



APÁCZAI OKTATÁSI KÖZPONT

Apáczai Csere János Bölcsőde, Óvoda, Általános és Középiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium

Bölcsődei Intézményegység

www.apok.hu

Szabó Loránd Polgármester részére

Dombóvár Város Polgármesteri Hivatala

7200 Dombóvár

Szent István tér 1

Kelt: Dombóvár, 2012.04.19.

Iktatószám: J-7/2012

Ügyintéző: Bálintné Bende Klaudia

Tárgy: költségvetés

Tisztelt Polgármester Úr!

A 2012. évi elfogadott költségvetés tételei szerint, az Apáczai Oktatási Központ, Bölcsődei Intézményegységének 2012. évi intézményi finanszírozása, az előterjesztett személyi juttatások, járulékok összegénél 2.535.000.Ft-tal alacsonyabb.

A közalkalmazottak besorolása a közalkalmazotti bértábla alapján történik, végzettség szerint. A Bölcsődei Intézményegységben egyéb pótlék, kiegészítés nem adható a törvény értelmében, nem adható. Minimum létszámmal dolgozunk a helyettesítés kötelező munkaköri feladat, a túlórákat nem számolható el, bérpótlék nem adható.

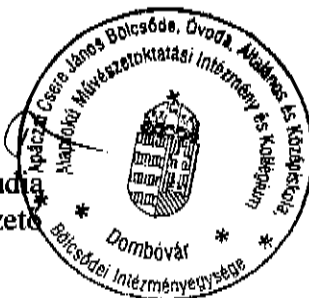
A személyi juttatások kifizetése a dologi átcsoportosításával talán még tartható, de a járulékok finanszírozására már biztos nem elegendő.

A 2011-es év folyamán a normatíva elszámolás után előirányzat módosítással, jutottunk plusz bevételhez, így tudtuk kompenzálni a személyi kiadásokat, mert a szeptemberi bérek kifizetésével, októberben már 96%-os volt a teljesítésünk.

Dombóvár, 2012. április 19.

Tisztelettel:

Bálintné Bende Klaudia
intézményegységvezető



Apáczai Oktatási Központ
Óvodai Intézményegysége
7200 Dombóvár, Zrínyi u. 10.

2012. évi költségvetés
2012.03.31.

Tárgy: 2012. évi költségvetés
Ikt.sz: IV-57/2012

Polgármesteri Hivatal
7200 Dombóvár, Szent I. tér 1.
Szabó Loránd
polgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

Intézményegységünk 2012. évi költségvetése jelentősen eltér az általunk tervezettől.

Dombóvári tagóvodák (Szivárvány, Bezerédj Amália, Erzsébet) költségvetése:

<i>Költségvetési tételek</i>	<i>Tervezett (e Ft)</i>	<i>Elfogadott (e Ft)</i>	<i>Különbség (e Ft)</i>
Személyi juttatás	101.189	92.802	-8.387
Járulékok	26.388	24.600	-1.788
Dologi kiadás	26.356	21.201	-5.155
Ellátottak juttatásai	0	0	0
Felhalmozási kiadások	500	0	-500
Költségvetés összesen	154.433	138.603	-15.830
Saját bevétel	3.569	7.000	+3.431

Λ 2012. év 1. negyedévének teljesítési adatai mutatják, hogy nem tudjuk tartani az előirányzatot.

Dombóvári tagóvodáinak adatai

<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>2012. évi eredeti előirányzat</i>	<i>2012. március 31-ei teljesítés</i>	<i>%-os teljesítés</i>
Felhalmozási	0	0	0
Személyi	92802	25168	27,12%
Szoc.hozzájárulási adó	24600	6327	25,72%
Dologi kiadás	21201	1621	7,65%
Kiadás összesen	138603	33116	23,89%
Saját bevétel	7000	679	9,70%
Intézményfinanszírozás	131603	32175	24,45%
átvett pénzeszköz	0	263	0
Bevétel összesen	138603	33117	23,89%

(Készítette: Integrált Önk. Szolg.Szerv.)

Személyi kiadások:

- Az engedélyezett, törvényes létszámú dolgozók alapilletményét nem fedezi.

Dologi kiadások:

- Többféle takarékosági intézkedés mellett sem lesz elég az alap működési költségekre.

Saját bevétel:

- A 7.000 e Ft bevétel teljesítésére nincs reális esély annak ellenére, hogy minden lehetőséget kihasználunk bevételünk növelésére.

Intézményegységünk dombóvári tagóvodái jelenleg összesen 402 gyermek óvodai nevelését látják el. A csoportok átlag létszáma minden évben meghaladja a törvényben meghatározott maximális létszámot (25 fő). Dolgozóink jövedelme alacsony, kizárólag a törvényben meghatározott besorolás szerinti bérek kerülnek kifizetésre.

Intézményegységünk vezetőségének döntése alapján a cafetéria keretről nem kívánunk lemondani.

Lehetőségeink a takarékos működés, a költségcsökkentés érdekében:

- Normatíva bevételeinket maximalizáljuk (magas gyermek létszámok).
- Az épületi, fűtésrendszeri sajátosságoknak megfelelő energiatakarékosági szabályokat dolgoztunk ki (adottság: a távfűtés magas költségei, óvoda épület nem szigetelt).
- Anyag felhasználásunk szabályozott, takarékos.
- Az uszoda kihasználtságát folyamatosan biztosítjuk, a kedvezőtlen feltételek ellenére (öltöző hiánya, légtechnikai berendezések működési zavara következtében kialakuló problémák; a szülők anyagi helyzetének bizonytalansága).
- Pályázati lehetőségek maximális kihasználásával fejlesztjük óvodapedagógusaink felkészültségét és környezeti illetve eszköz feltételeinket.

Dombóvár, 2012-04-19.

