

VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
SAJÓSZENTPÉTER

**B E S Z Á M O L Ó**

A VÁROSGONDNOKSÁG ÉS AZ ÖNÁLLÓAN MŰKÖDŐ INTÉZMÉNYEK  
2012. I. FÉLÉVES KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL

Készítette: Balogh Beatrix és  
Kónya Gyuláné

Intézményvezető: Dudra József  
igazgató

Sajószentpéter, 2012. augusztus 21.

Ikt.sz.: 1066/U-3.3/144/3/12

## Tisztelt Képviselő-Testület !

A Városgondnokság és a hozzá tartozó önállóan működő intézmények 2012. I. féléves gazdálkodása feszített finanszírozás mellett szigorú finanszírozási elvekkel valósult meg.

A beszámolási időszakban városunk költségvetési intézményeinél jelentős szerkezeti változás történt. A Művelődési és Sportközpont és Városi Könyvtár, a Sajószentpéteri Központi Napközi Otthonos Óvoda és a Sajószentpéteri Központi Általános Iskola közalkalmazotti létszáma két lépcsőben (üres álláshely elvonás, illetve létszámleépítés) összesen 23 álláshellyel csökkent a Képviselő-testület határozatai alapján.

Emellett döntés született a Lévay József Tagiskola és a Bányász utcai Tagóvoda működtetésének megszüntetéséről is.

A 2011. évi pénzmaradvány igénybevétele 2012. június 30-ig nem történt meg.

Az alábbiakban, intézményi megbontásban mutatjuk be az I. félévre vonatkozó főbb gazdasági eseményeket, a kiemelt előirányzatok változását, illetve a teljesítések alakulását.

## VÁROSGONDNOKSÁG

A 2012. I. féléves költségvetési kiadások és bevételek összesített előirányzata és teljesítése:

1. Pénzforgalmi bevételek:

Eredeti előirányzat	:	209.222	eFt	
Módosított előirányzat	:	223.557	eFt	
Teljesítés	:	101.159	eFt	45,24 %

2. Pénzforgalmi kiadások:

Eredeti előirányzat	:	209.222	eFt	
Módosított előirányzat	:	223.557	eFt	
Teljesítés	:	108.391	eFt	48,48 %

### BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

Az intézményi működési bevételek az alaptevékenység bevételeiből, ezzel összefüggő egyéb bevételekből, jellemzően szemétszállítási díjból, kéményseprési-, kéményvizsgálati díjból, közkút, ill. elmaradt távhő- és csatornadíjak összegéből tevődik össze.

Támogatásértékű működési bevételek alakulása 2012. I. félévben:

Módosított előirányzat	:	45.818	eFt	
Teljesítés	:	15.538	eFt	33,91 %

Az időarányos teljesítéstől való elmaradása nagyrészt a 2012. évi hosszú távú közmunka programok támogatásával magyarázható, mivel a megpályázott létszámhoz képest csupán 39,5%-os foglalkoztatás valósult meg, melyben nagy szerepet játszott a Munkaügyi Központnál megpályázható létszám korlátozása.

### Önkormányzati támogatások alakulása

Működési intézmény finanszírozás módosított előirányzat	80.985 eFt
Működési intézmény finanszírozás teljesítés	51.304 eFt 63,35 %

A működési finanszírozás időarányostól eltérő teljesülése (túllépés) az első negyedévben jelentkező szemétszállítási díj kiesésével magyarázható, melyet önkormányzati finanszírozásból kellett pótolni annak érdekében, hogy a közszolgáltató felé a fizetési kötelezettség teljesíthetővé váljon.

### Intézményi működési bevételek alakulása

Intézményi működési bevételek módosított előirányzat	86.524 eFt
Intézményi működési bevételek teljesítés	36.649 eFt 42,35 %

Az intézményi saját működési bevételek időarányos, tervtől való eltérése az alábbiakkal magyarázható:

- A szemétszállítási díj bevétel a beszedett hátralékos bevétellel együtt is csak 45,3%-on teljesül, ami a fizetési morál évről-évre való romlásából ered.

- A kéményseprési díj szintén alul marad a tervezettől, s mindössze 45,98 %-on teljesült. (Zárt lakásokból, fizetési elmaradásból eredő bevétel kiesés).
- A közutak üzemeltetése után fizetendő vízdíj, és az abból származó bevételek (vezetékes vízzel nem rendelkezők számára továbbszámlázott vízdíj) élesen elkülönül egymástól. Hiszen a kiadások 31,1 %-on, a bevételek pedig mindössze 15,73%-on teljesültek.

Az intézmény hátralékos működési bevételeinek behajtása érdekében folyamatosan intézkedéseket teszünk. (pl.: szemétdíj hátralék adók módjára történő behajtása a 10 eFt-ot meghaladó kintlévőségek esetén, ez alatti összegnél évi kétszeri fizetési felszólítás küldése, társasházak egyéni szerződéskötésre való felkeresése, stb.)

Fontos megjegyezni, hogy a Városgondnokságon 2012.06.30-ig felhalmozódott szemétdíj hátralék 41.234 eFt. A kintlévőségek nagyságrendi sorrendjében a legnagyobb hátralékot a társasházak halmozták fel.

A magas kintlévőségek ellenére még egyetlen olyan gazdasági év sem volt, hogy a közszolgáltató felé ne kerültek volna rendezésre a díjak, azonban ezt az intézmény önkormányzati támogatásból tudja pótolni. Ez a 2012-es évre is jellemző.

Pénzforgalom nélküli bevétel (pénzmaradvány) módosított előirányzata 10.230 eFt.

## KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

### Pénzforgalmi kiadás kiemelt előirányzatai

Kiadási jogcím	Módosított EI (eFt)	Teljesítés (eFt)	Teljesítés
Személyi juttatások	86.280	38.004	44,04%
Munkáltatót terh. jár.	16.955	8.033	47,37%
Dologi és egyéb folyó kiadások	110.130	59.475	54,00%
Egyéb kiadások, támog.	5.627	11.854	210,66%
Felújítás	0	0	-
Beruházás	1.638	0	-
Egyéb felhalmozás	2.927	0	-
Függő, átfutó kiadások	0	-8.975	-
<b>KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>223.557</b>	<b>108.391</b>	<b>48,48%</b>

### Személyi juttatások alakulása

2012. évben a személyi juttatások előirányzatán belül a rendszeres személyi juttatások 97%-on kerültek megtervezésre. Alakulásuk a csökkentett tervezéshez képest sem eredményez előirányzat túllépést.

