

Tájékoztató az Önkormányzat, a Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal, az önállóan működő intézmények, valamint az önállóan működő és gazdálkodó intézmények 2014. 1-9 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	309433	234963	75,93
Munkaadót terhelő járulékok	32045	46504	34764	74,75
Dologi kiadás	312427	461832	297204	64,35
Műk. célú támért. kiad. pénzeszk. átadás ÁK, ellátottak jutt.	593011	693653	573006	82,61
Tartalékok (műk.c.)	128380	119799	0	
Műk.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK		1461	1461	100,00
Működési kiadások össz.	1269279	1632682	1141398	75,44
Felújítások	43478	43478	18010	41,42
Beruházások	811859	798260	319646	40,04
Támogatás értékű felhalm. kiadás és pénzeszk. átadás ÁK	3275	12059	4323	35,85
Felh.c. visszatér.tám., kölcsön ÁK	11035	18034	11518	63,87
Tartalék (felh.c.)	390499	435941	0	
Felhalmozási kiadások össz.	1260146	1307772	353497	40,55
Kiadások összesen	2529425	2940454	1494895	62,69
Intézményeknek nyújtott támogatás	462897	490262	259730	52,98
Kiadások mindösszesen	2992322	3430716	1754625	61,03

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

- A kiadásokat elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** adatai időarányosnak megfelelő 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. február 28-ával és április 30-ával zárultak. A költségvetési rendelet III. számú módosításával kerültek beépítésre azon programelemek, melyek 2014. év folyamán indultak (9 programelem).
- A **dologi kiadásoknál** a teljesítés 65%-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 időarányos alatti felhasználás történt. Az oktatási vagyoni működtetésére a vizsgált időszakban közel 42 millió Ft-ot költött az önkormányzat, mely a rendelkezésre álló keret közel 55%-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 85%-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 szűnyoggyérítéshez 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 közel 24 millió Ft-ot adott át az önkormányzat, mely összeg a rendelkezésre álló keret közel 50 %-a. A segélyekre megtervezett keretből 55% a felhasználás mértéke.
- A **működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása** jogcímen 1.461 E Ft kiadás teljesült, mely részben a közköltséges temetés előírásának összegét (120 E Ft) foglalja magába, másrészt a Leader marketing előfinanszírozását (218 E Ft) a Körösök Völgye Natúrpark Egyesület részére és az IKSZT pályázathoz kapcsolódó bérék és járulékok megelőlegezett összegét (1.123 E Ft) tartalmazza.
- A tervezett **felújítások** 18 millió Ft értékben teljesültek, az Erzsébet-ligetben 1,5 millió Ft-ba került a járda felújítás és 16,5 millió Ft kifizetésére került sor a Kossuth út 3. szám alatti tálalókonyha felújításához kapcsolódóan.
- A tervezett **beruházások** közel 320 millió Ft értékben teljesültek és az alábbi fő tételek alkotják:
 - Szennyvíztisztító telep KEOP-os pályázata 278.292 E Ft, mely összegből 39.829 E Ft értékű fordított áfa a dologi kiadások között teljesült
 - START mintaprogram fűkasza, szippantó tartálykocsi, pótkocsi, kompresszor földkanál vásárlása 6.009 E Ft
 - Termőföld, telek, egyéb ingatlan vásárlás 2.427 E Ft
 - Ingatlan vásárlás (Szabó D., Tamási Á.) 2.300 E Ft
 - Térségi Szociális Gondozási Központ konyha fejlesztése (hűtőkamra) 6.034 E Ft
 - Kis Bálint Általános Iskola filagória építése, fűnyíró és szőnyeg vásárlása, térburkolás, bejárat akadálymentesítése 1.237 E Ft
 - Kner Imre Gimnázium lámpatestek megvásárlása maradványértéken 81 E Ft
 - Belvizes projektek, áramfejlesztő vásárlása 18.056 E Ft (ebből belvíz III.: 16.190 E Ft és 29.143 E Ft fordított áfa a dologi kiadások között jelenik meg)
 - Szociális Szövetkezetbe pénztárgép, mérleg, fagyasztó, hűtő vásárlása 387 E Ft
 - Képzőművészeti alkotások vásárlása 930 E Ft
 - Határ Győző portré 4.924 E Ft
 - Játsszóteri játékok vásárlása, telepítése 2.944 E Ft
 - Sportcsarnok fejlesztése 12.065 E Ft

