

Előterjesztés

**Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2011. május 19-i ülésére**

Tárgy: Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2010. évről

Az előterjesztést készítette:

Nagy Judit irodavezető
Intézményirányító és
Településfejlesztési Iroda

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta:

- Önkormányzat Intézményeinek
Bizottsága
- Pénzügyi, Területfejlesztési és
Közbeszerzési Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

Kutasiné Nagy Katalin sk.
jegyző

Előterjesztés
Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2011. május 19-i ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2010. évről
Ikt. szám: I/5490/3/2011.

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 2011. évi munkatervéről szóló 183/2010. (XII.16.) határozata alapján Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete 2010. 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

.../2011. (.....) ÖH

**Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek
Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2010. évről**

Határozat

Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete 2010. évi tevékenységéről szóló átfogó beszámolóját az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: 2011. május 19.

Lajosmizse, 2011. április 28.

Basky András sk.
polgármester

**LAJOSMIZSE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
INTÉZMÉNYEINEK GAZDASÁGI SZERVEZETE**

6050 Lajosmizse, Ceglédi út 1.

2010. évi beszámoló

A gazdasági szervezet

A 153/2009. (IX.16.) ÖH- ban Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 38. § (1) bekezdése, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 100. §-a, valamint a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 1.§-a, 2. § (1) bekezdés b.) pontja alapján a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva jóváhagyta Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete Alapító Okiratát.

Alapítói jogokkal felruházott irányító szervének

Neve: Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő- testülete

Székhelye: 6050 Lajosmizse, Városház tér 1.

Típus szerinti besorolása:

A tevékenység jellege alapján: közszolgáltatási költségvetési szerv, közintézmény

Feladatellátáshoz kapcsolódó funkciója alapján: önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezetéhez az alábbi önállóan működő intézmények tartoznak:

Fekete István Általános Iskola és tagintézményei, Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és tagintézményei, Lajosmizse Város Művelődési Háza és Könyvtára, valamint Lajosmizse Város Önkormányzatának Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye.

Az IGSZ a fenti intézmények vonatkozásában ellátja:

- a tervezéssel, az előirányzat-felhasználással, a szerv hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítással, az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, beruházással, a vagyon használatával, hasznosításával, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénzkezeléssel, a könyvvizsgálattal, beszámolási kötelezettséggel, az adatszolgáltatással kapcsolatos feladatokat,
- számviteli, beleértve a számvitelhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásokat,
- a diákétkeztetés, a szociális alap- és nappali ellátás keretében az étkeztetéshez kapcsolódóan a beszerzés, értékesítés bonyolítását,
- a kötelezettségvállalás ellenjegyzésére, érvényesítésére, az utalvány ellenjegyzésére a költségvetési szerv gazdasági vezetője, illetve az általa írásban kijelölt személy jogosult.

E kis általános ismertető után szeretném röviden bemutatni a költségvetés készítés gyakorlati oldalát.

A 2010. évi költségvetés összeállítása a felügyeleti szerv IGSZ-nek küldött I/11448/1/2009. iktatószámú levelében foglaltaknak megfelelően kezdődött el. 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 2010. évben soros előlépők név szerinti kimutatása, az előrelépés összegének megjelölésével
- a 2010. évben nyugdíjkorhatárt elérők név szerinti kimutatása
- a nem rendszeres személyi juttatások és a külső személyi juttatások 2010. 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.

Ebben az időszakban az elfogadott törvények hiányában csak törvényjavaslatok alapján tudtunk dolgozni és információt szolgáltatni a felügyeleti szervnek a 2010. évi koncepció elkészítéséhez. A 2009. évi CXXX.- a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló- törvény elfogadása után lehetett a költségvetés készítését érdemlegesen elkezdni.

Az előkészített táblázatokat átdolgoztuk feladat mélységig. A tervezet leadását követően elkezdődött az egyeztetés a felügyeleti szervvel. Az intézmények betervezett előirányzatait csökkentettük az Önkormányzat által meghatározott összegekkel. Az évről évre nehezedő gazdálkodási feltételek ellenére a feladatellátás színvonala biztosítható volt.

A bevételek alakulása az eredeti előirányzathoz képest összintézményi szinten 106,86%-ra teljesültek a megnyert pályázatokra kapott előlegek és a saját bevételek túlteljesítése miatt. A kiadások alakulása az eredeti előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatásoknál 104,78%-ra teljesültek a 2010. januári és márciusi kereset-kiegészítés miatt. A járulékok ugyanilyen arányban növekedtek, szintén a kereset-kiegészítés miatt. A dologi kiadások 4,6%-os növekedése a Kollégium Konyha tetőfelújítása miatt történt.