Külső személy juttatások összege 566 eFt, ebből a 2011. évi létszámleépítéshez kapcsolódó felmentési illetmény 206 eFt, míg a kéményseprőmester megbízási díja 360 eFt.

### Munkáltatót terhelő járulékok alakulása

A munkáltatót terhelő járulékok a személyi juttatásokkal arányosan mozogtak.

## Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása

### 1. Intézmény üzemeltetéshez és fenntartáshoz kapcsolódó kiadások

Módosított előirányzat:	6.211 eFt	
Teljesítés:	2.123 eFt	34,18 %

Időarányos teljesítéstől való eltérését indokolja a költséghatékonyabb, racionálisabb gazdálkodás a működési hiány csökkentésének érdekében.

Fontos kiemelni, hogy ebben a kiadáscsoportban szerepelnek a városüzemeltetéshez kapcsolódó kiadás nemek, úgymint szakmai anyagok (virágok), hajtó –és kenőanyagok. Ebben az évben a korábbi évek gyakorlatától és mennyiségétől eltekintve sokkal csekélyebb mértékben került sor parkosításra, illetve egy nyári növények kiültetésére, hiszen a rendelkezésre álló keret csaknem egy hatoda a korábbi évekének. A folyamatosan emelkedő üzemanyagárak, illetve a szintén szűkebb keretösszeg ellenére az intézmény gépjárműparkja igyekszik ellátni minden feladatot.

### 2. Szolgáltatások, szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások

Módosított előirányzat:	77.343 eFt	
Teljesítés:	40.359 eFt	52,18 %

*Ebből:*

a gázenergia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	1.712 eFt	
teljesítés	1.418 eFt	82,82 %

a villamos energia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	2.902 eFt	
teljesítés	3.581 eFt	123,39 %

víz és csatornadíj :

módosított előirányzat	2.667 eFt	
teljesítés	829 eFt	31,08 %

A szolgáltatásokon belül az épületek üzemeltetéséhez kapcsolódó energia költségek közül a gázenergia és a villamos energia az időarányos kifizetésekhez képest túllépést mutatnak. Ennek oka, hogy a közbeszerzés alá bevont fogyasztási helyek 2011. utolsó negyedéves gáz fogyasztásai idén kerültek kiszámlázásra és teljesítésre. A villamos energia terén pedig a közvilágításhoz kapcsolódó kifizetéseknél az előirányzatok utólag kerülnek rendezésre.

Előzetes számítások alapján az intézmény 453 eFt-tal túl fogja lépni az összesített energia előirányzatát, melyet főként más dologi kiadások fedezetéből kell kigazdálkodnia.

A fentiekben felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, Általános Forgalmi Adó összesen 12.343 eFt.

### 3. Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza a cégtelefon használata után kifizetett SZJA-t, mely 2 eFt, az intézményi gépjármű biztosítás, és egyéb adók, díjak összegét: 245 eFt. Az előző évekhez képest változást jelent, hogy az intézmény nem kötelezett a rehabilitációs hozzájárulás megfizetésére, mivel a foglalkoztatottak létszáma nem éri el a 25 főt.

Azonban a 2011-es év utolsó negyedéve után még a Városgondnokság fizette meg a REHAB járulékot, mely 3.597 eFt volt.

Az egyéb kiadások, támogatások soron a szabad működési célú pénzmaradvány átadása mellett, az intézmények átszervezéséhez kapcsolódó vagyonátadás is szerepel.

*2012. 06.30-ig felmerült kifizetetlen számlák mérleg szerinti állománya: 2.701 eFt.*

## **MŰVELŐDÉSI ÉS SPORTKÖZPONT ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR**

A 2012. I. féléves költségvetési kiadások és bevételek összesített előirányzata és teljesítése:

1. Pénzforgalmi bevételek:

Eredeti előirányzat	:	74.380	eFt	
Módosított előirányzat	:	77.369	eFt	
Teljesítés	:	42.423	eFt	54,83 %

2. Pénzforgalmi kiadások:

Eredeti előirányzat	:	74.380	eFt	
Módosított előirányzat:	:	77.369	eFt	
Teljesítés	:	41.884	eFt	54,13 %

### BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

Az intézményi működési bevételek az alaptevékenység bevételeiből, ezzel összefüggő egyéb bevételekből, jellemzően terembérleti díjból, jegybevételekből, szakköri díjakból és a továbbszámlázott közműdíjak összegéből tevődik össze.

Támogatásértékű működési bevételek alakulása 2012. I. félévben:

Módosított előirányzat	:	6.248	eFt	
Teljesítés	:	3.801	eFt	60,83 %

A bevételi túllépést a 2012. évi hosszú távú közmunka programok magasabb támogatásával magyarázható. Emellett itt szerepel az intézményátszervezésből adódó vagyontárvétel 446 eFt-tal. (Nyitás utáni rendező tételként a Városgondnokság mérlegéből az intézmény mérlegébe átkönyvelésre kerültek a függő-átfutó aktív –és passzív tételek.)

### Önkormányzati támogatások alakulása

Működési intézmény finanszírozás módosított előirányzat	59.660 eFt
Működési intézmény finanszírozás teljesítés	34.503 eFt 57,83 %

A működési finanszírozás időarányoshoz képest mutatkozó túllépése egyrészt a bevétel kieséssel, másrészt azzal magyarázható, hogy az intézmény főbb rendezvényei, melyek a műsorköltségének javát kiteszik az év első felében kerültek megrendezésre.

