

**VIESZ és intézményei 2006. évi gazdálkodásáról készült beszámoló
szöveges indoklása**

Az oktatási-nevelési intézmények 2006. évi gazdálkodásáról csatolt 2/b. sz. mellékletben foglalt táblázatban számolunk be intézményenként kiemelve a főbb feladatokat a költségvetéssel azonos részletezésben.

	<u>eFt-ban</u>
A város költségvetéséről szóló 9/2006.(05.10.) Ök. számú rendelet szerinti eredeti előirányzat	879 808
<u>17/2006.(07.07.) Ök. rendeletben foglalt módosítások:</u>	
Német Nemzetiségi Általános Iskola - ételmelegítő beszerzés	480
Mesevölgyi Óvoda - mosogató, vízmelegítő csere	852
Mátyás Király Általános Iskola – évforduló ünnepségek, ballagási támogatás	340
Eszközbeszerzési pályázat	2 400
Mesevölgyi Óvoda – játszótér elnevezési pályázat	50
Pályázatok: Mátyás Király Általános Iskola	100
Teleki-Wattay Művészeti Iskola	1 185
<u>18/2006.(07.07.) Ök. rendelet módosításai</u>	
a település 2005. évi pénzmaradványáról	24 886
kistérségi feladat maradványa	7 153
<u>28/2006.(11.17.) Ök. rendelet módosításai</u>	
Hétszínvirág Óvoda – megbízási díjak	34
1 havi külön juttatás	1 711
Nemzetközi tábor	500
Banki kamat	230
Kártérítés: Mátyás Király Általános Iskola	82
Német Nemzetiségi Általános Iskola	23
Német Nemzetiségi Általános Iskola – felmentés, végkielégítés	3 110
normatíva lemondás, illetve pótigény	74
Pályázatok: Mátyás Király Általános Iskola	692
Sashegyi Sándor Általános Iskola	
Művészeti Szakközépiskola és Szakiskola	200
Német Nemzetiségi Általános Iskola	142
Teleki-Wattay Művészeti Iskola	340
kistérségi normatíva logopédiára, gyógytestnevelésre	2 439
<u>5/2007.(03.08.) Ök. rendelet módosításai</u>	
normatíva lemondás	-86
Pályázatok: Sashegyi Sándor Általános Iskola	
Művészeti Szakközépiskola és Szakiskola	60
Német Nemzetiségi Általános Iskola	4 000
Teleki-Wattay Művészeti Iskola	3 540
Sashegyi Sándor Általános Iskola, Művészeti Szakközépiskola és Szakiskola	289
Pedagógus helyettesítések, továbbképzések miatt	155
Népdalverseny	79
Nyári szociális étkezés	119
Szakmai, informatikai normatíva	1 008
Nemzetiségi tankönyv	94
<u>Hivatal által javasolt csökkentés</u>	<u>-7 365</u>
<u>Módosított előirányzat: 928 724</u>	

2/b sz. melléklet a 2007.(04.) sz. zárszámadási rendelethez

Belső átvezetések

óraadók	személyi juttatás	-	1 712
	járulék	-	550
	dologi	+	2 262
felújítások	dologi	-	910
	felújítás	+	910
beszerzések	dologi	-	1 187
	fejlesztés	+	1 187
fejlesztés	dologi	-	381
	fejlesztés	+	381
kötelező eszközbeszerzési pályázat	dologi	-	1 734
	fejlesztés	+	1 734
kistérségi normatívából	dologi	-	139
	fejlesztés	+	139
helyesbítés	dologi	-	63
	ellátottak jutt.	+	63
Együtt:			0

Intézményünk módosított saját bevételi előirányzatát 3,45%-kal túlteljesítette. Ennek elsődleges oka, hogy nem történt meg az élelmezés ÁFA APEH visszatérítése miatti előirányzat-módosítás, melynek összege 2,5 millió forint volt. Csekély lemaradás mutatkozik a Teleki-Wattay Művészeti Iskola térítési díj jogcímen.

Az intézményfinanszírozás keretén belül az alulfinanszírozás 21 870 eFt, mely a módosított előirányzat 2,6%-a. Köszönettel vettük, de megjegyezzük, hogy a beszámolási időszakban kiutalt támogatás 7%-át 55 millió forint összegben december 22-én bocsátották rendelkezésünkre. Ezzel értük el, hogy viszonylag kisebb mértékű 4,2 millió forint összegű az áthúzódó 2006. évi fizetési határidejű szállítói tartozásunk.

Itt jegyezzük meg, hogy néhány vállalkozó értetlenül fogadja, hogy a Polgármesteri Hivatal számláikat kiegyenlíti, mi azonban arra való hivatkozással, hogy nem kapunk pénzellátást hosszú ideig türelmüket kérjük.

