

Művészeti Alapiskola
Smetana liget 283/6,
929 01 Dunaszerdahely

A GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE 2017-ben

Kelt Dunaszerdahelyen 2018. január 30-án

.....
PaedDr. Katarína Kollár
iskolaigazgató

A Dunaszerdahelyi Művészeti Alapiskola a 2016/2017-es tanévben összesen **29 osztályt** működtetett, ezekbe **605**.diák járt.

A nyilvántartás szerint az alkalmazottak létszáma 2017.12.31-én összesen **37 fő** volt.

- 30 pedagógus
- 1 bérelszámoló,
- 1 titkárnő
- 1 könyvelő
- 1 házmester + kabantartó + portás
- 3 takarítónő

A Művészeti Alapiskola 2017-ben 450 158,02 € összegű pénzforrásokkal rendelkezett, ebből 427 760,72 €-t merített ki. Az alapítótól ebből az összegből 370 489,- €-t kapott az eredeti hatáskörök végzésére, 2 000,- €-t tőkekiadásokra a visszatérített saját bevételek pedig 3 042,61 €-t értek el 2016. novemberében és decemberében, a 2017. januárja és decembere közötti időszakban pedig 54 340,58 €-t.

Az iskola számlájának kiadási oldalán 2017. 12. 31-i dátummal 22 397,30 € szerepelt. Ebből a tételből a ki nem merített pénzeszközöket 22 315,34 €-s összegben visszautaltuk a Városi Hivatal számlájára 2017. 12.31-i dátummal. Számlánk kiadási oldalán ilymódon 2017. 12. 31-én 81,96 € -s összeg szerepelt .

2016-ban az iskola számlájának kiadási oldalán a fennmaradt pénzforrások 20 231,27 € összeget értek el.. Ezt a 2016-os évből származó maradványösszeget 2017.3.31-ig kimerítettük. A bevételi oldalon a pénzeszközök maradványa 1 139,56 €-s összeget ért el..

1. táblázat: Pénzforrások 2017-ben

Fennmaradt PF a számlán 2016.12.31.	Leosztott PF 2017. jan.-dec.	Visszautalt saját bevételek 2016 nov.-dec., 2017.jan.-dec.	Tőkekiadások	Rendelkezésre álló források	PF merítése	Számla maradványösszeg 2017.12.31.
20 231,27 €	370 489,00 €	57 437,75 €	2 000,00 €	450 158,02 €	427 760,72 €	81,96 €

2. táblázat:A költségvetés merítése és teljesítése a 2015 – 2017-es időszakban

	2015	2016	2017
Épületbérlet, helyiségek, objektumok.	1 825,52 €	1 795,56 €	1 639,16 €
Illetékekből-iskolai klub	41 473,80 €	47 962,36 €	47 350,00 €
Jóváírásokból	5 344,81 €	6 531,48 €	0,00 €
Visszatérítésekből	0,00 €	0,00 €	1 705,84 €
Egyéb	1 809,34 €	857,32 €	3 645,58 €
Saját bevételek összesen	50 453,47 €	57 146,72 €	54 340,58 €
610 – Bérek, fizetések	242 476,75 €	260 481,08 €	269 524,68 €
620 – Biztosítások, járulékok a biztosítóknak	88 191,11 €	93 627,11 €	97 317,51 €
630 – Áruk és szolgáltatások	70 316,01 €	61 603,25 €	56 933,04 €
640- Folyó transferek	3 112,48 €	1 942,67 €	1 985,49 €
717- Tőkekiadások	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €
Kiadások összesen	404 096,35 €	417 654,11 €	427 760,72 €

Kommentár a költségvetés teljesítéséhez 2017.12.31-i dátummal

Az eredeti hatáskörök megvalósítására leosztott pénzforrások elérték a 370 489,- €-t, amit az alkalmazottak bérének a fedezésére fordítottunk, beleértve a törvényes járulékok befizetését is. Ebből fedeztük továbbá az árubeszerzést, a szolgáltatásokat és a karbantartást.

