



**Tolna Megyei Önkormányzat Berkes János Általános
Iskolája, Készségfejlesztő Speciális Szakiskola és Kollégiuma**

7173 Zomba-Paradicsompuszta 3.

Telefon: 74/433-113

Fax: 74/533-113

2007. évi költségvetés szöveges beszámoló

Intézményünknek a 2007 évi gazdálkodása sem volt könnyebb, mint az előző években. A költségvetés keretszámainak felosztása az előző évi felhasználás és a legalapvetőbb feladatellátás prioritásai alapján történt. Gazdálkodásunkat ebben az évben is szigorú takarékoság jellemezte. Az intézményünk továbbra is csak a legszükségesebb kiadásokat teljesítette. Mivel az infláció követésére az idén sem volt elegendő keret, ezért még több megszorításra, takarékoságra volt szükség. A házilagos kivitelezéseknél és működtetésnél egyaránt, a felmerülő anyagszükségletet az aktuális feladatoknak megfelelően vásároltuk meg, mivel anyagi fedezett hiányában jelentősebb készletraktározásra nincs lehetőségünk. A nyár folyamán végre sikerült saját kivitelezésben az iskola épületében is a vizesblokkok teljes felújítását megoldanunk, ami már évek óta problémát jelentet az intézmény számára.

Bevételek teljesítése:

Saját bevételeinket 141.04 % - ra teljesítettük, ami egyrészt magába foglalja a pályázaton nyert átvett pénzeszközöket és az egyéb átvett pénzeszközöket is. A működési bevételeink 112.75 % - os teljesítése a vártnál jobban alakultak, ami egyrészt annak köszönhető, hogy a 2006 évi ÁFA visszatérülés ebben az évben realizálódott, másrészt, hogy megpróbáltunk minden lehetőséget megragadni a bevételeink növelésére, pl. a kollégiumban szállásnyújtás engedélyezése vagy az előregedett és veszélyes fák kivágatása utáni értékesítés, valamint a gyermekek által készített nylon zacskók és a szakképzésben készített szőnyegek, illetve megtermelt zöldségfélék értékesítése.

Intézményi térítési díjak:

Az intézményi ellátottak térítési díjbevétele a betervezett éves előirányzathoz viszonyítva időarányosan 108.26 % - ra teljesült, ami magasabb az előző évekhez viszonyítva. 2007. évben a költségvetés tervezésekor már az ellátottak étkezési bevételeit alacsonyabbra terveztük, mivel éveken keresztül nem volt tartható a betervezett eredeti előirányzatunk, valamint mindent elkövettünk annak érdekében, hogy a szülők az anyagi lehetőségükhöz képest rendszeresen fizessenek. A havi zárásoknál díjhátralékkal rendelkező szülőket szóban és írásban is felszólítjuk az étkezési díj fizetésére. Sajnos a felszólítás ellenére vannak olyan szülők, akik valóban anyagi nehézségeik miatt és vannak olyanok

is akik, a nem megfelelő életvezetésük miatt nem fizetik meg az intézménnyel szemben fennálló tartozásukat. Az ingyenes étkeztetés biztosítása is tovább szűkíti a bevételeink alakulását.

Alkalmazottak térítési díja:

Alkalmazottak térítési díjbevételeit 88.50 % - ra teljesítettük, amely 11.50 %-kal elmarad az eredeti előirányzathoz képest. Ennek legfőbb oka, hogy év közben is és a nyár folyamán egyre kevesebb dolgozó veszi igénybe az intézményi étkezés lehetőségét.

Állami feladatok ellátása során létrehozott áru és készletértékesítés:

Állami feladatok ellátása során létrehozott áru és készletértékesítés a tanulók által készített nylon zacskó és rongyszőnyeg, valamint a megtermelt zöldségfélék jelentik.

A betervezett bevételi előirányzatot 95.29 % - ra teljesítettük, ami 4.71 - % - kal kevesebb az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ennek egyik oka, hogy a tanulók által készített nylon zacskóknak nincs akkora felvevő piaca, hogy ebből jelentősen növelni tudnánk a bevételeinket, másik oka, hogy árukban sem tudják felvenni a versenyt a tömegáruként gyártott csomagolóanyagok árával. A rongyszőnyeg értékesítésének piackutatása folyik, remélhetőleg az elkövetkező évben sikerül ennek a terméknek az eladásából is bevételeinket tovább növelni.

Bérleti és lízing díjbevételek

A bérleti és lízing díjbevételeknél betervezett előirányzat 100 % - ban teljesült.

