

## **Polgármesteri Hivatal és a hozzá sorolt önállóan működő költségvetési szervek**

### **1. Pénzügyi-költségvetési feltételek**

A 2011. évi költségvetési tervezet a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. Törvény alapján készült, a kiemelt előirányzatokat mind a polgármesteri hivatal, mind a hozzá tartozó önállóan működő intézmények vonatkozásában ezen rendelet tervezet megfelelő mellékletei tartalmazzák.

### **2. Személyi és tárgyi feltételek**

A polgármesteri hivatalban és a hozzá tartozó feladatok tekintetében engedélyezett létszám 2011. évben az alábbiak szerint alakul:

- Igazgatás – 49 fő
- Okmányiroda – 4 fő
- Gyámhivatal – 2 fő
- Kisegítő személyzet – 3 fő
- Mezőőrök – 6 fő

A polgármesteri hivatalhoz tartozó önállóan működő intézmények létszáma:

- Határ Győző Városi Könyvtár – 5 fő
- Városi Alapfokú Művészetoktatási Intézmény – 16 fő
- Térségi Humánsegítő Szolgálat – 14 fő
- Közművelődési, Közgyűjteményi és Turisztikai Szolgáltató Intézmény – 8 fő.

A hivatal két telephelyen működik. A tárgyi feltételeket képező ingatlanokon nagyobb felújításokat, fejlesztéseket 2011-re nem tervez az Önkormányzat. Az elmúlt években megtörtént a Kirendeltség épületének akadálymentesítése és felújítása, 2010-ben pedig szintén pályázati pénzből sor került a Polgármesteri Hivatal épületének akadálymentesítésére (adóosztály, pénzügyi osztály), illetve a Városi örökség pályázat keretében megtörtént a hivatal épületének külső felújítása is. A hivatal költségvetésébe betervezett összeg kisebb javítások, karbantartások elvégzésére elegendő. A közvetlen, napi munkát segítő eszközállomány és az alkalmazott programok (EDtR, új iktató program) jól használhatók.

### **3. Az ellátandó tevékenységek szakmai, minőségi és mennyiségi jellemzői**

A hivatal ellátandó feladatait az alapító okirat, illetve a Hivatal SZMSZ-e részletezi. Az ellátandó feladatok szakmai és minőségi követelményeinek való megfelelést szolgálja, hogy az alkalmazott dolgozók megfelelő végzettséggel, gyakorlattal rendelkeznek, rendszeres továbbképzéseken vesznek részt. Felsőfokú végzettséggel rendelkezik 39 dolgozó, középfokú végzettséggel rendelkeznek 25-en. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés ugyancsak a minőségi munkát segíti, az elvégzett ellenőrzések a minél pontosabb és precízebb munkavégzést szolgálják. A FEUVE gyakorlati alkalmazását biztosítja 2009. évtől az osztályvezetők által minden év elején összeállított ellenőrzési munkaterv, mely alapján az osztályok dolgozóinak munkáját van lehetőség vizsgálni, ellenőrizni.

#### **4. Megvalósítási terv**

A hivatal és a hozzá tartozó önállóan működő intézmények költségvetésének összeállítása során az alkalmazott alapjogszabály a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. Törvény volt. A törvényi előírásoknak megfelelően történt a bevételek tervezése, illetve a működési kiadások meghatározása. A személyi juttatások bérfejlesztést nem tartalmaznak, egyedül a soros lépések érvényesültek. 2011.-ben évtől a hivatal dolgozóinak jogszabály által kötelezően adandó éves bruttó cafetéria kerete 200.000 Ft. A dologi kiadásoknál az egyes szakterületek rendelkezésére álló összeg a tavalyi szinten vagy az alatt került megtervezésre. A költségvetésbe beépített fejlesztési és felújítási elképzelések megvalósítása nagy mértékben függ a pályázati lehetőségektől, illetve a benyújtásra kerülő pályázatok kedvező, avagy számunkra kedvezőtlen elbírálásától.

A működési bevételek és kiadások egyensúlya a költségvetési rendelettervezetben biztosított, ugyanakkor az egyensúly fenntartását nagy mértékben befolyásolják az esetleges jogszabályváltozások, az energiaárak emelkedése, a pénzügyi válság hatása, az elvégzett ellenőrzések megállapításai, illetve előre nem tervezhető, váratlan események. Az intézmények működésében rejlő kockázat negatív hatását mérsékelni és kezelni próbáljuk a kiskincstári rendszer működtetésével, a FEUVE rendszerének következetes alkalmazásával.

Jelentős mértékű kockázati elemként jelenik meg a 100 %-ban önkormányzati tulajdonú kft.-k működésének stabilitása, a válság adófizetési morálra gyakorolt hatása, továbbá a saját bevételek között megtervezett kamatbevétel és egyéb bevétel realizálása, illetve a benyújtott pályázatok kedvezőtlen elbírálása.

Ezen kockázati tényezőket megszüntetni nem lehet, de negatív hatásukat egy átgondolt és szoros gazdálkodással remélhetőleg mérsékelni tudjuk.

Gyomaendrőd, 2011. február 4.

Szilágyiné Bácsi Gabriella  
pénzügyi osztályvezető



**Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda**  
✉ 5500 Gyomaendrőd, Fő út 181.  
☎ : 06-66/386-006; Fax/☎: 06-66/386-016  
E-mail: [igazgato@kisb-gyomae.sulinet.hu](mailto:igazgato@kisb-gyomae.sulinet.hu)  
Honlap: [www.kisb-gyomae.sulinet.hu](http://www.kisb-gyomae.sulinet.hu)  
OM azonosító: 028297



---

## **Megvalósítási terv és kockázatelemzés a 2011. évi költségvetés tervezetéhez**

### **1. Pénzügyi – költségvetési feltételek**

A 2011. január 31-én leadott 2011. évi költségvetési tervezet a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény alapján készült, melyben részletesen kifejtésre kerültek a főelőirányzatok.

### **2. Személyi és tárgyi feltételek**

#### **2.1 Személyi feltételek meghatározása**

A személyi feltételek és a hozzá kapcsolódó kötelező juttatások meghatározása a Köznevelésről szóló 1993. évi LXXIX. törvény vonatkozó jogszabályi rendelkezései (1.sz. melléklet 15.§ (3), 16.§ (4), 39.§, 83.§) és a 118.§ (3)), valamint az intézménnyel óvodai és tanulói jogviszonyban álló, beíratott gyermek és tanulói létszámnak megfelelően kialakított csoportok alapján került meghatározásra a vezetői, a pedagógus és a nevelő-oktató munkát segítő alkalmazotti létszám, az alapító okiratban meghatározott alap-és kiegészítő tevékenységeket, valamint az órakeretet alapul véve.

A 2010/2011-es nevelési-oktatói év a 251/2010.(VI.24.) Gye.Kt sz. határozatával jóváhagyott és engedélyezett csoportlétszám, valamint a 2011.évi intézményi költségvetésben meghatározott alkalmazotti létszámnak megfelelően, a 2011/2012-es nevelési-oktatói év tervezetét az intézményi Munkaerő-gazdálkodási ütemterv tartalmazza.

#### **2.2 Tárgyi feltételek meghatározása**

Az intézmény működési feltételeként szolgáló ingatlanokat a fenntartó bocsátja rendelkezésre, a feladatellátáshoz szükséges vagyontárgyak leltárban szerepelnek. A működtetéshez szükséges dologi kiadások ennek megfelelően kerültek meghatározásra.

