

## Előterjesztés

### Tájékoztató az általános iskola 2007. évi költségvetésének végrehajtásáról

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület előző ülésén az a javaslat hangzott el, hogy az általános iskola igazgatója által a 2007. évi költségvetés túllépése tárgyában írt igazolás kerüljön önálló napirendként tárgyalásra jelen testületi ülésen.

Az iskola igazgatójának tájékoztatója az előterjesztés mellékletét képezi.

Az általános iskola a módosított előirányzatait nem lépte túl. A módosított előirányzat a közvetett költségek felosztása előtt – lásd kivonat a 2007. évi költségvetési beszámoló 3. számú mellékletéből – az eredeti előirányzat 93,57 %-a. A csökkenésben jelentős eltérést okozott a 20.000 eFt-os pályázati önrész zárolása. A pályázati önrész nélküli eredeti előirányzat 151.640 eFt, teljesítés 161.196 eFt. Különbözet 9.556 eFt. Az iskola számára év közben a következő **pótelőirányzatokat biztosította a Képviselő-testület.**

Június havi költségvetés módosításakor / 9 /2007. (VII.04.) számú rendelettel került elfogadásra/ került rendezésre a 13. havi bér 2007. évi részének összege, az iskolatej program kiadása. Ekkor az intézmény előirányzata 4.659 e Ft-tal növekedett (ebből bér és járuléka 4.020 eFt, iskolatej program kiadása 439 eFt, 200 eFt sportpályázaton nyert összeg dologi kiadásai)

A költségvetés november havi módosításakor (11/2007. (XI.12.) sz. rendelet) az intézmény 3.248 eFt pótelőirányzatot kapott. Felhasználási célok szerint: Város szolgálatért kitüntetés jutalmazására, be nem tervezett jubileumi jutalomra, a napközi szakfeladaton nem tervezett 6 havi bérré és járulékára, (bér és járulék növekmény 2.400 eFt) gázfűtés többletköltségére (közel 1.500 eFt), tartalék feloldásából 1.056 eFt-ot épület karbantartási munkákra. Ekkor került zárolásra a 2 fő létszámcsökkentés miatti 2 havi bérmegtakarítás összege is.

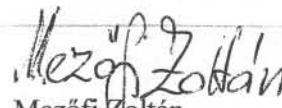
2008. március havi módosítás kapcsán /rendelet szám: 2/2008. (III.11.)/ az iskola költségvetési előirányzata 18.946 eFt-tal csökkent. Ekkor került zárolásra a 20.000 eFt-os pályázati önrész, a dologi előirányzatok megtakarításából 1.035 eFt. Ugyanakkor bérré és járulékra 2.547 eFt-ot többlet előirányzatot biztosított a képviselő-testület. A bérfelhasználás indokolása az előre nem tervezett szabadságmegváltások, a betegségek miatti helyettesítések voltak.

Az általános iskola igazgatója intézménye vonatkozásában valamennyi szakfeladat havi teljesítési adatait megkapta. Az előirányzatok ismertek az intézményvezetők előtt. Az előirányzatok teljesítéséről a képviselő-testület a költségvetés módosításakor minden esetben tájékoztatva lett. Az előirányzatok változásának indokolását az előterjesztések tartalmazták. A Polgármesteri Hivatal valamennyi részben önállóan gazdálkodó intézménnyel megállapodást kötött. A megállapodás részletesen tartalmazza az megállapodó felek jogait és kötelezettségeit. A költségvetés betartása az intézményvezető feladata. A kiemelt előirányzatokat (bér, járulék, dologi kiadás, felhalmozás) az intézmény csak a képviselő-testület hozzájárulásával (előirányzat módosítással) lépheti túl.

Az intézményvezető – amennyiben indokoltnak tartja az előirányzat túllépését - köteles jelezni a képviselő-testület felé. **Az előirányzat módosítást minden esetben a kötelezettség vállalás előtt kell kezdeményezni.**

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az általános iskola igazgatója által készített tájékoztatót megvitatni szíveskedjen.

Rétság, 2008. április 29.

  
Mezőfi Zoltán  
polgármester

## **Határozati javaslat**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az általános iskola 2007. évi költségvetésének végrehajtásáról készített tájékoztatót.

