>	<b>26801</b>	<b>26801</b>	<b>10616</b>	<b>39,61</b>

- Az **intézményi saját bevételek** az időarányos alatt teljesültek. A Tájháznál a betervezett 800 E Ft-ból 16 E Ft realizálódott, a Művelődési Házaknál pedig a tervezett 6 millió Ft-nak a 32,4%-a folyt be.
- Az **irányító szervtől igénybevett támogatás** összege meghaladja az időarányos teljesítést, melynek oka a bevételek elmaradása.

#### Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya Kistérségi Óvoda

#### Kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj / a mód. Ei. % ban
Személyi juttatások	74750	74928	25750	34,37
Munkaadót terhelő járulékok	20932	20932	7526	35,95
Dologi kiadás	10742	11312	4840	42,78
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>106424</b>	<b>107172</b>	<b>38116</b>	<b>35,56</b>
Beruházások		382	164	42,93
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>106424</b>	<b>107554</b>	<b>38280</b>	<b>35,59</b>

- Az intézményben a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** a vizsgált időszakban az időarányost kissé meghaladva teljesültek. A járulékok között a rehabilitációs hozzájárulás jogcímen kifizetett összeg okozza az időarányost meghaladó teljesülést.
- A **dologi kiadások** teljesülése az időarányos felett alakult. A készletbeszerzésre megtervezett keret 77%-a már felhasználásra került, a kommunikációs szolgáltatások 37%-ban teljesültek, az egyéb szolgáltatási kiadások 42%-ban, az egyéb dologi kiadások 35%-ban. Az év hátralevő részében fokozott figyelmet kell fordítani a dologi jellegű kiadások alakulására annak érdekében, hogy a tényleges felhasználás ne haladja meg a rendelkezésre álló éves keret összegét.
- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzések (szőnyeg, tanulókerékpárok) történtek.

#### Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk.bev.	365	1067	833	78,07
Támogatás értékű műk. bevétel		178	178	100,00
Műk.c.pesz.k.átvétel		250	250	100,00
Irányító szervtől kapott támogatás	106059	106059	39236	36,99
<b>Bevételek összesen</b>	<b>106424</b>	<b>107554</b>	<b>40497</b>	<b>37,65</b>

- Az **intézményi működési bevételből** 100 E Ft a csárdaszállási telephelyen jelentkezett, mint intézményi ellátási díj bevétel, valamint itt jelenik meg az óvoda vacsora bevétele 382 E Ft összegben, illetve a szolgáltató áramdíj túlfizetést utalt vissza közel 320 E Ft összegben.
- A **támogatás értékű működési bevételek** között 178 E Ft realizálódott, mely a Német Nemzetiségi Önkormányzattól érkezett, akik 1 fő pedagógus szakirányú képzését támogatják.
- A **működési célú pénzeszközátvétel** között realizálódott 250 E Ft pályázati támogatás (Dr. Oetker).
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege meghaladja az időarányos mértéket, mely elsősorban a dologi kiadások időarányost meghaladó teljesítésével indokolható.

#### Összegzés, kitekintés:

A mai napon (2014. június 13.) az önkormányzat főszámláján 180 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.

Annak megítélése, hogy a város pénzügyi helyzete hogyan fog alakulni 2014. december 31-én rendkívül nehéz és kockázatos.

Az év végéig tartó kitekintésnek több bizonytalansági tényezője van, melyek alapvetően fogják befolyásolni a város pénzügyi helyzetét 2014. december 31-én. Ezek közül néhány:

- 2014. szeptemberében esedékes adóbevételek teljesülése
- a folyamatban lévő pályázatok
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- intézményeink finanszírozási helyzetének alakulása

- az eredeti költségvetésbe be nem tervezett többlet kötelezettségvállalások 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 annak érdekében, hogy likviditási és finanszírozási problémák ne jelentkezzenek a gazdálkodás során.

Gyomaendrőd, 2014. június 13.

Szilágyiné Bácsi Gabriella  
Pénzügyi osztályvezető

## ***A Térségi Szociális Gondozási Központ intézményfinanszírozásának alakulása 2014. április 30-áig***

Működési támogatás alakulása 2014. 01. 01.-2014. 04. 30. között (adatok eFt-ban):

<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
<b>Eredeti</b>	<b>324 205</b>	<b>122 174</b>
Korrekciók (-)		
Ker.kiegészítés fedezet beépítése		5 362
Ágazati pótlék beépítése		6 991
Támogató Szolgálat működési tám. beépítése	8 294	
Átfutó kiadásként elszámolt üzemanyag és fizetési előleg		800
<b>Időarányos támogatás összesen</b>	<b>110 833</b>	<b>109 021</b>

### **I. BEVÉTELEK**

Saját bevételek közül az intézményi ellátási díjak bevételeinek teljesítése közel a tervezettek szerint alakult a vizsgált időszakban mind az alapellátás, mind a szakosított ellátás és ételmezés tekintetében. Ahol a tervezett szint alatti a térítési díj bevétel, ott a feladat időszakosságából adódik az eltérés (pl. külső étkeztetés, a táborok miatt nyáron várható a megtervezett bevétel nagy része.).

### **II. KIADÁSOK**

#### **1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:**

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 158 fő. Ezen túl 2014. április 30-án 22 fő közfoglalkoztatott munkavállaló volt foglalkoztatva intézményünknel.

