

VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
SAJÓSZENTPÉTER

ÖSSZE VONT BESZÁMOLÓ

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, az intézmények összesített 2012. I. félévre vonatkozó főbb gazdasági eseményeit, a kiemelt előirányzatok változását, illetve a teljesítések alakulását mutatjuk be.

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

1. Pénzforgalmi bevételek:

Eredeti előirányzat	:	1.185.257	eFt	
Módosított előirányzat	:	1.215.506	eFt	
Teljesítés	:	614.282	eFt	50,54 %

2. Pénzforgalmi kiadások:

Eredeti előirányzat	:	1.185.257	eFt	
Módosított előirányzat	:	1.215.506	eFt	
Teljesítés	:	614.033	eFt	50,52 %

BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

Az intézményi működési bevételek az alaptevékenység bevételeiből, ezzel összefüggő egyéb bevételekből, jellemzően térítési díjakból - iskolai, óvodai étkezési térítési díjból, az időskorúak étkezési és gondozási díjából, az alkalmazottak telefon térítési díjából; személyszállítási díjból, kéményseprési-, kéményvizsgálati díjból, közkút, ill. elmaradt távhő- és csatornadíjak összegéből tevődik össze.

Támogatásértékű működési bevételek alakulása 2012. I. félévben:

Módosított előirányzat	:	165.509	eFt	
Teljesítés	:	85.525	eFt	51,67 %

Ennek megoszlása a következő képen alakult:

- OEP finanszírozás (GYÓMI)	42.484	eFt
- Közfoglalkoztatás támogatás	27.046	eFt
- SKÁI TÁMOP Pályázatok	3.037	eFt
- Útravaló ösztöndíj	263	eFt
- NKA Támogatás	800	eFt

- Intézményi vagyonátvétel	11.845	eFt
- Miskolci Egyetem támogatás	50	eFt
- összesen:	85.525	eFt

A fenti összeg tartalmazza a 2011. évben lezárult EU-s Tehetségpályázat keretében idén leutalt utófinanszírozás végösszegét. (Ehhez a pályázathoz 2012. évben már nem kapcsolódnak kiadások.) Itt szerepelnek továbbá az intézményát szervezésből adódó vagyonátvétel összegei is. (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	890.454	eFt
Működési intézmény finanszírozás teljesítés	469.425	eFt 52,72 %

A működési finanszírozás alakulása eltérő képet mutat az egyes intézményeknél, hiszen van ahol túllépés, viszont van, ahol megtakarítás mutatkozik.

A túllépés legszembetűnőbb a Városgondnokságon, ahol 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. Az MSK esetében a túllépés oka, hogy az intézmény főbb rendezvényei, melyek a műsorköltségének javát kiteszik az év első felében kerültek megrendezésre, míg a SEPSZ-nél 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	134.462	eFt
Intézményi működési bevételek teljesítés	60.716	eFt 45,15 %

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

a) Városgondnokság

- 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 közkutak 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.

b) Művelődési és Sportközpont

- A jegybevételeknél 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.

A többi intézmény saját bevételei az elvártak megfelelően alakultak, itt érdemes megjegyezni azt, hogy a gyermekektől beszedett térítési díj, illetve az állami normatíva nem nyújt fedezetet a vásárolt ételmezés kiadásainak teljesítésére, így azokat az önkormányzatnak helyben képződő bevételekkel kell pótolni.

Előzetes számítások alapján év végére az intézményeknek közel 10.000 eFt bevétel kieséssel kell számolniuk.

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

Pénzforgalmi kiadás kiemelt előirányzatai

Kiadási jogcím	Módosított EI (eFt)	Teljesítés (eFt)	Teljesítés
Személyi juttatások	628.988	321.756	51,15%
Munkáltatót terh. jár.	157.392	83.011	52,74%
Dologi és egyéb folyó kiadások	409.034	203.828	49,83%
Egyéb kiadások, támog.	15.527	11.872	76,46%
Felújítás	0	0	-
Beruházás	1.638	0	-
Egyéb felhalmozás	2.927	0	-
Függő, átfutó kiadások	0	-6.434	-
KIADÁS ÖSSZESEN:	1.215.506	614.033	50,52%

Személyi juttatások alakulása

2012. évben a személyi juttatások előirányzatán belül a rendszeres személyi juttatások a SKÁI kivételével 97%-on kerültek megtervezésre. A SKÁI esetében pedig 96%-on. Alakulásuk a csökkentett tervezéshez képest sem eredményez túlzott előirányzat túllépést, figyelembe véve, hogy a 2011. évi létszámleépítéshez kapcsolódó felmentési irattal és végkielégítés már az év első felében kifizetésre került. Emellett a bérkompenzáció előirányzata még egyik intézménynél sem került rendezésre.