- Ipartelep bekötőút, Gye-Hunya összekötőút tervdokumentáció elkészítése 10.922 E Ft
- Gyalogos átkelőhely létesítése, útépitési, útfelújítási munkák közbeszerzési eljárási díja, Luther út 2. térburkolat munkadíja 974 E Ft
- Sztégép., monitorok és kávéfőző vásárlása Zeneiskola 280 E Ft
- Rózsahegyi Ált.Iskola 40 db szék vásárlása 305 E Ft
- Vákumszivattyú és beépíthető motor vásárlása 410 E Ft
- Egyéb kis értékű eszköz beszerzés (fűró, fűrés) 30 E Ft
- Hirdetőszelekrény készítése a Hivatalba 100 E Ft
- Petőfi emléktábla készíttetése 240 E Ft
- Játsszóterei eszközök beszerzése 548 E Ft
- Ivóvízhálózatához kapcsolódó rekonstrukciós munkák 2.221 E Ft
- Ivóvízmin.javító program projekt díja 1.113 E Ft
- Tárgyi eszköz átadáshoz kapcsolódó áfa fizetés (áfa összege vissza is igényelhető): 6.524 E Ft
- A felhalmozási célú támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások között jelenik meg a fiatal házaspár részére nyújtott vissza nem térítendő támogatás 595 E Ft összege, a Fürdő részére átadott 2.128 E Ft, mely részben a testületi döntéssel leállított csónakkölcsönző kialakításához kapcsolódott, másrészt pedig az úszómedence kiegészítését szolgáló eszköz (kapaszkodó) beszerzéséhez, illetve a környezetvédelmi alaptól nyújtott támogatás 1.600 E Ft összege.
- A felhalmozási célú kölcsönök között jelenik meg a GYÜSZTE Leader-es pályázati támogatásának előfinanszírozásához biztosított 2.969 E Ft és a DAOP-os pályázatuk saját erejének biztosításához nyújtott 2.000 E Ft, a fiatal házaspár részére nyújtott és az elemi kár enyhítésére biztosított kölcsön 1.632 E Ft összege, valamint a Körös Kajak SE DAOP-os pályázati támogatásának előfinanszírozásához rendelkezésre bocsájtott 4.886 E Ft összeg.

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	164711	158678	96,34
Vagyoni típusú adók	77000	77000	74624	96,91
Termékek és szolgáltatások adói	308000	309728	313424	101,19
Egyéb közhatalmi bevétel	17000	14739	4840	32,84
Támogatás értékű műk. bev., műk.c.pesz.k. átvét ÁH-on kívülről, kölcsön visszatér.	333906	415104	278013	66,97
Önk-ok műk.támogatása	739120	849196	669459	78,83
Működési célú maradvány	134131	249527		
Működési bevétel összesen	1728020	2080005	1499038	72,07
Felh. bev., tám.	717886	753059	309920	41,15

értékű felh. bev., felh.c.peszk.átvét ÁH-on kívülről, kölsön visszatér.				
Felhalmozási célú maradvány	546416	615589		
Felhalmozási bevétel összesen	1264302	1368648	309920	22,64
Bevételek mindösszesen	2992322	3448653	1808958	52,45