Az Intézményi Munkaügyi Rendszerrel kapcsolatos feladatok

A Gazdasági Szervezet látja el a Kollégiumi és az Óvodai 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 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.

A pályázatok elszámolása miatt megnőtt a „Nem rendszeres kifizetések számfejtése”, valamint az ezekhez kapcsolódó jelentések, listák készítése.

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.

Az IMI rendszer 2010. május 1 -től egy internet alapú- KIR 3 elnevezésű- rendszerré alakult át.

Kötelezettségvállalás

Az IGSZ- nél a korábban bevezetett kötelezettség-vállalási rendszerben 2011. január 1-től változás történt. A kötelezettségvállalás a továbbiakban egy egységes „excel” táblázatban kerül nyilvántartásra. Minden egyes pénztári kifizetést, banki átutalást megrendelés előz meg. Az Intézmények a költségvetés felett rendelkező szerv (IGSZ) ügyintézőjétől kérnek vásárlási engedélyt, megrendelést. Ezt a vásárlási igényt (kötelezettség-vállalást) az IGSZ ügyintézője az intézmény előirányzataival összeveti és amennyiben van rá keretösszeg, engedélyezi, illetve vissza is utasíthatja. Így működik az intézmények közötti kommunikáció. Gyakorlatban a vásárlási engedély kérése időben korábban lezajlik, mint a tényleges vásárlás, ezáltal szabály szerinti a beszerzés. Így nem fordulhat elő, hogy az adott intézménynek nem volt előirányzata (fedezete) a vásárlásra. Ez biztosítja azt, hogy nem lesz szükség a költségvetés módosítására, illetve, ha annak igénye mégis felmerül, időben jóval korábban látszik a költségekén, hogy mikor válik aktuálissá.

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 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 (Gyvt. 29. §). A tanulók napközbeni ellátása esetén csak az étellelmezésért lehet a jogszabályban meghatározottak figyelembevételével térítési díjat fizettetni.

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

Fizetendő térítési díjak 2010-ben:

❖ ebéd	304,-Ft
❖ ebéd + tízórai	395,-Ft
❖ napközi (E+T+U)	486,-Ft
❖ kollégiumi díj (R+T+E+U+V)	760,-Ft

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

- ❖ **100 %-os térítési díjkedvezmény illeti meg azt az általános iskola 1 –7. évfolyamán tanuló diákot, aki rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül.**
- ❖ **50 %-os térítési díjkedvezmény illeti meg azt a tanulót,**
 - aki az általános iskola 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>2010. évben szervezett iskolai étkezésben részesült</u>		<u>417 tanuló</u>	<u>100 %</u>
<u>Ebből:</u>	térítésmentesen étkezik	252 tanuló	61 %
	Gyermekvédelmi kedvezmény 50 %	10 tanuló	2 %
	Nagycsaládos kedvezmény 50 %	40 tanuló	10 %
	Tartósan beteg kedvezmény 50 %	13 tanuló	3 %
	100 % térítési díjat fizető	102 tanuló	24 %.

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.

2010. évben az étkező tanulók 76 %-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.

2010. december 31-én élelmiszer- készlet megállapító leltárt készítettünk az Óvoda és a Kollégium élelmiszerraktárában.

Az év végi mérleget alátámasztó leltár során 677 tétel nagy értékű eszközt leltároztunk.

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 termékcsoporthoz, 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.

2010-ben a hat szállítóból öt élt a szerződésmódosítási lehetőséggel. A módosítás az alábbi termékcsoporthoz vonatkozott:

- ❖ Kenyér- Pékáru, Cukrászsütemény, Töltelékáru, Mirelit áru, Zöldség- Gyümölcs, Fűszértáru.

Humán erő gazdálkodás

Az IGSZ létszáma a korábbi évekhez hasonlóan továbbra is 6 fő:

- gazdasági vezető
- gazdasági vezető- helyettes, bér gazdálkodó és titkári feladatokat ellátó
- gazdálkodási előadó, pénztár-helyettes, térítési díjbeszedő
- könyvelő
- pénztáros, KIR3 (IMI) rendszer és kötelezettségvállalási nyilvántartás kezelő
- eszköz gazdálkodó, kontírozó és pénztárellenőr