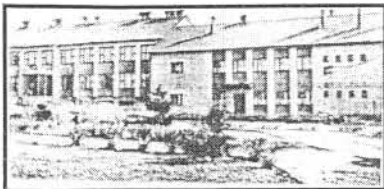
Megállapítja, hogy a költségvetés végrehajtása során valamennyi előirányzat az elfogadott éves költségvetés és az azt módosító rendeletek szerint került felhasználásra.

Nyomatékosan felhívja az intézményvezető figyelmét, hogy az előirányzat módosítást írásban, a kötelezettségvállalás megtörténte előtt kell kezdeményezni a képviselő-testületnél.

Határidő: azonnal

Felelős: értesítésre Huszár Zoltán jegyző

Holman Ferenc iskola igazgató



**ÁLTALÁNOS ISKOLA**  
**2651 RÉTSÁG, ISKOLA TÉR 1.**  
**TELEFON: 06-35-550-138**  
**TELEFON/FAX: 06-35-350-418**  
**E-mail: [oktatas@retsag](mailto:oktatas@retsag).**

---

Ikt.szám: 11-11/2008.

Tárgy: válasz adatkérésre

Rétság Város Polgármesteri Hivatalának

Székhelyén

Tisztelt Huszár Zoltán Jegyző Úr!

Az Általános Iskola 2007. évi költségvetése többszöri újratervezést követően készült el. A költségvetési sorok elemekre lebontva kerültek megtervezésre, amely megfelelő alapot biztosított az intézmény működéséhez.

A személyi juttatások 2007. évi teljesítése az eredeti előirányzathoz képest túllépést mutat.

A többlet kifizetések okai:

- napközi szakfeladaton tervezési hiba,
- a betegszabadságok,
- a betegszabadságok miatti - előre nem tervezhető - helyettesítések,
- dolgozók tervezettől eltérő jogviszony megszüntetése,
- az ezzel összefüggő nem ütemezett szabadságmegváltások.

**Napközi szakfeladaton tervezési hiba:**

Napközi esetében bér és járulék növekmény 638 eFt, míg dologi megtakarítás 83 eFt.

A növekményben szerepet játszott egy tervezési hiba, mely szerint június 30-ig 2 fő bére volt tervezve a költségvetésben, a tényleges napközis pedagógusok száma azonban 3 fő volt. Ezt figyelembe véve bértúllépésünk a szakfeladaton nem volt.

### **Betegszabadságok, és a betegszabadságok miatti előre nem tervezhető helyettesítések:**

2007-ben betegszabadságot igénybe vett pedagógusok száma: 15 fő (114 nap ált.isk. + 23 nap nk.)

15 nap: 3 fő ált.isk.    1 fő nk.

10 nap: 3 fő ált.isk.

8 nap: 2 fő ált. isk.    1 fő nk.

7 nap: 1 fő ált.isk.

5 nap: 2 fő ált.isk.

4 nap: 1 fő ált.isk.

2 nap: 1 fő ált.isk.

Az Önkormányzat a munkáltató fizetendő járulékai között fedezetet biztosít a jogszabályokban előírt járulékokra, valamint az intézménynél keretet nyújtott a betegállomány alatt fizetendő többletjárulékokra. A jogszabályban meghatározott járulékok pontosan tervezhetőek, azonban a betegszabadsághoz kapcsolódó keretösszeg megtervezése csak a korábbi évek tapasztalatai alapján tervezhető meg.

Az intézmény tekintetében 2007-ben a korábbi évekhez viszonyítva jelentősen több volt a betegszabadság, táppénzes ellátások időszaka. A költségvetési beszámolóban szereplő intézményi túllépés egy része ebből származik. Természetesen amennyiben egy intézmény túllépi bér előirányzatait, akkor automatikusan túllépi a járulékok biztosította előirányzatokat is. A nem tervezett táppénz teljesítése 360 eFt, a betegségek miatti többlet, egyéb juttatások 2.130 eFt volt.

### **Dolgozók tervezettől eltérő jogviszony megszüntetése:**

A személyi kiadások és járulékaik felhasználása meghaladta a rendelkezésre álló előirányzatot, melynek okai között szerepelnek a jubileumi jutalomra, felmentésre kifizetett juttatások is.