Különféle egyéb bevételek

Különféle egyéb bevételek túlteljesítése, annak tudható be, hogy intézményünk mindent elkövet annak érdekében, hogy a bevételeit növelni tudja, például a kollégiumban szállásnyújtás engedélyezése vagy az előregedett és veszélyes fák kivágatása utáni értékesítés.

Intézményi pályázatok bemutatása:

Továbbra is kiemelt feladatnak tekintettük, hogy a szűkös költségvetést pályázati pénzekkel egészítsük ki.

Intézményünk 2007 évben nyolc pályázatot nyert.

Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány	100.000
<i>Közoktatási intézményvezetők továbbképzése tanügyi-igazgatási, intézményirányítási kérdésekben</i>	

Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány	182.000
<i>Iskolai sporteszköz és sport felszerelés beszerzése nagymozgást fejlesztő eszközök, sportmez és nadrág</i>	
Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány	52.000
<i>Színjátszó szakkör támogatása</i>	
Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány	198.000
<i>Tehetséges tanulók fejlődését elősegítő versenyekre való felkészítését szolgáló iskolai foglalkozások támogatása</i>	
Fogyatékos Gyermek és Tanulók felzárkóztatásáért Országos Közalapítvány (1.500 E/Ft)	250.000
<i>A Munkahelyi Gyakorlat Program/2006 évben megnyert pályázat összegének a különbsége.</i>	
Fogyatékos Személyek Esélyegyenlőségéért Közalapítvány	700.000
<i>Munkahelyi gyakorlat</i>	
Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány	130.000
<i>Közoktatási intézmények kötelező eszközállomány és felszerelés beszerzésének támogatása</i>	
Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány	148.000
<i>Diákok színház, hangverseny és kiállítás látogatásának támogatása</i>	

Működési kiadások alakulása:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Személyi juttatások	113.002	116.463	114.975
Járulékok	37.890	37.695	37.028
Dologi kiadások	22.610	29.941	28.737
Ellátottak juttatásai	1.535	1.535	1.481
Működési kiadások össz.	175.037	185.634	182.221

Kiadások teljesítése:

Személyi kiadások:

Engedélyezett és betöltött dolgozói létszám 66 fő, ebből pedagógus 22 fő.
A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások előirányzatát a módosított előirányzathoz képest 98.72 % - ra teljesítettük. A személyi juttatások megtakarítása érdekében az intézményünk minden takarékosági intézkedést megtett, pl. év közben nyugdíjba vonuló, illetve egyéb ok miatt vagy GYES miatt távozó dolgozók helyét csak augusztus hónapban töltöttük be, ami jelentős megtakarítást jelentet, másrészt 2 fő dolgozó munkabérének 50 % - át a Munkaügyi Központ támogatta. Nagymértékben hozzájárult a jóváhagyott

módosított pénzmaradvány egy részének a személyi juttatások kiegészítésére való fordítása.

Személyi juttatások megtakarításából saját hatáskörben végrehajtott előirányzatmódosítást követően a személyi juttatások eredeti előirányzatát 2.341 E/FT – tal csökkentettük, mely összeget a dologi kiadások fedezetére csoportosítottunk át.

A munkaadókat terhelő járulékok 95.97 % - os teljesítést mutatnak, mely 4.03 % - kal kevesebb, mint a módosított előirányzat. Ezen kiadás nemén szintén 1.600 E/Ft saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás történt, amit dologi kiadási fedezetére használtunk fel.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások eredeti előirányzata 7.331 E/Ft - al növekedett, melyből a felügyeleti szerv módosítása 100 E/Ft

- Szakmai fejlesztési feladatokra 100 E/FT

Saját hatáskörű előirányzat módosítás eredményeként a dologi kiadások előirányzata összességében 7.231 E/Ft –tal növekedett. A dologi kiadások előirányzatának növelése az alábbi tételekből tevődik össze: előző évi pénzmaradványból 1.864 E/Ft, az átvett pályázati pénzeszközökből 1.760 E/Ft, valamint a személyi juttatások és járulékaik megtakarításából 3.607 E/Ft.

A dologi kiadások 95.97 % teljesítést mutat a módosított előirányzathoz képest. A dologi kiadásokra tervezett 22.610 E/Ft a nagyon szigorú és következetes, mindenre kiterjedő takarékoság mellett sem volt elegendő, ezért volt szükség a személyi juttatások előirányzatán megtakarított pénzeszköz átcsoportosítására.

Évek óta nagy problémát jelent, hogy a dologi kiadások előirányzatára biztosított fedezet még a legalapvetőbb kiadások megvalósítására sem elegendő. Az intézmény eszközeinek fejlesztésére vagy az épületek állagának megóvására már évek óta nem jut megfelelő költségvetésben biztosított fedezet.

Szolgáltatási kiadásokon belül a gázenergia-szolgáltatásnál és a villamosenergia szolgáltatásnál volt a legjelentősebben érezhető a nagyfokú áremelések hatása. A tényleges kiadás az eredeti előirányzathoz képest 100.60 % - ra teljesült, annak ellenére, hogy az intézményünk szigorúan és következetesen ellenőrizte a világításhoz, a fűtéshez és a melegvízellátáshoz használt villamosenergia és gázenergia felhasználását.

Ellátottak juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen 104 tanulónak biztosítottunk tanulói és ingyenes tankönyvet 1.229 E/Ft értékben, melynek kiadási forrását a fenntartói céljellegetű támogatás biztosította, a fennmaradó összeget pedig az iskolai tanulók kirándulására és egyéb kiadására fordítottunk.

Felújítási, beruházási kiadások

2007 évben összesen 1.292 E/Ft összegű nagy értékű tárgyi eszközt vásároltunk. A beruházás forrását részben saját költségvetésünk terhére valósítottuk meg, valamint a szakképzési támogatás biztosította. Idei évben elsősorban a szakképzés tárgyi feltételeit fejlesztettük.

Vagyoni helyzet alakulása, a mérlegtételek változása

Eszközök	2007.évi nyitó/eFt)	2007.évi záró (eFt)	Változás(e.Ft)
Befekt. Eszközök	75.177	71.619	- 3.557
Készletek	825	1.064	+ 239
Követelések	645	774	+ 129
Pénzeszközök	1.587	2.111	+ 524
Aktívák	185	346	+ 161
Forgóeszk.össz.	3.242	4.295	+ 1.053
Eszközök összesen:	78.418	75.914	- 2.504

- Befektetett eszközök bruttó értékének változása (eFt)

Beszerzés	+1.292
Felújítás	212
Egyéb csökkenés	- 513
Összesen	991

- Értékcsökkenés változása

Tárgyévra elszámolt écs.	4.548
--------------------------	-------

Változás mindösszesen: - 3.557

A forgóeszközök értéke az előző évhez viszonyítva 1.053 eFt-tal növekedett, ezen belül:

A készletek állományának 239 E/Ft növekedése annak köszönhető, hogy évvégén a személyi juttatások előirányzatán megtakarított pénzeszköz

átcsoportosításra került a dologi kiadások előirányzataira, amely pénzeszközből sikerült évvégén a készletraktárunkat feltölteni.

A követelések állománya 129 E/Ft - tal nőtt, mivel megemelkedett a gyermekek térítési díj hátraléka a nyitó állományhoz képest.

A pénzeszközök összege 524 E/Ft-tal növekedett a nyitó állományhoz képest, amely a pályázati és szakképzési támogatásoknak köszönhető.

A pénzeszközök fő összege: 2.111 E/Ft ebből pályázaton befolyt összeg 204 E/Ft, szakképzési hozzájárulás 1907 E/Ft fel nem használt része.

Az aktív pénzügyi elszámolások záró egyenlegében a dolgozók nettó személyi kifizetései szerepelnek, melyek a 2008 évi bérfelosztóban jelennek meg.

Források

A saját tőke összege 3.245 E/Ft-tal csökkent a már részletezett 1-e és 2-es számlaosztály, a követelések és a szállítói kötelezettségek, valamint a rövidlejáratú egyéb kötelezettségek állományának változása miatt.

Tőkeváltozás összesen:	- 3.245
Ebből 1-es számlaosztály vált.	- 3.537
Készletváltozás	+ 239
Vevők változás	+ 129
Szállítói kötelezettség	- 98
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	+ 22

A szállítói kötelezettségek tárgyévi záró állománya 1.171 E/Ft, mely összeg a 2007. évi költségvetést terheli.

A **rövid lejáratú** kötelezettségek záró állománya a gyermekek étkezési díj túlfizetését tartalmazza.

2006. évi pénzmaradvány jóváhagyott összegét, mely 4.038 E/Ft, ebből 1.127 E/Ft-ot személyi juttatások, 271 E/Ft - ot TB járulék, 1.864 E/FT- ot dologi kiadásra fordítottunk, valamint 776 E/Ft-ot felhalmozási kiadásokra, gépek, berendezések vásárlására, használunk fel.

Zomba, 2008. február 25.

Dr. Schuler Zoltánné
gazd. vez.

Keserűné Simonovics Aranka
igazgató