

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

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

A 2010. évi költségvetési tervezet a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. 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 2010. évben az alábbiak szerint alakul:

- Igazgatás – 50 fő
- Okmányiroda – 4 fő
- Gyámhivatal – 2 fő
- Kisegítő személyzet – 4 fő
- Mezőőrök – 6 fő

A polgármesteri hivatalhoz tartozó önállóan működő intézmények létszáma:

- Határ Győző Városi Könyvtár – 7 fő
- Városi Alapfokú Művészetoktatási Intézmény – 18 fő
- Térségi Humánsegítő Szolgálat – 14 fő
- Közművelődési, Közgyműteményi és Turisztikai Szolgáltató Intézmény – 8 fő.

A hivatal két telephelyen működik. A tárgyi feltételeket képező ingatlanokon nagyobb felújításokat, fejlesztéseket abban az esetben tud az önkormányzat eszközölni, ha a benyújtott pályázatok kedvező elbírálásban részesülnek. Az elmúlt években megtörtént a Kirendeltség épületének akadálymentesítése és felújítása, idén pedig szintén pályázati pénzből sor kerül a Polgármesteri Hivatal épületének akadálymentesítésére (adóosztály, pénzügyi osztály), illetve nyertes pályázat esetén a Városi örökség pályázat keretében megtörténhet 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. Nyertes pályázatok esetén lesz lehetőség az eszközállomány további bővítésére, fejlesztésére.

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

A hivatal ellátandó feladatait az alapító okirat, illetve a Hivatal SZMSZ-ének 18. melléklete 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 rendelkezik 27-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 alap jogszabály a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. 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. 2010. évtől a hivatal dolgozóinak éves nettó cafetéria kerete a köztisztviselői illetményalap ötszöröse. A hivatalhoz tartozó önállóan működő intézményekben melegegítkezési utalványban részesülnek a dolgozók, melynek összege intézményenként változó (nettó 8.000 és 12.000 Ft/fő/hó). A dologi kiadásoknál a többlet feladatok költségei épültek be, valamint a rehabilitációs hozzájárulás mértékének növekedéséből adódó plusz költség. A költségvetésbe beépített fejlesztési és felújítási elképzelések megvalósítása nagy mértékben függ a pályázati lehetőségektől, illetve a benyújtott 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, illetve az adóerőképeség változásának jövedelemkülönbség mérséklése összegére gyakorolt hatása, továbbá a saját bevételek között megtervezett kamatbevétel realizálása, illetve a benyújtott pályázatok kedvezőtlen elbírálása. Ezen kockázati tényezőket megszüntetni nem lehet, de negatív hatásukat egy átgondolt és szoros gazdálkodással remélhetőleg mérsékelni tudjuk.

## **Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda**

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

A 2010. január 15-én leadott 2009. évi költségvetési tervezet a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény alapján készült, melyben részletesen kifejtésre kerültek a kiemelt előirányzatok.

### **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 2009/2010-es nevelési-oktatási év a 247/2009.(VI.25.) Gye.Kt sz. határozatával jóváhagyott és engedélyezett csoportlétszám, valamint a 2010.évi intézményi költségvetésben meghatározott alkalmazotti létszámnak megfelelően, a 2010/2011-es nevelési-oktatási 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. mellékletében szereplő jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően lettek meghatározva. A 2008-2013-ig terjedő időszakban beszerzendő 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,
- beilleszkedési, tanulási és magatartási nehézségekkel küzdő tanulók nevelése,
- Iskolai oktatás
  - alapkörű 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,
  - 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 tanuló</i>	<i>Osztálylétsz. figyelembe vehető össz. létszám</i>
létszám meghatározás (fő)	608,00	719,00
pedagógus létszám 54 fő		
technikai dolgozók létszáma 28 fő		
1 fő ped.re jutó gyermek létszám (fő)	11,26	13,31
1 fő techn.ra jutó gyermek létszám (fő)	21,71	25,68
1 dolgozóra jutó gyermek létszám (fő)	7,41	8,77
1 gyermekre eső önkormányzati támogatás (Ft/fő/év)	176 702	149 423
1 gyermekre eső működési kiadás (Ft/fő/év)	439 072	371 288
1 gyermekre eső szem.jell.jut.+munkaadói jár (Ft/fő/év)	338 520	286 259
1 gyermekre eső dologi kiadás (Ft/fő/év)	96 572	81 663
1 gyermekre eső ellátottak pénzbeli juttatása (Ft/fő/év)	3 980	3 366

Megjegyzés: az osztálylétszámba figyelembe vehető létszám= beíratott tanuló + SNI+BTM a költségvetés tervezet 3.sz melléklete alapján.

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 kiterjesztése óvodai feladatellátásra,
  - gyógytestnevelés keretében a könnyített testnevelés biztosítása,
  - saját fejlesztésű programok (suliNova jó gyakorlatok) alkalmazása,
- mindezek által az ellátandó tevékenységek keretében minőségi fejlesztéseket is eredményeznek ezek a feladatellátások.