### Intézményi működési bevételek alakulása

Intézményi működési bevételek módosított előirányzat	10.861 eFt
Intézményi működési bevételek teljesítés	4.034 eFt 37,14 %

Az intézményi saját működési bevételek időarányos, tervtől való eltérése az alábbiakkal magyarázható:

- A terembérleti díjak a betervezetthez képest nagyobb arányban folytak be.
- A jegybevételeknél viszont elmaradás mutatkozik, melynek oka, hogy a színházbérletek árusítása csak az őszi időszakban jelentkezik, illetve, hogy az év első felében azok a szakkörök, melyek bérlet kötelesek EU-s pályázati támogatásból kerültek finanszírozásra, így bevétel nem kapcsolódott hozzájuk. Ezen bevételi források is az őszi időszakban fognak jelentkezni.

Pénzforgalom nélküli bevétel (pénzmaradvány) módosított előirányzata 600 eFt.

## KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

### Pénzforgalmi kiadás kiemelt előirányzatai

<b>Kiadási jogcím</b>	<b>Módosított EI (eFt)</b>	<b>Teljesítés (eFt)</b>	<b>Teljesítés</b>
Személyi juttatások	35.660	17.106	47,96%
Munkáltatót terh. jár.	8.857	4.451	50,25%
Dologi és egyéb folyó kiadások	32.852	19.987	60,83%
Egyéb kiadások, támog.	0	14	-
Felújítás	0	0	-
Beruházás	0	0	-
Egyéb felhalmozás	0	0	-
Függő, átfutó kiadások	0	326	-
<b>KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>77.369</b>	<b>41.884</b>	<b>54,13%</b>

Felhalmozási kiadások 2012. évben nem kerültek tervezésre.

### Személyi juttatások alakulása

2012. évben a személyi juttatások előirányzatán belül a rendszeres személyi juttatások 97%-on kerültek megtervezésre. Alakulásuk a csökkentett tervezéshez képest sem eredményez előirányzat túllépést.

Külső személy juttatások összege 450 eFt, mely a hastánc és az aerobic szakkörök vezetőinek megbízási díjából tevődik össze.

### Munkáltatót terhelő járulékok alakulása

A munkáltatót terhelő járulékok a személyi juttatásokkal arányosan mozogtak.

### Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása

#### 1. Intézmény üzemeltetéshez és fenntartáshoz kapcsolódó kiadások

Módosított előirányzat:	1.855 eFt	
Teljesítés:	729 eFt	39,29 %

Időarányos teljesítéstől való elmaradást indokolja a költséghatékonyabb, racionálisabb gazdálkodás a működési hiány csökkentésének érdekében.

#### 2. Szolgáltatások, szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások

Módosított előirányzat:	23.142 eFt	
Teljesítés:	14.609 eFt	63,12 %

*Ebből:*

a gázenergia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	6.670 eFt	
teljesítés	4.313 eFt	64,66 %

a villamos energia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	2.492 eFt	
teljesítés	1.267 eFt	50,84 %



víz és csatornadíj :			
	módosított előirányzat	688 eFt	
	teljesítés	398 eFt	57,84 %
műsorköltség :			
	módosított előirányzat	9.524 eFt	
	teljesítés	6.801 eFt	71,40 %

A szolgáltatásokon belül az épületek üzemeltetéséhez kapcsolódó energia költségek közül a gázenergia, illetve a víz-és csatornadíjak az időarányos kifizetésekhez képest túllépést mutatnak. Ennek oka, hogy a közbeszerzés alá bevont fogyasztási helyek 2011. utolsó negyedéves gáz fogyasztásai idén kerültek kiszámlázásra és teljesítésre. Emellett a Városi Könyvtárban év elején csötörés volt, mely emelte a vízfelhasználást. Előzetes számítások alapján az intézmény 3.600 eFt-tal túl fogja lépni az összesített energia előirányzatát, melyet főként más dologi kiadások fedezetéből kell kigazdálkodnia.

A műsorköltségek alakulása alátámasztja azt a megállapítást, mely szerint az ezen a soron megtervezett kiadások túlnyomó többsége az év első felében jelentkezik.

A fentiekben felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, Általános Forgalmi Adó összesen 3.995 eFt.

### 3. Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza a cégtelefon használata után kifizetett SZJA-t, mely 2 eFt, az egyéb adók, díjak összegét: 14 eFt-ot. Az előző évekhez képest változást jelent, hogy az intézmény nem kötelezett a rehabilitációs hozzájárulás megfizetésére, mivel a foglalkoztatottak létszáma nem éri el a 25 főt.

*2012. 06.30-ig felmerült kifizetetlen számlák mérleg szerinti állománya: 2.961 eFt.*

## **TERÜLETI SZOCÁLIS KÖZPONT ÉS BÖLCSŐDE**

A 2012. I. féléves költségvetési kiadások és bevételek összesített előirányzata és teljesítése:

1. **Pénzforgalmi bevételek:**

Eredeti előirányzat	:	131.785	eFt	
Módosított előirányzat	:	132.589	eFt	
Teljesítés	:	62.095	eFt	46,83 %

2. **Pénzforgalmi kiadások:**

Eredeti előirányzat	:	131.785	eFt	
Módosított előirányzat	:	132.589	eFt	
Teljesítés	:	61.528	eFt	46,40 %

### **BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA**

Az intézményi működési bevételek az alaptevékenység bevételeiből, ezzel összefüggő egyéb bevételekből, jellemzően az időskorúak étkezési és gondozási díjából, tartózkodási díjból és terembérleti díj összegéből tevődik össze.

Támogatásértékű működési bevételek alakulása 2012. I. félévben:

Módosított előirányzat	:	1.337	eFt	
Teljesítés	:	1.064	eFt	79,58 %

A bevételi túllépést a 2012. évi hosszú távú közmunka programok magasabb támogatásával magyarázható. Emellett itt szerepel az intézményátszervezésből adódó vagyonátvétel 518 eFt-tal. (Nyitás utáni rendező tételként a Városgondnokság mérlegéből az intézmény mérlegébe átkönyvelésre kerültek a függő-átfutó aktív –és passzív tételek.)

