

Előterjesztés
Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2013. május 23-i ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2012. évi tevékenységéről

Az előterjesztést készítette:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta:

Önkormányzat Intézményeinek
Bizottsága
Pénzügyi, Területfejlesztési és
Közbeszerzési Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

dr. Balogh László sk.
jegyző

Előterjesztés
Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2013. május 23-i ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2012. évi tevékenységéről

Ikt. szám: I/4100/3/2013.

Tisztelt Képviselő-testület!

Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az általa alapított intézmények működésének törvényességét, munkájának eredményességét azok évente esedékes beszámolóit alapján ellenőrzi.

A Képviselő-testület 2013. évi munkatervéről szóló 173/2012. (XI.29.) Normatív határozat alapján Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete 2012. évről készített átfogó beszámolóját a Képviselő-testület a májusi soros ülésen tárgyalja.

Fentieknek megfelelően az intézmény gazdasági vezető helyettese Tengölics Judit a beszámolót elkészítette, amely az *előterjesztés mellékletét* képezi.

A beszámoló összefoglalóan tartalmazza az IGSZ jogszabályban meghatározott közfeladatát és az engedélyezett létszámát 2012. évben, valamint külön részletezve mutatja be a 2012. évi költségvetés tervezés előkészítő munkálatait, az intézmény napi feladatait, az élelmiszer-beszerzéssel kapcsolatos közbeszerzést. Gazdasági vezető helyettes asszony részletesen tájékoztatja a testületet a diákétkeztetésről, ezen belül is a térítésmentesen étkezőkről, az 50%-os kedvezményben részesülőkről, valamint a teljes térítési díjat fizetőkről, a készletgazdálkodásról, a normatíva igénylésekről és lemondásokról, az intézményeket érintő pályázatokról és azok elszámolásáról.

A beszámolót áttanulmányozva megállapítható, hogy az intézmény szerteágazó feladatokat lát el egy folyton változó jogi környezetben. Mindezekre tekintettel az IGSZ dolgozóinak az intézmények gazdaságos működése érdekében kifejtett munkáját a magam részéről megköszönöm.

Kérem T. Képviselő-testületet a beszámoló megvitatására és elfogadására.

Határozat-tervezet

.../2013.(.....) ÖH

Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek
Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2012. évi tevékenységéről

Határozat

Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete 2012. évi tevékenységéről szóló átfogó beszámolóját az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: 2013. május 23.

Lajosmizse, 2013. május 9.

Basky András sk.
polgármester

ÉRKEZETT

2013 MÁJ 09.

**Lajosmizse Város Önkormányzata
Intézményeinek Gazdasági Szervezete**

Lajosmizse

Ceglédi út 1.

6 0 5 0

Tel.,fax: 76/356-103

LAJOSMIZSEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL		3.
Érkezett: 20. <u>13</u> év <u>05</u> hó <u>08</u> nap		
I/4100/2/2013száma	mell
Előszám:	Előadó: <u>Nagy J.</u>	

Lajosmizse Közös Önkormányzati Hivatal

Lajosmizse

Városház tér 1.

6 0 5 0

Ikt.sz.: 195/2013.

Tárgy: beszámoló
megküldése

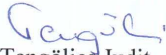
Nagy Judit részére

Tisztelt Intézményi Referens Asszony!

Hivatkozva a I/4101/2013. iktató számú levelére, mellékelten megküldöm a Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete 2012. évi tevékenységéről szóló beszámolót.

Lajosmizse, 2013. május 09.

Tisztelettel:


Tengölics Judit
gazdasági vezető helyettes



Lajosmizse Város Önkormányzata
Intézményeinek Gazdasági Szervezete
6050 Lajosmizse, Ceglédi út 1.

Beszámoló a 2012. évi tevékenységről

A gazdasági szervezet

Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 9. § (4) bekezdése, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 5. §-a alapján Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete Alapító Okiratát módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva jóváhagyta.

Alapítói jogokkal felruházott irányító szerve

Neve: Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő- testülete

Székhelye: 6050 Lajosmizse, Városház tér 1.

Az IGSZ jogszabályban meghatározott közfeladata:

Felelős a hozzá rendelt költségvetési szervek működtetéséért, a gazdálkodás megszervezéséért és irányításáért, a vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok teljesítéséért, a pénzügyi, számviteli rend betartásáért.