Az összes saját bevétel 43%-a élelmezés térítési díj. 20%-a 2005. évi kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány, 17% átvett pénzeszköz, melynek jó része pályázatból ered. A bérleti díj bevétel aránya az összes saját bevételen belül 5%.

A Német Nemzetiségi Általános Iskola tornaterem bérleti díj bevételénél a Pomáz Város ICO SE 697 500 Ft összegű számlát nem fizetett meg arra való hivatkozással, hogy az Önkormányzattól az ígért támogatást nem kapta meg.

Az alábbiakban részletezzük intézményenként sikeres azon pályázatainkat, melyek keretében a pályázati összeg a beszámolási időszakban bankszámlánkra beérkezett.

2/b sz. melléklet a 2007.(04.) sz. zárszámadási rendelethez

2006. évben elnyert és bankszámlaszámra

beérkezett pályázati összegek

Intézmény	pályázató	téma	összeg
Oktatási intézmények (PH-nál)	Pest Megyei Közokt. Fejlesztési Közalapítvány	kötelező eszközfejlesztés	850 000
Mátyás Király Általános Iskola	PMKK	tehetséggondozás	192 000
	PMKK	évkönyv	500 000
	Mobilitás	gyermekküldetés	100 000
	összesen:		792 000
Sashegyi Sándor Ált. Iskola, Művészeti Szakk. és Szakiskola	Tempus	mentori ösztöndíj	135 000
	Tempus	ösztöndíj	125 000
	összesen:		260 000
Teleki-Wattay Művészeti Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	NKA	Jazz kávézó, koncertek	200 000
	NKÖM	Jazz koncertek	300 000
	NKA	komolyzenei koncertek	285 000
	NKA	Országos Tekerős Találkozó	400 000
	NKA	Jazz kávézó	200 000
	Comenius	Nemzetközi zenei rend.	1 215 000
	Comenius	Nemzetközi zenei rend.	1 059 000
	PMKK	diákújság	130 000
	PMKK	zongora	1 000 000
	PMKK	diákújság	110 000
	PMKK	könyvtárfejlesztés	100 000
	összesen:		4 999 000
Német Nemzetiségi Általános Iskola	HEFOP	Kompetencia alapú oktatás	4 000 000
	PMKK	tábor támogatás	36 000
	összesen:		4 036 000
mindösszesen:			10 937 000

Az elnyert összegeket különböző programok megvalósítására, eszközbeszerzésekre, nyári táboroztatásra, diákújságok megjelentetésére, a kompetencia alapú oktatás bevezetésére kaptuk.

Kiadások

A módosított előirányzat teljesítése 96,28%. A kiadási főösszeg 80%-át személyi juttatások és járulékaira, 19%-át dologi kiadásokra fordítottuk. 1%-ot képviselnek a VIESZ pénzforgalmi körében lebonyolított felhalmozási kiadások.

Az intézmények kiadásait vizsgálva megállapítható, hogy a dologi kiadásból kényszerű 11%-os megtakarítást értünk el, melynek oka a már korábban említett alulfinanszírozás. Sajnálatos, hogy még mindig nem sikerül megoldani a helyi rendeletben foglalt 1/13-ad finanszírozást. Ennek eredménye, hogy a szakmai beszerzések és karbantartások körében ismételtelen nem volt lehetőségünk az előirányzatokat maradéktalanul felhasználni.

Az óvodáknál a rezszi kiadások túllépése miatt ebben az évben tervezzük műszaki szakember megbízását a különböző naturális mutatók újbóli megállapítására a feladatfinanszírozás mind jobb megalapozásához.

Tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2006. évi ÁFA kulcs, valamint közműdíj emelésre semmiféle kompenzációban nem részesültünk.

2/b sz. melléklet a 2007.(04.) sz. zárszámadási rendelethez

A fejlesztési kiadások körében elszámolt eszközbeszerzésekre a kistérségi normatíva, valamint az Önkormányzat által benyújtott eszközbeszerzési pályázat adott lehetőséget.

A beszámolási időszakban kistérségi normatívából a logopédiai és gyógytestnevelési feladatok ellátására 9 592 eFt-ot fordítottunk.

A személyi juttatások és járulékok jogcímen tervezett összeg a Sashegyi Sándor Általános Iskola, Művészeti Szakközépiskola és Szakiskola kivételével minden intézménynél csekély mértékű megtakarítást mutat, melynek terhére 2006. decemberében lehetőségünk nyílt jutalom kifizetésére.

A következőkben szemléltetjük az óvodai kihasználtság alakulását.