### **Önkormányzati támogatások alakulása**

Működési intézmény finanszírozás módosított előirányzat	117.866 eFt
Működési intézmény finanszírozás teljesítés	54.872 eFt 46,55 %

### **Intézményi működési bevételek alakulása**

Intézményi működési bevételek módosított előirányzat	12.582 eFt
Intézményi működési bevételek teljesítés	6.069 eFt 48,23 %

Az intézményi saját működési bevételek időarányos, tervtől való eltérése az alábbiakkal magyarázható:

- A szociális étkezésből eredő hátralék összege 2012.06.30-ig 528 eFt, ebből tárgyévi hátralék 47 eFt.

Pénzforgalom nélküli bevétel (pénzmaradvány) módosított előirányzata 804 eFt.

## KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

### Pénzforgalmi kiadás kiemelt előirányzatai

<b>Kiadási jogcím</b>	<b>Módosított EI (eFt)</b>	<b>Teljesítés (eFt)</b>	<b>Teljesítés</b>
Személyi juttatások	68.974	33.554	48,64%
Munkáltatót terh. jár.	18.104	8.932	49,33%
Dologi és egyéb folyó kiadások	45.511	18.570	40,80%
Egyéb kiadások, támog.	0	4	-
Felújítás	0	0	-
Beruházás	0	0	-
Egyéb felhalmozás	0	0	-
Függő, átfutó kiadások	0	468	-
<b>KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>132.589</b>	<b>61.528</b>	<b>46,40%</b>

Felhalmozási kiadások 2012. évben nem kerültek tervezésre.

### Személyi juttatások alakulása

2012. évben a személyi juttatások előirányzatán belül a rendszeres személyi juttatások 97%-on kerültek megtervezésre. Alakulásuk a csökkentett tervezéshez képest sem eredményez előirányzat túllépést.

Külső személy juttatások összege 2.268 eFt, amely a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásban dolgozók megbízási díjából tevődik össze.

### Munkáltatót terhelő járulékok alakulása

A munkáltatót terhelő járulékok a személyi juttatásokkal arányosan mozogtak.

### Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása

#### 1. Intézmény üzemeltetéshez és fenntartáshoz kapcsolódó kiadások

Módosított előirányzat:	3.729 eFt	
Teljesítés:	1.297 eFt	34,78 %

Időarányos teljesítéstől való eltérését indokolja a költséghatékonyabb, racionálisabb gazdálkodás a működési hiány csökkentésének érdekében.

Fontos kiemelni, hogy ebben a kiadáscsoportban szerepel a hajtó –és kenőanyag beszerzése, mely 54,21%-os teljesítést mutat, azonban a minimális túllépést az intézmény más sorain megtakarította.

#### 2. Szolgáltatások, szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások

Módosított előirányzat:	28.217 eFt	
Teljesítés:	11.790 eFt	41,78 %

*Ebből:*

a gázenergia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	2.423 eFt	
teljesítés	2.412 eFt	99,54 %

a villamos energia szolgáltatás díja:			
módosított előirányzat	614 eFt		
teljesítés	233 eFt	37,94 %	
víz és csatornadíj :			
módosított előirányzat	405 eFt		
teljesítés	240 eFt	59,25 %	
vásárolt élelmezés :			
módosított előirányzat	21.366 eFt		
teljesítés	7.081 eFt	33,14 %	

A szolgáltatásokon belül az épületek üzemeltetéséhez kapcsolódó energia költségek közül a gázenergia, illetve a víz-és csatornadíjak az időarányos kifizetésekhez képest túllépést mutatnak. Ennek oka, hogy a közbeszerzés alá bevont fogyasztási helyek 2011. utolsó negyedéves gáz fogyasztásai idén kerültek kiszámlázásra és teljesítésre. A víz –és csatornadíjakon mutatkozó túllépés a villamos energia soron lévő megtakarításból kompenzálható.

Előzetes számítások alapján az intézmény 808 eFt-tal túl fogja lépni az összesített energia előirányzatát, melyet főként más dologi kiadások fedezetéből kell kigazdálkodnia.

A szociális –és bölcsődei étkezés felhasználása azért mutat ilyen alacsony százalékos értéket, mert a kifizetetlen számlák túlnyomó részét ezek teszik ki, összességében 3.516 eFt értékben.

A fentiekben felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, Általános Forgalmi Adó összesen 4.061 eFt.

### 3. Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza a cégtelefon használata után kifizetett SZJA-t, mely 3 eFt, az intézményi gépjármű biztosítás, és egyéb adók, díjak összegét: 228 eFt. Az előző évekhez képest változást jelent, hogy az intézmény rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett, mivel a foglalkoztatottak létszáma eléri a 25 főt. Erre az első félévben 200 eFt került kifizetésre.

2012. 06.30-ig felmerült kifizetetlen számlák mérleg szerinti állománya: 4.931 eFt.

## SAJÓSZENTPÉTERI KÖZPONTI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA

A 2012. I. féléves költségvetési kiadások és bevételek összesített előirányzata és teljesítése:

1. Pénzforgalmi bevételek:

Eredeti előirányzat	:	190.819	eFt	
Módosított előirányzat	:	191.246	eFt	
Teljesítés	:	88.460	eFt	46,25 %

2. Pénzforgalmi kiadások:

Eredeti előirányzat	:	190.819	eFt	
Módosított előirányzat	:	191.246	eFt	
Teljesítés	:	87.776	eFt	45,89 %

### BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

Az intézményi működési bevételek az alaptevékenység bevételeiből, ezzel összefüggő egyéb bevételekből, jellemzően az óvodai étkezési térítési díjból, illetve az alkalmazottak telefon térítési díjából, és ételhulladék díjból tevődik össze.

Támogatásértékű működési bevételek alakulása 2012. I. félévben:

Módosított előirányzat	:	4.483	eFt	
Teljesítés	:	1.775	eFt	39,59 %

A bevételi elmaradás a 2012. évi hosszú távú közmunka programok támogatásával magyarázható, mivel az intézmény nem foglalkoztatott a teljes első félévben. Emellett itt szerepel az intézményátszervezésből adódó vagyontásvétel 65 eFt-tal. (Nyitás utáni rendező tételként a Városgondnokság mérlegéből az intézmény mérlegébe átkönyvelésre kerültek a függő-átfutó aktív –és passzív tételek.)