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a tervezettnél megfelelően alakultak 2014. április 30-ig. A teljesítésbe elszámolásra került az 1-4 havi kereset kiegészítés és 3 havi ágazati pótlék, mely az előirányzatokba a következő rendeletmódosítás alkalmával kerül beépítésre, ezért ezen összegekkel korrekciótunk az intézményfinanszírozás összegét.

#### **2. Dologi kiadások**

A dologi kiadások időarányosan a tervezett szinten kerültek teljesítésre. Mint minden évben itt is megfigyelhető a gázszolgáltatás szezonálisából adódó túlfinanszírozottság, mely az év végéig rendeződni fog.

#### **3. Fejlesztés**

Intézményünk 2014. évben nem tervezett fejlesztés, felújítást, az államháztartási törvény módosulásából eredően a 200 E Ft alatti kisértékű tárgyi eszközök azonban ezen a jogcímen kerülnek elszámolásra, a vizsgált időszakban 114 E Ft összegben, melyhez a következő rendeletmódosítás alkalmával a dologi kiadásból kerül fedezet átcsoportosításra.

### III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2014. 1-4 hónapban a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását.

Az év eleji minimális túlfinaszírozottság a gázenergia szolgáltatás szezonálisából, másrészt az intézmény működésének sajátosságából adódik.

Gazdálkodásunkat igen fesztített költségvetési keretek között folytatjuk, melyben sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nincsenek olyan jogcímek, melyek konpenzálni tudnák ezen magasabb összegű kifizetéseket. Így ha az időarányos előirányzatot a teljesítés tükrében vizsgáljuk látszólagos túlfinaszírozás mutatkozik, mely év végére realizálódni fog.

A vizsgált időszakban keletkezett túlfinaszírozottság az évvégre várhatóan megszűnik.

Az ellátotti létszám alakulása a vizsgált időszakban a tervezett létszám szerint alakult, mind a szakosított – idős otthoni – ellátás, mind a nappali ellátást területén.

Gyomaendrőd, 2014. június 11.

Mraucsik Lajosné  
intézményvezető

Uhrin Anita  
gazdasági vezető

*A Városi Egészségügyi Intézmény intézményfinanszírozásának alakulása 2014. április 30-áig*

**1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA**

adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (OEP finanszírozás, TÁMOP pályázat bevétele)	157.394	157.394	63.093
Működési bevételek ( intézményi saját bevétel )	4.664	4.664	1.700
Belföldi finanszírozás bevételei ( önkormányzati támogatás )	6.502	6.367	2.413

**Működési célú támogatás államháztartáson belülről**

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól származó bevételünk meghaladja az időarányos tervezést, mert április hónap végén rendhagyó módon megkaptuk a május hónapra járó finanszírozási előleget.

A TÁMOP-6.2.4/A-11/1/ azonosító számú pályázathoz kapcsolódó bevételünk 1.779 eFt.

Az 1 fő védőnő foglalkoztatását támogató pályázat záró elszámolását 2014. augusztus hónapban adjuk be.

**Működési bevételek**

Intézményi saját bevételeink a tervezett szinten állnak.

**Belföldi finanszírozás bevételei**

Önkormányzati támogatás:

Eredeti előirányzat: 6.502 eFt.

Módosított előirányzat: 6.367 eFt.

Teljesítés: 2.413 eFt.

A 2014. március 27-i Képviselő-testületi ülésen döntés született dr. Katona Piroska sportorvosi szerződésével kapcsolatban, miszerint 2014. április 01. napjától az önkormányzat és a doktornő között létrejött szerződés hatályát veszti. A Városi Egészségügyi Intézmény 2014. évi költségvetésében beépítésre került a megbízási díj, egész évre vonatkozóan. A 2014. évi

I. számú rendeletmódosításban, az erre a sorra vonatkozó összeget 135.000 Ft-tal csökkentettük.

**2. KIADÁSOK ALAKULÁSA**

adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	71.786	71.786	23.830
Munkaadói járulék	20.304	22.304	7.215
Dologi kiadás	76.470	70.994	26.604

Egyéb működési célú kiadás	0	168	168
Beruházások	0	3.173	3.173

### **Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok**

A személyi juttatások, és a munkaadót terhelő járulékok a tervhez hasonlóan alakultak.

**A dologi kiadások** teljesítése meghaladja az időarányos módosított előirányzatot. Ennek oka az, hogy az előző évi pénzmaradvány beépítéséig a dologi kiadások előirányzatát csökkentettük le a beruházási kiadások fedezetére. A II. számú rendelet módosításban rendezzük a dologi kiadások előirányzatát.

### **Egyéb működési célú kiadás**

Munkahelyvédelmi akcióttervvel kapcsolatos befizetésünk 168 eFt. volt.

### **A fejlesztési kiadások alakulása**

Az egészségügyi szolgáltatások nyújtásához szükséges szakmai minimumfeltételekről szóló 60/2003. (X. 20.) ESZCSM rendeletben előírt szakmai minimumfeltételek változásához igazodva 2014. év elején kialakításra került egy sterilizáló helyiség. Megvásároltunk egy mosó/fertőtlenítő berendezést, egy vízpisztolyt és a bútorzatot. Kezelőágyat készítettünk a fizioterápiai szakrendelés számára. Fejlesztési kiadásként 3.173 eFt. került elszámolásra.

Gyomaendrőd, 2014. június 12.

Tisztelettel:

Dr. Torma Éva  
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella  
gazdasági vezető