A nevelő-oktató munkához szükséges kötelező eszközök és felszerelések a 11/1994.(VI.8.) MKM rendelet 7. számú mellékletében szereplő jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően lettek meghatározva. A 2008-2013-ig terjedő időszakban beszerezendő kötelező eszközök és felszerelések jegyzékét az intézmény által az ellátott feladatoknak megfelelően összeállított Kötelező eszközjegyzéke és beszerzési ütemterve tartalmazza.

A tárgyi feltételeket képező ingatlanok, ingóságok, valamint a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő eszközök és felszerelések működtetését, illetve beszerzését az éves költségvetési törvényben, illetve a

jóváhagyott intézményi költségvetésben szereplő normatív támogatás, valamint egyéb pályázati források pénzeszközei biztosítják.

### 3. Az ellátandó tevékenységek szakmai, minőségi és mennyiségi jellemzői

#### 3.1 Nevelés, oktatás

Az ellátott tevékenységek szakmai és mennyiségi jellemzői a következők:

##### - Óvodai nevelés

- iskolás kor előtti oktatás, az óvodai nevelés és iskola-előkészítés,
- hátrányos helyzetű tanulók, valamint halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek integrált nevelése,
- különleges gondozás keretében, gyógypedagógiai ellátás – a sajátos nevelési igényű tanulók integrált ellátása:
  - enyhe fokú testi-, érzékszervi-, beszéd és értelmi fogyatékos gyermekek,
  - a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének organikus okra visszavezethető vagy vissza nem vezethető tartós és súlyos rendellenessége,
- autista

- beilleszkedési, tanulási és magatartási nehézségekkel küzdő tanulók nevelése,

##### - Iskolai oktatás

- alapfokú oktatás 8 évfolyammal,
- felzárkóztató oktatás – fejlesztő felzárkóztatásban résztvevő tanulók ellátása,
- hátrányos helyzetű tanulók, valamint halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek integrált nevelése,
- különleges gondozás keretében, gyógypedagógiai ellátás – a sajátos nevelési igényű tanulók integrált ellátása:
  - enyhe fokú testi-, érzékszervi-, beszéd és értelmi fogyatékos gyermekek,
  - a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének organikus okra visszavezethető vagy vissza nem vezethető tartós és súlyos rendellenessége,
- autista
- beilleszkedési, tanulási és magatartási nehézségekkel küzdő tanulók nevelése,
- hagyományos nyelvoktató kisebbségi oktatás német nyelven,
- általános iskolai napközis foglalkozás,
- általános iskolába bejáró tanulók ellátása.

A következő táblázat szemlélteti az ellátott feladat mennyiségi jellemzőit:

<i>Mutatók</i>	<i>Beíratott gyermek/ tanuló</i>	<i>Osztálylétsz. figyelem be vehető össz. létszám</i>
létszám meghatározás (fő)	604	704
pedagógus létszám 53 fő		
technikai dolgozók létszáma 28 fő		
1 fő ped.ra jutó gyermek létszám (fő)	11,4	13,28
1 fő techn.ra jutó gyermek létszám (fő)	21,57	25,14
1 dolgozóra jutó gyermek létszám (fő)	7,46	8,69
1 gyermekre eső önkormányzati támogatás (Ft/fő/év)	175 495	105 567
1 gyermekre eső működési kiadás (Ft/fő/év)	394 922	338 825
1 gyermekre eső szem.jell.jut.+munkaadói jár (Ft/fő/év)	321 925	276 197
1 gyermekre eső dologi kiadás (Ft/fő/év)	68 262	58 565
1 gyermekre eső ellátottak pénzbeli juttatása (Ft/fő/év)	4 735	4 062,5

Megjegyzés: az osztálylétszámba figyelembe vehető létszám= beíratott tanuló + SNI+BTM.

Az alapító okiratban felsorolt alaptevékenységeken túl, az intézmény tartalomfejlesztő gyakorlatokat is bevezetve szakmai feladat-kiterjesztést végez a következőkkel:

- nem szakrendszerű oktatás 5-6. évfolyamon,
- kompetencia alapú oktatás 1-8.évfolyamon,
- integrációs pedagógiai rendszer működtetése az óvodai feladatellátási helyen is,
- gyógytestnevelés keretében a könnyített testnevelés biztosítása,
- saját fejlesztésű programok alkalmazása,

mindezek az ellátandó tevékenységek keretében minőségi fejlesztéseket is eredményeznek

Az ellátott tevékenységek szakmai, minőségi, mennyiségi mutatóit javítják az Európai Unió és a hazai pályázati forrásokból elnyert széleskörű támogatások.

E tevékenységet ellátó létszám:

- 45 fő pedagógus
- 8 fő óvodapedagógus.

### 3.2 Nevelő és oktató munkát segítő feladatok

A nevelési-oktatási feladatokat közvetlenül segítő tevékenységeket az intézmény keretében biztosított étkeztetést szolgáló Napközi konyha, illetve 2011. május 1-től Tálalókonyha, az önálló gazdálkodást biztosító gazdasági iroda működtetése, az óvodai nevelést segítő dajkák, valamint az ingatlanok karbantartását, fűtését, és tisztántartását ellátó személyzet adja.

E tevékenységet ellátó létszám év végére az átszervezés következtében 23, 25 fő (év elején 28 fő):

- 3 fő karbantartó,
- 6,5 fő takarító,
- 2,75 fő tálalókonyhai dolgozó,
- 1 fő óvoda-iskolaitkár,
- 1 fő ped. asszisztens,
- 4 fő gazdasági dolgozó,
- 1 fő rendszergazda,
- 4 fő dajka.

A nevelési-oktatási feladatokat közvetlenül segítő tevékenységek minőségét az éves költségvetés felhasználása, a nagyfokú fejlesztések, saját rezsiz beruházások, a vizsgálatok eredményeiről beszámoló jegyzőkönyvekben foglaltak egyértelműen alátámasztják.

### 4. Megvalósítási terv

Az intézmény közfeladatellátás előfeltételeinek – szakmai, személyi, tárgyi, pénzügyi – biztosítása az 1. és 2. pontokban feltüntetett jogszabályok valamint az ezeknek megfelelően elkészített intézményi szabályzatok alapján történik a mindenkori szakmai, bérpolitikai, költségvetési, finanszírozási rendelkezések betartása mellett.

A szakmai megvalósítás folyamata –az intézmény működtetésének valamennyi részterületére kiterjedően– belső szabályzatban rögzített és annak megfelelően történik.

A részletes folyamatleírásokat az SZMSZ és 1. és 2. számú melléklete, valamint az IMIP és 1. számú melléklete tartalmazza.