### Önkormányzati támogatások alakulása

Működési intézmény finanszírozás módosított előirányzat	177.828 eFt
Működési intézmény finanszírozás teljesítés	81.965 eFt 46,09 %

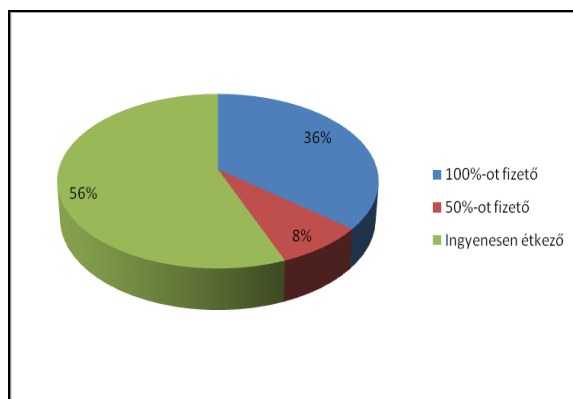
### Intézményi működési bevételek alakulása

Intézményi működési bevételek módosított előirányzat	8.508 eFt
Intézményi működési bevételek teljesítés	4.720 eFt 55,47 %

A bevételek időarányos beszédése mellett fontos kiemelni, hogy a gyermekétkeztetésből származó bevétel nem elegendő a hozzá tartozó kiadás teljesítésére, hiszen az ingyenesen étkezők aránya magas. Mindezt az alábbi diagram szemlélteti:

Pénzforgalom nélküli bevétel (pénzmaradvány) módosított előirányzata 427 eFt.

Az SKNO étkezőinek megoszlása 2012. I. félévben



Emellett fontos megjegyezni, hogy a gyermekektől beszedett térítési díj, illetve az állami normatíva nem nyújt fedezetet a kiadások teljesítésére, így azokat még az önkormányzat helyben képződő bevételekkel kell pótolni.

## KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

### Pénzforgalmi kiadás kiemelt előirányzatai

Kiadási jogcím	Módosított EI (eFt)	Teljesítés (eFt)	Teljesítés
Személyi juttatások	111.164	54.682	49,14%
Munkáltatót terh. jár.	29.144	14.730	50,54%
Dologi és egyéb folyó kiadások	50.938	18.302	36,31%
Egyéb kiadások, támog.	0	0	-
Felújítás	0	0	-
Beruházás	0	0	-
Egyéb felhalmozás	0	0	-
Függő, átfutó kiadások	0	62	-
<b>KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>191.246</b>	<b>87.776</b>	<b>45,89%</b>

Felhalmozási kiadások 2012. évben nem kerültek tervezésre.

### Személyi juttatások alakulása

2012. évben a személyi juttatások előirányzatán belül a rendszeres személyi juttatások 97%-on kerültek megtervezésre. Alakulásuk a csökkentett tervezéshez képest sem eredményez előirányzat túllépést.

Külső személy juttatások összege 822 eFt, amely a 2011. évi létszámleépítésből eredő felmentési bért takarja.

### Munkáltatót terhelő járulékok alakulása

A munkáltatót terhelő járulékok a személyi juttatásokkal arányosan mozogtak.

## Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása

### 1. Intézmény üzemeltetéshez és fenntartáshoz kapcsolódó kiadások

Módosított előirányzat:	1.469 eFt	
Teljesítés:	372 eFt	25,32 %

Időarányos teljesítéstől való eltérését indokolja a költséghatékonyabb, racionálisabb gazdálkodás a működési hiány csökkentésének érdekében.

### 2. Szolgáltatások, szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások

Módosított előirányzat:	35.785 eFt	
Teljesítés:	12.970 eFt	36,24 %

*Ebből:*

a gázenergia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	7.366 eFt	
teljesítés	2.280 eFt	30,95 %

a villamos energia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	1.111 eFt	
teljesítés	346 eFt	31,14 %

víz és csatornadíj :

módosított előirányzat	1.703 eFt	
teljesítés	487 eFt	28,59 %

vásárolt élelmezés :

módosított előirányzat	23.950 eFt	
teljesítés	9.306 eFt	38,85 %

Az energia kiadások teljesítésének elmaradása azzal magyarázható, hogy a Móra Ferenc úti Tagóvoda 2011.08. hótól felmerült gázdíja csak 2012. II. félévben kerül kiegyenlítésre a késői számlázás miatt. Emellett a felhasználást befolyásolja, hogy a Központi Óvoda (Harica úti) 2012. I. félévében felújítás miatt nem üzemelt, így csak a második félévben mutatkozik majd itt felhasználás.

A gyermek étkezés felhasználása azért mutat ilyen alacsony százalékos értéket, mert a kifizetetlen számlák túlnyomó részét ezek teszik ki, összességében 4.962 eFt értékben.

A fentiekben felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, Általános Forgalmi Adó összesen 4.029 eFt.

### 3. Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza a rehabilitációs hozzájárulás összegét, mely 589 eFt.

2012. 06.30-ig felmerült kifizetetlen számlák mérleg szerinti állománya: 6.990 eFt.

## SAJÓSZENTPÉTERI KÖZPONTI ÁLTALÁNOS ISKOLA

A 2012. I. féléves költségvetési kiadások és bevételek összesített előirányzata és teljesítése:

1. Pénzforgalmi bevételek:

Eredeti előirányzat	:	432.255	eFt	
Módosított előirányzat	:	433.903	eFt	
Teljesítés	:	239.002	eFt	55,08 %

2. Pénzforgalmi kiadások:

Eredeti előirányzat	:	432.255	eFt	
Módosított előirányzat	:	433.903	eFt	
Teljesítés	:	231.368	eFt	53,32 %

### BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

Az intézményi működési bevételek az alaptevékenység bevételeiből, ezzel összefüggő egyéb bevételekből, jellemzően az iskolai étkezési térítési díjből, ételhulladék díjából, alkalmazottak telefon térítési díjából és terembérleti díjből tevődik össze.