Üdvözlettel:

Tarr Ágnes

Tarr Ágnes

Intézményegység-vezető





APÁCZAI OKTATÁSI KÖZPONT

Apáczai Csere János Bölcsőde, Óvoda, Általános és Középfiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium

Belvárosi Általános Iskolai Tagintézmény

www.apok.hu

Dombóvár Város Önkormányzata

Szabó Loránd

polgármester részére

7200 Dombóvár

Szent István tér 1.

Kelt: Dombóvár, 2012.04.13.

Iktatószám: B54-2/2012/III/21

Ügyintéző Szenyériné Szabolcska
Julianna

Tárgy: Tájékoztató a 2012. évi

költségvetés 1. negyedéről

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Polgármester Úr!

Polgármesteri Hivatal	
D o m b ó v á r	
2012-04-19	szám: 276637
2012 ÁPR 19.	szám: VIII. 225-16/2012.
Mell:	U.: Kovács Gy.

Az Apáczai Oktatási Központ Belvárosi Általános Iskolai Tagintézmény 2012. évi költségvetése 1. negyedévi alakulásának áttekintése után az alábbiakról kívánom ismételtén tájékoztatni Önöket.

A költségvetés tervezésekor a gazdálkodó szervezetünkkel közösen tételesen megterveztük a dolgozók éves bérét, így az intézmény éves *személyi előirányzatát*. A tervezésekor csak a kötelező alapilletménnyel és pótlékokkal számoltunk.

A *dologi kiadások* esetében a 2011. évi teljesített közüzemi kiadások finanszírozását, valamint a várható legszükségesebb kötelező karbantartást, javítást terveztük be.

A tervezett és a jóváhagyott költségvetés az alábbiak szerint alakult:

<u>Tervezett költségvetési mutatók</u>		<u>Elfogadott költségvetési mutatók</u>	
• pedagógus álláshely	63,5 fő	63,5 fő	
• technikai álláshely	21,25 fő	19,25 fő	(- 2fő)
• személyi juttatás	181.391.000 Ft	167.291.000 Ft	(- 14.100.000 Ft)
• járulék	47.695.000 Ft	44.936.000 Ft	(- 2.759.000 Ft)
• dologi kiadás	55.071.000 Ft	36.630.000 Ft	(- 18.441.000 Ft)

A fenti adatokat összegezve megállapítható, hogy a *dologi kiadásokra* közel 18,5 millió forinttal kevesebb összeget állapítottak meg. Ez jószerével csak a közüzemi számlák kiegyenlítésére lesz elegendő. Nem tudunk megoldani olyan érintésvédelmi, tűzvédelmi javításokat sem, amelyek az életvédelmet szolgálják, és súlyos hatósági bírságokat vonnak maguk után.

Az adatokból az is látszik, hogy míg az engedélyezett pedagógus létszámot nem csökkentette a képviselő-testület, addig a személyi juttatásokból közel **17 millió forintot vont el**.

Munkáltatóként nem látom lehetőségét a költségvetési egyensúly megtartásának, ui. a jelenlegi létszámmal nem tudjuk a fenti bérmegtakarítást elérni, létszámleépítésre pedig két ok miatt sincs módunk:



APÁCZAI OKTATÁSI KÖZPONT

Apáczai Csere János Bölcsőde, Óvoda, Általános és Középiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium

Belvárosi Általános Iskolai Tagintézmény



www.apok.hu

- a) Az engedélyezett **63,5 pedagógus helyett** (nyugdíjazások miatt) már ma is csak **57 pedagógus** és egy álláshelyen 3 óraadó dolgozik. Az 57 pedagógus közül is 1 fő november óta tartós táppénzen van, 1 fő pedig 2012. április 16-ától felmondta a közalkalmazotti jogviszonyát. Ezeknek a dolgozóknak az óráit túlórában oldjuk meg, így megtakarítva a nyári szünetre jutó 2 pedagógus munkabérét.

Az **55 teljes állású pedagógussal** már ma sem tudjuk a törvényben előírt kötelező feladatokat maradéktalanul biztosítani. Nem finanszírozzuk, de elvégezzük a versenyfelkészítést, a tanulókiadást, a szakkörök egy részét és tehetséggondozást, azonban így sem elegendő a fenntartó által biztosított személyi előirányzat.

További pedagógus létszámcsökkentésre tehát nem látok lehetőséget.

- b) Létszámcsökkentésre azért sem látok lehetőséget, mert a *közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény (továbbiakban Kjt.)* pontosan meghatározza ennek lehetőségét és módját.

Λ *Kjt.* 25. §-a (2) bekezdése a **közalkalmazotti jogviszony megszüntetésének** alábbi módjait nevesíti:

- a) közös megegyezéssel
- b) áthelyezéssel
- c) lemondással
- d) rendkívüli lemondással
- e) **felmentéssel**
- f) azonnali hatállyal
- g) elbocsátással
- h) rendkívüli felmentéssel a gyakornoki idő alatt

Véleményem szerint költségvetési fedezet hiányában **csak felmentéssel** lehetne megszüntetni a dolgozó közalkalmazotti jogviszonyát, a közös megegyezésbe egyetlen dolgozó nem egyezne bele.

A felmentést a *Kjt.* 30. § (1) bekezdése az alábbiak szerint definiálja:

A munkáltató a közalkalmazotti jogviszonyt felmentéssel akkor szüntetheti meg, ha

- a) megszűnt a munkáltatónak az a tevékenysége, amelyben a közalkalmazottat foglalkoztatták
- b) az Országgyűlés, a Kormány, a költségvetési fejezetet irányító szerv vezetője, a központi költségvetési szerv vezetője vagy **az önkormányzati képviselő-testület döntése alapján a munkáltatónál létszámcsökkentést, illetve átszervezést kell végrehajtani, és emiatt a közalkalmazott további foglalkoztatására nincs lehetőség**
- c) a közalkalmazott munkaköri feladatainak ellátására tartósan alkalmatlanná vált vagy munkáját nem végzi megfelelően
- d) a közalkalmazott a felmentés közlésének, illetőleg legkésőbb a felmentési idő kezdetének napján nyugdíjasként minősül (37/B. §);
- e) hatályát veszítette



APÁCZAI OKTATÁSI KÖZPONT

Apáczai Csere János Bölcsőde, Óvoda, Általános és Középiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium

Belvárosi Általános Iskolai Tagintézmény

www.apok.hu

f) a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 18. § (2a) bekezdés a) pontjában foglalt feltételt a felmentési idő leteltekor teljesítő közalkalmazott kérelmezi.