A létszámcsökkentést a RVÖKT 75./2007.(VI. 28.) számú határozatában mondta ki.

A tervezett létszámcsökkentést az intézmény a nyugdíj jogosultságot elért dolgozók felmentésével (3 fő) kívánta megoldani, felvállalva a nyugdíjazások miatti felmentések kifizetését, és a szabadságmegváltást.

Felmentett dolgozók szabadságmegváltása 997.915 eFt + járulékai (32%), együttesen: 1.317.249 Ft. A 13. havi illetmény kifizetett összege 400.340 Ft volt. Ebből az összegből egyébként is 6 havi részt ki kellett volna fizetni, a tényleges többletkiadás 2 hónap.

A nyugdíjjogosultságot elért dolgozók felmentésének, szabadságmegváltásának, (esetlegesen jubileumi jutalmaik kifizetésének) a jövőben is szerepelnie kell majd a költségvetésben, a személyi juttatások kiadásánál.

A nyugdíjjogosultságot elért dolgozók helyére, ahol szükséges, fiatalabb dolgozók kerültek, így kezd egyenletesebbé válni az intézményben az életkor szerinti megoszlás, de magas az ötven év feletti dolgozók részaránya.

Létszámadatok:

2006. 10.01-jei statisztikai jelentés alapján: teljes munkaidős:	27 fő
részmunkaidős:	3 fő
óraadó:	2 fő
összesen:	32 fő

2007. 10.01-jei statisztikai jelentés alapján: teljes munkaidős:	26 fő
részmunkaidős:	2 fő
óraadó:	1 fő
összesen:	29 fő

A fentiekben felsorolt okok miatt a költségvetés jelenlegi végrehajtása a személyi juttatások előirányzatán a költségvetési év végére jelentős túllépést mutat (előirányzati szinten 4.034 eFt).

A dologi kiadásokból 1.231 eFt-os többletkiadás jelentkezett a gázenergia területén. Ennek okát az előirányzat módosításakor részletesen megindokoltuk (2006. évi gázóra meghibásodás miatti tapasztalati adatok miatti alultervezés).

Az intézménynél az év folyamán a feladatellátás feltételei biztosítottak voltak, de a bértúllépések okozta feszültségeket csak átcsoportosítással lehet megoldani.

Összességében:

A SNI gyermekek oktatása szakfeladaton év végére 1.811 eFt megtakarítás jelentkezett, mely év végi előirányzat módosításkor zárolásra került.

A dologi kiadásoknál év végére 1.922 eFt megtakarítás jelentkezett, mely év végi előirányzat módosításkor szintén zárolásra került.

Készletbeszerzésünk az előirányzathoz képest megtakarítást mutat (irodaszer, könyvbeszerzés, szakmai anyag, kis értékű tárgyi eszköz, munkaruha, egyéb készletbeszerzés). A szolgáltatási kiadások teljesítési adatai összességében nem lépte túl a tervezett előirányzatot, annak ellenére, hogy a villamos energia, víz-és csatornadíjak túllépést eredményezett.

A karbantartási, kisjavítások szolgáltatások kiadásai, valamint az egyéb üzemeltetési kiadások előirányzatain jelentős megtakarítás keletkezett.

Összességében az intézmény költségtakarékosági intézkedések megtétele mellett (működési kiadásaink csökkentése - ennek keretében az eszközfelhasználás korlátozása - többek között az irodaszer, a papír felhasználás jelentős korlátozása, egyes kiadványok elektronikus módszerrel történő kiváltása, a telefonok használatának csökkentése; nyomtatók és fénymásolók karbantartása, papír, írószer beszerzése terén a legkedvezőbb lehetőséget választottuk), átcsoportosítással tudja tartani megtervezett kiadásait.

Az eredeti előirányzat és a teljesítés adatai közötti eltérések oka elsősorban az, hogy bár év közben figyelemmel kísértem a kiadások alakulását, de sajnos összevontan és nem kiemelt előirányzatként.

Tisztelt Jegyző Úr, biztosítom Önt arról, hogy a jövőben nagyobb figyelemmel kísérem az éves költségvetésünk havi teljesítését, a havi zárásokat, különös tekintettel a kiemelt előirányzatokra.

Tisztelettel:

Rétság, 2008-04-03



  
Holman Ferenc

igazgató