Külső személy juttatások összege 15.002 eFt, mely tartalmazza a felmentési irattal, a prémium évek programban résztvevők juttatását, az útravaló ösztöndíj program juttatásait és egyéb megbízási díjakat (pl.: jelzőrendszer, kéményseprő mester)

Munkáltatót terhelő járulékok alakulása

A munkáltatót terhelő járulékok a személyi juttatásokkal arányosan mozogtak az első félévben.

Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása

1. Intézmény üzemeltetéshez és fenntartáshoz kapcsolódó kiadások

Módosított előirányzat:	30.172 eFt	
Teljesítés:	11.025 eFt	36,54 %

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 alig *egy hatoda* a korábbi évekének. A folyamatosan emelkedő üzemanyagárak, illetve a szintén szűkebb keretösszeg ellenére az intézmény gépjárműparkja igyekszik ellátni minden feladatot.

A Pedagógiai Szakszolgálat esetében ez a kiadáscsoport 74,13 %-os teljesítést mutat, mivel 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:	247.654 eFt	
Teljesítés:	124.848 eFt	50,41 %

Ebből a meghatározó költségsorok a következők:

a gázenergia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	39.479 eFt	
teljesítés	30.531 eFt	77,33 %

a villamos energia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	12.971 eFt	
teljesítés	6.852 eFt	52,82 %

víz és csatornadíj :

módosított előirányzat	7.418 eFt	
teljesítés	3.104 eFt	41,84 %

A szolgáltatásokon belül az épületek üzemeltetéséhez kapcsolódó energia költségek közül a gázenergia az időarányos kifizetésekhez képest túllépést mutat. Ennek oka, hogy a közbeszerzés alá bevont fogyasztási helyek 2011. utolsó negyedéves gáz fogyasztásai idén kerültek kiszámlázásra és teljesítésre.

Előzetes számítások alapján az intézmények megközelítőleg 10.000 eFt-tal túl fogják lépni az összesített energia előirányzatukat, melyet főként más dologi kiadások fedezetéből kell kigazdálkodniuk.

Az intézmények sorában a SKÁI esetében közel 5.000 eFt, míg az MSK-nál 4.000 eFt túllépés várható a jelenlegi adatok és számítások alapján.

műsorköltség :			
	módosított előirányzat	9.524 eFt	
	teljesítés	6.801 eFt	71,40 %

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

vásárolt élelmezés :			
	módosított előirányzat	91.388 eFt	
	teljesítés	35.434 eFt	38,77 %

A szociális –és bölcsődei, óvodai és iskolai étkezés felhasználása azért mutat ilyen alacsony százalékos értéket, mert a kifizetetlen számlák túlnyomó részét ezek teszik ki, összességében 17.738 eFt értékben.

számlázott szellemi szolg. (Eü. tevékenység) :			
	módosított előirányzat	30.938 eFt	
	teljesítés	15.314 eFt	49,49 %

Az egészségügyi tevékenységek díjai (orvosok, szakrendelések, ügyeleti díjak) időarányosan teljesültek.

A fentiekben felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, általános forgalmi adó összesen 38.889 eFt.

3. Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza a cégtelefon használata után kifizetett SZJA-t, az adott intézmények gépjármű biztosítását, valamint az egyéb adók, díjak összegét. Ez utóbbi összege: 671 eFt.

Az előző évekhez képest változást jelent, hogy az intézményi szétválás következtében nem mindegyik intézmény kötelezett a rehabilitációs hozzájárulás megfizetésére. Így csak a TSZK, az SKNO és a SKÁI fizeti ezt a díjat. Ezen a soron az első félévben a három intézmény 1.957 eFt-ot fizetett meg.

Fontos megjegyezni, hogy a 2011. év utolsó negyedévének hozzájárulását, 3.597 eFt-ot még a Városgondnokságnak kellett teljesítenie.

2012. 06.30-ig felmerült kifizetetlen számlák mérleg szerinti állománya: 33.698 eFt.

Kérjük 2012. I. féléves szöveges beszámolónk megvitatását és elfogadását!