

## A LENGYEL JÓZSEF GIMNÁZIUM ÉS SZAKKÖZÉPISKOLA 2007. ÉVI GAZDASÁGI BESZÁMOLÓJA

Az intézmény 2007. évi gazdálkodását a kifizetéseknel a prioritási sorrend szem előtt tartása jellemezte: elsőként a bér és közterhek kifizetése, a közüzemi számlák fizetési határidőn belüli kiegyenlítése, s harmadszorra az egyéb dologi kiadások ütemezése történt.

Intézményi bevételeink továbbra is két forrásból származtak:

1. Saját bevétel
2. Önkormányzati támogatás

Az év folyamán az iskola működéséhez a fenntartó biztosította az időarányos finanszírozást. A 2007. évi önkormányzati támogatás 97 %-át tette ki a bér és közterheknek teljesítése, s csupán 4.788 e/Ft jutott a többi kiadás finanszírozására. Ebből következik, hogy a saját bevételeinket teljes egészében az iskola működtetésére használtuk fel, a fejlesztési támogatásokból – a törvényi előírások ellenére – 2007-ben sem tudtunk az OKJ-s képzésekhez kapcsolódó beruházásokat megvalósítani. Sajnos, az MPA decentralizált pályázatain sem tudtunk indulni, mivel nem hirdettek olyan projektet, melyhez kapcsolódni tudtunk volna. Pedig a versenyképes szakmai gyakorlati oktatás feltételeinek egyik alappillére az lenne, hogy a technikai fejlődést követve, egyre modernebb eszközökön sajátítsák el a diákok a szakmai tudást, s ezt a törekvést célozza meg a fejlesztési támogatás biztosítása is a cégek részéről. Ezzel a lehetőséggel, és törvényi kötelezettséggel iskolánk évek óta nem tud élni, melynek következtében megfigyelhető a meglévő eszközpark folyamatos elértéktelenedése (1. sz. táblázat).

Megnevezés	Év	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Tárgyi eszközök nettó értéke (adatok E/Ft)		5165	3434	15837	17564	11950	7748

2005-ben tudtunk utoljára sikeresen pályázni tárgyi eszközök fejlesztésére, az utóbbi két évben csak olyan beruházásunk volt, mely a szakmai-informatikai normatívából került beszerzésre. A pénzforgalmi adatokat tekintve összességében jól teljesítettünk 2007-ben is.

***Kiadásaink az alábbiak szerint alakultak:***

1. ***Személyi juttatás:*** A kifizetés 99 %-on teljesült, ezen belül:

- A 2007/2008. tanév I. félévi tantárgyfelosztás elkészítése során problémaként merült fel, hogy az iskola a közoktatási törvény előírásai vagy az elfogadott költségvetés előirányzatai alapján kezdje meg a tanévet. Polgármesteri utasítás alapján a közoktatási törvény szerint készült el a tantárgyfelosztás, ehhez azonban 3 millió Ft plussz önkormányzati támogatásra volt szükségünk, melyet a képviselőtestület megszavazott.
- A kötött felhasználású normatíva keretén belül kifizetésre került a pedagógusok szakkönyvvásárlásához adott támogatás, valamint a beiskolázási ütemtervben rögzítetteknek megfelelően történt a továbbképzésben résztvevők támogatása is.
- Sajnálatos tény, hogy 2007-ben sem jutalmat, sem étkezési hozzájárulást nem tudtunk a dolgozóknak juttatni, a többletként vállalt munkát nem tudtuk ilyen formán elismerni. Évek óta feszültségforrás az étkezési hozzájárulás adható volta. Kíváncsú volna, ha az összes városi fenntartású intézményben egységes eljárás lenne érvényben.
- A személyi juttatásokon belül minden évben kötelezően kifizetésre kerül az érettségi és szakmai vizsgák díjazása is. A vizsgadíjak összege rendeletileg meghatározott, ugyanakkor a finanszírozása csak részben megoldott.
- Az iskola alapító okiratában szereplő alaptevékenység ellátását több esetben számlás óraadó pedagógus igénybe vételével tudjuk biztosítani. A részükre fizetett munkabér nem itt, a személyi juttatások között, hanem az egyéb dologi kiadások között került elszámolásra.

2. ***Járulékok:*** a személyi juttatásokhoz kapcsolódó járulékfizetés összege arányosan és összességében a tervezettnél megfelelően alakult az év végére. Az itt keletkezett megtakarítás elsősorban a számlás kifizetéseknek tudható be, mivel az ilyen típusú bérfizetéshez nem tartozik járulékfizetési kötelezettség.