Támogatásértékű működési bevételek alakulása 2012. I. félévben:

Módosított előirányzat	:	15.267	eFt	
Teljesítés	:	16.196	eFt	106,08 %

Itt szerepel az intézményszerkezétszervezésből adódó vagyonátvétel 8.314 eFt-tal (nyitás utáni rendező tételként a Városgondnokság mérlegéből az intézmény mérlegébe átkönyvelésre kerültek a függő-átfutó aktív –és passzív tételek.), valamint a 2011. évben lezárult EU-s Tehetségpályázat keretében idén leutalt utófinanszírozás végösszege. Ehhez a pályázathoz 2012. évben már nem kapcsolódnak kiadások.

### Önkormányzati támogatások alakulása

Működési intézmény finanszírozás módosított előirányzat	407.605 eFt
Működési intézmény finanszírozás teljesítés	216.913 eFt 53,21 %

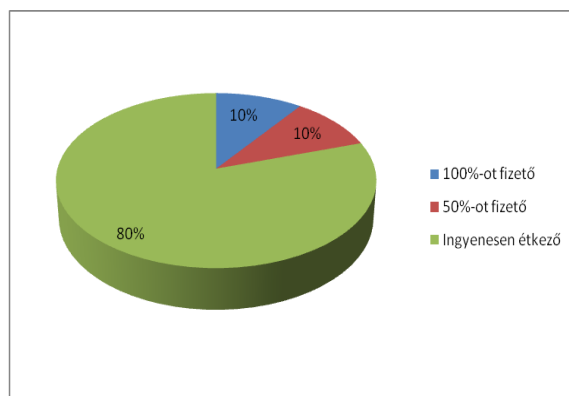
### Intézményi működési bevételek alakulása

Intézményi működési bevételek módosított előirányzat	7.339 eFt
Intézményi működési bevételek teljesítés	5.120 eFt 69,76%

A bevételek időarányos beszédése mellett fontos kiemelni, hogy a gyermekétkeztetésből származó bevétel nem elegendő a hozzá tartozó kiadás teljesítésére, hiszen az ingyenesen étkezők aránya magas. Mindezt az alábbi diagram szemlélteti:



## A SKÁI étkezőinek megoszlása 2012. I. félévben



Emellett fontos megjegyezni, hogy a gyermekektől beszedett térítési díj, illetve az állami normatíva nem nyújt fedezetet a kiadások teljesítésére, így azokat még az önkormányzat helyben képződő bevételekkel kell pótolni.

Pénzforgalom nélküli bevétel (pénzmaradvány) módosított előirányzata 3.192 eFt.

## KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

### Pénzforgalmi kiadás kiemelt előirányzatai

Kiadási jogcím	Módosított EI (eFt)	Teljesítés (eFt)	Teljesítés
Személyi juttatások	252.009	140.054	55,57%
Munkáltatót terh. jár.	65.380	37.026	56,63%
Dologi és egyéb folyó kiadások	106.614	53.149	49,85%
Egyéb kiadások, támog.	9.900	0	-
Felújítás	0	0	-
Beruházás	0	0	-
Egyéb felhalmozás	0	0	-
Függő, átfutó kiadások	0	1.139	-
<b>KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>433.903</b>	<b>231.368</b>	<b>53,32%</b>

Felhalmozási kiadások 2012. évben nem kerültek tervezésre.

### Személyi juttatások alakulása

2012. évben a személyi juttatások előirányzatán belül a rendszeres személyi juttatások 96%-on kerültek megtervezésre. Időarányos túllépésük az alábbiakkal magyarázható: a bérkompenzáció és a szabadidő megváltás együttesen 5.396 eFt, a betegszabadság 1.783 eFt, melyek előirányzat nélküli tételek.

Külső személy juttatások összege 9.274 eFt, ebből a Prémium évek programban résztvevő munkavállalók kiadása 3.706 eFt volt, ez 5 főt jelent. Emellett itt kerültek elszámolásra az előző évi létszámleépítéshez kapcsolódó felmentési bérek 4.386 eFt, az útravaló ösztöndíjak 263 eFt, valamint egyéb megbízási díjak 919 eFt értékben.

### Munkáltatót terhelő járulékok alakulása

A munkáltatót terhelő járulékok a személyi juttatásokkal együtt túlteljesültek.

## Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása

### 1. Intézmény üzemeltetéshez és fenntartáshoz kapcsolódó kiadások

Módosított előirányzat:	5.433 eFt	
Teljesítés:	1.133 eFt	20,85%

Időarányos teljesítéstől való eltérését indokolja a költséghatékonyabb, racionálisabb gazdálkodás a működési hiány csökkentésének érdekében.

### 2. Szolgáltatások, szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások

Módosított előirányzat:	72.181 eFt	
Teljesítés:	38.480 eFt	53,31 %

*Ebből:*

a gázenergia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	16.088 eFt	
teljesítés	15.467 eFt	96,13 %

a villamos energia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	3.603 eFt	
teljesítés	952 eFt	26,42 %

víz és csatornadíj :

módosított előirányzat	1.559 eFt	
teljesítés	832 eFt	53,36 %

vásárolt élelmezés :

módosított előirányzat	46.072 eFt	
teljesítés	19.047 eFt	41,34 %

A szolgáltatásokon belül az épületek üzemeltetéséhez kapcsolódó energia költségek közül a gázenergia, illetve a víz-és csatornadíjak az időarányos kifizetésekhez képest túllépést mutatnak. Ennek oka, hogy a közbeszerzés alá bevont fogyasztási helyek 2011. utolsó negyedéves gáz fogyasztásai idén kerültek kiszámlázásra és teljesítésre. A vízdíj túllépés részben a Hunyadi Mátyás Tagiskolában év elején keletkezett csőtörésből eredő vízfolyásnak tulajdonítható. A víz –és csatornadíjakon mutatkozó túllépés a villamos energia soron lévő megtakarításból kompenzálható. Előzetes számítások alapján az intézmény 5.068 eFt-tal túl fogja lépni az összesített energia előirányzatát, melyet főként más dologi kiadások fedezetéből kell kigazdálkodnia.

A gyermek étkezés felhasználása azért mutat ilyen alacsony százalékos értéket, mert a kifizetetlen számlák túlnyomó részét ezek teszik ki, összességében 9.260 eFt értékben.