Véleményem szerint tehát csak a b) pontban foglaltak szerint lenne felmenthető pedagógus, erre azonban nekem, mint munkáltatónak nem lenne jogom, mert a fenntartó nem döntött pedagógus létszámleépítésről.

A fenntartó a költségvetés elfogadásakor technikai létszámleépítésről viszont határozott, 2 fő elvonásáról rendelkezett.

Tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy a költséghatékony gazdálkodás, és a költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása érdekében az alábbi intézkedéseket hajtottam végre 2012. március – áprilisban:

- **1 technikai üres álláshelyet megszüntettem**
- Az **iskolatitkár** közalkalmazotti jogviszonyát felmentéssel megszüntettem. Felmentési ideje 2 hónap. Közalkalmazotti jogviszonya 2012. május 31-én megszűnik.

A fenti két intézkedéssel teljesítettük a fenntartói előírásokat.

Ezen túlmenően a költségmegtakarítás érdekében az alábbi intézkedéseket is megtettük.

- A teljes állásban foglalkoztatott **oktatástechnikus** munkaidejét 2012. április 1-jétől **50 %-os részmunkaidőre** módosítottam.
- 2012. április 1-jével **egy óraadó pedagógus** foglalkoztatását megszüntettem.
- 2012. április 1-jével megszüntettük a **tanulósoba** működtetését, amelyre a fenntartó eddig sem biztosított finanszírozást.
- A nyugdíjba vonuló **takarító feladatait** csökkent-munkaképességű dolgozóval, ill. közfoglalkoztatott alkalmazásával látjuk el.
- Az iskola **részére előírt saját bevételt** az első negyedév végére az időarányos 25 % helyett **40 %-ra teljesítettük**, mivel valamennyi létesítményünk szabad kapacitásának maximális kihasználására, bérbe adására törekszünk.
- A korábbi évekkel szemben 2012-ben a diákok versenyeztetése során jelentkező nevezési díjakat, az utaztatás költségeit, valamint a diákok jutalmazását és az ökoiskolai programok teljes finanszírozását nem az iskola költségvetésének terhére, hanem **az iskola alapítványából finanszírozzuk**.



APÁCZAI OKTATÁSI KÖZPONT

Apáczai Csere János Bölcsőde, Óvoda, Általános és Középiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium

Belvárosi Általános Iskolai Tagintézmény



www.apok.hu

A fentiek figyelembe vételével kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Belvárosi Általános Iskola törvényes működése érdekében a költségvetést újragondolni, s legalább a törvényi minimumhoz szükséges bér jellegű előirányzatot biztosítani szíveskedjenek.

Dombóvár, 2012. április 13.

Tisztelettel:

Szenyériné Szabolcska Julianna
főigazgató





JÓZSEF ATTILA ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT

Dombóvár, Attala, Dalmand Önkormányzatok Társulásaként Működő Intézmény

www.jozsefa-dombovar.sulinet.hu

2017 APR 18

Novák

an

Szabó Loránd polgármester

Dombóvár

Polgármesteri Hivatal

Polgármesteri Hivatal Dombóvár		118.
2012-04-19	szám: 276640	
kl.: 2012 APR 19	szám: VIII.225-18/2012	
Mellé:	Üi: Kovács S.	

Tisztelt Polgármester Úr!

Az elmúlt héten tartott intézményvezetői értekezleten a költségvetések időarányos teljesítése volt az egyik téma. A kimutatások szerint – a zárolt 10%-ot még figyelembe sem véve – dombóvári intézményünk (iskola-óvoda) költségvetésében a személyi juttatások teljesítése közel 29%-os volt az elvárható 25% helyett. Ez az érték előrevetíti azt, amit az egyeztetéseken felvettem, az általunk betervezett 181, 4 milliós személyi juttatások helyett jóváhagyott 169,8 milliós összeggel nem teljesíthető a költségvetésünk. Mivel a személyi juttatások összege szinte elérte a finanszírozási limitet, dologi kiadásainkra, a számlák kifizetésére nem maradt finanszírozás.

Az alábbiakban megpróbálom bemutatni, hogy a személyi juttatások milyen összegekből állnak, és melyik az a költségvetési tétel, amelyet nem lehet csökkenteni, mivel alapfeladat ellátásáról van szó:

- pedagógusbérek (járulék nélkül), helyettesítés, túlóra, rendkívüli túlórák nélkül

Bérek összesen				
számfeladat	alapbér	pótlék	megjegyzés	
pedagógusok	5-8. osztály	43 721 900	2 644 800	22 fő
		2 105 000	0	2 részmunkaidős
		151 200		ped. továbbképzés
		1 512 000		minőségi bérpótlék
		288 000		távolléti díj
		1 095 000		jubileumi jutalom
	959 000		óraadók	
	1-4. osztály	34 966 055	1 598 400	17 fő
		1 071 000		ped. továbbképzés
		107 100		minőségi bérpótlék
		204 000		távolléti díj
		30 000		közlekedési költségtérítés
		549 000		jubileumi jutalom
	iskolaotthon	24 026 480	0	12 fő
		1 417 331	0	1 részmunkaidős
		81 900		ped. továbbképzés
		819 000		minőségi bérpótlék
		156 000		távolléti díj
		549 000		jubileumi jutalom
	óvónők	23 739 600	734 400	11 fő
		923 250	0	1 részmunkaidős
		195 000		óraadók
75 600			ped. továbbképzés	
756 000			minőségi bérpótlék	
144 000			távolléti díj	
164 000		közlekedési költségtérítés		
319 000		jubileumi jutalom		
Összesen:	149 135 415	4 977 600		
	145 105 016			