Lajosmizse Város Művelődési Háza és Könyvtára, a Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde, Fekete István Általános Iskola, Kollégium és Sportiskola, a Lajosmizse Város Önkormányzatának Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye valamint Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete vonatkozásában ellátja az alábbi feladatokat:

- a költségvetési szerv költségvetésének előirányzatai tekintetében a gazdálkodással, könyvvizsgálattal és az adatszolgáltatással kapcsolatos feladatokat,
- a költségvetési szerv működtetésével, üzemeltetésével, a költségvetési szerv vagyongazdálkodása körében a beruházással, a vagyon használatával, hasznosításával, védelmével kapcsolatos feladatokat.

Az IGSZ engedélyezett létszáma 2012. évben 29 fő volt:

- IGSZ (iroda): 7 fő
- FIÁI konyha: 10 fő
- gépjárművezető: 1 fő
- Óvoda konyha: 10 fő
- Bölcsőde konyha: 1 fő

Foglalkoztatottak jogviszonya alapvetően közalkalmazott, melyekre a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény az irányadó.

Az Országgyűlés által 2011. december 23-án elfogadott Áht. és a végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) tartalmazza az önkormányzati alrendszer gazdálkodására vonatkozó 2012. január 1-től hatályos új szabályokat, mely értelmében a 2011-es évről az általános előírásoktól eltérően kellett a beszámolási kötelezettségnek eleget tenni.

Az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szerv éves elemi költségvetési beszámolója a saját és a hozzárendelt önállóan működő költségvetési szerv éves elemi költségvetési beszámolóját összevontan tartalmazta. Azonban az új rendelkezés miatt a 2011. évi tevékenységről a gazdasági feladatokat ellátó önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szerv külön-külön is köteles volt elkészíteni a saját és a hozzárendelt önállóan működő költségvetési szerv éves elemi költségvetési beszámolóját, a 2012. évi átszervezések előkészítése érdekében.

Költségvetés tervezés

A 2012. évi költségvetés tervezés előkészítő munkálatait már 2011. novemberében megkezdjük.

Lényegi változás az előző időszakokhoz képest, hogy külön-külön elemi költségvetés készült a gazdasági szervezet és a hozzá tartozó intézmények részére is. A költségvetés összeállítása a felügyeleti szerv utasításának megfelelően történt. Az intézmények által leadott tervadatok alapján kimunkálásra kerültek:

- a rendszeres személyi juttatások név szerinti bontásban, a kötelező pótlékok és az egyéb feltételtől függő pótlékok pótléktípusonkénti bontásban,
- a 2012. évben soros előlépők név szerinti kimutatása, az előrelépés összegének megjelölésével
- a 2012. évben nyugdíjkorhatárt elérők név szerinti kimutatása
- a nem rendszeres személyi juttatások és a külső személyi juttatások 2012. évi várható igénye
- a jubileumi jutalom részletezése
- a dologi kiadások és az ehhez kapcsolódó szöveges indoklás
- a várható beruházási és felújítási igények
- a várható bevételek.

A végleges költségvetés a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény alapján került összeállításra.

Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő- testülete az Intézmények 2012. évi költségvetését a 2/2012. (II. 10.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezetéhez tartozó intézmények 2012. évi költségvetési kiadásainak alakulása:

adatok E Ft-ban

INTÉZMÉNY	EREDETI ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	TÉNY
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	161.433	170.139	168.869
Fekete István Általános Iskola és Kollégium	389.741	398.289	396.898
Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézmény	140.854	161.677	162.573
Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete	180.270	206.480	202.969
Művelődési Ház és Könyvtár	50.210	58.132	58.015

Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezetéhez tartozó intézmények 2012. évi költségvetési bevételeinek alakulása:

adatok E Ft-ban

INTÉZMÉNY	EREDETI ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	TÉNY
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	5.936	5.058	3.094
Fekete István Általános Iskola és Kollégium	13.183	12.728	12.728
Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézmény	52.938	64.694	64.728
Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete	61.393	62.159	62.210
Művelődési Ház és Könyvtár	4.054	10.165	10.164

Az IGSZ adatai tartalmazzák a Gazdasági Szervezet adatain kívül a konyhák adatait is.

