

Előterjesztés**Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2010. május 19-i ülésére**

Tárgy: Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete
átfogó beszámolója a 2009. évben végzett tevékenységről

Az előterjesztést készítette:

Nagy Judit irodavezető
Intézményirányító és
Településfejlesztési Iroda

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta:

Pénzügyi, Területfejlesztési és
Közbeszerzési Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

Kutasiné Nagy Katalin s.k.
jegyző

Előterjesztés
Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2010. május 19 -i ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek
Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2009. évi tevékenységéről
Ikt. szám: I/4360/3/2010.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A Képviselő-testület 2010. évi munkatervéről szóló 198/2009. (XII.16) határozat alapján Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete 2009. évről készített átfogó beszámolóját a májusi soros ülésen tárgyalja.

Fentieknek megfelelően az intézmény vezetője Bíró Tiborné a beszámolót elkészítette, amely az *előterjesztés mellékletét* képezi.

Kérem T. Képviselő-testületet annak megvitatására és elfogadására.

Határozat-tervezet

.../2010.(.....) ÖH

**Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek
Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2009. évi tevékenységéről**

Határozat

Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete 2009. évi tevékenységéről szóló átfogó beszámolóját az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: 2010. május 19.

Lajosmizse, 2010. április 23.

Basky András s.k.
polgármester

**LAJOSMIZSE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
INTÉZMÉNYEINEK GAZDASÁGI SZERVEZETE**

6050 Lajosmizse, Ceglédi út 1.

2009. évi beszámoló

A gazdasági szervezet

A 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet - (az Államháztartás működési rendjéről)- 17.§ (1) meghatározza az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv gazdasági szervezetének feladatait. E szervezetnek- jelen esetben az IGSZ- nek- kell megoldani a tervezéssel, az előirányzat-felhasználással, a hatáskörébe tartozó előirányzat- módosítással, a készpénz-kezeléssel, a könyvvizsgálattal és a beszámolási kötelezettséggel, az adatszolgáltatással kapcsolatos összefoglaló és a saját szervezetére kiterjedő feladatokat.

Hivatkozott rendelet 18.§ (4) szerint: Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv gazdasági vezetőjének szakirányú felsőfokú iskolai végzettséggel, vagy felsőfokú iskolai végzettséggel, emellett legalább mérlegképes könyvelői képesítéssel, vagy ezzel egyenértékű képesítéssel kell rendelkeznie. Ez utóbbinak szerepelnie kell a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 151. § (3)-(5) bekezdése szerinti nyilvántartás valamelyikében, továbbá rendelkezniük kell ennek megfelelően a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal).

(5) A gazdasági vezető

a) közvetlenül irányítja és ellenőrzi a gazdasági szervezetet,

c) gazdasági intézkedéseket hoz,

d) felelős a 17. § (1) bekezdésben részletezett feladatok jogszabályoknak megfelelő ellátásáért.

A Gazdasági Szervezet a Pénzkezelési Szabályzatában foglaltaknak megfelelően látja el a pénzforgalommal kapcsolatos teendőket.

2009. február 1-től az Intézmény számlavezető pénztárosa a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt. lett. Pénztárosa számlaszámunk: 10402599-00026419-00000004.

A banki utalások teljesítésére a K&H Bank Zrt. az IGSZ rendelkezésére bocsátott egy számítógépet az Electra elnevezésű programmal együtt.

Az átállás zökkenőmentesen lezajlott.

A bankszámla feletti rendelkezési jogot Szervezetünk Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza.

Az Intézményi Munkaügyi Rendszerrel kapcsolatos feladatok

A Gazdasági Szervezet látja el a Kollégiumi és az Óvodai Konyha dolgozóinak, valamint a gépkocsivezető 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 Intézményi Munkaügyi Rendszerrel.

A gazdálkodás gyakorlati lebonyolításához nélkülözhetetlen a készpénzkifizetés, a pénztár be- és kifizetésekkel járó teendőit az intézményi hálózat egészen egy pénztár, illetve pénztáros látja el.

Itt történik a:

- készpénzes számlák kifizetése,
- bevételi-kiadási pénztárbizonylatok készítése,
- 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.

Az IGSZ-hez tartozó intézményeknek lehetőségük van arra, hogy dolgozóiknak havi rendszerességgel étkezési utalványt adjanak. Az utalványok megrendelését, átvételét, nyilvántartását, valamint a dolgozók részére történő kiosztását az IGSZ ügyintézője végzi.