Cím: 7200 Dombóvár, Fő utca 42-44. Telefon: +36 74/466-047 Fax.: +36 74/466-283

E-mail: email@jozsefa-dombovar.sulinet.hu, lebcnyiklara@jozsefa-dombovar.sulinet.hu,

siposkata@jozsefa-dombovar.sulinet.hu, tanarok@jozsefa-dombovar.sulinet.hu

OM-azonosító: 036268 Számlaszám: 11746043-15415819-36270008 Adószám: 15419150-2-17

- technikai bérek (járulék nélkül)

Bérek összesen				
szakfeladat	alapszék	pótlék	megjegyzés	
technikai	iskola	7 709 790	0	6 fő
		9 209 500	0	11 részmunkaidős
		112 560		közlekedési költségtérítés
	óvoda	7 714 500	0	6 fő
		647 800	0	1 részmunkaidős
megváltozott munkaképességűek		3 165 000		
Összesen:		28 559 150	0	
		28 559 150		

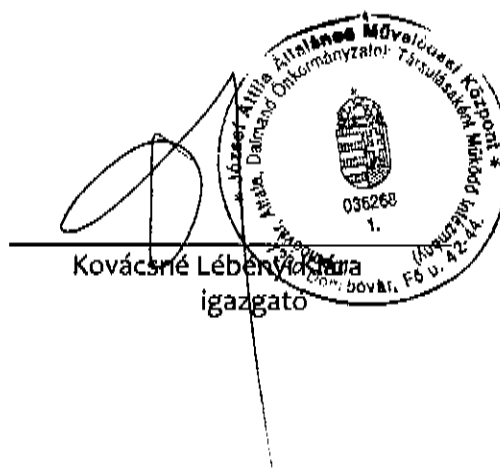
- összes bér (járulék nélkül)

Bérek összesen					
szakfeladat	alapszék	pótlék	megjegyzés		
pedagógusok	5-8. osztály	43 721 900	2 644 800	22 fő	
		2 105 000	0	2 részmunkaidős	
		151 200		ped. továbbképzés	
		1 512 000		minőségi bérpótlék	
		288 000		távolléti díj	
		1 095 000		jubileumi jutalom	
		959 000		óraadók	
	1-4. osztály	34 966 055	1 598 400	17 fő	
		1 071 000		ped. továbbképzés	
		107 100		minőségi bérpótlék	
		204 000		távolléti díj	
		30 000		közlekedési költségtérítés	
	iskolaotthon	549 000		jubileumi jutalom	
		24 026 480	0	12 fő	
		1 417 331	0	1 részmunkaidős	
		81 900		ped. továbbképzés	
		819 000		minőségi bérpótlék	
	óvónők	156 000		távolléti díj	
		549 000		jubileumi jutalom	
		23 739 600	734 400	11 fő	
		923 250	0	1 részmunkaidős	
		195 000		óraadók	
		75 600		ped. továbbképzés	
		756 000		minőségi bérpótlék	
		144 000		távolléti díj	
	technikai	iskola	164 000		közlekedési költségtérítés
			319 000		jubileumi jutalom
			7 709 790	0	6 fő
óvoda		9 209 500	0	11 részmunkaidős	
		112 560		közlekedési költségtérítés	
megváltozott munkaképességűek		647 800	0	1 részmunkaidős	
Összesen:		168 684 566	4 977 600		
		173 662 166			

A fentiekből is látszik, hogy ez a bér a teljesen „lecsupaszított” bér, semmilyen mozgásteret nem enged (versenyek, táborok, kirándulások, németországi út felügyeleti díjai, eseti túlmunkák, helyettesítések, stb.), semmilyen „tartalékkal” nem rendelkezik, sőt, ha levesszük a 10%-ot, akkor még a bérek kifizetése is gondot jelenthet.

Hol tudnánk takarékoskodni? A pedagógusok bérében biztosan nem, a technikaiak létszámában 3 helyen van „lépítési lehetőség”, ha végképp nincs más megoldás – bár ez a szakmai munka rovására mehet. Ha ezt a lépést megtennénk, akkor ezzel elméletileg 972.000 forintot (+járulék) lehetne spórolni, de az egyik dolgozó félműszakos, határozatlan idejű, tehát ott felmentéssel járó kiadások csökkentenék ezt az összeget, mindez a nagy probléma megoldáshoz nem segítene.

Dombóvár, 2012. április 17.



Kovácsné Lebenyik Klára
igazgató

József Attila Általános Művelődési Központ
Különleges Kulturális Központ
036268
1.
Dombóvár, Fő u. 42-44.



Illyés Gyula Gimnázium, Szakköznevelési és Kollégium

7200 Dombóvár, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

Tel./Fax: 74-466-864, 74-466-874

WEB: illyes-dombovar.hu, E-mail: illyes.dombovar@gmail.com

Flórida

2012-ÁPR-16

2012-ÁPR-17
(Készült)

Dombóvár Város Önkormányzata
Szabó Loránd
Polgármester
Dombóvár
Szent István tér 1.

Polgármesteri Hivatal Dombóvár	
2012-04-19	szám: 276639
2012 ÁPR 19.	szám: VIII. 225-14/2012
Mélt.	Üi: Korolyn Sz.

Tisztelt Polgármester Úr!

A 2012. április 12-én megtartott vezetői értekezleten elhangzott kérése, javaslata alapján ezúton szeretnék észrevételeket tenni az intézményünket érintő költségvetéssel kapcsolatban.

Először a dologi kiadásokat kívánom érinteni. A március végi teljesítési adatok meggyőzően bizonyítják, hogy a gimnázium szinte semmit nem költött a dologi kiadások sorában. Gyakorlatilag csak a közüzemi kiadások kifizetése történt meg. Az Integrált által közölt 8,48 %-os arány is azonban túlzottan kedvező, hiszen ebben nincsen benne a minden költségvetési sort érintő 10 %-os zárolás, s nem szerepel benne a legutóbbi három hónap fűtési számlája. Utóbbi több mint 6 millió Ft-ról szól, s ezt bekalkulálva már képtelenek vagyunk az előírt számok elérésére.