Az Intézmények adatai tartalmazzák a pályázatok kiadásait és bevételeit is.

A 2013. évi költségvetés előkészítő munkálatait 2012. október végén kezdtük el. A végleges költségvetés Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről (2012. évi CCIV.) szóló törvény alapján készült el.

Napi feladatok

Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete látja el az Iskola- és az Óvoda Konyha dolgozóinak, valamint a gépjárművezető feletti munkáltatói jogot, ebből kifolyólag itt készülnek a fenti dolgozók jogviszonyával kapcsolatos munkaügyi és egyéb iratok.

Az IGSZ készíti még a Művelődési Ház és Könyvtár dolgozóinak jogviszonyukkal kapcsolatos irataikat, mivel kevés dolgozóval rendelkező intézményként nem rendelkezik önálló KIR3 rendszerrel.

Az elkülönülő és átlátható gazdálkodás, valamint az önálló elemi költségvetés alapján minden költségvetési szerv (önállóan működő és gazdálkodó, önállóan működő) saját adószámmal, valamint saját bankszámlával rendelkezik. A fő bankszámlákhoz kapcsolódnak az elkülönített számlák. (pályázatok)

A gazdálkodás gyakorlati lebonyolításához nélkülözhetetlen pénzforgalommal (banki és pénztári be- és kifizetések) járó teendőket valamennyi intézmény esetében az IGSZ dolgozói látják el.

Itt történik a:

- készpénzes számlák kifizetése,
- bevételi-kiadási pénztárbizonylatok készítése,
- térítési díjak beszedése
- előlegek, ellátmányok nyilvántartása, elszámolása,
- túlórák, helyettesítési díjak, jutalmak számfejtése, valamint az ezekhez kapcsolódó nyilvántartások vezetése,
- számfejtett személyi juttatások, saját gépjármű használat, és egyéb jelentések készítése és továbbítása a Magyar Államkincstár felé.

A Magyar Államkincstár felé történő adatszolgáltatásokat (költségvetés, negyedévenkénti mérlegjelentés, pénzforgalmi jelentés, féléves beszámoló, éves beszámoló) a Költségvetés Gazdálkodási Rendszer segítségével végezzük, mely interneten elérhető online alkalmazás, amely a Kincstár Központban futó központi adatbázisba menti az adatokat.

2011. évben összesen 33.234 db. 2012 évben 34.044 db könyvelési tétel került a főkönyvi könyvelésben rögzítésre.

Ebből :

- Műv. Ház 2.284

- Iskola 7.942
- Óvoda 3.123
- EGYSZI 10.169
- IGSZ 10.526

A számokból is látszik, hogy igen nagyszámú a feldolgozandó bizonylat, melyek könyvelésre történő előkészítése is (ellenjegyzés, utalványozás érvényesítés, kontírozás, kötelezettségvállalás-nyilvántartás) jelentős feladatot ró a dolgozókra.

Közbeszerzés

Az élelmiszer-beszerzés- (Óvoda konyha és Iskola konyha vonatkozásában)- éves szinten meghaladta a 2003. évi CXXIX. törvény (Kbt.) szerinti nemzeti eljárásrendben irányadó közbeszerzési értékhatárt, ezért kellett közösségi eljárást lefolytatnunk. Az I. fordulóban 9 termékcsoporthoz meghirdetett közbeszerzés 6 termékcsoporthoz volt eredményes. A nyertes ajánlattevőkkel, 3 éves időtartamra 2013.február hónapban megkötöttük a szerződést. A 3 termékcsoporthoz vonatkozó II. forduló 2013. évben került kiírásra, mely ajánlatok bontására 2013. május 13.-án kerül sor.

A nyertes ajánlattevők és a termékcsoporthoz megnevezése

AJÁNLATTEVŐ (SZERZŐDŐ FÉL)	TERMÉKCSOPORT
OZIRISZ KFT.	FÜSZÉRTÁRU
MORTAK FRUIT KFT.	ZÖLDSÉG-GYÜMÖLCS
folymatban	MIRELITÁRU
FERÓ LÁSZLÓ	BAROMFIHÚS
	TÓKEHÚS
folymatban	TEJTERMÉK
	TÖLTELÉKÁRU
P& P Pékáru Kft.	KENYÉR-PÉKÁRU
Baranyi Kft.	CUKRÁSZSÜTEMÉNY

Diákétkeztetés

Feladatunk az intézményi ellátottak tervezett térítési díját megalapozó számítások elvégzése és továbbítása az Önkormányzat felé. A térítési díjakat az előkészítés után a testület határozatban állapítja meg.