- A **saját bevételek** összességében az időarányost meghaladva, 96 %-on teljesültek. A bérleti díjak 107%-ban teljesültek, a kamatbevételek 103 %-ban. Itt jelenik meg a folyószámla (2.430 E Ft) után kapott kamat és a kötvényből, valamint az egyéb szabad forrás (8.124 E Ft) lekötéséből származó kamatbevétel.
- A **közhatalmi bevételek** a vizsgált időszakban közel 98%-on teljesültek, ezen belül a vagyoni típusú adóbevétel 97%-ban, a termékek és szolgáltatások adói pedig 101%-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 15 millió Ft-tal haladja meg a betervezett összeget.
- A **támogatás értékű működési bevételek és az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök, kölcsönök visszatérítése** 67 %-ban teljesültek. Itt jelenik meg a Start mintaprogramra és az egyéb közfoglalkoztatásra járó támogatás 249.427 E Ft összege, melyből 65.835 E Ft a 2013. évről áthúzódó programelemekhez kapcsolódó támogatási összeg, 183.592 E Ft pedig a 2014. évben induló közfoglalkoztatási mintaprogramok kiadásainak finanszírozását szolgáló bevétel, továbbá a támogató szolgálat működéséhez kapcsolódó 6.970 E Ft és a mezőöri támogatás 2.850 E Ft összege. Az Erzsébet utalvány formájában biztosított gyermekvédelmi támogatás összege 4.715 E Ft. A Nemzeti Kulturális Alaptól 2.500 E Ft összegű támogatás érkezett a Határ Győző mellszobor pályázatunkhoz. A szünyogyérítés 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 július hónapban kért be az önkormányzat hozzájárulást a két kistélepléstől, melynek összege az első félévi bevételek és kiadások alapján került meghatározásra (Csárdaszállás: 1.961 E Ft, Hunya: 1.692 E Ft). A Rózsahegy Alapítvány részére megelőlegezett bérhez kapcsolódó visszatérítés összege 1.088 E Ft. A Magyar Turizmus Zrt. szünyogyérítéshez 3.500 E Ft-ot utalt. Segély és közköltséges temetés visszafizetése címen 2.103 E Ft érkezett. A KLIK 406 E Ft-ot utalt át önkormányzatunknak, mely összeg a Zeneiskola térítési díj bevételeként, az oktatási intézmény működtetőjét megillető 30%-át jelenti.
- A **támogatás értékű felhalmozási bevételek és az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközök, valamint felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök** közel 310 millió Ft összegben teljesültek. Itt jelenik meg a szennyvíztisztító telep beruházáshoz (KEOP 1.2.0/09-1-2011-0055) kapcsolódó 219.806 E Ft összegű támogatás, valamint a Térségi Szociális Gondozási Központ telephelyein végrehajtásra kerülő infrastrukturális fejlesztés 25.920 E Ft összegű felhalmozási célú központosított támogatása. A Belvíz III-as projekthez kapcsolódóan 17.627 E Ft összegben érkezett támogatás, illetve megérkezett a Lélekkel a Körösök mentén pályázatunk előlege, 31.927 E Ft összegben. Itt jelenik meg 1.001 E Ft összegben a közművelődési és könyvtári feladatokhoz kapcsolódó érdekeltség-növelő támogatás, valamint az út érdekeltségi hozzájárulás címen befolyt 240 E Ft, a csatorna érdekeltségi hozzájárulás 1.187 E Ft összege, a lakosság részéről a lakáshitel törlesztések és a belvízhitel törlesztések 3.685 E Ft összegben teljesültek. A Kis Bálint Általános Iskola udvarának felújításához biztosított szülői hozzájárulás összege 426 E Ft. A

Rózsahegy 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). A GYÜSZTE Leader-es pályázati támogatásának előfinanszírozásához biztosított 2.969 E Ft összeg is megtérült Önkormányzatunk részére. Ingatlan értékesítésből 150 E Ft összegű bevétel realizálódott.

Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal

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	126143	132677	96822	72,98
Munkaadót terhelő járulékok	36306	38185	26583	69,62
Dologi kiadás	53430	68996	26117	37,85
Műk.c. támért.kiadás, műk. célú Pénzeszk. Átad.ÁK, segély kifiz.	203408	207461	78843	38,00
Működési kiadások össz.	419287	447319	228365	51,05
Beruházás	2156	5928	5792	97,71
Kiadások mindösszesen	421443	453247	234157	51,66

- A hivatalnál a **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** kis mértékben az időarányos alatt teljesültek. Ez elsősorban azzal magyarázható, hogy a béren kívüli juttatások kifizetése nem időarányosan történik. Itt jelennek meg az építészet, a kisegítő személyzet, a közterület felügyelő és az igazgatási feladatokat ellátók bér és járulék költségei. Az igazgatási szakfeladaton belül külön bontáson és külön szervezatkódon jelennek meg a kirendeltségeken (hunyai és csárdaszállási) dolgozó köztisztviselők. A Kirendeltségek felé július végével megküldtük a Közös Hivatal első félévi működéséhez kapcsolódóan fizetendő hozzájárulás összegére vonatkozó kimutatást. Ennek értelmében Csárdaszállás Önkormányzatának 1.961 E Ft összeggel, Hunya Önkormányzatának 1.692 E Ft összeggel szükséges hozzájárulni a hivatal első félévi működéséhez. A kistelepülések részéről a hozzájárulás megfizetése augusztus elején megtörtént.
- A **dologi és egyéb folyó kiadások** teljesítése az időarányos alatt alakult.
- A **működési célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások** teljesítési adatai között jelenik meg a Zöldpark Kft. által végzett épületkarításhoz kifizetett havi 381 E Ft, valamint a jegyzői hatáskörbe tartozó segélykifizetések is. Erre a célra a megtervezett keret kevesebb, mint 40%-a került felhasználásra a vizsgált időszakban.
- A **beruházások** között 5.7923 E Ft jelentkező kiadásként a vizsgált időszakban, szükségessé vált az ESET biztonsági szoftver megújítása, egyéb szoftver beszerzés, számítógépek és monitorok vásárlása, telefonkészülék, videó kamera, szünetmentes tápegység, hangszóró beszerzés és 7 db klíma vásárlása.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	264	1074	954	88,83
Közhatalmi bevételek	260	567	669	117,99
Támogatás értékű műk. bev. és műk.c.pesz.k.átvét. ÁH-on kívülről	1476	11666	12424	106,50
Felhalmozási bevétel		5	5	100,00
Maradvány igénybevétele		94	94	100,00
Irányító szervtől kapott támogatás	419443	439841	225028	51,16
Bevételek összesen	421443	453247	239174	52,77

- 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 6.441 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	9035	6483	71,75
Munkaadót terhelő járulékok	2351	2440	1719	70,45
Dologi kiadás	6194	6922	3134	45,28
Működési kiadás	17251	18397	11336	61,62
Felhalmozási kiadás		1208	1208	100,00
Kiadások mindösszesen	17251	19605	12544	63,98

- A Könyvtár általános működését elemezve megállapítható, hogy a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** teljesülése az időarányosnak megfelelő. A 72 %-os teljesítést

befolyásolja, hogy az egyszeri jellegű kifizetések, úgy mint jubileumi jutalom és kereset kiegészítés kifizetése nem vált még esedékessé.