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
- 9 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, 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:

- 3 fő karbantartó,
- 6,5 fő takarító,
- 7,5 fő konyhai dolgozó,
- 1 fő iskolatitkár,
- 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 rezsizs 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 törvények, rendeletek, utasítások, valamint az ezeknek megfelelően elkészített intézményi szabályzatok alapján történik a mindenkor 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. melléklete, valamint az IMIP és 1. melléklete tartalmazza.

#### 5. Kockázatelemzés

A 2009. évi CXXX. 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 előírányt túllépését eredményezheti, melyre forrás nem biztosított,
  - a helyettesítés mértéke túllépheti a Közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény vonatkozó pontjában meghatározott mértékét,
- 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 minőségi színvonalat,
  - az épületrész (tornaterem, könyvtár) időszakos lezárása miatt előfordulhat (fűtési, világítási költségek csökkentése érdekében), hogy a tanulók számára biztosított feltételek romlása következik be, mely kihat a nevelő-oktató munka, ismeretközvetítés, ismeretsajátítás színvonalára is,
  - a dologi kiadások tervezete nem számol jelentősebb karbantartási munkálatok elvégzésével, s törekszik az intézmény a vállalkozói részvétel kiküszöbölésére a technikai dolgozók által is elvégezhető feladatok kijelölésével; ugyanakkor a nem célépületnek épített épületek egyre több felújítási munkát igényelnének jelentős költségtöbbletet okozva (pl.: a Napközi konyha épületének utca felőli repedése, süllyedése...stb.)
  - a Napközi konyha eszközeinek nagy része 20 éven felüli, így a kapacitás kihasználása miatti eszközterhelés meghibásodásokat eredményezhet és a régi berendezések alkatrész hiányában eredményesen nem javíthatók,
- saját bevételekben rejlő kockázat:
  - a 2010. 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,

- a marketing elemeinek kihasználásával a Napközi konyha kapacitás-kihasználásának további növelése még több külsős étkező bevonásával, mely a konkurencia és az elhasznált eszközpark miatt nehézkes és a nem teljesülés a dologi kiadások fedezetét veszélyezteti.

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

## **Rózsahegy Kálmán Kistérségi Általános Iskola**

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

Az intézmény 2010. évre vonatkozó költségvetési tervezete, amely a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. 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, ill. 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 közcélú munkavállalók foglalkoztatásával tölti be az intézmény.

A 2009/2010-es tanévben intézményünk 408 fő nappali rendszerű, valamint 22 fő kollégiumban elhelyezett tanuló oktatását, nevelését kell, hogy biztosítsa 45 fő pedagógussal.

A közoktatási törvény által biztosított kiadható órák száma 1054, a ténylegesen kiadott órák száma viszont 991.

A technikai dolgozók létszáma alapszinten biztosított az ellátandó feladatokhoz.

#### **2.2. Tárgyi feltételek**

Intézményünk három gyomaendrői és egy csárdaszállási telephelyen működik.

Az épületeink infrastruktúrája megfelelő.

A fenntartó több éves ütemezésben biztosította a nyílászárók cseréjét, azonban további cserére lenne szükség az alsó tagozatos épületrész nyílászárói esetében gazdaságossági és biztonsági okokból egyaránt.

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 versenyhelyezetre.

### **Mennyiségi jellemzők:**

Intézményünk tanulóinak összlétszáma: 408 fő

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

Megnevezés	Gyomaendrőd (fő)	Csárdaszállás (fő)	Összesen (fő)
Beíratott tanulók 2009/2010 tanévre	394	14	408
Osztálylétszámnál figyelembe vehető összes létszám	SNI 70		SNI 70
	BTM 61	BTM 4	BTM 65
Összes létszám (átszámított)	525	18	543
Osztálylétszám átlaga speciális tagozaton	22	0	22
Osztálylétszám átlaga normál tagozaton	27,94	18	
Pedagógus álláshely	43	2	45
Technikai dolgozók álláshelye	23,25	1	24,25
Egy fő pedagógusra jutó tanuló létszám (beíratott )	9,16	7	
Egy fő pedagógusra jutó tanuló létszám (átszámított)	12,21	9	

Egy fő technikai dolgozóra jutó tanuló létszám (beíratott )	16,95	14	
Egy fő technikai dolgozóra jutó tanuló létszám (átszámított)	22,58	18	
Egy intézményi dolgozóra jutó tanuló létszám (beíratott)	5,61	4,67	
Egy intézményi dolgozóra jutó tanuló létszám (átszámított)	7,47	6	

Adatok Forintban / fő / év

Megnevezés	Gyomaendrőd	Csárdaszállás
Egy gyermekre eső önkormányzati támogatás	249 074	427 143
Egy gyermekre eső működési kiadás	567 170	922 857
Egy gyermekre eső személyi juttatás + járulék	437 589	675 643
Egy gyermekre eső dologi kiadás	121 642	230 786
Egy gyermekre jutó dologi kiadás élelmiszer nyers-anyag kiadás nélkül	77 332	130 786
Egy gyermekre eső ellátottak pénzbeli juttatása	7 939	16 429

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 gazdasági, hatékonysági és eredményességi követelményeknek kell teljesülnie.