### 5. Kockázatelemzés

A 2010. évi CLXIX. törvény, valamint a fenntartó iránymutatásai alapján összeállított és mellékszámításokkal alátámasztott éves intézményi költségvetésben szereplő forrás alapján szervezett intézményműködtetés az alábbi kockázati elemeket hordozza magában:

- bérjellegű kiadásokban eszközölt csökkentés következtében:
  - a nagyobb időtartamú távolmaradások nem szakszerű helyettesítése a tanulók körében az ismeretsajátítás terén elmaradást eredményezhet,

- tömeges lebetegedés esetén jelentkező - 2 havi tanítási időkeret kihasználása mellett – helyettesítés, túlóra az előirányzat túllépését eredményezheti, melyre forrás nem biztosított,
- a helyettesítés mértéke túllépheti a Közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény vonatkozó pontjában meghatározott mértékét,
- a határozott idejű dolgozók jogviszonyának megszüntetése negatív megítélést okozhat, mindemellett a már betanult dolgozók a nyár folyamán találhatnak új munkahelyet, s az „újak” betanítása ismét munkaigényes és a gyermekeknek is törést okozhat a váltás,
- a tálalókonyhai alkalmazotti létszámot befolyásolhatja az esetleges étel- újramelegítés munkaidő vonzata,
- dolgozók motiváltsága csökkenhet az egyetlen megmaradt adható juttatás elvonása miatt,

- dologi kiadásokban eszközölt csökkentés következtében:

- a napi nevelő-oktató munkát segítő és azt kiteljesítő szolgáltatások (fénymásolás, telefon, kis értékű tárgyi eszközök beszerzése) csökkentése, illetve megvonása nehezíti a napi feladatszervezést, ronthatja a nevelő-oktató munka színvonalát,
- a dologi kiadások tervezete nem számol karbantartási munkálatok elvégzésével; így az intézmény a vállalkozói részvételt kiküszöböli, a technikai dolgozók által is elvégezhető feladatok kijelölésével; ugyanakkor a nem célépületnek épített épületek egyre több felújítási munkát igényelnek jelentős költségtöbbletet okozva a fokozódó állagromlás miatt,
- a tálalókonyha költségeinek tervezése önmagában is több bizonytalansági tényezőt tartalmaz (pl.: energiafogyasztás helyes becslése, az esetleges költségek feltárása), így felmerülhetnek nem várt kiadások,
- a Hősök úti épület tantermi padlózata a felületkezelés elmaradása miatt „elhanyagolt látszatot” kelt az iskolahasználókban, látogatókban, s a PVC is rongálódik,

- saját bevételekben rejlő kockázat:

- a 2011. évi költségvetésben az eddiginél is nagyobb hangsúly került a saját bevételek növelésére, melynek kockázata az esetleges nem teljesülés,
- a bérbeadás feltételeinek teljesítése pl. téli időszakban a fűtés biztosítása,
- bérleti szándék változatlanlansága.

Valamennyi intézkedés racionális és átgondolt megszorításokat tartalmaz a likviditási gondok elkerülése érdekében.

Gyomaendrőd, 2011. február 1.

Ágostonné Farkas Mária  
intézményvezető

Kondor Ildikó  
gazdasági int. vez.-helyettes



RÓZSAHEGYI KÁLMÁN KISTÉRSÉGI ÁLTALÁNOS ISKOLA

5502 GYOMAENDRŐD

Népliget u. 2.

Tel.: 66-386 596

E-mail: [rozsahegy@gyomaendrod.hu](mailto:rozsahegy@gyomaendrod.hu)

---

## **2011. évi költségvetés szöveges elemzése**

### **1. Pénzügyi-költségvetési feltételek**

Az intézmény 2011 évre vonatkozó költségvetési tervezete a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXX. törvény alapján készült. Részletesen tartalmazza a feladatellátáshoz szükséges valamennyi kiemelt előirányzatot.

### **2. Személyi és tárgyi feltételek**

#### **2.1. Személyi feltételek**

Intézményünk személyi feltételei és a hozzá kapcsolódó rendszeres, illetve nem rendszeres juttatások a törvényi előírásoknak megfelelően kerültek megtervezésre.

Az intézmény engedélyezett álláshelye 73,25 fő, amely megoszlik 45 fő teljes munkaidős pedagógusra, 4 fő teljes munkaidős oktatást segítő alkalmazottra, 23 fő teljes munkaidős technikai dolgozóra, valamint 1,25 fő részmunkaidős dolgozóra.

1,75 fő tartósan távollévő technikai dolgozó álláshelyét 2010. december 31-ig közcélú munkavállalók foglalkoztatásával töltötte be az intézmény, de a közcélú foglalkoztatás átalakulása miatt 2011. január 1-től határozott idejű szerződést kellett kötnünk e feladatok ellátására. Egy fő pedagógus 2010 decemberében rokkant nyugdíjassá vált, az ő végkielégítése az idei évet terheli 1240 680 Ft-tal. A nevelőtestületre nem jellemző a fluktuáció, ugyanakkor kevés a fiatal, többek között ez is befolyásolja a személyi kiadások alakulását.

A 2011-es évre vonatkozóan csökkenteni kívánjuk az álláshelyek számát a gazdasági dolgozók vonatkozásában 0,5 fővel január 1-től, illetve a pedagógusok vonatkozásában szeptember hónaptól kezdődően.

A tálaló konyha esetleges kialakítása bizonyos mértékű létszámot-, illetve munkaidőt érintő átszervezést-, csökkentést igényel. Jelenleg 7 fő konyhai dolgozót alkalmazunk (1 fő élelmezés vezetőt, 6 fő konyhai kisegítő) a tálaló konyha létszám szükséglete 2 fő 4 órás, és 2 fő 6 órás konyhai kisegítő.

A tálalókonyha kialakításának esetén az élelmezés vezetőt fel kell menteni, és mivel a státusz megszűnik úgy számoltunk, hogy a kapcsolódó felmentési időre szóló bér-, és a végkielégítés összegét a költségvetési törvény 5. sz. melléklete alapján lehetőségünk van megpályázni. 2 fő konyhai kisegítő



a nyugdíjazását kérte, mivel az új nyugdíjtörvénynek megfelelően 40 év jogosító idővel rendelkezik, 1 fő szakácsot pedig átvenne a Térségi Gondozási Szociális Központ.

A megmaradó kisegítő dolgozók teljes munkaidős foglalkoztatásához szükséges munkaidőt takarítással tölténék ki, mivel azon a területen szeptembertől szükség lesz rájuk.

A 2010/2011. tanévben intézményünk 403 fő nappali rendszerű, valamint 27 fő kollégiumban elhelyezett tanuló oktatását, nevelését kell, hogy biztosítsa 45 fő pedagógussal.

A közoktatási törvény által biztosított kiadható órák száma 1080, a ténylegesen kiadott órák száma 877 óra.

A technikai dolgozók létszáma alapszinten biztosított az ellátandó feladatokhoz.

## 2.2. Tárgyi feltételek

Intézményünk három gyomaendrődi, és egy csárdaszállási telephelyen működik.

Az épületeink infrastruktúrája megfelelő.

A fenntartó több éves ütemezésben biztosította a nyílászárók cseréjét, valamint az alsó tagozatos épület külső szigetelésére is sor került, mellyel a gázenergia esetében megtakarítás várható.

Minden egységben biztosított a nevelő-oktató munkához szükséges 11/1994. MKM rendelet által előírt kötelező eszköz-, és felszerelés.

Az oktatás tárgyi feltételeit igyekszik az intézmény folyamatosan, évről-évre különböző pályázati források pénzeszközeiből biztosítani, fejleszteni.

## **3. Az ellátandó tevékenységek szakmai-, minőségi-, és mennyiségi jellemzői**

Ellátandó feladataink az intézmény alapító okirata szerint:

- alapfokú oktatás általános iskola 1-8. évfolyam;
- alapfokú oktatás általános iskola 1-4. évfolyam (csárdaszállási telephely);
- magyar nyelvű kisebbségi oktatás;
- különleges gondozás keretében gyógypedagógiai ellátás;
- beillesztési-, tanulási-, magatartási nehézségekkel küzdő tanulók nevelése, oktatása;
- hátrányos helyzetű tanulók integrációs nevelése, oktatása;
- gyógytestnevelés;
- általános iskolai napközis-, és tanulószobai foglalkoztatás;
- gyermek-, és felnőtt étkeztetés;
- diákotthoni ellátás.