- **A dologi kiadások** teljesülése jóval az időarányos alatti:
 - A Könyvtár állománygyarapításra a betervezett 2.277 E Ft-ból 1.636 E Ft-ot használt fel, azaz a keret 72%-át. A könyvek, folyóiratok az igényekhez igazodva kerülnek beszerzésre 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, éves szinten a megtervezett keret 965 E Ft+áfa.
 - A kommunikációs szolgáltatásokra betervezett több mint 800 E Ft-ból is minimális felhasználás történt a vizsgált időszakban.
- **A beruházások** között jelentkezik a 200 ezer forint alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzése. Az intézmény könyvtári polcokat, kávéfőzőt és egy mikrohullámú sütőt, vírusirtó programot vásárolt.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk. bevételek	300	1033	955	92,45
Irányító szervtől kapott támogatás	16951	18572	12056	64,94
Maradvány	0	5	5	100,00
Bevételek összesen	17251	19605	13016	66,39

- Az intézmény **saját bevétele** közel 93%-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, továbbá az elmúlt évben jelentkező közüzemi díjak túlszámlázásából adódó visszatérüléseket visszautalta a szolgáltató.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** felhasználása 65%.
- Az előző évi pénzmaradvány beépítésre került a költségvetésbe, melynek felhasználása megtörtént.

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	9788	7355	75,14
Munkaadót terhelő járulékok	2615	2642	1956	74,03
Dologi kiadás	12500	15000	11962	79,75
Működési kiadások összesen	24801	27430	21273	77,55
Beruházás	0	1821	729	40,03
Felújítás	2000	2000	0	
Felhalmozási	2000	3821	729	19,08

kiadások összesen				
Kiadások mindösszesen	26801	31251	22002	70,40

- Az intézmény egészénél a **bérek és járulékaiknak** teljesítése az időarányosnak megfelelően alakult.
- A **dologi kiadásoknak** a vizsgált időszakban 80%-a került felhasználásra. A Tájháznál a dologi kiadások teljesítése 73 %, a Népháznál 43 %, mely takarékos gazdálkodást mutat. A Művelődési Ház dologi kiadásai 80%-on teljesültek, melynek oka, hogy a felújítások között megtervezett összegből a dologi kiadásoknál jelentkezik közel 900 E Ft összegű teljesítés. A lapkiadás szakfeladaton teljesült kiadás - a realizálódott 161 E Ft összegű bevétel beépítését követően is – 200 E Ft-tal meghaladja a rendelkezésre álló keretet. A többletkiadás finanszírozása az intézmény egyéb szakfeladatainak eszközölt megtakarítás terhére történhet.
- A **beruházások** között 455 E Ft összegben történt a Tájházhhoz egy előre gyártott ládika és egy monitor beszerzése, a Művelődési Házba 140 E Ft összegben egy asztal gyártására került sor, a színházterem felújításához szövetet vásároltak 96 E Ft összegben, egy porszívók vásárlása történt 26 E Ft értékben, továbbá egy permetező vásárlására került sor 12 E Ft összegben.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei. % -ban
Intézményi műk. bevételek	6800	6800	5346	78,62
Műk.c.átvett peszk.		105	105	100,00
Irányító szervtől kapott támogatás	20001	24315	17650	72,59
Maradvány	0	31	31	100,00
Bevételek összesen	26801	31251	23132	74,02

- Az **intézményi saját bevételek összességében** az időarányos felett teljesültek. A Tájháznál a betervezett 800 E Ft-ból 256 E Ft realizálódott, 32%, a Művelődési Házaknál pedig a tervezett 6.000 E Ft-ból 4.928 E Ft folyt be, mely 82,13 %.
- Az **irányító szervtől igénybevett támogatás** összege az időarányossal megegyezik.

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	77106	57922	75,12
Munkaadót terhelő járulékok	20932	21521	16405	76,23
Dologi kiadás	10742	11076	8930	80,62
Műk.célú pe.átadás	0	228	228	100,00
Működési	106424	109931	83485	75,94

kiadások összesen				
Beruházások	0	425	414	97,41
Kiadások mindösszesen	106424	110356	83899	76,03