A fentiekben felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, Általános Forgalmi Adó összesen 10.960 eFt.

### 3. Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza a cégtelefon használata után kifizetett SZJA-t, mely 2 eFt, illetve a REHAB hozzájárulást, amely 1.168 eFt volt.

2012. 06.30-ig felmerült kifizetetlen számlák mérleg szerinti állománya: 13.995 eFt.

## **SAJÓSZENTPÉTERI EGYSÉGES PEDAGÓGIAI SZAKSZOLGÁLAT**

A 2012. I. féléves költségvetési kiadások és bevételek összesített előirányzata és teljesítése:

1. Pénzforgalmi bevételek:

Eredeti előirányzat	:	39.850	eFt	
Módosított előirányzat	:	47.948	eFt	
Teljesítés	:	28.142	eFt	58,69 %

2. Pénzforgalmi kiadások:

Eredeti előirányzat	:	39.850	eFt	
Módosított előirányzat	:	47.948	eFt	
Teljesítés	:	28.126	eFt	58,65 %

### **BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA**

Az intézményi működési bevételek az alaptevékenység bevételeiből, ezzel összefüggő egyéb bevételekből tevődik össze. A SEPSZ az egyetlen a település intézményei sorában, amely nagyon minimális saját bevétellel rendelkezik. Ez mindössze a terembérleti díjból és az alkalmazottak telefonkölségének megtérítéséből áll.

Támogatásértékű működési bevételek alakulása 2012. I. félévben:

Módosított előirányzat	:	97	eFt	
Teljesítés	:	245	eFt	252,57 %

A túllépés 2012. évi hosszú távú közmunka programok támogatásával magyarázható, mivel az intézmény a tervezettnél tovább foglalkoztatott, és amelynek fedezetét megkapta a Munkaügyi Központtól. Itt szerepel az intézményátszervezésből adódó vagyonszármazékok 88 eFt-tal (nyitás utáni rendező tételként a Városgondnokság mérlegéből az intézmény mérlegébe átkönyvelésre kerültek a függő-átfutó aktív –és passzív tételek.)

### **Önkormányzati támogatások alakulása**

Működési intézmény finanszírozás módosított előirányzat	40.471 eFt
Működési intézmény finanszírozás teljesítés	27.868 eFt 68,85 %

A működési finanszírozás időarányostól eltérő teljesülése a 2011. évi MKTT pénzmaradvány (7.202 eFt) elköltésével magyarázható, melyet 06.30-ig teljesíteni kellett az elszámolhatóság érdekében.

### **Intézményi működési bevételek alakulása**

Intézményi működési bevételek módosított előirányzat	0 eFt
Intézményi működési bevételek teljesítés	29 eFt

Az intézményi saját működési bevételek eredeti előirányzatként nem kerültek betervezésre, hiszen ahogy a teljesítés is mutatja nagyon minimálisak.

Pénzforgalom nélküli bevétel (pénzmaradvány) módosított előirányzata 7.380 eFt.

## KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

### Pénzforgalmi kiadás kiemelt előirányzatai

<b>Kiadási jogcím</b>	<b>Módosított EI (eFt)</b>	<b>Teljesítés (eFt)</b>	<b>Teljesítés</b>
Személyi juttatások	27.820	14.029	50,42%
Munkáltatót terh. jár.	7.178	3.731	51,97%
Dologi és egyéb folyó kiadások	12.950	10.227	78,97%
Egyéb kiadások, támog.	0	0	-
Felújítás	0	0	-
Beruházás	0	0	-
Egyéb felhalmozás	0	0	-
Függő, átfutó kiadások	0	139	-
<b>KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>47.948</b>	<b>28.126</b>	<b>58,65%</b>

Felhalmozási kiadások 2012. évben nem kerültek tervezésre.

#### **Személyi juttatások alakulása**

2012. évben a személyi juttatások előirányzatán belül a rendszeres személyi juttatások 97%-on kerültek megtervezésre. Alakulásuk a csökkentett tervezéshez képest sem eredményez számottevő előirányzat túllépést.

Külső személy juttatások összege 516 eFt, amely a megbízási jogviszonyban álló gyógytestnevelők díjából tevődik össze.

#### **Munkáltatót terhelő járulékok alakulása**

A munkáltatót terhelő járulékok a személyi juttatásokkal együtt túlteljesültek.

#### **Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása**

##### **1. Intézmény üzemeltetéshez és fenntartáshoz kapcsolódó kiadások**

Módosított előirányzat: 8.026 eFt  
Teljesítés: 5.950 eFt 74,13 %

Az időarányostól való eltérés indoklásánál fontos kiemelni, hogy az intézmény az idei első féléves működésében jórészt a 7.202 eFt pénzmaradványt költötte, amelyet a múlt évi MKTT támogatásából hozott át erre az évre. Ez az összeg így a felhasználás arányát torzítja.

##### **2. Szolgáltatások, szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások**

Módosított előirányzat: 1.350 eFt  
Teljesítés: 2.118 eFt 156,88 %

*Ebből:*

a gázenergia szolgáltatás díja:  
módosított előirányzat 546 eFt  
teljesítés 1.271 eFt 231,93 %

a villamos energia szolgáltatás díja:			
módosított előirányzat	6 eFt		
teljesítés	39 eFt	650 %	
víz és csatornadíj :			
módosított előirányzat	19 eFt		
teljesítés	33 eFt	173,68 %	

Az energia kiadások azért mutatnak ilyen magas felhasználási arányt (túllépést), mert az intézmény módosított előirányzata minden esetben utólag kerül rendezésre, és fedezetét a SKÁI előirányzatai tartalmazzák. A teljesítésnél a Móra Ferenc Tagiskola energia költségeinek 21%-a terheli a SEPSZ-et.

A fentiekben felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, Általános Forgalmi Adó összesen 1.761 eFt.

### 3. Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza a cégtelefon használata után kifizetett SZJA-t, mely 1 eFt.