Az elfogadott költségvetés a gázenergiánál 8,4 millió Ft-os maximális kiadással számol, holott az elmúlt években a tényleges teljesítés 11 millió felett alakult. Utóbbi szám is a teljes takarékossgal realizálódott, az elmúlt évben alighanem iskolánk volt az egyetlen közintézmény, ahol a nagyon hideg májusban nem indítottuk ismét a fűtést. Az idén is odafigyelünk a fűtésre, március eleje óta 16-18 fokot tartunk csak az intézményben, de így sem lehet az irreálisan alacsony tervet teljesíteni. Emlékeztetnék a tisztelt fenntartót, hogy a magas helyreállási és egyéb díj miatt eleve majdnem 6 millió Ft-ot fizetnénk akkor is, ha egész évben egyáltalán nem kellene fűteni! (Havi – tavalyi átlagon – 480 ezer Ft-tal számolva.)

A dologi kiadások több sora is erősen visszafogott a tavalyi évhez képest. Az előírt – a tavalyihoz képest - 6 millió Ft-tal kevesebbet akkor is lehetetlen hozni, ha egyáltalán nem számolunk felújítással és beruházásokkal. Ez utóbbiak összege az elmúlt években 2-4 millió Ft között alakult, könnyű belátni, hogy itt még további milliók hiányoznak.



Illyés Gyula Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium

7200 Dombóvár, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

Tel./Fax: 74-466-864, 74-466-874

WEB: illyes-dombovar.hu, E-mail: illyes.dombovar@gmail.com

A dologi kiadások egyéb betervezett tételei általában az elmúlt évek teljesítésén alapuló közüzemi díjak, vagy állandó vásárolt szolgáltatások (pl. telefondíj, internetdíj), amelyek jól kalkulálhatók, s ahol egyszerűen lehetetlen tovább takarékoskodni.

A fenntartói elvárásokat a bevételeknél sem lehet teljesíteni. A költségvetési egyeztetéseken és a költségvetési tervezéskor kért véleményemnél is kifejtettem, hogy az iskolának akkor volt 3 millió Ft közeli bevétele, amikor rendelkezünk kollégiummal, s azt sikerült több nagyobb rendezvény céljára kiadni. Jelenleg jószerevel csak a tornatermünk iránt mutatkozik igény, azt igyekszünk is teljesen hasznosítani. Többször elhangzott a részünkről, hogy 1,5 millió Ft saját bevétel lehet az a reális szint, amelyet tervezni lehetne. A negyedéves teljesítési adatok is ezt a véleményünket támasztják alá. Az elvárt 3,5 millió bevételt egyszerűen lehetetlen teljesíteni.

Jelentős bevételi kiesés fog realizálódni az iskolai büfé kiesése miatt is. A szigorított tűzrendészeti jogszabályok miatt a jelenlegi helyen és módon ez a továbbiakban nem üzemeltethető, csak e hét végéig vehetik igénybe a szolgáltatást az iskola tanulói és dolgozói. A hatóság esetleg átalakítására adna engedélyt, de az ismételt térelváltás – gipszkartonos megoldásban – legalább 200 ezer Ft-ba kerülne a bekért árajánlatok alapján. Miből és hogyan finanszírozzuk ezt a jelenlegi helyzetben? Kapunk-e felhatalmazást arra, hogy esetleg a bérleti díjba való beszámítás engedélyezése mellett ezt megcsináltassuk a leendő bérlővel, s kaphat-e ő cserébe ezért hosszabb távú bérleti lehetőséget? A kérdések azért jogosak, mert az ez évi költségvetés alapján semmilyen beruházással önállóan nem számolhatunk.

Természetesen mindennel takarékoskodunk. A dologi oldalon ennek ellenére az év első hónapjaiban mindig nagy tételként jelennek meg a tanulmányi versenyek, amelyek a legtöbbször távol vannak, s az utazást – főleg a csapatsportági versenyeken – az iskolának kell megoldani. A végletekig csökkentettük az irodaszer-felhasználást is, itt sem lehet több megtakarítást már elérni. *Mindezek fényében látszik, hogy a dologi oldalon is lesz hiány az év végi teljesítésben. Ha a fűtés kedvezően alakul ősszel, akkor ez minimálisabban fog alakulni.*

Még irreálisabbnak kell tartanom a személyi kiadásaink tervezetét és alakulását. Az Integrált minden ide vonatkozó kiadást precízen, szinte fillérre kidolgozottan tervezett meg, mindenhol csak a kötelező alapot, százalékokat vették figyelembe.



Illyés Gyula Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium

7200 Dombóvár, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

Tel./Fax: 74-466-864, 74-466-874

WEB: illyes-dombovar.hu, E-mail: illyes.dombovar@gmail.com

Egyszerűen nem lehet itt 10 millió Ft feletti összeget megtakarítani. Milyen kötelező feladatot hagyjunk el, hogy hozzuk az elvárást? Melyik tantárgyból, melyik osztályban ne tartsuk meg az előírt órákat? Ha ez megtörténne, akkor feladatmaradás címén viszont a fenntartónak kellene a leigényelt normatívát visszafizetnie.

A teljesítés érdekében munkáltatóként drasztikus döntést hoztam. Ez év március 15-től semmilyen szakkört, felkészítést, egyéb foglalkozást nem fizet a kollégáknak az intézmény. Sokakat ez mélyen érintett anyagilag, hiszen a rendkívül alacsony „rendes” fizetés mellett a túlórák legalább valamelyest megemelték a bérüket. Ez az intézkedés néhány százezer forint megtakarítást fog jelenteni, de a fenti óriási megtakarítást nem lehet vele elérni.

Önmagában a dolgozók esetleges elbocsátása sem lehetne megoldás a fenntartó számára, hiszen az órákat más valakivel ugyanúgy el kellene láttatni. (S még a fenntartón belül össz-intézményi szinten is létszámleépítést kellene kimutatni ahhoz, hogy az elbocsátottak juttatásait vissza lehessen pályázni.)