- 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 Csárdaszállási telephelyen működő óvoda dologi kiadásának felhasználása időarányos alatti, az év hátralevő 3 hónapjában 1.344 E Ft áll rendelkezésre, mely magába foglalja a csárdaszállási óvodás gyermekek étkeztetésének költségeit is. A gyomaendrődi óvodák a dologi kiadások tekintetében a rendelkezésre álló keret 90 %-át már felhasználták. A 8.145 E Ft előirányzatból 841 E Ft maradt az év hátralevő részére. Az intézmény helyzetét nehezíti, hogy október 15-én állami támogatás lemondásra került sor a gyereklétszám csökkenéséből adódóan. Az 1.290 E Ft összegű lemondásból 1.100 E Ft bértámogatáshoz kapcsolódik, 190 E Ft pedig működési kiadások finanszírozásához.
- A 228 E Ft pénzeszköz átadás az elmúlt évi NTP-OTM-MPA-12-062 pályázat elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség, melynek összegét 2014. 06.27-én fizette vissza az intézmény az Emberi Erőforrás Minisztériuma részére.
- A **beruházások** között kis értékű tárgyi eszköz beszerzések (szőnyeg, tanulókerékpárok, gyermekszék, étkezőasztal) történtek.

Bevételek alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. / Mód. Ei %-ban
Intézményi műk.bev.	365	1100	887	80,64
Támogatás értékű műk. bevétel		178	178	100,00
Műk.c.pesz.k.átvétel		250	250	100,00
Irányító szervtől kapott támogatás	106059	108826	83640	76,86
Maradvány		2	2	100,00
Bevételek összesen	106424	110356	84957	76,98

- Az **intézményi működési bevételből** 126 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 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), melyből gyermek szék és étkező asztal vásárlása történt.
- Az **irányító szervtől kapott támogatás** összege meghaladja az időarányos mértéket, mely elsősorban a dologi kiadások időarányost meghaladó teljesítésével indokolható.

Az év hátralevő részében az intézmény vezetőjének fokozott figyelmet kell fordítani a dologi jellegű kiadások alakulására annak érdekében, hogy a tényleges felhasználás ne haladja meg a rendelkezésre álló éves keret összegét.

Összegzés, kitekintés:

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

- 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.

Év végéig 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. október 29.

Szilágyiné Bácsi Gabriella
Pénzügyi osztályvezető

A Térségi Szociális Gondozási Központ 2014. 1-9 havi gazdálkodásának alakulása

Működési támogatás alakulása 2014. 01. 01.-2014. 09. 30. között (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Intézményfinanszírozás	368 362	276 971

Időarányos tervezett előirányzat: 276 271 E Ft

I. BEVÉTELEK

Az intézmény működési bevételeinek teljesítése 2014. 1-9. hó között 72,47% volt, mely 2,52 %-kal alacsonyabb a tervezett előirányzatnál.

Két bevételi jogcím esetében figyelhető meg bevétel kiesés, a tervezett előirányzathoz képest. Egyik a szociális étkeztetés, mely jogcím esetében csökkent a tervezetthez képest az igénybevevők száma, másik az idősothtoni ellátás, melynek kihasználtsága 100%-os ugyan, de a fizetőképesség alacsonyabb összegben realizálódott, mint ahogyan azt a költségvetés tervezésekor látható volt.

Egyéb jogcímek esetében a tervezetteknek megfelelően alakultak a bevételek. Várhatóan az év hátralévő részében a bevétel elmaradása a költségvetésünk teljesítését nem fogja hátrányosan érinteni, mert a kiadási oldalon is sikerül megtakarítást elérni a bevétel kiesés kompenzálására.

II. KIADÁSOK

1. Személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

Az intézmény engedélyezett költségvetési létszáma 159 fő. Ezen túl 2014. szeptember 30-án 35 fő intézményünkönél felvett közfoglalkoztatott dolgozó segítő feladataink ellátását.

A bérkompenzáció, az ágazati pótlék, valamint a közfoglalkoztatottak bértámogatásának költségvetésbe történő beépítését követően a személyi juttatások előirányzatai valamennyi jogcím esetében a tervezett szintnek megfelelően fognak alakulni.