A visszakapott saját bevételek 57 437,75 €-t értek el, ezeket szintén a bérekre és a törvényes járulékokra fordítottuk, valamint árukra és szolgáltatásokra.

2017-ben a Művészeti Alapiskola tőkekiadásokra 2 000,- €-t kapott. Ezt a tételt 2017 végéig teljes mértékben kimerítettük, mégpedig a koncertterem színpadának a teljes felújítására fordítottuk.

2016-ban a számla kiadási oldalán a pénzforrások maradványa 20 231,27 €-t tett ki. .

2016 végén a bevételi oldalon 139,56 €-s összegű volt a maradványérték.

610 – Bérek és fizetések **269 524,68**

- **611 – Tarifabérek, beleértve a pótlékokat is** **240 454,65 €**

- **612 – Személyi pótlékok** **27 091,60 €**

- **614 - Jutalmak** **1 978, 43 €**

620 – Biztosítások és befizetések az alapokba **97 317,51 €**

630 – Áruk és szolgáltatások	56 932,04
-------------------------------------	------------------

€

Az iskola a megnevezett célokra fordítható kiadásokból az alábbiakat fedezte:

- 632 – Energia	31 806,17 €
------------------------	--------------------

ebből a gáz- és villanyáram-fogyasztás– 29 371,34 €; vízdíj– 1 843,93 €; postai és távközlési szolgáltatások– 590,90 €;

- 633 – Anyag	1 076,54 €
----------------------	-------------------

ebből általános anyag 531,94 € (tisztító- és tisztálkodási szerek, irodai kellékek, festék nyomtatóba); licencek (Kros) – 544,60 €;

-635 – Rutinjellegű és standard karbantartás	1 896,00 €
-----------------------------------------------------	-------------------

ebből a számítástechnika karbantartása.- 266,00 €; a műszerek és berendezések karbantartása– 750,00 €; épületek s helyiségek karbantartása.- 880,00 €;

- 637 –Szolgáltatások	22 154,63 €
------------------------------	--------------------

ebből általános szolgáltatások (biztonsági és civilvédelmi előadások, IT szolg, grafikai munkák – 3 294,52 €;banki illetékek– 472,54 €; étkezés - 909,90 €; biztosítási díj – 55,00 €;hozzájárulás a szoc alapba– 2 257,18 €; megállapodások – 14 079,49 €;hulladékdíj– 1 086,00 €;

642 – Folyó transzferek	1 985,49
--------------------------------	-----------------

€

táppénz - 600,35 €; végkielégítés - 1 385,14 €.

717 - Felújítás és korszerűsítés (tőkekiadások)	2 000,00 €
--------------------------------------------------------	-------------------

Költségvetés-módosítás

A 2017-es évre jóváhagyott költségvetést évközben kétszer módosították a Dunaszerdahelyi Városi Képviselő-testület határozatával. Először 2017. március 21-én, másodszer pedig 2017. november 30-án.

3. Számú táblázat: Összbevételek 2017-ben

BEVÉTELEK ÖSSZESEN		A 2017 –re jóváhagyott költségvetés	Módosított költségvetés 2017.3.21.	Módosított költségvetés 2017.11.30.	Teljesítés 2017.12.31.	%-os teljesítés 2017.12.31.
212003	Bérleti díj . épületek, helyiségek, objektumok bérbeadásából	1 700,00 €	1 700 ,00 €	2 500,00 €	1 639,16 €	65,57 %
223002	Illetékekből-iskolai klub	49 000,00 €	49 000,00 €	50 000,00 €	47 350 ,00 €	94,70 %
292012	Jóváírásokból	500,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 %
292017	Visszatérítésekből	0,00 €	0,00 €	2 200,00 €	1 705,84 €	77,54 %
292027	Egyéb	800,00 €	800,00 €	4 800,00 €	3 645,58 €	75,95 %
ÖSSZESEN		52 000,00 €	52 000,00 €	60 000,00 €	54 340,58 €	90,57 %