Diákétkeztetés

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

A tanulók napközbeni ellátását a Fekete István Általános Iskola **menzai ellátással** (ebéd, vagy ebéd és tízórai), **iskolaotthonos osztályok indításával** (tízórai, ebéd, uzsonna), **napköziotthoni ellátással** (csak alsó-tagozatosok részére tízórai, ebéd, uzsonna) vagy **tanulósobai 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 (Gyvt. 29. §). A tanulók napközbeni ellátása estén csak az ételmezezésért lehet a jogszabályban meghatározottak figyelembevételével térítési díjat fizettetni.

Az intézményi térítési díj az egy ellátott egy ételmezezési napra jutó nyersanyagköltséggel, vagyis az ételmezezési normával azonos összeg.

Fizetendő térítési díjak 2009-ben:

❖ ebéd	275,-Ft
❖ ebéd + tízórai	358,-Ft
❖ napközi (E+T+U)	440,-Ft .

Az ételmezezésért fizetendő személyi térítési díj meghatározásánál a Gyvt.148 § (5) bekezdését kell érvényesíteni, miszerint:

- ❖ **100 %-os térítési díjkedvezmény illeti meg azt az általános iskola 1 – 6. évfolyamán tanuló diákot, aki rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül.**
- ❖ **50 %-os térítési díjkedvezmény illeti meg azt a tanulót,**
 - aki az általános iskola 7 -8. osztályos tanulója és gyermekvédelmi kedvezményre jogosult,
 - 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.

<u>2009. évben szervezett iskolai étkezésben részesült</u>		<u>367 tanuló</u>	<u>100 %</u>
<u>Ebből:</u>	térítésmentesen étkezik	178 tanuló	49 %
	Gyermekvédelmi kedvezmény 50 %	16 tanuló	4 %
	Nagycsaládos kedvezmény 50 %	44 tanuló	12 %
	Tartósan beteg kedvezmény 50 %	12 tanuló	3 %
	100 % térítési díjat fizető	117 tanuló	32 %.

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.

2009. évben az étkező tanulók 68 %-a volt jogosult valamilyen kedvezményre.

Feladatunk még a kollégiumi tanulók térítési díjának beszedése a kollégium nyilvántartása alapján.

Készletgazdálkodás

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

2009. december 31-én élelmiszer- készlet megállapító leltárt készítettünk az Óvoda és a Kollégium élelmiszerraktárában.

Az év végi mérleget alátámasztó leltár során 452 tétel nagyértékű eszközt leltároztunk.

Beruházásaink

Fűtőkorszerűsítés során 2007. szeptemberében új kazán került beszerelésre a Kollégiumba, amely az Iskola és a Kollégium fűtését biztosítja.

Könyvelésünkben megállapítható, hogy ezáltal gazdaságosabbá vált a fűtés, melynek eredménye 2009-ben is kimutatható.

Az élelmiszer-beszerzéshez kapcsolódó szerződések módosítása

Az élelmiszer-beszerzés- (Óvoda konyha és Kollégium konyha)- éves szinten meghaladta a 2003. évi CXXIX. törvény (Kbt.) szerinti 2007. évre vonatkozó nemzeti eljárásrendben irányadó közbeszerzési értékhatárt, ezért kellett közösségi eljárást folytatnunk. A nyertes ajánlattevőkkel szerződést kötöttünk kilenc termékcsoportra, amely 5 évre terjed ki.

A szerződés egy év után lehetővé teszi, hogy az ajánlattevő a KSH által közölt infláció vagy defláció mértékére tekintettel tárgyalásos formában korrigálja az ajánlatát és szerződésmódosítást kezdeményezzen.

2009-ben a szerződésmódosítási lehetőséggel mind a hat szállító élt. A módosítás az alábbi kilenc termékcsoportra vonatkozott:

- ❖ Kenyér- Pékáru, Cukrászsütemény, Töltelékáru, Tejtermék, Tőkehús, Baromfihús, Mirelit, Zöldség- Gyümölcs, Fűszértáru.