*2012. 06.30-ig felmerült kifizetetlen számlák mérleg szerinti állománya: 117 eFt.*

## **GYÓGYÍTÓ – MEGELŐZŐ INTÉZMÉNY**

A 2012. I. féléves költségvetési kiadások és bevételek összesített előirányzata és teljesítése:

1. Pénzforgalmi bevételek:

Eredeti előirányzat	:	106.946	eFt	
Módosított előirányzat	:	108.894	eFt	
Teljesítés	:	53.001	eFt	48,67 %

2. Pénzforgalmi kiadások:

Eredeti előirányzat	:	106.946	eFt	
Módosított előirányzat	:	108.894	eFt	
Teljesítés	:	54.960	eFt	50,47 %

### BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

Az intézményi működési bevételek az alaptevékenység bevételeiből, ezzel összefüggő egyéb bevételekből tevődik össze. Ide sorolhatóak a továbbszámlázott rezsiköltségek, valamint a völgyi településeknek kiszámlázott ügyeleti díj.

Támogatásértékű működési bevételek alakulása 2012. I. félévben:

Módosított előirányzat	:	92.259	eFt	
Teljesítés	:	46.906	eFt	50,84 %

Ebből OEP finanszírozás alakulása:

Módosított előirányzat	:	87.000	eFt	
Teljesítés	:	42.484	eFt	48,83 %

A működési célú átvett pénzeszközök tartalmazzák a hosszú távú közmunkaprogram támogatását, amely 2.008 eFt. Itt szerepel az intézményátszervezésből adódó vagyonátvétel 2.414 eFt-tal (nyitás utáni rendező tételként a Városgondnokság mérlegéből az intézmény mérlegébe átkönyvelésre kerültek a függő-átfutó aktív –és passzív tételek.)

### **Önkormányzati támogatások alakulása**

Működési intézmény finanszírozás módosított előirányzat	6.039 eFt
Működési intézmény finanszírozás teljesítés	2.000 eFt 33,11 %

A működési finanszírozás időarányostól eltérő teljesülése azzal magyarázható, hogy az intézmény az OEP támogatásból finanszírozza a személyi juttatásokat (gazdasági dolgozók, karbantartó, takarítók) és a munkaadói járulékokat, valamint a dologi kiadások jelentős részét. Az Önkormányzati támogatás a társult települések hozzájárulásával együtt az ügyeleti szolgálat működtetésére került felhasználásra.

### **Intézményi működési bevételek alakulása**

Intézményi működési bevételek módosított előirányzat	8.648 eFt
Intézményi működési bevételek teljesítés	4.095 eFt 47,35 %

Az intézményi saját működési bevételek időarányos, tervtől való eltérésében szerepet játszik a továbbszámlázott rezsiköltség befizetésének tolődása.

Pénzforgalom nélküli bevétel (pénzmaradvány) módosított előirányzata 1.948 eFt.

#### KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

##### Pénzforgalmi kiadás kiemelt előirányzatai

<b>Kiadási jogcím</b>	<b>Módosított EI (eFt)</b>	<b>Teljesítés (eFt)</b>	<b>Teljesítés</b>
Személyi juttatások	47.081	24.327	51,67%
Munkáltatót terh. jár.	11.774	6.108	51,87%
Dologi és egyéb folyó kiadások	50.039	24.118	48,19%
Egyéb kiadások, támog.	0	0	-
Felújítás	0	0	-
Beruházás	0	0	-
Egyéb felhalmozás	0	0	-
Függő, átfutó kiadások	0	407	-
<b>KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>108.894</b>	<b>54.960</b>	<b>50,47%</b>

Felhalmozási kiadások 2012. évben nem kerültek tervezésre.

#### Személyi juttatások alakulása

2012. évben a személyi juttatások előirányzatán belül a rendszeres személyi juttatások 97%-on kerültek megtervezésre. Időarányos túllépés azzal magyarázható, hogy a bérkompenzáció teljesítése módosított előirányzat nélküli kiadás.

Külső személy juttatások összege 1.106 eFt, amely a megbízási jogviszonyban álló szakorvosok díjából tevődik össze.

#### Munkáltatót terhelő járulékok alakulása

A munkáltatót terhelő járulékok a személyi juttatásokkal együtt túlteljesültek.

#### Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása

##### 1. Intézmény üzemeltetéshez és fenntartáshoz kapcsolódó kiadások

Módosított előirányzat: 3.449 eFt  
Teljesítés: 1.331 eFt 38,59 %

Időarányos teljesítéstől való eltérését indokolja a költséghatékonyabb, racionálisabb gazdálkodás.

##### 2. Szolgáltatások, szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások

Módosított előirányzat: 9.636 eFt  
Teljesítés: 4.522 eFt 46,92 %

*Ebből:*

a gázenergia szolgáltatás díja:			
módosított előirányzat	4.672 eFt		
teljesítés	3.370 eFt	72,13 %	
a villamos energia szolgáltatás díja:			
módosított előirányzat	2.243 eFt		
teljesítés	434 eFt	19,34 %	
víz és csatornadíj :			
módosított előirányzat	377 eFt		
teljesítés	285 eFt	75,59 %	
számlázott szellemi szolg. (Eü. tevékenység) :			
módosított előirányzat	30.938 eFt		
teljesítés	15.314 eFt	49,49 %	

A szolgáltatásokon belül az épületek üzemeltetéséhez kapcsolódó energia költségek közül a gázenergia, illetve a víz-és csatornadíjak az időarányos kifizetésekhez képest túllépést mutatnak. Ennek oka, hogy a közbeszerzés alá bevont fogyasztási helyek 2011. utolsó negyedéves gáz fogyasztásai idén kerültek kiszámlázásra és teljesítésre. A víz –és csatornadíjakon mutatkozó túllépés a villamos energia soron lévő megtakarításból kompenzálható. Az egészségügyi tevékenységek díjai (orvosok, szakrendelések, ügyeleti díjak) időarányosan teljesültek.

A fentiekben felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, Általános Forgalmi Adó összesen 1.740 eFt.

### 3. Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza az intézményi gépjármű biztosítás, és egyéb adók, díjak összegét 184 eFt-ot.

2012. 06.30-ig felmerült kifizetetlen számlák mérleg szerinti állománya: 2.003 eFt.