### Minőségi jellemzők:

Az intézmény minőségirányítási programot működtet, amely összhangban van az önkormányzati minőségirányítási programmal.

A minőségirányítási csoport éves munkaterv alapján működik, tanévenként készít beszámolót a munkájáról. A szolgáltatás színvonala kiemelten fontos az intézmény jövője szempontjából tekintettel az oktatási intézmények között lévő versenyhelyzetre.

Mennyiségi jellemzők:

Intézményünk tanulóinak összlétszáma: 403 fő

- Gyomaendrőd székhely intézmény: 18 délelőtti tanulócsoporthoz  
12 napközis csoport
- Speciális tagozat: 2 összevont tanulócsoporthoz  
1 napközis csoport
- Kollégium: 1 diákotthoni csoport
- csárdaszállási telephely: 1 összevont 1-4. osztályos tanulócsoporthoz  
1 összevont 1-4. osztályos napközis csoport

Megnevezés	Gyomaendrőd	Csárdaszállás	Σ
Beíratott tanulók 2010/2011 tanévre	386	17	<b>403</b>
Osztálylétszámnál figyelembe vehető összes létszám	SNI 48	SNI 0	SNI 48
	BTM 78	BTM 3	BTM 81
Összes létszám (átszámított)	513	19	532
Osztálylétszám átlaga speciális tagozaton	9,5	0	9,5
Osztálylétszám átlaga normál tagozaton	20,93	1	21,93
Pedagógus álláshely	43	2	45
Technikai dolgozók álláshelye	23	1	24
Egy fő pedagógusra jutó tanuló létszám (beíratott)	9	8,5	
Egy fő pedagógusra jutó tanuló létszám (átszámított)	12	9,5	
Egy fő technikai dolgozóra jutó tanuló létszám (beíratott)	17	17	
Egy fő technikai dolgozóra jutó tanuló létszám (átszámított)	22	19	
Egy intézményi dolgozóra jutó tanuló létszám (beíratott)	5,8	5,67	
Egy intézményi dolgozóra jutó tanuló létszám (átszámított)	7,5	6,33	
Egy gyermekre eső önkormányzati támogatás	254 236	171 177	
Egy gyermekre eső működési kiadás	532 402	621 941	
Egy gyermekre eső személyi juttatás + járulék	432 495	424 765	
Egy gyermekre eső dologi kiadás	91 855	185 882	
Egy gyermekre eső ellátottak juttatása	8 052	11 294	

megjegyzés: Az egy egységre számított mutatókat torzítja, hogy az intézmény alaptevékenységi körében kollégiumi és speciális tagozatos feladatot is ellát.

#### 4. Megvalósítási terv

A jogszabályi előírások értelmében az intézmény költségvetésében a gazdaságossági-, hatékonysági-, és eredményességi követelményeknek kell teljesülnie.

A költségvetés működési kiadása összességében a jogszabályban előírt feladatok alapszinten való teljesítését teszik lehetővé. A szakmai megvalósítás folyamata belső szabályozásban rögzített, és a szabályoknak megfelelően történik.

A kiadott óraszámok csökkentése érinti a pedagógiai programban leírt kínálatot, ezért a pedagógiai programot módosítani szükséges.

A megtervezett személyi juttatások bérfejlesztést nem tartalmaznak, a soros lépések biztosítva vannak, a jogszabály által előírt pótlékváltozások a minimális mértékben kerültek beépítésre.

A kiemelt előirányzatok tételes számításokkal vannak alátámasztva.

A szakmai megvalósítás folyamata belső szabályozásban rögzített, és a szabályoknak megfelelően történik.

Az intézmény működésének hosszú távú racionalizálása tekintetében ismét kérdésessé vált a diákotthon és a speciális tagozat működtetése.

Az intézményi működés költséghatékonyságát jelentősen befolyásolja a speciális tagozat önálló épületben való működtetése. Az épület működési engedélye 60 főre szól, jelenleg 19 fő tanuló oktatása folyik 2 tanuló csoportban. Az utóbbi évek oktatáspolitikájának következtében a speciális tagozatos tanulók száma folyamatosan csökkent, hosszú távon körülbelül 20 fővel lehet számolni. Ezen a tagozaton olyan tanulók nevelése-oktatása folyik, akiknek a szakértői bizottság eltérő tantervet és külön csoportot javasolt, nem integrálhatóak, és továbbra is speciális oktatásra lesz szükségük. Amennyiben az ellátást megszüntetnénk, az érintett tanulóknak Békéscsabára kellene bejárni, és ennek a költségeit a városnak kellene fedezni. Hosszútávon elképzelhető, hogy a központi épületben felszabaduló tantermekben el tudjuk helyezni ezeket a gyerekeket.

A diákotthon funkciója az utóbbi években átalakult, jelenleg elsősorban a gyermekvédelmi feladatok ellátását segíti. A gyerekek döntő többsége veszélyeztetett családi környezet miatt gyámügyi beutalt.

Az épület kihasználtsága ennek függvényében változó. Az épület működési engedélye 30 fő tanulóra szól, jelenleg 27 fő kollégistát lát el az intézmény.

A kollégium szolgáltatásait hasznosnak és szükségesnek látják a családsegítő és a gyámhatóság dolgozói. Működtetését az iskolai feladatok ellátásával összevonva oldja meg az intézmény.

A diákotthon esetleges megszüntetésére két lehetőség van:

1. A szolgáltatás teljes megszüntetése.
2. A szolgáltatás átadása a Kner Imre Gimnázium kollégiumának szabad kapacitását figyelembe véve.

Mindkét megoldásnak kihatása van a költségvetésre.

A kiadások csökkentése kapcsán felmerült a tálaló konyha 2011. májustól történő kialakítása, melynek kiadásra-, bevételre történő hatása az intézmény részéről kidolgozásra került. A tálaló konyha kialakítása kapcsán az intézménynél csupán a személyi, valamint az átalakítás kapcsán az ebéd kiosztásához szükséges helység biztosítása érdekében felmerülő dologi kiadások maradnak, a

normatív állami támogatás, a térítési díj és annak beszedése, átkerül a Térségi Szociális Központ hatáskörébe.

Amennyiben az átszervezésre sor kerül, a fenntartói határozatot 2011. március 31-ig meg kell hozni.

Az intézmény azt, hogy tartani tudja a Gyomaendrőd Város Önkormányzata által elfogadott 2010. évi költségvetésről szóló 8/2010. (II.15) önkormányzati rendeletében jóváhagyott támogatási összeget részben a feladatellátás csökkentésével oldotta meg. Összességében lecsökkentettük 24 órával a túlórárt, szeptembertől nem terveztünk külsős óraadókat, melynek kockázata, hogy csökken az oktatás színvonala. Csupán a működéshez elengedhetetlenül szükséges dologi kiadásokat terveztük meg, illetve nem terveztünk semmiféle béren kívüli juttatást. E csökkentéseket figyelembe véve még 2560 E Ft szükséges a 2010-ben elfogadott önkormányzati szint eléréséhez, mely a tálaló konyha kialakításával teljesíthető.