4. számú táblázat: Kiadások összesen 2017-ben

KIADÁSOK ÖSSZESEN	A 2017 –re jóváhagyott költségvetés	Módosított költségvetés 2017.3.21	Módosított költségvetés 2017.11.30.	Teljesítés 2017.12.31.	%-os teljesítés 2017.12.31
Eredeti hatáskör	357 138,00 €	370 189,00 €	370 489,00 €	368 322,97 €	99,42 %
Tőkekiadások	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	100,00 %
<i>Költségvetési előirányzat</i>	<i>411 138,00 €</i>	<i>424 189,00 €</i>	<i>432 489,00 €</i>	<i>427 760,72 €</i>	<i>98,90 %</i>

5. számú táblázat: A költségvetés részletes szétírása

		A 2017 –re jövahagyott költségvetés	Módosított költségvetés 2017.3.21	Módosított költségvetés 2017.11.30.	Teljesítés 2017.12.31.
Bérek, bérpótlékok, jutalmak					
611	Béretarifa szerinti bér és pótlékok	230 000,00 €	232 000,00 €	240 568,88 €	240 454,65 €
612001	Személyi pótlékok	2 800,00 €	3 000,00 €	3 514,00 €	3 533,37 €
612002	Egyéb pótlékok-irányításért	3 500,00 €	4 600,00 €	3 721,54 €	3 730,12 €
612002	Egyéb pótlékok-osztályfőnöki	8 000,00 €	8 000,00 €	10 336,35 €	9 834,56 €
612002	Egyéb pótlékok-túlórák	4 200,00 €	4 400,00 €	5 010,24 €	5 010,24 €
612002	Egyéb pótlékok- kredit pótlék.	3 000,00 €	3 000,00 €	3 647,35 €	4 074,44 €
612002	Pótlék – pedagógus bevez.	407,00 €	1 000,00 €	823,40 €	908,48 €
614	Jutalmak	2 500,00 €	6 898,00 €	1 987,24 €	1 978,43 €
616	Fizetési pótlék	40,00 €	107,00 €	1,00 €	0,09 €
ÖSSZESEN		254 447,00 €	263 005,00 €	269 610,50 €	269 524,68 €
Biztosítások és befizetések az alapokba					
621	Biztosít. járulék-Ált. Egészsbizt.	16 400,00 €	16 092,80 €	16 437,70 €	15 949,09 €
623	Biztosít. járulék-más egészsbizt.	9 473,27 €	10 832,70 €	10 438,69 €	10 104,44 €
625001	Betegbiztosítás	3 990,83 €	3 994,57 €	4 314,36 €	3 996,81 €
625002	Nyugdíjbiztosítás	36 051,15 €	37 133,20 €	41 268,48 €	40 325,40 €
625003	Balesetbiztosítás	2 464,15 €	2 416,54 €	2 290,20 €	2 286,58 €
625004	Rokkantsági biztosítás	8 061,98 €	8 202,65 €	8 945,97 €	8 290,47 €
625005	Munkanélküliségi biztosítás	2 973,05 €	2 942,55 €	2 896,52 €	2 684,36 €
625007	Biztosítás a tartalékalapba	12 514,80 €	12 805,20 €	13 689,58 €	13 680,36 €
SPOLU		91 929,00 €	94 420,21 €	100 281,50 €	97 317,51 €
SZEMÉLYI KIADÁSOK ÖSSZESEN		346 376,00 €	357 425,21 €	369 892,00 €	366 842,19 €
Áruk és szolgáltatások					
631001	Belföldi utazási pótlékok	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €
632001	Energia – gáz, villany	23 400,00 €	29 400,00 €	29 371,34 €	29 371,34 €
632002	Vízdíj	1 500,00 €	1 550,00 €	3 063,75 €	1 843,93 €
632003	Postai és távközlési szolgálat.	450,00 €	453,00 €	594,33 €	590,90 €
ÖSSZESEN		16 450,00 €	31 503,00 €	33 029,42 €	31 806,17 €