*Iránymutatást, konkrét elvárást vagy döntési javaslatot várnék a jelenlegi helyzetben ahhoz a fenntartótól, hogy milyen eszközökkel, milyen módon lehetne **törvényesen takarékoskodni** a bér oldali kiadásokkal annak érdekében, hogy még jobban közelítsünk az elvárásokhoz. Jelenleg ugyanis úgy látszik, hogy nem lehet többet megtakarítani. Az iskola egyáltalán nem alkalmaz óradókat, pedig sok intézmény számára ez egy kiváló lehetőség a takarékosagra, hiszen nekik a teljes foglalkoztatottnál jóval kevesebbet kell fizetni.*

Jelen levelem tartalmáról tájékoztattam az iskolai érdekképviselőket, akik annak tartalmával egyetértettek.

Kérem polgármester urat, hogy fenti hivatalos véleményemet juttassa el Dombóvár Város képviselő-testülete tagjaihoz.

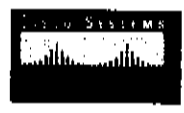
Minden a költségvetést érintő konstruktív egyeztetésben, ahogy eddig is, készséggel állok rendelkezésükre.

Tisztelettel

Dombóvár, 2012. április 16.



2012 APR 19



OM kód: 036393

Apáczai Csere János Bölcsőde, Óvoda, Általános és Középiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium Egységes Iskolai Intézményegysége		
7200 Dombóvár Arany János tér 21.		Iktató szám: 13/2012/IV/19
Telefon: 74/565-040	Fax: 74/466-929	Ügyintéző: Székelykötő P
Internet cím: www.acsjszki.hu E-mail cím: titkar@acsjszki.hu		Tárgy:

Polgármesteri Hivatal
Szabó Loránd polgármester

Dombóvár

Tisztelt Polgármester Úr!

2012. április 12-én tartott intézményvezetői megbeszélésen a költségvetés teljesítésének I. negyedévi értékelése megtörtént. A költségvetés eredeti előirányzatához képest nagyon szigorú és fegyelmezett gazdálkodásnak köszönhetően az időarányos felhasználás megfelelő. A 10%-os zárolás következményei azonban számunkra is lehetetlen helyzetet teremtenek. Ennek következtében a finanszírozott költségvetés végösszege alacsonyabb, mint az intézményünk állami normatívája. Nincs tudomásom hasonló finanszírozással működő közoktatási intézményről az ország egész területén.

Felmerült, hogy az iskola tantestülete mondjon le a város képviselőtestülete által megszavazott melegítéskedezés juttatásáról. Ezzel nem értek egyet, az Egységes Iskola rendkívül nehéz gazdasági körülmények között az alkalmazottak lelkiismeretes munkájának köszönhetően működik. Ehhez szükségesnek tartom a melegítéskedés lehetőségének biztosítását.

Dombóvár, 2012. április 19.

Tisztelettel:

Gaál János
igazgató



„KAPASZKODÓ”



2012 APR. 19

16⁰⁰

am

„Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ Társulás

Szabó Loránd
Dombóvár Város Polgármesteri Hivatal
Dombóvár
Szent I. tér 1.

Iktatószám: I-149/2012

Tárgy: továbbképzési teljesítés egy havi
illetményének kifizetése

Tisztelt Polgármester Úr!

A tavalyi, 2011-es évben 4 kollégánk teljesítette a továbbképzési kötelezettségét.

A Magyarország 2012. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló, 2011. december 10-én hatályba lépett 2011. évi CLXVI. törvény 84. § 7. pontja – a 82. § (1) pontja szerint 2012. január elsejével – hatályon kívül helyezte a Szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (Szoctv.) 92/D. § (2) bekezdését, mely szerint a továbbképzést sikeresen befejező, személyes gondoskodást végző személyt anyagi elismerésben kell részesíteni és teljesítményét a továbbképzési kötelezettség teljesítését igazoló dokumentumok bemutatását követő év első negyedévében legalább egyhavi illetményével megegyező összeggel kell „honorálni”.

2011-ben továbbképzési kötelezettségnek eleget tett személyekre vonatkozóan, tekintettel arra, hogy e személyek a kötelezettségüket teljesítették, és az akkori teljesítéskor hatályos jogszabály szerint őket megillette az anyagi elismerés, így azt részükre ki kell fizetni.

Az 4 kolléga illetményének az összege: 732 800 Ft bruttó bér.


264. 600. Ft megmaradt a tavalyi évben a továbbképzési támogatásból, így a kifizetésekhez szükséges összeg: 468 200 Ft.

Kérem szíves segítségét, hogy a kifizetéshez szükséges költségvetési fedezet az intézmény számára biztosított legyen. A kifizetésnek március 31.-ig meg kellett volna történnie.

Dombóvár, 2012. április 19.

Segítségét megköszönve, tisztelettel:




Forrayné Csete Emília
igazgató

2012. APR 20.



7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.
 Tel.: 74/465-434, 20/559-9747
 web: <http://www.vkd.hu/>
 email: dombktar@vkd.hu

Múth Ágnes
 Pénzügyi Ügyintéző
 7200 Dombóvár
 Szent I. tér 1.

Tárgy: Városi Könyvtár
 Pénzforgalom
 2012. I. negyedév

Jkt. sz: FO/K/2012.

Tisztelt Ügyintéző !