## **5. Kockázat értékelés**

Külső kockázati tényezők:

1. Mind a bevételi, mind a kiadási oldalon nagy kockázatot jelent az intézmény működését szabályozó jogszabályok folyamatos változása.
2. Az állami normatíva, valamint a saját működési bevételeink teljesülését befolyásolja az intézmény tanulóinak esetleges létszám csökkenése.
3. A kiadások tekintetében a dologi kiadások jelentenek nagy kockázatot az intézmény számára, mivel csupán a napi működéshez elengedhetetlenül fontos kiadások kerültek megtervezésre. Folyamatosan gondot jelent számunkra az energia szolgáltatások tervezett előirányzatainak túllépés nélküli teljesítése.
4. Külső kockázati tényezőként számolni kell az esetleges elemi csapásokkal, valamint a műszaki berendezések, felszerelések meghibásodásával.
5. A tálaló konyha kialakításával csökkenhet az étkezők száma.

Pénzügyi kockázati tényezők:

1. A kívánt tevékenység végrehajtására nem lesz elegendő a pénzügyi forrás.

### Személyi kockázati tényezők:

- Az intézmény dolgozóinak nem tervezett kiesése (betegség stb), a helyettesítések pénzügyi és szakmai kockázatai.

Az eredményességet és hatékonyságot hátrányosan befolyásolja a közoktatás, ezen belül is a pedagógusok társadalmi elismertségének folyamatos zuhanása.

Gyomaendrőd, 2011.01.31.

Farkas Zoltánné  
igazgató

Tóth-Vitáris Erika  
gazdasági vezető

## Kner Imre Gimnázium Szakközépiskola és Kollégium

### Szöveges elemzés a 2011 évi költségvetési koncepcióhoz:

2011 január 26-án email-ben érkezett 2011 évi rendelettervezet készítésének megadott szempontja a 2010 évi Önkormányzati támogatás összegét adja meg iránymutató keretszámmal, amelyből az irányelv szerint egységesen elvonásra került a dolgozóknak a saját konyhánkon természetben nyújtott étkezést biztosító étkezési hozzájárulás. Így dolgozóink semmilyen kedvezményes természetbeni hozzájárulásra nem számíthatnak.

2010 évi támogatás összege:	54.451 e/Ft
<u>Étkezési hozzájárulás elvonás:</u>	<u>5.304 e/Ft</u>
Korrigált támogatás:	49.147 e/Ft

2011 évi kiadás:	151.731.028 Ft
Bevétel:	11.136.891 Ft
Normatív tám. :	87.545.447 Ft
Sportcsarnok korrekció:	-8.030.878 Ft
	<u>+4.140.400 Ft</u>
Támogatás :	49.158.212 Ft

#### Személyi juttatások alakulása:

A személyi juttatások költségvetés tervezésekor a költségvetési törvény mellékletében meghatározott bértábla az irányadó, a besorolások helyességét már több alkalommal is vizsgálta a belső ellenőr, és eltérést nem állapított meg. Tehát elmondható, hogy minden dolgozó a jogszabályoknak megfelelő kategóriához rendelt garantált illetményt és pótlékot kapja. A tervezési koncepció nem veszi figyelembe a jogszabály szerinti előző évi soros előlépés szintrehozását, valamint a következő évi soros előlépés nagyságát, mely törvény szerint jár a dolgozónak.

A tantárgyfelosztásból megállapítható, hogy dolgozóink órabeosztása azt a gazdálkodási elvet követi, hogy minden dolgozónak lehetőség szerint a kötelezőnél több órát biztosítsunk, így optimális lesz a bér gazdálkodás, mert a többletfeladat túlórán kerül kifizetésre (mely a jogszabályok szerint a kötelező óra felett teljesített tanítás díja, ami nem kegy vagy jutalom a dolgozó részére), de a szünetekben nem merül fel a kifizetés, ellenben ha a többletfeladat óráira főállású pedagógust vennénk fel, a bér egész évben kötelező. A túlmunka szabályszerűségét ez év szeptemberében vizsgálta a belső ellenőr.

A konyha összevonása-átalakítása a 6 fő konyhai személyzetből 4 főt érint. 1 fő szakácsnő nyugdíjas korú, 1 fő élelmezésvezető 25 éve alkalmazottja intézményünknek, 56 éves, a Gondozási Központ átveszi menzadíját szedni. 2 fő konyhalány szerződése éppen az átalakítás tervezete miatt június 30-ig szól, amennyiben van rá lehetőség, a Gondozási Központ továbbfoglalkoztatását kérjük, ellenkező esetben 4 órában tudjuk csak a foglalkoztatásukat vállalni.

A Sportcsarnok személyi állományában a közcélú foglalkoztatás megváltoztatott szabályai jelentős változást eredményeztek. Eddig 1 fő főállású alkalmazott mellett 2 fő gondnok és 1 fő takarító volt közcélú foglalkoztatottként alkalmazva, valamint 1 fő fél állású sportszervező.

A bérnövekmény be kellett tervezni.

#### Dologi kiadások:

A megszorítás következtében a dologi kiadást kellett még jobban szűkíteni, ami már egyébként is csak alapszintű kiadásra korlátozódott. A fűtést jobban már csökkenteni nem lehet, mert így is sok panasz van már a hőmérsékletre. Minden felújítási, karbantartási feladatot a 2 fő karbantartó végzi el, csak az anyagdíjat kell fizetni.

A konyha átszervezésével kapcsolatos félelmünk az, hogy mivel nem kötelező a diák számára az étkezés, ha nem megfelelő a minőség ( mennyiség ) illetve a választékosság, a diákok egyszerűen

nem veszik igénybe az étkezést, és délután 3-4 óráig megfelelő meleg étel nélkül várja az órai végét, mely a táplálkozástudományi elemzések szerint nem elfogadható. Ezért törekedtünk évek óta a diákok kedvében járni, közülük minél többet az étkezők körébe bevonni, kétféle menü ajánlatunkkal.

A Sportcsarnok dologi kiadásának összege kalkulált összeg, mivel még nem rendelkezünk 1 egész év ismert adatával.

#### **Bevétel:**

A konyha átszervezése következtében csökkent a bevételi tervszám is.

A Sportcsarnok bevételének megtervezett adatához nem áll rendelkezésre éves tapasztalati adat, de a sportprogramok szervezésével igyekszünk a tervezett bevételt teljesíteni. Probléma azonban, hogy az igénybevevő szervezetek pénzügyi problémával küzdenek, így már jelentős időpont visszamondás jelentkezett január hónapban ezen okok miatt, ami már bevételi kiesést jelent.

A normatíva adatai a leadott igénylésnek megfelelőek.

#### **Fejlesztési igény:**

A gimnázium utcafrontján a kerítés teljes felújítása szükséges, mert a betonlábazat és a vasszerkezet szétkorrodálódott. A eredeti mintára elkészített fa léceket már a korábbi évben elkészítettük, le is van festve.

A Sportcsarnokban a fürdőkhöz ablakot kellene cserélni, mert ez a felújítás során nem volt betervezve.

#### **Összegzés:**

Közel 10 éve minden évben a megszorítás jellemzi a költségvetési koncepció elkészítését. Már semmi mozgástér nincs, tehetséggondozásra, korrepetálásra a 10 évvel ezelőtti heti 30 óra kerettel szemben egyetlen órát sem tudunk biztosítani azoknak a diákoknak, akiknek felzárkóztatásra igen nagy szükségük lenne. A tanulókat egységes szintre hozni, majd megfelelő ütemben az érettségire felkészíteni jogos elvárás lenne, és az eredményes munkának a feltétele.

A Kis Bálint Általános Iskola tanulóinak konyhánkon történő étkeztetése 2 fő 4 órás közcélú foglalkoztatott kisegítő személyzet többlettel és 500.000 Ft dologi kiadás növekedésével járna, azonban a koncepciónk ezt a többletet nem tartalmazza, mert Intézményünk az előző évi költségvetési keretszáma terhére már kigazdálkodni nem tudja.