		A 2017 –re jövahagyott kölségvetés	Módosított kölségvetés 2017.3.21	Módosított kölségvetés 2017.11.30.	Teljesítés 2017.12.31.
633002	Számítástechnika	600,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €
633004	Berend, felszerel, eszközök jav.	400,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €
633006	Általános anyag	1 500,00 €	1 050,00 €	531,94 €	531,94 €
633009	Könyvek, újságok, taneszközök.	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €
633013	Szoftvér	550,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €
633018	Licencek /Kros/	760,00 €	760,00 €	544,60 €	544,60 €
ÖSSZESEN		3 910,00 €	3 110,00 €	1 076,54 €	1 076,54 €
635002	Számítástechnika karbantartása	300,00 €	300,00 €	266,00 €	266,00 €
635004	Berend, felszerel, eszk. karbant.	1 000,00 €	1 000,00 €	750,00 €	750,00 €
635006	Épület, helyis., objekt. karbant.	3520,00 €	1 520,00 €	880,00 €	880,00 €
ÖSSZESEN		4 820,00 €	2 820,00 €	1 896,00 €	1 896,00 €
637001	Iskolázások, tanf, szeminárium.	100,00 €	150,00 €	0,00 €	0,00 €
637004	Általános szolgáltatások	4 600,00 €	4 797,00 €	3 393,90 €	3 294,52 €
637006	Pótlékok	70,00 €	70,00 €	0,00 €	0,00 €
637012	Illetékek, járulékok	450,00 €	450,00 €	474,50 €	472,54 €
637014	Étkezés	700,00 €	750,00 €	945,00 €	909,90 €
637015	Biztosítási díj	60,00 €	60,00 €	55,00 €	55,00 €
637016	Befizetés a szoc. alapba	2 600,00 €	2 800,00 €	2 268,99 €	2 257,18 €
637027	Jutalmak-szerződések	14 815,00 €	14 077,79 €	14 307,49 €	14 079,49 €
637031	Bírságok és kötbérek	100,00 €	90,00 €	0,00 €	0,00 €
637035	Adók-hulladék elszállítása	1 086,00 €	1 086,00 €	1 086,00 €	1 086,00 €
ÖSSZESEN		24 581,00 €	24 330,79 €	22 530,88 €	22 154,63 €
642013	Végkielégítés	3 000,00 €	2 000,00 €	1 385,14 €	1 385,14 €
642015	Táppénz	1 000,00 €	1 000,00 €	679,02 €	600,35 €
SPOLU		4 000,00 €	3 000,00 €	2 064,16 €	1 985,49 €
Üzemviteli kiadások összesen		62 762,00 €	64 763,79 €	60 597,00 €	58 918,53 €
717002	Felújítás és modernizáció	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
Tőkekiadások összesen		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
KIADÁSOK ÖSSZESEN		411 138,00 €	424 189,00 €	432 489,00 €	427 760,72 €

Vagyon

Az anyagi vagyon állománya 2017-ben 2 000,- €-val növekedett, mivel a Művészeti Alapiskola tőkekiadások fedezésére 2 000,- €-t kapott. Ezt az összeget teljes egészében a koncertterem színpadának a felújítására fordítottuk

A nem anyagi vagyon állománya változatlan szinten maradt.

Követelések és kötelezettségek

A Művészeti Alapiskola nem tartott nyilván semmilyen követelést 2017.12.31-i dátummal.

Ehhez a dátumhoz ugyanakkor szerepelt a nyilvántartásában egy 6 175,85 €-s kötelezettség. .

6. számú táblázat: Kötelezettségek jegyzéke- ki nem egyenlített beszállítói számlák .2017.12.31-ig

Beszállító	Megnevezés	Ár
Thermstav Kft.	Hőszolgáltatás 2017. november	2 400,00 €
Thermstav Kft.	Hőszolgáltatás 2017 december	2 400,00 €
Nyugat-szl. Vízügyi Társulás RT.	Tartozás - Tartozás –vízdíj. 2017 jún.-nov.	1 375,85 €

1.számú melléklet: Pénzügyi kimutatás FIN 1-12 ,2017.12.31.

2.számú melléklet: Egyéni könyvviteli zárás 2017.12. 31.