1. Városi Könyvtár I. negyedéves teljesítése %-ban

<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>2012. évi eredeti előirányzat</i>	<i>2012. március 31-ei teljesítés</i>	<i>%-os teljesítés</i>
Felhalmozási	0	0	#####
Személyi	12115	3350	27,65%
Szoc.hozzájárulási adó	3268	877	26,84%
Dologi kiadás	11369	3015	26,52%
Kiadás összesen	26752	7242	27,07%
Saját bevétel	2100	1028	48,95%
Intézményfinanszírozás	24652	5848	23,72%
átvett pénzeszköz	0	0	#####
Bevétel összesen	26752	6876	25,70%

Személyi juttatások: A Városi Könyvtár 27,65 %-on áll, túllépve a negyedévi bontásra vonatkozó 25 %-ot. Ennek legfőbb oka, hogy a mozgókönyvtári normatíva első negyedéves részösszege adminisztratív okok miatt nem érkezett meg március végéig a könyvtár számlájára. A normatívából kerül kifizetésre a kistérségi könyvtáros bére. Ez az összeg tehát nem állt rendelkezésre az első negyed évben.

Dologi Kiadás: A Városi Könyvtár TÁMOP 3.2.4-08/01-2009-0020 „Akadálymentes könyvtárak a dombóvári kistérségben” című pályázaton bútorokat (asztalok, székek, polcok) szerezhet be összesen 473.885 Ft értékben, továbbá ugyancsak a pályázat terhére biztosíthatja a könyvtár teljes számítógépes hálózatának és a pályázat eredményeként megvalósult adatbázisának vírusvédelmét 150.000 Ft értékben, valamint beszerezhet egy vonalkód-nyomtatót 100.000 Ft értékben, amely az elektronikus kölcsönzés fontos eszköze, és amellyel további költségeket takaríthatunk meg. A pályázat eredetileg 2011. december 31-én zárult volna, de a tavalyi év végén hosszabbítást kellett kérni az eredményes befejezéshez. A

szervódsmódosítási kérelemre február végén érkezett meg a válasz, hogy elfogadták. Így a fent említett összegek nem voltak tervezhetők az idei költségvetésre.

Tekintettel arra, hogy a pályázat utófinanszírozott, a fenti beszerzések költségeit a támogató csupán a záró elszámolásban benyújtott, tehát már kifizetett számlák alapján téríti meg az intézménynek. E költségekre azonban jelenleg nem rendelkezünk forrásokkal. A jelzett beszerzések költségét a záró elszámolásban, folyó év május 31-éig elszámoljuk az ESZA Nkft felé, így a támogatás összege rövid időn belül lehívásra kerül.

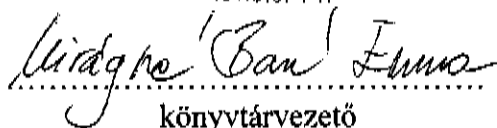
Az intézményfinanszírozás: 23, 72 % az I. negyedév végén.

A Városi Könyvtárnak március 31-éig összesen 1.234.000 Ft kifizetetlen számlája volt. Ebből az összegből 723. 885 Ft-ot tesznek ki a pályázattal kapcsolatos számlák.

2. A Városi Könyvtár dolgozói igényt tartanak a Cafeteria juttatásra.

2012. április 17.

VÁROSI KÖNYVTÁR
7201 Dombóvár, Hunyadi tér 25.
Postafiók 68
Adószám: 15418197-1-17


.....
könyvtárvezető

1. Helyi

2012 APR. 17
16:50
[Signature]

**INTEGRÁLT ÖNKORMÁNYZATI
SZOLGÁLTATÓ SZERVEZET**
7200 Dombóvár, Arany János tér 21.
Telefon: 74/ 464 – 520 / 565 – 101 / 565 – 102
Fax: 74/ 464-520 / 112-es mellék
Email: integralt.dombovar@gmail.hu

iktarószám: II-34 /2012.

Tárgy: I. negyedév teljesítés adatai

Polgármesteri Hivatal
Dombóvár
Szabó Loránd polgármester

Polgármesteri Hivatal 121. D o m b ó v á r	
Dátum: 2012-04-19	Szám: 276646
Dátum: 2012-04-19	Szám: VIII. 225-21/2012
Mélt.: 2012 APR 19.	Ön: Kovács Zita

Tisztelt Polgármester Úr!

A fenntartó költségvetési rendeletében meghatározott 10 %-os mértékű intézményfinanszírozás zárolása az Integrált esetében már a működést veszélyezteti. Számlák kifizetésére az intézmény már egy hónapja nem kapott finanszírozási keretet, az óvodás és bölcsődés gyermekektől beszedett térítési díj az étkeztetésnek csak csekély részét finanszírozza, hiszen jelentős a kedvezményes, illetve ingyenesen étkező gyermekek létszáma. Felnőtt étkezésből származó bevétel az elmúlt hónapokban nagyon elenyésző volt, a közalkalmazotti meleg étkezési hozzájárulás megszűnése miatt.

A lejárt fizetési határidejű élelmiszer számlák miatt a szállítók már nem nagyon akarják az étkeztetésvezetők megrendeléseit befogadni.

A 2012. évi költségvetésről szóló korábbi levelemben írtam, hogy a fenntartó által előirányzott 50.000 e Ft saját bevétel az intézmény számára irreális, a negyedéves teljesítés adatakon is látszik az időarányosnál kisebb teljesítés (18,16 %).

Jeleztem korábbi levelemben, hogy a bölcsődei étkezés térítési díjának változása csökkenti április 1-től a norma értékét (A gyermekvédelmi törvény 2012. januári változása miatt az étkeztetés térítési díjának alapja az étkeztetés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege – nem tartalmazza a rezsiköltséget), mely az Integrált saját bevételének további csökkenését eredményezi.

Dombóvár, 2012. április 16.

Tisztelettel:

[Signature]
Gulyásné Kovács Zita
intézményvezető



**HERCEG ESTERHÁZY MIKLÓS SZAKKÉPZŐ ISKOLA,
SPECIÁLIS SZAKISKOLA ÉS KOLLÉGIUM**

IPARTESZTŐLETEK ORSZÁGOS SZÖVETSÉGE
KÉPZŐ ÉS TOVÁBBKÉPZŐ TECHNOLÓGIAI KÖZPONT

7200 Dombóvár, Népköztársaság út 21.

OM azonosító: 036413; Nyilvántartási szám: 03-0021-04; Akkreditációs lajstromszám: AL1908

1. táblázat

2017 ÁPR. 18

u

Ügyintéző: Vincze Lajos

Iktatószám: *225/III/24/2012*

Tárgy: Cafeteria válasz és nyilatkozat álláshelyre.