Normatíva igénylés és elszámolás

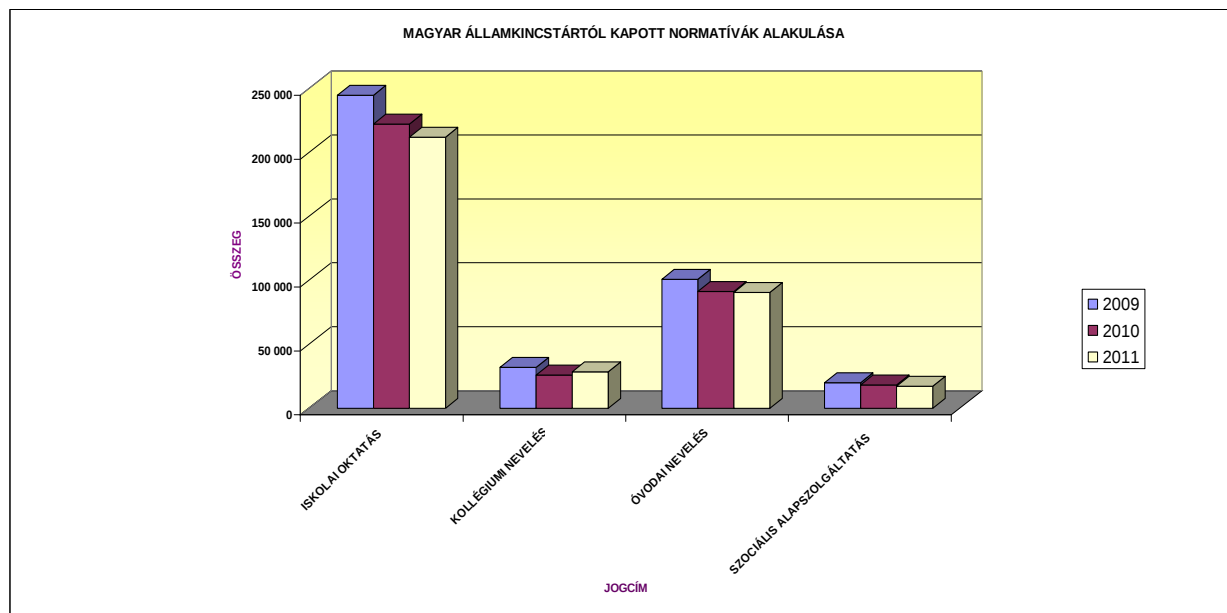
Az IGSZ- hez tartozó intézmények (Fekete István Általános Iskola és tagintézményei; Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde és tagintézménye; Egészségügyi, Gyermekegészségügyi és Szociális Intézmény) a Magyar Államkincstártól, valamint a Kecskemét és Térsége Többcélú Társulástól a 2010. évi normatívákat az Országgyűlés által elfogadott, a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény 3. és 8. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően igényelhetik. Mivel a közoktatási és a szociális alapszolgáltatási feladatok esetében is a normatív támogatás igénylése sok esetben becslést alapul véve 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. 2010. évben a júliusi és az októberi módosítás során korrigáltuk a feladatmutatókat.

A normatívák alakulását **az 1. és 2. sz. táblázat** szemlélteti.

KIMUTATÁS A MAGYAR ÁLLAMKINCSTÁRTÓL KAPOTT NORMATÍVÁKRÓL

JOGCÍM	2009. évi támogatás összesen (EFt-ban)	2010. évi támogatás összesen (EFt-ban)	2011. évi igénylés szerinti összeg (EFt-ban)
ISKOLAI OKTATÁS	244 052	221 503	211 587
KOLLÉGIUMI NEVELÉS	31 638	25 330	28 167
ÓVODAI NEVELÉS	100 610	91 215	90 265
SZOCIÁLIS ALAPSZOLG.	19 507	18 028	16 542
ÖSSZESEN:	395 807	356 076	346 561