Gyomaendrőd. 2011-01-30

Dr Kovács Béla  
Igazgató

**Térségi Szociális Gondozási Központ**  
**2011. évi költségvetés szöveges elemzése**

**2008. évi CV. törvény – a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló törvény 90.§. (2.) bekezdésének - b.) c.) d.) pontjait az alábbiak szerint határozzuk meg:**

**b ) Személyi és tárgyi feltételek meghatározása:**

Intézményünk az alap és szakosított szociális szolgáltatást nyújtó ellátási formáiban egyaránt megfelel a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatiról és működésük feltételeiről szóló 1/2000.(I.7.) SzCsM rendeletben előírt minimum személyi és tárgyi feltételeknek.

Alapszolgáltatási formáinkban – kivéve az idősek nappali ellátását- a szakmai tevékenységet végző munkavállalók közül a szakmai képesítéssel rendelkezők aránya 72 %. Idősek nappali ellátása és szakosított ellátás esetében a szakmai munkát végzők szakképzettsége 100 %-os.

Minden ellátási formában rendelkezik az intézmény az előzőekben említett személyi és tárgyi minimum feltételeket szabályozó rendeletben meghatározott minimum létszámfeltételekkel és a működéshez előírt tárgyi feltételekkel.

Személyes gondoskodást nyújtó szolgáltatásainak palettáján széles körben megtalálhatók az alap és szakosított ellátási formák, melyek a személyes szociális gondoskodás által kielégíthető szociális szükségletekre reagálva elsődlegesen az időskorú lakosságnak illetve szociálisan rászorulóknak nyújtanak segítséget az intézményi társulás településein.

**c ) Az ellátandó tevékenységek szakmai, minőségi és mennyiségi jellemzői:**

Alapszolgáltatás keretében nyújtott szolgáltatásaink:

Ellátási forma	Ellátásban részesülők átlagos száma		
	Gyomaendrőd	Csárdaszállás	Hunya
Étkeztetés	196 fő	0	29 fő
Házi segítségnyújtás	47 fő	0	18 fő
Idősek Nappali ellátása	128 fő	0	30 fő
Fogyatékosok nappali ellátása	26 fő	0	0
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	10 fő	0	0
Támogató szolgáltatás	29 fő	0	1 fő
Tanyagondnoki szolgáltatás 01. számú körzet	400 fő	0	0
Tanyagondnoki szolgáltatás 02.számú körzet	400 fő	0	0

Szakosított ellátás keretében nyújtott szolgáltatásaink:

Ellátási forma	Ószikék O. Id.	Rózsakert O. Id.	Szent Imre Id.O.	Őszi Napsugár Id.O.
Átmeneti elhelyezés	0	10 fő	0	0
Tartós elhelyezés	60 fő	50 fő	20 fő	0

Átlagos gond- áp.				
Emelt szintű elhelyezés	0	0	0	42 fő

Alap és szakosított szolgáltatásainkban az alapvető tárgyi eszközök biztosítottak, azonban az eszközpark elhasználódott, folyamatos felújításra, illetve cserére szorulna.

Személyi feltételek minden ellátási formában az elvárásoknak megfelelőek, a szolgáltatásokat igénybe vevők szükségleteiknek megfelelő ellátásban részesülnek. A szolgáltatást igénybe vevők életkora egyre magasabb, fizikai és egészségi állapotuk ezzel párhuzamosan egyre gyengébb.

A minimális személyi feltételekkel a szakmai tevékenység minőségi fejlődése nehezen biztosítható, tekintettel arra, hogy egy gondozóra az ideálisnál több ellátott jut, ami által csökken az egy ellátottra fordítható idő hossza.

#### **d.) Megvalósítási terv:**

##### **Bevételek:**

###### *1. Állami normatíva:*

- Intézményünk 2011. évre a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről –szóló 2010. évi CLXIX. törvény 3. számú és 8. számú melléklete alapján határozta meg az ellátotti létszámra igényelhető állami normatíva alakulását, mely az összes bevétel 37,51%-a.
- Oktatási Intézmények étkeztetésével kapcsolatos állami normatíva bevétel meghatározása az étkeztést igénybevevők számának, valamint a kedvezményes étkezők számának figyelembevételével történt, mely az összes bevétel 5,03%-a.

###### *2. Saját működési bevételek:*

- Ezen a jogcímen beállított bevételek az 1993. évi III. törvény 115.§-a szerint megállapított intézményi térítési díjak – állami normatíva – szolgáltatási kiadások -, valamint az ellátottak fizetőképességének ismeretében kerültek megállapításra, mely az összes bevétel 41,43%-a.

A saját működési bevételeknél - különös tekintettel a szakosított ellátásra- a fizetőképesség meghatározása a 2011. január 31-én idős otthonban élő ellátottaink ez évre megállapított jövedelmei alapján kerültek meghatározásra, a számított intézményi térítési díjak, illetve a jövedelem 80%-a alapján. A beállított (81%, 83%, 86%, 87%) fizetőképességnél magasabb arány már nem várható az év során sem.

###### *3. Oktatási Intézmények étkeztetésével kapcsolatos térítési díj bevételek:*

- a helyi rendeletben szabályozott nettó nyersanyagnorma plusz ÁFA, valamint az oktatási intézmények által leadott ételmezési napok száma és/vagy étkezésben résztvevők száma alapján került meghatározásra mely az összes bevétel 3,66%-a.

###### *4. Támogató Szolgálat működtetéséhez nyújtott állami támogatás:*

- a 2011. évre megítélt működési támogatás alapján került költségvetésünkbe beállításra, mely az intézmény összes bevételeinek 1,79%-a.

###### *5. Önkormányzati kiegészítés:*

- az intézmény összes bevételeinek és kiadásának tekintetében kerül meghatározásra az önkormányzati támogatás. Összege az összes bevétel 10,57%-a, mely egyrészt – 93,85%-ban - az intézmény szociális alapfeladatának működéséből eredő forráshiányból, másrészt – 6,15%-ban – az oktatási intézmények étkeztetésével kapcsolatos feladatokhoz társuló forráshiányból adódik össze.

##### **Kiadások:**

###### *1. Személyi juttatások:*

Rendszeres személyi juttatások a 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet alapján, az intézmény dolgozóinak a képesítésük és munkakörüknek megfelelően kerültek meghatározásra, figyelembe véve a soros lépéseket, garantált bérminimumokat.



Nem rendszeres személyi juttatások között kerültek meghatározásra a változó bérek 2011. évben várható kifizetésre kerülő összegei, valamint a dolgozók jubileumi jutalma, továbbképzési kötelezettség teljesítéséért járó egyszeri juttatásainak összege, és a kereset-kiegészítés fedezeteként – a költségvetési törvényben szabályozottak szerint – beállított összeg.

Egyéb sajátos juttatás címen (pl.:étkezési hozzájárulás) a dolgozóknak semmilyen juttatás nem került megtervezésre 2011. évre intézményünknel.

2011. május 1. napjától beállításra került 6 fő munkavállaló a konyhai többletfeladatok ellátására.

2. *Munkaadókat terhelő járulékok* a személyi juttatások szerint kerültek meghatározásra.

3. *Dologi kiadás:*

A 2010. évi eredeti előirányzat alapján került meghatározásra a dologi kiadások összege, korrigálva az élelmiszer beszerzés 2011. évre – adagszám alapján - várható összegével. Beépítésre kerültek továbbá az oktatási intézmények ételkiszolgálásával kapcsolatos többletkiadások (ÁFA, energia, vízdíj).