A tanulók napközbeni ellátását a Fekete István Általános Iskola, Kollégium és Sportiskola menzai ellátással (ebéd, vagy ebéd és tízórai), iskolaotthonos osztályok indításával (tízórai, ebéd, uzsonna), napköziotthonos ellátással (csak alsó-tagozatosok részére tízórai, ebéd, uzsonna) vagy tanulószobai ellátással (csak felső-tagozatosok részére) oldja meg.

Ezen személyes gondoskodások körébe tartozó ellátások igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról a Képviselő-testület a helyi rendeleteket megalkotta az előzőekben említettek alapján A tanulók napközbeni ellátása esetén csak az élelmezésért lehet a jogszabályban meghatározottak figyelembevételével térítési díjat fizettetni.

A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltésének egy ellátottra jutó napi összege.

Az élelmezésért fizetendő személyi térítési díj meghatározásánál a Gyvt. erre vonatkozó rendelkezéseit kell érvényesíteni, miszerint:

- ❖ **100 %-os térítési díjkedvezmény illeti meg azt az általános iskola 1 –8. évfolyamán tanuló diákot, aki rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,**
- ❖ **50 %-os térítési díjkedvezmény illeti meg azt a tanulót,**
 - **aki tartósan beteg, vagy**
 - **három vagy többgyermekes család tagja, mely családban legalább három gyermek még kiskorú, vagy felsőoktatási intézmény tanulója.**

A személyi térítési díj megállapítása során a fizetésre kötelezettek a Gyvt. 148. § 5. bekezdésében biztosított normatív kedvezményben részesülnek. A normatív kedvezmények megállapításához szükséges dokumentumokat (gyermekvédelmi kedvezmény határozata, orvosi igazolás, az ellátott testvéreinek iskolalátogatási igazolása, születési anyakönyvi kivonata vagy a családi pótlék folyósításának igazolása stb.) bemutatása a szülő kötelessége.

2012. évben szervezett iskolai étkezésben részesült 553 tanuló 100 %

<u>Ebből:</u>	Térítésmentesen étkezik		368 tanuló	67 %
	Nagycsaládos - kedvezmény	50 %	51 tanuló	9 %
	Tartósan beteg - kedvezmény	50 %	25 tanuló	4 %
	100 % térítési díjat fizető		109 tanuló	20 %.

A szervezett iskolai étkezésben részt vevő tanulók nyilvántartása, a térítési díjak beszedése, az igazolások begyűjtése, azok érvényességének figyelése és az új határozatok bekérése, az IGSZ feladatkörébe tartozik.

2012. évben az étkező tanulók 80 %-a volt jogosult valamilyen kedvezményre.

Készletgazdálkodás

Az eszközökre vonatkozó adatokat és nyilvántartásokat az önállóan működő és gazdálkodó szerv vezeti.

2012. december 31-én élelmiszer- készlet megállapító leltárt készítettünk az Óvoda és a Kollégium élelmiszerraktárában.

- Óvoda Konyha 946.988 Ft

- Iskola Konyha 524.209 Ft

Az év végi mérleget alátámasztó leltár során 691 tétel nagy értékű eszközt leltároztunk, valamint leltározásra kerültek a kisértékű, (csak mennyiségben nyilvántartott) tárgyi eszközök is.

A köznevelési feladatot ellátó egyes önkormányzati fenntartású intézmények állami fenntartásba vételéről szóló 2012. évi CLXXXVIII. törvény előírásai alapján Fekete István Általános Iskola, Kollégium és Sportiskola fenntartója 2013. január 1. napjától a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ. Az Intézmény működtetője továbbra is Lajosmizse Város Önkormányzata. A köznevelés feladatellátását szolgáló szakmai eszközöket ingyenes használatba adtuk a KLIK részére. (informatikai eszközök, bútorok).