1. sz. táblázat



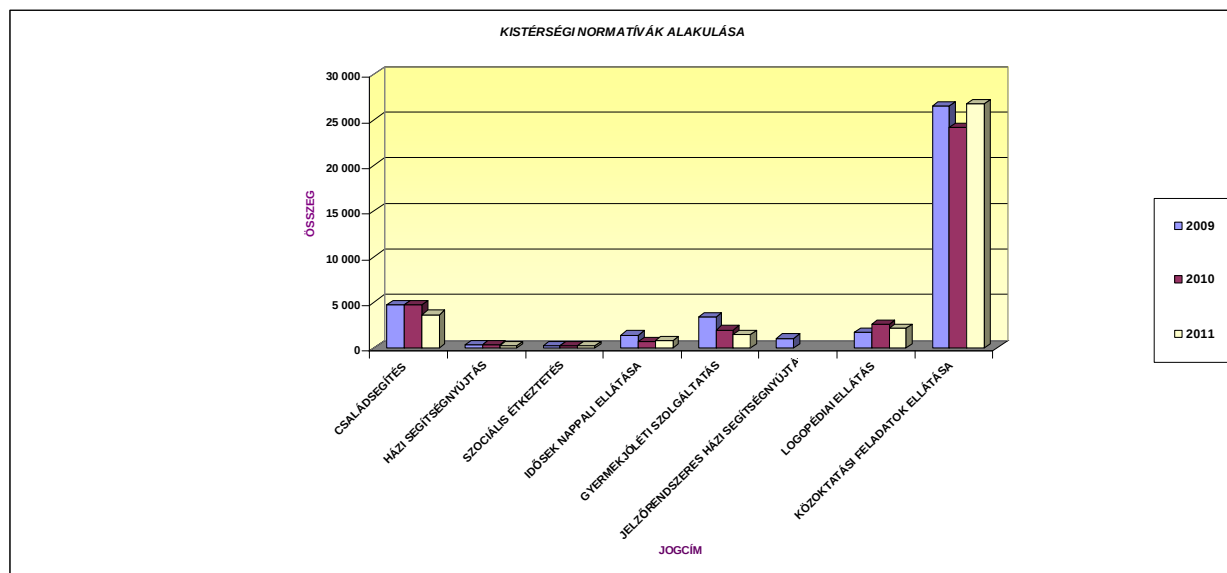
1. sz. táblázathoz tartozó diagram

KIMUTATÁS A KECSKEMÉT ÉS TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSTÓL KAPOTT KIEGÉSZÍTŐ NORMATÍVÁKRÓL

JOGCÍM	2009. évi támogatás összesen (EFt-ban)	2010. évi támogatás összesen (EFt-ban)	2011. évi igénylés szerinti összeg (EFt-ban)
CSALÁDSEGÍTÉS	4 715	4 770	3 653

HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS	371	314	240
SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS	246	246	224
IDŐSEK NAPPALI ELLÁTÁSA	1 426	706	780
GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLTATÁS	3 384	1 989	1 495
JELZŐRENDSZERES HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS	1 096		
LOGOPÉDIAI ELLÁTÁS	1 731	2 590	2 158
KÖZOKTATÁSI FELADATOK ELLÁTÁSA	26 474	24 113	26 688
ÖSSZESEN:	39 443	34 728	35 238

2. sz. táblázat



2. sz. táblázathoz tartozó diagram

Pályázatok

2010-ben az alábbi intézmények nyertek pályázatokat.

INTÉZMÉNY	PROJEKT AZONOSÍTÓ SZÁMA	PROJEKT CÍME	ELNYERT TÁMOGATÁS
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	TÁMOP-3.1.5-09/A-2- 2010-0085	„Korszerűbb óvodapedagógia”	7.678.430 Ft
Fekete István Általános Iskola	TÁMOP-3.1.5-09/A-2- 2010-0072	„Pedagógia mesterei”	16.000.000 Ft
Fekete István Általános Iskola	TÁMOP-3.4.3-08/2-2009- 0008	„Iskolai tehetséggondozás”	15.841.411 Ft
Művelődési Ház és Könyvtár	TÁMOP-3.2.11/10-1- 2010-0047	„A kulturális nevelés új típusú együttműködési formái Lajosmizsén és mikro-térségében 2010- 2011”	26.275.454 Ft
Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézmény		„Az épített örökség védelme és új érték teremtése” (Idősek Pihenőparkja)	330.000 Ft
Fekete István Általános Iskola	13/2010.(III.19) OKM rendelet alapján	A sajátos nevelési igényű gyermekekkel, tanulókkal foglalkozó gyógypedagógiai pótléokra és osztályfőnöki pótléokra jogosultak támogatása	1.159.000 Ft 184.000 Ft
Fekete István Általános Iskola	21/2010. (V.13.) OKM rendelet alapján	Informatikai fejlesztési feladatok támogatása	4.000.000 Ft
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	21/2010. (V.13.) OKM rendelet alapján	Informatikai fejlesztési feladatok támogatása	1.000.000 Ft

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

- 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.

Intézményünk próbál alkalmazkodni az állandóan változó körülményekhez. Feladatunk és célunk is egyben az új és a módosuló jogszabályok, valamint a szakmai anyagok folyamatos figyelemmel kísérése és magas szintű elsajátítása. Az IGSZ dolgozói feladataikat a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvényben megfogalmazottak szerint fegyelmezetten, hivatástudattal látják el teljes leterheltség mellett. A dolgozók további terhelése már csak az elvégzett munka minőségének rovására lehetséges.

A jövőbeni hatékony együttműködés és információáramlás érdekében elengedhetetlen, hogy Szervezetünkhöz pontosan, egyértelműen megfogalmazott adatkérés érkezzen, amely ésszerű határidőn belül teljesíthető.

Lajosmizse, 2011. április 26.

Bíró Tiborné sk.
gazdasági vezető