A dologi kiadások között a szakmai jogszabályok előírásainak megfelelő előirányzatok, valamint a működéshez szükséges kiadási előirányzatok szerepelnek.

### **Kockázat elemzés:**

#### **Bevételek:**

- Mind az állami normatíva, mind a saját működési bevételek teljesítését nagyban befolyásolja az intézményi ellátottak számának és jövedelmi helyzetének alakulása.
- Kockázatot jelent az ellátottak nagyszámú elhalálása.
- Az intézményi térítési díjak a nappali ellátás kivételével, a számított intézményi térítési díjak alapján kerültek beállításra költségvetésünkbe. Kockázatot jelent, hogy amennyiben a fenntartó eltér a számított intézményi térítési díjak alkalmazásától, és kompenzációt alkalmaz a szakosított ellátás területén, abban az esetben a meghatározott önkormányzati támogatás mértéke megemelkedik, melyet az intézmény saját hatáskörében nem tud kigazdálkodni, és szükségessé válik további önkormányzati támogatás megítélése a működési kiadások fedezeti forrásaként.
- Az étkezési térítési díjak – oktatási intézmények - bevételeiben kockázatot jelent, az étkezést ténylegesen igénybevevők számának alakulása, mely meghatározza az igényelhető állami normatíva összegét is.

#### **Kiadások :**

- A személyi juttatások a feladatnövekedésből – oktatási intézmények élelmezésének kiszolgáltatásából adódóan 2011. május 1 napjától 6 fő plusz létszámmal kerültek meghatározásra. Ezen 6 fő az intézmények konyháin jelenleg dolgozó konyhai alkalmazottak intézményünkben történő továbbfoglalkoztatása / átirányítása révén kerültek beállításra.
- Intézményünk 2011. évre éves szinten átlagosan - feladat növekedés nélkül -, 134,1 fő munkavállaló bérét tervezte meg szemben a költségvetési - 136 fős – dolgozói létszámmal. A fennmaradó közel 2 fő álláshelyet intézményünk egész évben megpróbálja közfoglalkoztatottakkal betölteni.

Ezen túlmenően 1.211,-eFt és járulékait - az intézmény saját hatáskörében - a forráshiány csökkentésének érdekében elvont a személyi juttatások és munkaadói járulékok jogcímeiből bízva a közfoglalkoztatottak 6-8 órás szakképzett munkavállalóinak április hónaptól történő 8 hónapos foglalkoztatásának lehetőségében.

Ezen közfoglalkoztatottak esetében kockázati tényező, hogy nincs közöttük megfelelő szakmai képesítéssel rendelkező személy, illetve a 4 órában történő 2 hónapos foglalkoztatásnál alacsony motiváltsággal viszonyulnak a maximális feladat ellátáshoz a foglalkoztatottakat.

- A dologi kiadások tekintetében intézményi hatáskörben megvonásra került összesen 1.346,-eFt az előző évi előirányzatokhoz képest, valamint csökkentve lett a rehabilitációs hozzájárulás összege a jelenleg állományban lévő megváltozott munkaképességű dolgozók száma alapján.

Mint minden évben, most is kockázatot jelent az előző évi eredeti előirányzat szintjén tervezett energia és üzemanyag árának ez évi emelkedése miatt felmerülő többletkiadások forrásának biztosítása.

- Kockázati tényező az idős ellátottak állapot romlása miatti gyógyszer-, pelenka beszerzésekre előirányzott összegek esetleges emelkedése, valamint a könnyebb ellátás érdekében saját erőből tárgyi eszközök beszerzése, a meglévő alapvető (textília, tányér, pohár, evőeszköz, stb.) fogyóeszközök pótlása.

Mind a bevételi, mind a kiadási oldalon nagy kockázatot jelent az intézmény működését szabályozó jogszabályok folyamatos változása. Az ellátást igénybevevők egyre rosszabb szociális és egészségi állapota, mely növeli az intézményi kiadásokat alap-, és szakosított ellátásban egyaránt.

Összességében az intézmény bevételei és kiadásai közötti forráshiány - az oktatási intézmények élelmezése nélkül – 45.414,- eFt.

Ebből 510,- eFt az Intézményi Társulás fenntartásában Hunya Községben működtetett alapszolgáltatások állami és társulási normatíva, valamint térítési díj bevételeinek és a feladat ellátáshoz kapcsolódó közvetlen költségek (munkabér, járulékok, dologi kiadás) különbözeteként jelentkező összeg.

A kimutatott összegben nem került meghatározásra az intézmény működésével kapcsolatos, valamennyi szakfeladatára felosztott gépjármű üzemeltetés, és központi irányítás személyi juttatás arányában történő megosztása, csak a közvetlen bevételek és kiadások alapján került meghatározásra a településre eső működési forráshiány.

Az oktatási intézmények élelmezése további 2.974,- eFt összegű önkormányzati kiegészítés igényét előírányozza intézményünk részéről.

Intézményünk a szakmai, és a gazdasági működés tekintetében egyaránt törekszik a színvonal emelésére, mely a működési bevételek növekedését eredményezheti.

A munkaerő gazdálkodásban a hatékonyságra és a gazdaságosságra törekedve átirányításokkal, átcsoportosításokkal igyekszünk kiadásainkat csökkenteni.

Intézményünk törekedve a minél hatékonyabb gazdálkodásra, az idős otthoni ellátás vonatkozásában átminősítést hajtott végre 2011. évben, mely hosszú távon bevétel növekedést fog eredményezni, ami ténylegesen 2012. évtől realizálódik a költségvetésben.

Mivel az intézménybe bekerülő ellátottak jövedelme gyakran nem teszi lehetővé az intézményi térítési díjak összegének megfizetését, ezért alakul ki az intézménynél az önkormányzati kiegészítés igénye. Az intézményi és személyi térítési díjak közötti különbséget intézményünknek nem áll módjában saját hatáskörében előteremteni, mivel valamennyi szolgáltatásunk önköltség alapú térítési díjszámításon alapszik.

Gyomaendrőd, 2011. január 31.

Mraucsik Lajosné  
intézményvezető

Uhrin Anita  
gazdaságvezető



Városi Egészségügyi Intézmény  
5500 Gyomaendrőd, Hősök útja 57.  
Tel./Fax: (66) 581-190, (66) 581-191  
Web site: [www.gyomaendrod.hu](http://www.gyomaendrod.hu)  
e-mail: [szakrendelo@gyomaendrod.hu](mailto:szakrendelo@gyomaendrod.hu)

## Melléklet a 2011. évi költségvetési koncepcióhoz

### 1. Személyi és tárgyi feltételek meghatározása

Intézetünk személyi és tárgyi feltételeit a 60/2003. ESzCsM rendelet határozza meg.

Intézetünk az előírásoknak megfelel.

A járóbeteg szakellátást végző kollégák közül a megfelelő szakmai képesítéssel rendelkezők aránya 100 %.

### 2. Az ellátandó tevékenységek szakmai, minőségi és mennyiségi jellemzői

Gyomaendrőd város lakosságszáma:	14.375
Dévaványa:	8.067
Ecsefalva:	1.232
Hunya:	694

Összesen: 24.368 fő ellátásáért felel a szakrendelő.

#### Feladatunk

Gyomaendrőd város lakosságának egészségügyi ellátása, a megjelölt vonzáskörzetekben a járóbetegek szakorvosi ellátása, gondozása, valamint az endrődi városrészen háziorvosi praxis működtetése.