**POLGÁRMESTERI HIVATAL
SZABÓ LORÁND
POLGÁRMESTER ÚR**

**DOMBÓVÁR
SZENT ISTVÁN TÉR 1.**

Polgármesteri Hivatal Dombóvár		115.
2012-04-19	szám: 276634	
ikt. 2012 ÁPR 19.	szám: VIII. 225-15/2012.	
Mell.:	Ö.: Kovács S.	

Tisztelt Polgármester Úr!

Hivatkozva a folyó év 04.12.-i intézményvezetői megbeszélésen kiadott feladatokra tárgyban az alábbiakat válaszoljuk.

A 2012 évi cafeteria kapcsán az intézményünk nevében azt jelezhetjük, hogy az intézményi dolgozók várják a tavalyi évhez hasonló rend ez évi alkalmazását is. Figyelemmel az ez évi szabályozó változásokra elfogadható lenne az intézmény számára és a dolgozók részére az a változat, amely keretnek havi 5.000,- Ft bruttó értéket határoz meg. Az év során költségkímélés végett elfogadható javaslatunk 10 havi cafeteria keret kiadás lenne, amely így évesen $10 \times 5 = 50.000$ ezer forint terhet jelentene. További teher az ehhez kapcsolódó SZJA. megfizetési kötelezettség lenne, amelyet az intézmény szintén vállalna. Továbbra is azt szeretnénk ha az intézményünkben működő konyha-étterem szolgáltatásaként vennék igénybe a biztosított cafeteria keretet, mivel ez pótolná a már most is jelentős élelmezési bevétel hiányt.

Az állásfelajánlással kapcsolatosan véleményünket az alábbi nyilatkozattal adjuk meg. Kijelentjük, hogy a Herceg Esterházy Miklós Szakképző Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium Intézményben foglalkoztatott oktatói és technikai állomány létszáma az engedélyezett létszám kereten belüli. A be nem töltött állások oktatói területen nem ajánlhatók fel. A gazdasági csoportban lévő szakmai üres álláshely nem ajánlható fel.

Kérjük, fentiek szíves elfogadását.

Dombóvár, 2012.április 16.

Tisztelettel:



Telefon: 74/465-725, 466-725, 466-732; Telefax: 74/466-732

Postacím: Dombóvár Pf. 63.

E-mail: iskola@hemi-dombovar.sulinet.hu

Web: www.hemi-dombovar.sulinet.hu

OTP Dombóvár: 11746043-15415819-31120001

Adószám: 15415981-2-17



OKM

TKM

EU



APÁCZAI OKTATÁSI KÖZPONT

Apáczai Csere János Bölcsőde, Óvoda, Általános és Középfiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium

Alapfokú Művészetoktatási Intézményegysége



Kiválóra Minősített Alapfokú Művészetoktatási Intézmény 2007. www.apok.hu

Kovács Gyula
Pénzügyi Irodavezető
7200 Dombóvár
Szent István tér 1.

Kelt: Dombóvár, 2012.04.17.
Iktatószám: 45 - 1 / III / 2012.
Ügyintéző: Tóth Ada Eszter
Tárgy: Pénzürgalml kimutatás indoklása

Pénzürgalml kimutatás indoklása	
Polgármesteri Hivatal Dombóvár 114.	
2012-04-17	szám: 276586
ékl: 2012-04-17	szám: VIII. 225-14/123
Menl:	Di: Kovács Gy.

Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Pénzügyi Irodavezető Úr!

Az Apáczai Oktatási Központ Alapfokú Művészetoktatási Intézményegysége a 2012. évi költségvetési időszak első negyedévére elkészített elszámolás tapasztalatait alapul véve a Dombóvár Város Képviselőtestülete által meghatározott 10%-os céltartalékot nem fogja tudni betartani.

Indoklás:

- 1.) A személyi kiadások tekintetében csupán a törvényes működés biztosításához szükséges feladatokat látjuk el, plusz feladatokat nem vállalunk. Törvényi hivatkozás:
 - 1993. évi LXXIX. Törvény a közoktatásról 1. számú melléklet Harmadik rész I. B) Pedagógus és szakvizsgázott pedagógus-munkakörök
 - 1993. évi LXXIX. Törvény a közoktatásról 1. számú melléklet Harmadik rész II. 6. és 18. pont
 - 1993. évi LXXIX. Törvény a közoktatásról 31. (§) (2), 52 § (11) a)
 - 1993. évi LXXIX. Törvény a közoktatásról 3. számú melléklet I. pont / g
 - 27/1998. (VI. 10.) MKM rendelet az alapfokú művészetoktatás követelményei és tantervi programjának bevezetéséről és kiadásáról II. rész (a képzés struktúrája, óraterve, tantárgyai)
- 2.) A dologi kiadások tekintetében ráfordítás csupán a számlázott szellemi tevékenység, illetve iskolánk székhelye működésének költségeire történik.
- 3.) A bevételként előirányzott 6.000.000.- Ft teljesítését nem tudjuk garantálni. Indoklás:
A térítési- és tandíjak megállapításánál a Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 23/2011. (IV. 29.) számú, az önkormányzat által fenntartott nevelési-oktatási intézményekben alkalmazandó térítési díjak és tandíjak megállapításáról szóló önkormányzati rendelete alapján járunk el, de a bevételként előirányzott összeg megállapításakor nem került figyelembe vételre az iskolánkba járó gyermekvédelmi kedvezményre jogosító határozattal rendelkező gyermekek magas száma.
Bevételként természetesen nem csak a térítési díjakkal számolunk.

Kérem a fentiek tudomásul vételét, valamint a szükséges intézkedések megtételét fogantatosítani szíveskedjenek.

Dombóvár, 2011. április 17.

Tóth Ada Eszter
intézményegység-vezető

