

Kulturális Pénzügyi-Gazdasági Szolgáltató Központ

2018. évi szakmai beszámoló

Intézményünk 2018. évi feladatai nem tértek el jelentősen a korábbi években ellátott feladatoktól, nevezetesen a kulturális területhez tartozó intézmények (kivétel: Színház) pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátása, illetve a jogszabályok által előírt adatszolgáltatások (elemi költségvetés, időközi költségvetési jelentések, mérlegjelentések, beszámolók) teljesítése határidőre történő teljesítése.

Ehhez az alábbi feladatok folyamatosan történő, teljes körű elvégzése szükséges az adatbázisunkhoz tartozó 12 intézményre vonatkozóan:

- az eredeti előirányzatok és a tárgyidőszakban történt előirányzat-módosítások rögzítése a könyvelőprogramban;
- az ÁHSZ-ben foglaltak szerint az előzetes és a végleges kötelezettségvállalások rögzítése a tárgyévre és a tárgyévet követő 3 évre vonatkozóan;
- a kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó szállító számlák rögzítése;
- a vevő folyószámlák teljes körű rögzítése;
- a banki és pénztári bizonylatok könyvelése az integrált programba;
- tárgyhavi nettó munkabérek és az ehhez kapcsolódó járulékok könyvelése;
- az ÁHSZ-ben előírt havi, illetve negyedéves feladatok (selejtezések, készletváltozások, ÉCS elszámolása), egyeztetések elvégzése;
- naponta történő kifizetések teljesítése az intézmények által beküldött számlák alapján.

A KP-GSZK és a kulturális intézmények közötti „Munkamegosztási megállapodásokban” foglalt feladatoknak maradéktalanul eleget tett a könyvelés központ. Az intézmények döntéshozó vezetői naprakész, pontos pénzügyi információkkal láttuk el, elősegítve ezzel az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, megalapozott pénzügyi döntések meghozatalát.

Véleményem szerint az intézmények gazdasági ügyintézőivel sikerült olyan kapcsolatot kialakítani, amely segíti azt a törekvésünket, hogy a gazdasági események rögzítése minden esetben a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történjen.

Az elvégzett munka mennyisége, a rögzített kötelezettségvállalások és számlák száma évről-évre növekszik. Ez nyilván összefügg a fenntartó önkormányzat azon törekvésével, hogy egész évben folyamatosan színvonalas rendezvények, fesztiválok legyenek a városban, melyek a kulturális ágazathoz tartozó intézmények szervezésében valósulnak meg.

Az alábbi táblázat éves bontásban mutatja be a rögzített tételek alakulását:

év	kötelezettségvállalások száma (db)	szállító számlák száma (db)	vevő számlák száma (db)
2014	16.018	16.711	4.705
2015	17.368	15.997	4.696
2016	16.250	17.480	5.111
2017	16.704	17.588	5.676
2018	17.266	17.665	6.023

2018. évben a rögzített szállítói számlák száma 0,4 %-kal (77 db), a vevő számlák száma pedig 6,1 %-kal (347 db) növekedett a 2017. évhez viszonyítva. A kötelezettségvállalásokban 3,3 %-os növekedés volt, ami éves szinten 562 db-bal több könyvelési tételt jelentett.

Az integrált könyvelési program egy lépésben könyveli a költségvetési és a pénzügyi számvitelben a gazdasági eseményeket, de így még nagyobb jelentősége van a véglegesítés előtti ellenőrzésnek ezért az adatrögzítés folyamatába újabb ellenőrzési pontokat iktattunk be.

Ezt a munkakörök, munkafolyamatok átszervezésével, ésszerű átrendezésével oldottuk meg.

A Kulturális Osztály minden évben segíti feladatellátásunkat azzal, hogy az éves költségvetési előirányzatokon felül a központi állagmegóvási, eszközbeszerzési keretből lehetőséget biztosít az elhasználandó tárgyi eszközök cseréjére. Így 2018. évben 203.187,- Ft-tal támogatta egy db számítógép beszerzését.

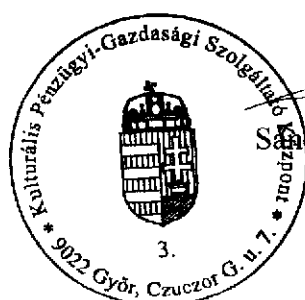
Intézményünk vagyoni helyzetében az alábbi változások következtek be 2018. év folyamán:

- a 0-ra íródott eszközeink értéke 520.300,- Ft-tal növekedett;
- a harmadik negyedében végrehajtott selejtezést követően 1.893.750,- Ft értékben csökkent a tárgyi eszközeink állománya.

Intézményünk gazdálkodása kiegyensúlyozott, a takarékos gazdálkodás mellett előirányzataink fedezetet biztosítanak az állandó működési kiadásainkra.

Saját bevételünk alacsony, mindösszesen 400.000,- Ft, ezért dolgozóinknak csak nagyon csekély mértékben tudunk béren kívüli juttatást nyújtani.

Összegezve: intézményünk sikeresen teljesítette a munkamegosztási megállapodásban foglalt feladatait, az ésszerű gazdálkodásnak köszönhetően bevételeink és kiadásaink egyensúlyban voltak.



Sándorné Szalay Andrea
igazgató

Győr, 2019. 03. 28.