### A Városi Egészségügyi Intézmény tervezett struktúrája 2011. évben

szakmacsoport	óraszám
- belgyógyászat és társszakmái	38
- sebészet	25
- szülészeti-nőgyógyászat	34
- neurológia	20
- pszichiátria	12
- tüdőgyógyászat és tüdőgondozás	20 + 10
- szemészet	22
- fül-orr-gégészeti	20
- reumatológia	16 + 4
- ortopédia	8
- urológia	15
- bőrgyógyászat	10
- hagyományos röntgen és ultrahang diagnosztika	16 + 14
- nőgyógyászati ultrahang	2
- laboratórium	10 + 5
- fizioterápia	30
- gyógytorna	40

Az intézetben a következő szakrendelések működnek:

- |                                  |                                    |
|----------------------------------|------------------------------------|
| ○ belgyógyászat                  | Dr. Szabó Mariann                  |
| ○ sebészet                       | Dr. Fabó János<br>Dr. Bayer Hedvig |
| ○ szülészeti-nőgyógyászat        | Dr. Tóth Attila                    |
| ○ neurológia                     | Dr. Torma Éva                      |
| ○ pszichiátria                   | Dr. Felber Magdolna                |
| ○ tüdőgyógyászat és tüdőgondozás | Dr. Hejazi Redwan                  |
| ○ szemészet                      | Dr. Csillagh Sándor                |
| ○ fül-orr-gégészet               | Dr. Halmai Zoltán                  |
| ○ reumatológia                   | Dr. Kis Sándor                     |
| ○ ortopédia                      | Dr. Szilágyi Annamária             |
| ○ urológia                       | Dr. Farkasinszky Erzsébet          |
| ○ bőrgyógyászat                  | Dr. Miskolczy Zsuzsanna            |
| ○ röntgen diagnosztika           | Dr. Bakócz József                  |
| ○ ultrahang vizsgálat            | Dr. Bakócz József                  |
| ○ laboratórium                   | Megyeri Zoltánné                   |
| ○ fizioterápia                   | Mészárosné Faragó Ágnes            |
| ○ allergiavizsgálat              | Katona Lászlóné                    |
| ○ gyógytorna                     | Kugyela Mária                      |

**Közreműködői szerződéssel ellátott szakrendelések:**

- |                                  |                           |
|----------------------------------|---------------------------|
| ○ sebészet                       | Dr. Bayer Hedvig          |
| ○ pszichiátria                   | Dr. Felber Magdolna       |
| ○ tüdőgyógyászat és tüdőgondozás | Dr. Hejazi Redwan         |
| ○ fül-orr-gégészet               | Dr. Halmai Zoltán         |
| ○ reumatológia                   | Dr. Kis Sándor            |
| ○ ortopédia                      | Dr. Szilágyi Annamária    |
| ○ urológia                       | Dr. Farkasinszky Erzsébet |
| ○ bőrgyógyászat                  | Dr. Miskolczy Zsuzsanna   |

### 3. Megvalósítási terv

#### Bevételek:

- **Egészségbiztosítótól átvett pénzeszköz:**

Intézetünk a jelenleg hatályos 43/1999. ( III. 3. ) Korm. rendelet finanszírozási szabályai szerint határozta meg az OEP-től származó bevételeit mely az összes bevétel 89,7 %-a.

- **Intézményi saját bevételek:**

Alaptevékenységhez kapcsolódóan, az ellátás színvonalának növelése céljából az épületben található egyéb helyiségek bérbe adása történik.

Saját bevételeink az összbevétel 2,6 %-a.

- **Pályázati forrás**

A Városi Egészségügyi Intézmény az Új Magyarország Fejlesztési Terv Társadalmi Megújulás Operatív Program – TÁMOP 6.2.4/A/08/1 „ Foglalkoztatás támogatása A) komponens: „ Foglalkoztatás támogatása egészségügyi intézmények számára” – támogatási rendszeréhez benyújtott „ Ingenium mala saepe movent. „ Ovidiust idézve: Nemritkán a nehéz gond élénkíti fel elménk. ( A belső tartalékok teljeskörű felhasználása mellett szeretnénk külső segítséget címmel pályázatot nyújtott be, melyet az Európai Unió és a Magyar Állam 11.289.873 Ft. összegű támogatásban részesít.

A pályázat keretein belül 100 %-os vissza nem térítendő támogatás jár a gyógytornász és védőnő 24 hónapos foglalkoztatása kapcsán felmerülő bér, járulék, és egyéb személyi jellegű kifizetéseire.

2011. évre eső támogatási összeg: 5.144 eFt. Ez bevételeink 3,5 %-át jelenti.

- **Önkormányzati működési támogatás**

Működési támogatási igényünk 4,2 %-a a tervezett összes bevételnek.

Az előző évi – jóváhagyott – támogatáshoz viszonyítva mintegy 60 %-kal kevesebb önkormányzati támogatást terveztünk, mely KT. határozathoz kapcsolódik.

#### Kiadások:

- **Személyi juttatások**

A költségvetési engedélyezett létszámkeretünk 28 fő. A jelenlegi redukált létszámunk 27,1 fő. Munkavállalóink közalkalmazotti besorolása a hatályos törvényeknek megfelelően történt, figyelembe véve a 2011. évben esedékes soros lépéseket is.

Ez az összköltség 46 %-a.

- **A munkaadókat terhelő járulékok** a kiadások 11 %-át teszik ki.

- **Dologi kiadás**

A kiadások tervezésénél törekedtünk az optimális és gazdaságos működés fenntartására. A 2010. évben keletkezett pénzmaradvánnyal tervezzük megnövelni a dologi kiadások előirányzatát.

A dologi kiadások 43 %-ot jelentenek.

- **Fejlesztési kiadás:**

A költségvetés összeállítása során fejlesztési kiadást nem terveztünk, mivel a rendelkezésre álló források, ezt nem teszik lehetővé. A rendkívül drága orvosi műszerek fejlesztésére tartalékot kell képeznünk. A várható fejlesztési kiadások biztosítására a 2010. évben keletkezett pénzmaradvány egy részét jelöljük meg.

Nagyértékű tárgyi eszközeink műszaki állapota kielégítő, de folyamatos karbantartást, fejlesztést, esetleg pótlást igényel.

#### 4. Kockázat elemzés

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm.rendelet értelmében a költségvetési szerv gazdálkodása tekintetében mindazon elemek és események bekövetkeztének valószínűségét jelenti, amelyek hátrányosan érinthetik a szervezet működését.

Az éves munkatervünk elkészítését átfogó kockázat felméréssel kötjük össze. A legfontosabb kockázati tényező az emberi erőforrás, szubjektív fogalom. A pénzügyi kockázat számszerűsíthető. A külső kockázatok közül a szabályozás és a tevékenységi kockázatokból a működési tényező alig befolyásolható.

Az intézet működésében kockázati tényezőt jelentenek:

- az egészségbiztosító, mint finanszírozó egyoldalú, előre kiszámíthatatlan intézkedéseket hozhat
- a bevételi és a kiadási oldalon is nagy kockázatot jelent intézetünknek a működéssel kapcsolatos törvények és rendeletek folyamatos változása

A gazdasági elemzés során, mint befolyásoló tényezőket figyelembe kell vennünk az inflációt és foglalkoztatottságot; a demográfia kapcsán pedig a szociális háttér és az egészségi állapotot.

Gyomaendrőd, 2011. január 31.

Dr. Torma Éva  
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella  
gazdasági vezető