Intézmény	férőhely	létszám (normatíva elszámolással egyezően)	kihasználtság %-a
Hétszínvirág	300	333	111
Mesevölgyi	160	190	119
Együtt	460	523	114

2006. évi élelmezési kiadások és bevételek

	Kiadás			Bevétel		
	Mód. ei (eFt)	Tény (eFt)	%	Mód. ei (eFt)	Tény (eFt)	%
Mátyás	17 426	14 787	84,86	9 154	8 917	97,41
Német	9 845	9 496	96,46	4 288	4 020	93,75
Sashegyi	13 157	12 830	97,51	5 474	5 541	101,22
Hétszínvirág	20 012	19 037	95,13	10 202	10 112	99,12
Mesevölgyi	12 166	11 052	90,84	5 057	5 062	100,10
VIESZ	114	192	168,42		228	
összesen:	72 720	67 394	92,68	34 175	33 880	99,14

A Mátyás Király Általános Iskola kiadásának 84,86%-os teljesítését a ki nem fizetett szeptember havi Sodexho számla befolyásolja. A többi intézmény áthúzódó számlája október hónappal kezdődő.

2006. évi élelmezési adagszámok alakulása

Kiadások	teljes étkező		csak ebédes		felnőtt		összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Mátyás	21 736	23 336	27 512	27 169	1 824	1 296	51 072	51 801
Német	12 008	11 214	16 872	16 520	304	611	29 184	28 345
Sashegyi	19 912	21 110	15 504	14 234	2 432	2 070	37 848	37 414
Hétszínv.	55 024	51 797	-	-	6 878	7 470	61 902	59 267
Mesev.	32 942	30 023	-	-	4 887	5 102	37 829	35 125
összesen:	141 622	137 480	59 888	57 923	16 325	16 549	217 832	211 952

Bevétel

	100%-ot térít		50%-ot térít		ingyenes		összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Mátyás	31 768	29 628	14 440	17 476	3 040	3 401	49 248	50 505
Német	15 048	13 651	8 512	7 870	1 520	6 213	25 080	27 734
Sashegyi	15 808	16 046	12 008	11 120	7 600	8 140	34 416	35 306

2/b sz. melléklet a 2007.(04.) sz. zárszámadási rendelethez

Hétszínv.	32 218	32 191	12 127	10 290	10 679	9 323	55 024	51 804
Mesev.	14 299	13 953	6 154	5 235	12 489	10 838	32 942	30 026
összesen:	109 141	105 469	53 241	51 991	35 328	37 915	197 710	195 375

A 2006. évi állami normatíva oktatási-nevelési intézményekre vonatkozó tételei felülvizsgálatát a Hivatal a VIESZ-nek átadta. Ennek keretében úgy oktatási mint elszámolási vonatkozásban az ellenőrzést lebonyolítottuk.

A zárszámadás keretében ebben a körben 6,6 millió forint többletigény benyújtására nyílt lehetősége városunknak.

A beszámolási időszakban munkafolyamatba épített ellenőrzés keretén belül kiemelten és folyamatosan ellenőriztük az intézmények által vezetett bérenyilvántartást, az év közbeni változások átvezetését.

Az intézményünknel kezelt vagyon helyzetét a 17/b mellékletben, valamint a beruházások-felújítások pénzforgalmi összesítését a 3/a sz. mellékletben csatoltuk a rendelet-tervezethez.

A beszámolási időszakhoz teljes körű leltározásra került sor az átépített Sashegyi Sándor Általános Iskola, Művészeti Szakközépiskola és Szakiskolában. A kísértékű tárgyi eszközök nyilvántartása az intézményekben történik. A pénzforgalom és analitika egyeztetése szűrőpróba szerűen történt.

A 2006. évi pénzmaradvány elszámolásunkat külön mutatjuk be. A kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványból 8 441 eFt személyi juttatás jutalom, a többi megbízási díj, továbbképzés a hozzátartozó járulékokkal. A dologi kiadások a szállítói tartozásokat, és a pályázati összegeket tartalmazzák.

Az 5/2007.(03.08.) számú helyi rendelet, mely a beszámolási időszak költségvetését módosította 7 365 eFt előirányzatot vont el a Hivatal előterjesztése alapján. Az indok az oktatási-nevelési normatíváról való lemondás volt. Ezek a normatívák nem kötődnek plusz feladathoz, hanem az adott intézmény működtetését szolgálják; pl.: napközi, nemzetiségi, gyógypedagógiai oktatás. A létszám csekély mértékű csökkenése nem vonja maga után a kiadások csökkenését, ezért álláspontunk szerint nem indokolt az adott intézmény költségvetési főösszeg módosítása a III. negyedévi normatíva elszámoláshoz kapcsolódóan.

A Pénzügyi és Adóiroda vezetőjétől ígéretet kaptunk arra, hogy a zárszámadás keretében ezen előirányzatot elismerik számunkra. Itt jegyezzük meg, hogy ez az összeg a mérleg szerinti pénzmaradványt növeli.

Pomáz, 2007. április 16.

Dr. Juhát Jánosné
intézményvezető

Imre Sándorné
gazdasági vezető