

Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2012. május 31-i ülésére

**Tárgy:** Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek  
Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2011. évi tevékenységről

**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**  
**2012. május 31-i ülésére**

**Tárgy:** Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek  
Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2011. évi tevékenységéről  
**Ikt. szám:** I/6027/3/2012.

**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 2012. évi munkatervéről szóló 177/2011. (XII.15.) határozat alapján Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete 2011. évről készített átfogó beszámolóját a májusi soros ülésen tárgyalja.

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

Az intézmények gazdaságos működése érdekében kifejtett munkájukat a magam részéről megköszönöm.

Kérem T. Képviselő-testületet annak megvitatására és elfogadására.

**Határozat-tervezet**

**.../2012.(.....) ÖH**

**Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek  
Gazdasági Szervezete átfogó beszámolója a 2011. évi tevékenységéről**

**Határozat**

Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete 2011. évi tevékenységéről szóló átfogó beszámolóját az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint elfogadja.

**Felelős:** Képviselő-testület

**Határidő:** 2012. május 31.

Lajosmizse, 2012. május 14.

Basky András sk.  
polgármester

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

**Beszámoló a 2011. évi tevékenységről**

## **A gazdasági szervezet**

Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 9. § (4) bekezdése, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 90. § (1)-(2), 100/0. § (1) bekezdése alapján a 80/2011. (VI.30.) ÖH- ban 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.

### **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 Fekete István Általános Iskola és Kollégium, a Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde, valamint Lajosmizse Város Önkormányzatának Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye vonatkozásában ellátja az alábbi feladatokat:

- a költségvetési szerv költségvetésének előirányzatai tekintetében a gazdálkodással, könyvvezetéssel 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 létszáma a korábbi évekhez hasonlóan 2011. évben is 6 fő volt:**

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

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

## **Költségvetés tervezés**

A 2011. évi költségvetés tervezés előkészítő munkálatait már 2010. novemberében megkezdjük.

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 2011. évben soros előlépők név szerinti kimutatása, az előrelépés összegének megjelölésével
- a 2011. évben nyugdíjkorhatárt elérők név szerinti kimutatása
- a nem rendszeres személyi juttatások és a külső személyi juttatások 2011. 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 2010. évi CLXIX. (a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről) szóló törvény alapján került összeállításra.

Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő- testülete a 2011. évi költségvetést a 2/2011. (II. 24.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

**Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezetéhez tartozó intézmények 2011. évi kiadásainak alakulása:**

adatok E Ft-ban

INTÉZMÉNY	EREDETI ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	TÉNY
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	154.572	165.961	157.419
Fekete István Általános Iskola és Kollégium	397.660	424.589	411.535
Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézmény	138.097	142.955	149.488
Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete	198.609	190.960	184.972
Művelődési Ház és Könyvtár	69.549	73.613	71.441

**Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezetéhez tartozó intézmények 2011. évi saját bevételeinek alakulása:**

adatok E Ft-ban

INTÉZMÉNY	EREDETI ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	TÉNY
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	5.140	6.510	2.281
Fekete István Általános Iskola és Kollégium	25.367	33.391	21.074
Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézmény	53.017	57.387	61.693
Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete	64.144	64.883	62.064
Művelődési Ház és Könyvtár	25.556	26.136	22.795

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

Az Intézmények adatai tartalmazzák a pályázatok kiadásait és bevételeit is.

Az Áhsz. 54.§ (6) bekezdése 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.

A 2012. évi költségvetés előkészítő munkálatait 2011. október végén kezdtük el a 2011. évihez hasonló szempontok alapján. A végleges költségvetés Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről (2011. évi CLXXXVIII.) szóló törvény alapján készült el.

**Napi feladatok**

Lajosmizse Város Önkormányzata Intézményeinek Gazdasági Szervezete látja el a Kollégium 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. A gazdálkodás gyakorlati lebonyolításához nélkülözhetetlen a készpénzkifizetés.

A pénztár be- és kifizetésekkel járó teendőit az intézményi hálózat egészén 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 Magyar Államkincstár felé történő adatszolgáltatásokat (kölségvetés, negyedévenkénti mérlegjelentés, pénzforgalmi jelentés, féléves beszámoló, éves beszámoló) 2011-től kezdődően a korábbi DOS alapú K11 rendszer leváltásával, a Kölségvetés Gazdálkodási Rendszer segítségével végezzük.

Az új rendszer az aktuális informatikai elvárásoknak megfelelően egy Interneten elérhető online alkalmazás, amely a Kincstár Központban futó központi adatbázisba menti az adatokat.