3. ***Közüemi díjak:*** intézményünknek december 31-én nem volt egyetlen egy kifizetetlen számlája sem, sikerült az év végére mindent határidőn belül rendeznünk, valamint a 2008. évre, előre 235 e/Ft szállítói előleget utaltunk át az Oroszlányi Szolgáltató Zrt-

nek. Arra törekszünk, hogy bármilyen csekély összegű megtakarítást is az iskola biztonságos működéséhez használjuk fel a tárgyévben, s ha lehetőség van rá, akkor a következő év indulását is megalapozzuk ebből az összegből.

4. **Vásárolt élelmezés:** 2007. szeptember 01.-től iskolánknak is a Bakos és Társai Bt. biztosítja az ebédet. A szolgáltató személyében beállt változás kedvezőtlenül érintette a diákokat, mivel megszűnt a választhatóság lehetősége. Közülük többen panaszkodtak a mennyiségre és minőségre is, mely a forgalom visszaeséséhez vezetett. Iskolai szinten, a megnövekedett létszám ellenére 1/3-val csökkent a szolgáltatást igénybe vevők száma (2007. januárban 1835 adag ebéd, 2008. januárban 1218 adag ebéd fogyott.).
5. **Ellátottak pénzbeli juttatásai:** a 10 e/Ft kiadás a Tempus Közalapítványtól nyert támogatásból, a programban részt vevők ösztöndíjának kifizetését takarja.
6. **Egyéb dologi kiadás:** a kötelező kifizetéseken túlmenően (bérek, járulékok és közüzemi díjak) dologi kiadásokra is mindig tudtunk pénzt biztosítani, a felmerülő igényeket (irodaszerek, könyvek, folyóiratok, szakmai anyagok és egyéb karbantartási anyagok) minden esetben rövid határidővel kielégítettük. A dologi kiadásokon belül év közben megnőtt a számlás óraadó tanárok aránya, mely a személyi juttatásoknál már említést kapott. Az érintett pedagógusok foglalkoztatását az ellátandó feladatok, valamint saját dolgozóink huzamosabb ideje tartó betegállománya indokolta.  
Az iskola takarítását és a portaszolgáltatást már 2002. óta vállalkozási szerződés alapján látja el az M.P.S. Trans Kft. Annak idején 9 álláshelyet váltott ki az iskola a szolgáltatói szerződés megkötésével. Minimálbérrel számítva ez 2007-ben évi 9.533 e/Ft bér, -és járulékköltséget, plussz egyéb dologi kiadásokat (tisztítószer, munkaruha, stb.) jelentett volna, szemben a jelenlegi 8.700 e/Ft-tal, mely minden költséget magában foglal.  
Az épület karbantartására 1 millió Ft-ot fordítottunk az év során, melynek kb. 80%-át a szolgálati lakás tanteremmé való átalakítása tette ki. Évről-évre folyamatosan fennálló probléma a vizesblokkok karbantartása, javítása. A szakemberek szerint a gondok orvoslására több millió Ft-os, bontással járó felújításra lenne szükség, melyet az iskola önerőből nem képes megvalósítani. Az iskola riasztórendszere is elavult, az igényeknek és követelményeknek megfelelő funkcióját már nem tudja betölteni. Az új

riasztórendszer kialakítása várhatóan 350000 Ft, működtetése éves szinten 83520 Ft-ba kerülne, ezáltal teljes körűen biztosítva lenne a vagyonvédelem.

**7. Felhalmozási kiadások:**

- a. 2007. január 19-én ismeretlen tettes eltulajdonított az iskolából egy laptopot. A rendőrségi feljelentést követő nyomozás nem hozott eredményt, 2007. májusában lezárták az ügyet. Mivel az eltűnt notebook a mindennapi oktatáshoz szükséges, ezért a februári farsangi-bál bevételéből pótoltuk az ellopott eszközt. Időközben a biztosítótól is beérkezett a főkönyvi értékkel megegyező kártérítés.
- b. A szakmai és informatikai normatívából (588 e/Ft) 15 db monitort vásároltunk.

Átfutó kiadásaink között szerepel a már említett szállítói előleg, valamint a 2002. évi revizori vizsgálatban feltárt készpénzhiány. A revizori vizsgálat alapján tett feljelentéssel összefüggésben az iskola részéről 3 fő tanúmeghallgatáson vett részt 2007. február 14-én a Tatabányai Városi Bíróságon. Az ügy kimenetelével, illetve lezárásával kapcsolatos további információval nem rendelkezünk.