A 2008. évi LXXXII. törvény 32.§ (5) bekezdése értelmében 2009. január 1-jétől kötelesek voltunk írásban tájékoztatni a szállítókat arra vonatkozóan, hogy a 2009. február 15-e után esedékes kifizetésekhez kapcsolódóan az Art.36/A. §- a értelmében a tényleges kifizetés időpontjától számított 30 napnál nem régebbi nemlegesnek minősülő együttes adóigazolást kötelesek bemutatni, vagy a szállítónak a kifizetés időpontjában szerepelnie kell a köztartozásmentes adózói adatbázisban.

Humán erő gazdálkodás

Az IGSZ létszáma a korábbi évekhez hasonlóan továbbra is 6 fő. 2009-ben a nyugdíjba vonuló kolleganő helyét új munkaerő töltötte be és belső átszervezés miatt a munkakörök is átszerveződtek.

Új Államháztartási Szakfeladatrend

Az évek óta zajló államháztartási, ezen belül költségvetési reformfolyamat része, hogy létrejöjjön egy olyan információs bázis feladatalapon, amely lehetővé teszi, illetve támogatja a megalapozott, hatékony költségvetési tervezést, finanszírozást, elszámoltatást az államháztartás összes alrendszerére kiterjedően.

Ennek érdekében a Pénzügyminisztérium 5/2009. (III.27.) számú tájékoztatójában közzétette az új szakfeladatrendet.

Bevezetése, pontos használata, informatikai felépítése- tekintettel a bővítésekre, a sokkal nagyobb részletezettségre, az adat-előállítási, adatszolgáltatási fegyelemre- komoly, de megtérülő terhet ró az azt használó költségvetési intézményekre.

Intézményeink alapító okiratainak módosítását 2009. szeptember 30-ig elvégeztük és az Önkormányzat felé továbbítottuk.

Az elemi költségvetés tervezése során az új szakfeladatrendet először a 2010. évre vonatkozóan alkalmaztuk.

Normatíva igénylés és elszámolás

A Magyar Államkincstártól és a Kecskemét és Térsége Többcélú Társulástól 2009. évben az IGSZ-hez tartozó intézmények (Óvoda, az Iskola, az EGYFSZI és a Kollégium) a normatívákat az Országgyűlés által elfogadott, a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. Törvény 3. és 8. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően igényelheték. Mivel a közoktatási és a szociális alapszolgáltatási feladatok esetében is a normatív támogatás igénylése sok esetben becslési adatok alapján megy végbe, de a zárszámadás során 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. 2009-ben mindhárom alkalommal éltek az Intézmények lemondással, valamint pótlólagos igényrel.

A Magyar Államkincstártól kapott normatívák alakulását 2008-ban, 2009-ben és 2010-ben

az **1. sz. táblázat** szemlélteti. A Kecskemét és Térsége Többcélú Társulástól igényelt normatívákat pedig a **2.sz. táblázat** foglalja össze.

2009. december 17- től a Magyar Államkincstár Dél- Alföldi Regionális Igazgatósága ellenőrzést tartott a 2008. évben igénybevett, az önkormányzatokat megillető normatív hozzájárulások és támogatások vizsgálatáról, amelynek eredményeként a beszámolóban elszámolt tényleges összegek, valamint az igazgatóság által megállapított összegek közötti különbség pozitív eredményt mutatott.

Pályázatok

Intézményeink 2009. évben több esetben sikeresen pályáztak. Ezek közül Lajosmizse Város Művelődési Háza és Könyvtára TIOP-1.2.3-08/1-2008-0029-es számú pályázata került elszámolásra Szervezetünknel.

A Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra fejlesztésére 7.009.670 Ft-ot nyert a Könyvtár.

Az IGSZ jövőképe

A bemutatottak alapján az IGSZ alapító okirata szerint szerteágazó feladatok ellátása nagy felelősséget ró a munkatársakra. Nemcsak pénzügyi és számviteli ismeretekkel kell rendelkezni, hanem az IGSZ teljes működéséhez kapcsolódóan tájékozottnak kell lenni, amelyre sok időt és energiát kell szánni, valamint továbbképzéseken kell részt venni.

Intézményünk próbál alkalmazkodni az állandóan változó körülményekhez. A mai gazdasági körülmények szükségessé teszik számunkra, hogy bővítsük feladatkörünket, ezzel is elősegítve a következő évek boldogulását.

Lajosmizse, 2010-04-30.

Bíró Tiborné
gazdasági vezető