### **Közbeszerzés**

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

### **A nyertes ajánlattevők és a termékcsoporthok megnevezése**

<b>AJÁNLATTEVŐ (SZERZŐDŐ FÉL)</b>	<b>TERMÉKCSOPORT</b>
OZIRISZ KFT.	FÜSZÉRTÁRU
MRLJÁK JÓZSEF	ZÖLDSÉG-GYÜMÖLCS
JÉGTRADE KFT.	MIRELITÁRU
FERÓ LÁSZLÓ	BAROMFIHÚS
	TŐKEHÚS
HER-TRADE KFT.	TEJTERMÉK
	TÖLTELÉKÁRU
BARANYI KFT.	KENYÉR-PÉKÁRU
	CUKRÁSZSÜTEMÉNY

A szerződés VII. fejezet 1. pont II. bekezdésében rögzítettek alapján az egyes szerződések mellékleteiben rögzített fajlagos egységárak a szerződéskötéstől számított egy év elteltével, majd évente a KSH által közzétett, a szerződés tárgya szerinti termékcsoportha- ennek hiányában az élelmiszerek és alkoholmentes italok termékcsoportha- vonatkozó éves infláció %- os értékével emelkednek /defláció esetén csökkennek.

2011. október 28-án a hat szállítóból öt élt a szerződésmódosítási lehetőséggel. A módosítás az alábbi termékcsoporthokra vonatkozott:

Kenyér- Pékáru, Töltelékáru, Tejtermék, Tőkehús, Baromfihús, Mirelit áru, Fűszértáru.

## 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 és Kollégium 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 étellemezésért lehet a jogszabályban meghatározottak figyelembevételével térítési díjat fizettetni.

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

### Fizetendő térítési díjak 2011-ben:

❖ ebéd	320,-Ft
❖ ebéd + tízórai	416,-Ft
❖ napközi (E+T+U)	512,-Ft
❖ kollégiumi díj (R+T+E+U+V)	800,-Ft

Az étellemezésért 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.

### 2011. évben szervezett iskolai étkezésben részesült 440 tanuló 100 %

<u>Ebből:</u>	Térítésmentesen étkezik	284 tanuló	64 %
	Nagycsaládos - kedvezmény 50 %	42 tanuló	10 %
	Tartósan beteg - kedvezmény 50 %	12 tanuló	3 %
	100 % térítési díjat fizető	102 tanuló	23 %.

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.

2011. évben az étkező tanulók 77 %-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.

2011. december 31-én élelmiszer- készlet megállapító leltárt készítettünk az Óvoda és a Kollégium élelmiszerraktárában.

- Óvoda Konyha 810.007 Ft
- Kollégium Konyha 363.424 Ft

Az év végi mérleget alátámasztó leltár során 693 tétel nagy értékű eszközt leltároztunk.

### **Közfoglalkoztatottak bérének számfejtése, kifizetése**

Az önállóan működő költségvetési szerveknél a rövid és hosszú távú közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak bérkifizetése is az IGSZ- nél történik. A 170/2011. (VIII. 24.) Korm. rendelet 2011. szeptember 1- jétől hatályos szövege alapján a havi közfoglalkoztatási bér kifizetése heti bér-részletekben történik. A heti bér részletekben történő kifizetés az új, közfoglalkoztatási jogviszonyban megállapított közfoglalkoztatási bérre vonatkozik, a 2011. szeptember 1-je előtt, közfoglalkoztatásra létesített munkaviszonyra nem. A bérkifizetés az utóbbi esetben továbbra is havonta történik.

A hosszú távú közfoglalkoztatás keretében alkalmazottak bérét hetente a fenti Korm. rendelet szerint az IGSZ számfejti és fizeti ki. A rövid távú közfoglalkoztatás keretében alkalmazottak bérét a Magyar Államkincstár számfejti és az intézményeknek megküldött bérjegyzékek alapján az IGSZ fizeti ki.

### **Normatíva igénylés, lemondás**

Az IGSZ- hez tartozó intézmények (Fekete István Általános Iskola és Kollégium 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 2011. évre vonatkozó normatívákat az Országgyűlés által elfogadott, a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. 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 becslést 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. 2011. évben mindhárom alkalommal korrigáltuk a mutatószámokat.

**Az alábbi táblázat tartalmazza a Magyar Államkincstártól kapott és igényelt normatíva összegeit. adatok E Ft-ban**

<b>INTÉZMÉNY</b>	<b>2011. ÉVI TÉNY</b>	<b>2012. ÉVI TERV</b>
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	93.171	92.663
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde Bölcsődei Tagintézmény	3.527	5.997
Fekete István Általános Iskola és Kollégium	240.136	232.041
Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézmény	17.256	17.130
<b>Összesen:</b>	<b>354.090</b>	<b>347.831</b>



A következő táblázat a Kecskemét és Térsége Többcélu Társulástól kapott és igényelt támogatás összegeit tartalmazza.  
 adatok E Ft-ban

JOGCÍM	2011. ÉVI TÉNY	2012. ÉVI TERV
Közoktatási feladatok	27.157	26.962
Logopédiai ellátás	2.489	2.042
Szociális alapszolgáltatási feladatellátás	8.260	6.320
<b>Összesen:</b>	<b>37.906</b>	<b>35.324</b>

A 2012. évi mutatószám-felmérést a T/4365. számú, a 2012. évi költségvetésről szóló törvényjavaslat előírásait figyelembe véve, az intézményektől kapott adatok alapján, határidőre elkészítettük.

### Pályázatok alakulása

A 2010-ben nyert pályázatok 2011. évben folytatódtak.

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

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

- 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.

Lajosmizse, 2012. május 10.

Bíró Tiborné  
 gazdasági vezető