Normatíva igénylés, lemondás

Az IGSZ- hez tartozó intézmények (Fekete István Általános Iskola, Kollégium és Sportiskola és tagintézményei; Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde és tagintézménye; Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézmény) a Magyar Államkincstártól, valamint a Kecskemét és Térsége Többcélú Társulástól a 2012. évre vonatkozó normatívákat az Országgyűlés által elfogadott, a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 3. és 8. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően igényelhettek. Mivel a közoktatási és a szociális alapszolgáltatási feladatok esetében is a normatív támogatás igénylése sok esetben becslött adatok alapján megy végbe, a zárszámadás során pedig a ténylegesen teljesített mutatószámok alapján történik az elszámolás, ezért az átadott támogatási összegek és a jogosan átadható összegek között eltérések mutatkoznak. Az intézmények év közben első alkalommal április 30-ig lemondhatnak-, második alkalommal július 31-ig lemondhatnak, valamint pótlólagos igényt nyújthatnak be-, harmadik alkalommal október 15-ig ismét lemondással élhetnek a számukra feladatmutató alapján megállapított normatív hozzájárulások és támogatások előirányzatáról. 2012. évben mindhárom alkalommal korrigáltuk a mutatószámokat.

A 2013. évi mutatószám-felmérést a T/7655. számú, a 2013. évi központi költségvetésről szóló törvényjavaslat előírásait figyelembe véve, az intézményektől kapott adatok alapján, határidőre elkészítettük.

Pályázatok alakulása

INTÉZMÉNY	PROJEKT AZONOSÍTÓ SZÁMA	ELNYERT TÁMOGATÁS	PROJEKT MEGVALÓSÍTÁS HATÁRIDEJE
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	TÁMOP-3.1.5-09/A-2-2010-0085	7.678.430 Ft	2012.07.31
Fekete István Általános Iskola és Kollégium	TÁMOP-3.1.5-09/A-2-2010-0072	16.000.000 Ft	2012.07.31
Fekete István Általános Iskola és Kollégium	TÁMOP-3.4.3-08/2-2009-0008	15.841.411 Ft	2011.10.31
Művelődési Ház és Könyvtár	TÁMOP-3.2.11/10-1-2010-0047	26.275.454 Ft	2011.06.30
Fekete István Általános Iskola Kollégium és Sportiskola	TÁMOP-3.4.4/B-11/2-2012-0032	8.050.000 Ft	

A pályázatok elszámolása 2012. évben megtörtént, kivéve a pályázatok közül az utolsónak felsorolt van megvalósítás alatt , a többi fenntartási szakban.

A pályázatok 2013. január 1-el átadásra kerültek a KLIK-nek.

Valamennyi elnyert pályázattal kapcsolatosan az IGSZ az alábbi pénzügyi feladatok teljes körű végrehajtását végezte:

- A gazdasági események elkülönített könyvelése
- Támogatási előleggel történő elszámolás
- Időközi kifizetési kérelem elkészítése
- Szerződés-módosítás kezdeményezése
- A tartalék célirányos felhasználása
- A PEJ pénzügyi mellékleteinek bemutatása
- A költségvetés végrehajtása során előírt nyilvántartások vezetése
- A számlák záradékolása, hitelesítése
- A pénzügyi kifizetéseket megelőző érvényesítési feladatok ellátása
- A készpénzkifizetésekkel kapcsolatos előzetes és utólagos pénztárellenőrzés
- A beruházás teljes kiadásának, illetve a pályázati támogatásnak az intézmény költségvetésében történő tervezése
- Nem rendszeres kifizetések számfejtése, valamint az ezekhez kapcsolódó jelentések, listák készítése.

Összegzés

Az IGSZ által ellátott feladatok tehát széleskörűek és sokrétűek, a munka változatosságát a jogszabályok változása és az információs igények növekedése biztosítja.

Feladatunk nem csak a gazdasági események rögzítése, hanem az ésszerű, hatékony, takarékos gazdálkodás a költségvetésben biztosított keretek között. 2013. évben ennek a követelménynek a figyelembevételével kívánjuk a munkánkat végezni.

Lajosmizse, 2013. május 10.

Tengölics Judit
gazdasági vezető helyettes