Összességében elmondható, hogy a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a tervezettnél megfelelően alakultak 2014. szeptember 30-ig.

2. Dologi kiadások

A vizsgált időszakban a dologi kiadások tekintetében alulfinanszírozottság figyelhető meg. Ennek oka, hogy az energiadíjak teljesítése az időarányos tervezett összeg alatti, továbbá az étkeztetés tekintetében is a bevételkieséshez kapcsolódó megtakarítás érvényesül az élelmiszer beszerzés és hozzá kapcsolódó ÁFA jogcímekhez. Megtakarítás figyelhető meg a gyógyszer és pelenkabeszerzés jogcímek időarányos teljesítésénél is, valamint a papír, írószerszám és tisztítószer beszerzés tekintetében is. A dologi kiadásokban keletkezett utóbbi megtakarítások elsősorban az évről évre kiírásra kerülő beszerzések gazdaságossága, valamint az intézmény takarékos gazdálkodásának köszönhető.

3. Fejlesztés

Intézményünk 2014. évben nem tervezett fejlesztést, felújítást, az államháztartási törvény módosulásából eredően a 200 E Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök azonban ezen a jogcímen kerülnek elszámolásra, a vizsgált időszakban 743 E Ft összegben.

Ebből 357 E Ft összeg, az intézménynél futó TÁMOP-6.1.2/11-2012-1233 számú pályázat keretein belül beszerzett kis értékű tárgyi eszközök beszerzéséből adódik, a fennmaradó 386 E Ft az intézmény működéséhez kapcsolódik.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézmény 2014. 1-9 hónapban a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását.

Előre láthatólag az év végéig valamennyi jogcím tekintetében a tervezetteknek megfelelően fog alakulni a teljesítés, a bevételkiesést a dologi kiadásokból eredő megtakarítással kompenzálni tudjuk.

Év végi kitekintésként úgy ítéljük meg, hogy az intézmény az éves gazdálkodását saját költségvetési kereteiből biztosítani tudja, a szükséges forrás a szakmai munka folytatásához rendelkezésre fog állni.

Gyomaendrőd, 2014. október 8.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdasági vezető

A Városi Egészségügyi Intézmény 2014. 1-9 havi gazdálkodásának alakulása

1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (OEP finanszírozás, TÁMOP pályázat bevétele)	157.394	160.735	122.246
Működési bevételek (intézményi saját bevétel)	4.664	4.664	3.882
Belföldi finanszírozás bevételei (Maradvány igénybevétele, önkormányzati támogatás)	6.502	25.346	21.050

Működési célú támogatás államháztartáson belülről

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól származó bevételünk, a bértámogatás összegével haladja meg az időarányos tervezést.

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

Az 1 fő védőnő foglalkoztatását támogató pályázat záró elszámolása beadásra került.

Működési bevételek

Intézményi saját bevételeink a tervezett szinten állnak.

Belföldi finanszírozás bevételei

Önkormányzati támogatás:

Eredeti előirányzat: 6.502 eFt.

Módosított előirányzat: 7.539 eFt.

Teljesítés: 4.996 eFt.

2. KIADÁSOK ALAKULÁSA

adatok: eFt.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	71.786	72.708	55.223
Munkaadói járulék	20.304	22.554	16.067
Dologi kiadás	76.470	86.862	56.452
Egyéb működési célú kiadás	0	448	299
Beruházások	0	8.173	3.810

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok

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

A dologi kiadások teljesítése elmarad a módosított előirányzathoz képest. Az előző rendelet módosítással beépítésre került az előző évi pénzmaradványunk.

Egyéb működési célú kiadás

Munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos befizetésünk 299 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. Monitorokat vásároltunk három szakrendelésre, valamint elkészült az ügyeleti épület udvarára a 30 beállós kerékpár tároló.

Gyomaendrőd, 2014. október 21.

Tisztelettel:

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető