



Ságvári Endre Általános Iskola

2840 Oroszlány Ságvári köz 1-3.

☒ 2841 Oroszlány Pf.: 24.

E-mail: sagvarie@freemail.hu

☎ Tel.: 34/361-155. 560-019 Fax.: 34/361-145.

Iktatószám: 103 /2008.

Polgármesteri Hivatal
Rajnai Gábor Polgármester Úr részére

Oroszlány
Rákóczi F. u. 78.
2840

Tárgy: 2007. évi beszámoló
szöveges értékelése

Tisztelt Polgármester Úr!

Alulírott Hartmann József az intézmény vezetője mellékelten megküldöm a 2007. évi költségvetési beszámoló tábláját és szöveges értékelését.

Oroszlány, 2008. február 20.



Tisztelettel:

Hartmann József
igazgató

KIADÁSOK

1. Személyi juttatás 98,1 %

A 2007. évre biztosított személyi juttatás előirányzata 3.058 E Ft. maradványt mutat melyet több tényező is befolyásolt.

- Az intézmény normatíva elszámolásánál is látható, hogy jelentős összeget kell visszafizetni a tanulószoba igénybevételenek alacsony kihasználtsága miatt, a költségvetésben biztosított keret 22 %-át tudtuk felhasználni mivel nem volt megoldott a személyi feltétel, ezzel magyarázható 900 E Ft maradvány.
- A túlóra, helyettesítés elszámolás szabályai miatt a 2007. november havi túlórát, helyettesítést csak 2008. január hóban fizettük ki e miatt kötelezettség vállalásunk 908 E Ft mely összeget a maradvány elszámolásnál szeretnénk visszakapni.
- Pedagógus továbbképzés miatt 2008. évre áthúzódó kötelezettség vállalásunk 125 E Ft. mely összeget szintén szeretnénk előirányzatként az idei évben megkapni!

Fenti tételek magyarázzák a jelentős összegű maradványt ezeket leszámítva a teljesítés szinte 100 %-os a tervezettnak megfelel a minimális maradvány az utolsó havi 13. havi illetmény 1/12 része.

II. Járulékok

Teljesítésünk megfelel a személyi juttatások maradványa miatt fel nem használt járulék előirányzatnak.

III. Közüzemi díjak 99,5 %

A teljesítés belső átcsoportosítással valósult meg.

IV. Élelmezési költség 96 %

Év közbeni költségvetési korrekció közel 2.000 E Ft volt, ebből 50 % került felhasználásra. A számítás 2007. szeptember hónapban készült az előző évi számok alapján. A teljesítést befolyásolta a november, december havi 70 %-os kihasználtsági mutató is.

Sajnos az intézményi normatíva elszámolásából is látszik, hogy a tervezett és megvalósult étkezés között óriási a különbség.

Fentiek miatt lenne nagyon fontos, hogy a normatíva elszámolás és a maradvány korrigáló tényező lenne az elszámolásnál.

V. ÁFA befizetés 93 %

Az étkezési költséggel arányos az ÁFA befizetés.



VI. Egyéb dologi kiadás 93 %

Az intézmény egyéb dologi kiadása között szerepelt 1000 E Ft a városi úszásoktatás költségeire. Mivel az új uszoda átadásra került, szeptembertől nem volt teljesítés így a maradvány 503 E. Ft.

Ha az úszásoktatást nem vesszük figyelembe a teljesítés 100 %-os.

VII. Függő kiadások

Tartalmazzák a december havi bérletet és 1 fő megbízási díját.

BEVÉTELEK

I. Intézményi ellátás díja 103 %

A többletbevételt a szeptemberi térítési díj emelése okozta.

II. Bérleti díj és egyéb intézményi bevételek 111 %

A bevételek többletteljesítése terem bérlet növekedéséből ered. (eseti tanfolyam megrendezése.)

Fentieket és a 2007. évi normatíva elszámolást figyelembe véve világosan látszik, hogy melyek azok a területek ahol alulteljesítés miatt maradvány keletkezett.

Megjegyezni kívánjuk, hogy a 2007. év november hóban kapott költségvetési előirányzat emelés összege alig magasabb a májusi normatíva visszavonásánál. Szeretnénk kérni, hogy a számszakilag kidolgozott és kimutatott maradvány összegét az intézmény feladattal terhelt kötelezettség vállalásként visszakapja mivel a normatíva visszafizetésnél elszámolásra került. Így nem fordulna elő, hogy a megtervezett 2008. évi költségvetést újra milliókkal csökkenteni kell.

Itt szeretnénk jelezni, hogy a étkezési költségek tervezésénél és a tényleges kihasználás közötti különbség nem csak számszaki probléma, hanem az elszámolás előírásaiból fakad.

A kihasználtsági mutató teljesen független a tervezéstől, mindig az adott időszak függvénye. (több beteg, több eseti hiányzás).

Ezért nagyon fontos az évközi korrigáció lehetősége, a teljes pontosság igénye nélkül.

Összességében elmondható, hogy a 2007. évi költségvetés a feladatellátást biztosította és a működés zavartalan volt

Oroszlány, 2008. február 14.

Tisztelettel:

Hartmann József
igazgató



Ságvári Endre Általános Iskola	2007. évi kiadások		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatás	154 689	161 259	158 201
Társadalombizt. jár.	44 155	45 805	45 212
Munkaadói járulék	4 640	4 810	4 596
Eü. Hozzájárulás	1 715	1 715	1 647
Közüzem díjak	9 056	10 082	10 033
Élelmezési költség	20 966	22 667	21 673
Ellátottak pénz. jutt.	0		
ÁFA kiadás	1 500	1 900	1 766
Egyéb dologi kiadás	8 870	7 611	7 106
Felhalmozási kiadások:			
Számítástechnikai eszköz beszerzés		130	130
gép, berendezés		80	80
Tornatermi világítás			
Eszközök, felszerelések			
Felújítási kiadások:			
Sportudvar felújítása	0		
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiad.			35
Összesen:	245 591	256 059	250 479
	2007. évi bevételek		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Intézmény ellátás díja	10 000	10 000	10 264
Alkalmazottak térítése			
Bérleti díj bevétel	1 085	1 162	1 624
Kiszámlázott ÁFA			
Kamatbevétel			
Egyéb intézményi bevétel	75	1 024	791
Átvett pénzeszköz		150	150
Áru és készlet értékesítés			
Tárgyi eszköz értékesítése			
Szolg. díjbevétel			
Pénzmaradvány		100	100
Függő, átfutó, kiegyenlítő bev.			
Összesen:	11 160	12 436	12 929
Önkormányzati kiegészítés	234 431	243 623	237 550



Hartmann József
igazgató