***Bevételeink összességében 100,85 %-on teljesültek az alábbi részletezésben:***

- ***saját bevétel: 109 %***
- ***önkormányzati támogatás: 99 %***

**1. Intézmény ellátás díja:** A költségvetés tervezéséhez kiadott tájékoztatóban foglaltak alapján az iskolában működő, jellemzően térítés- és tandíjköteles képzések befizetéseit, valamint a diákok által befizetett étkezési díjat számoljuk el ezen a soron. Az esti tagozatos gimnáziumi felnőttoktatás, a vegyész –és környezetvédelmi technikus, grafikus és rendszergazda képzés mellé a 2006/2007. tanévtől belépett a multimédia- alkalmazásfejlesztő és logisztikai ügyintéző képzés, biztosítva ezáltal, hogy lehetőség szerint mindenki megtalálja az igényeinek megfelelő OKJ-képzést. Az iskola továbbra is jó kapcsolatot ápol a városba betelepült, külföldi érdekeltségű cégekkel, a Vértesi Erőmű ZRt-vel, melynek köszönhetően a fejlesztési támogatáson túl saját dolgozók beiskolázásával is támogatják az itt folyó képzéseket. Cserében az intézmény olyan elméleti és szakmai tudással ruházza fel a hallgatókat, mellyel hosszú távon a munkaerőpiacon tud maradni a dolgozó. A tervezett bevételek 101,3 %-ban teljesültek.

**2. Alkalmazottak térítése:** A diákoktól eltérően, az étkezést igénybe vevő alkalmazottak elégedettek az új szolgáltató által biztosított ebéddel, igaz azonban, hogy nekik adott a választás lehetősége. Ennek megfelelően alakult a bevétel is, a tervezéshez képest több, mint 20 %-os a növekedés.

**3. Bérleti díj bevételeinket két tényező alakítja:** terembérleti díjak és a konditerem bevétele. A terembérlet tekintetében az idén is túlteljesítés mutatkozik (152 %), ugyanakkor a konditerem bevétele jócskán elmaradt a tervezettől. Ennek oka, hogy a meglévő eszközpark elavult, az edzőterem kialakítása óta (több mint 10 éve) szinte ugyanazokat a részben felújított gépeket használják a látogatók, új gépek beszerzésére az intézménynek nincs elkülönített forrása. Összességében a bérletből származó bevételeink 75 %-ban teljesültek.

**4. Egyéb intézményi bevétel** soron az ellopott laptop kártérítési összege szerepel.

**5. Átvett pénzeszköz:**

• Drogprevenciós pályázat:	674 800 Ft
• Sportcélú pályázat:	150 000 Ft
• Tempus Közalapítvány pályázata:	62 700 Ft
• Könyvtárpályázat:	200 000 Ft
• KEMKA eszközpályázat:	200 000 Ft
• Fejlesztési támogatás:	16 458 000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>17 745 500 Ft</b>

A tervezettnél közel 7 %-kal több fejlesztési támogatást kapott iskolánk a 2007. évben (1. sz. melléklet). Sajnos a támogatási összeget nem tudtuk a törvényi előírásoknak megfelelően felhasználni, mert az elfogadott költségvetés alapján működési kiadásokra fordítottuk. Így lehetséges, hogy a tervezett bevétel a beszámoló 7-es űrlapján található, viszont a teljesítés az előírásoknak megfelelően a 8-as űrlapon jelenik meg, mint felhalmozási bevétel.

Az átvett pénzeszközök között szerepelnek a fentebb felsorolt sikeres pályázatokból befolyt összegek is.

**6. Szolgáltatási díjbevételeink** az iskolarendszeren kívüli szakmai oktatáshoz és vizsgáztatáshoz kapcsolódnak. A TIT helyi szervezetével évek óta fennálló jó kapcsolat

eredménye, hogy évente átlagosan 2 csoport szakmai felkészítése és vizsgáztatása folyik informatikából iskolánkban. A Koloman Handler Kft. pedig a mi nyelvtanárainkat veszi igénybe dolgozói alap-és továbbképzéséhez német és angol nyelvből.

**7. Önkormányzati támogatás:** A fenntartó az év folyamán időarányosan biztosította számunkra az állami támogatást, az ősz folyamán kialakult bérhiány fedezésére 3 millió Ft-ot hagyott jóvá a képviselő-testület. Összességében ez a bevétel 99 %-ban teljesült, a fennmaradó 1105 e/Ft-ot a 2007. évi normatíva elszámoláshoz kapcsolódó visszafizetés egy részére tudjuk fordítani a pénzmaradvány elszámolásakor.

Oroszlány, 2008. február 25.

Dr. Radványiné Varga Andrea  
igazgató

Győrikné Gombos Katalin  
gazd.igh.