Az intézmény a 2010. költségvetési évben szervezeti és szakmai tevékenységét a jelenlegi formában kívánja folytatni. 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 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.

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

A speciális tagozaton olyan tanulók nevelése-oktatása folyik, akiknek a szakértői bizottság eltérő tantervet és külön csoportot javasolt (nem integrálható tanulók).

Az intézményi működés költséghatékonyságát jelentősen befolyásolja a speciális tagozat önálló épületben való működtetése. Jelenleg 24 tanuló oktatása folyik 2 tanuló csoportban. Az épület működési engedélye 60 főre szól, de az utóbbi évek oktatáspolitikájának következtében a speciális tagozatos tanulók száma folyamatosan csökkent.

Hosszú távon körülbelül 20 fővel lehet számolni, akik nem integrálhatók 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 22 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:

A szolgáltatás teljes megszüntetése.

A szolgáltatás átadása a Kner Imre Gimnázium kollégiumának szabad kapacitását figyelembe véve.

Mindkét megoldásnak kihatása van a költségvetésre.

A 2010-es évre nem terveztünk átszervezést, de amennyiben erre sor kerül, a fenntartói határozatot 2010. március 31-ig meg kell hozni.

Az állami normatív támogatás az előző évhez képest 23 477 E Ft - tal csökkent, ami egyrészt a csökkenő gyereklétszámnak (7 fő létszám csökkenés, amely nem eredményez feladat csökkenést), másrészt a normatívák fajlagos csökkenésének köszönhető.

Az önkormányzati kiegészítő támogatást az előzetes fenntartóval történt egyeztetés során 10 000 E Ft -al csökkentette az intézmény. Ez egyrészt a tartósan távollévő technikai dolgozók létszámának csökkenésével (helyettük közcélú munkavállalók foglalkoztatása), illetve feladatellátás csökkentéssel (túlóra) oldotta meg az intézmény. Ez összességében 5 591 E Ft munkabér, és ennek függvényében 842 E Ft járulékváltozást jelent az előzetes koncepcióhoz képest.

Az intézményi kiadások radikális csökkentése január hónaptól átszervezés nélkül nehezen megoldható. A túlórák egy része a kötelező tanórák keretében folyik, másik része pedig egyéb programok kötelező eleme. (kisebbségi oktatás, integrációs felkészítés). Mindezek figyelembe vételével a kiadott túlórák számát felére csökkentettük.

A dologi kiadásainkat csökkentettük egyrészt a közös gázbeszerzés kapcsán, valamint a dolgozók étkezési hozzájárulás mértékének csökkentésével (20 adagról 10 adagra, amely egy főre havi 4 650 Ft/fő/9 hó hozzájárulást jelent).

Amennyiben az intézmény 2009. évi zárszámadása további szabad pénzmaradványt eredményez, azt szeretné az intézmény a 2010 évi költségvetésébe felhasználni

## **5. Kockázat értékelés**

### **Külső kockázati tényezők:**

Mind a bevételi, mind a kiadási oldalon nagy kockázatot jelent az intézmény működését szabályozó jogszabályok folyamatos változása.

Az állami normatíva, valamint a saját működési bevételeink teljesülését befolyásolja az intézmény tanulóinak további létszám csökkenése.

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

Külső kockázati tényezőként számolni kell az esetleges elemi csapásokkal, valamint a műszaki berendezések konyhai felszerelések meghibásodásával.

### **Pénzügyi kockázati tényezők:**



A kívánt tevékenység végrehajtására nem lesz elegendő a pénzügyi forrás.

#### **Személyi kockázati tényezők:**

Az intézmény dologozóinak 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.

### **Kner Imre Gimnázium, Kereskedelmi Szakközépiskola és Kollégium**

A 2009. évi CXXX törvény, valamint a tételes mellékszámításokkal alátámasztott éves intézményi költségvetési igénnyel szemben elfogadott éves költségvetésben biztosított forrás alapján az intézmény működtetése az alábbi kockázati elemeket hordozza magában:

#### **- személyi juttatások** alakulása:

-az ellátandó órákat fő és részfoglalkozású közalkalmazottak foglalkoztatásával végezzük el, az ezen felüli órákat betervezett túlórában látjuk el. Az elmúlt évtől **csökkentettük a túlórában** ellátandó órákat, és a differenciált képességfejlesztésre se jut forrás. A megszorítás következtében 1 fő nyugdíjas dolgozó feladatát közhasznú foglalkoztatottak bevonásával látjuk el (amíg ez a lehetőség fennáll).

#### **- dologi kiadásokban** csökkentése:

- A dologi kiadások **szinte minden tételében csökkentést** terveztünk be, ami még takarékosabb működést feltételez, de egyben ronthatja a minőségi színvonalat.

#### **- fejlesztés, felújítás :**

- **KEOP 5-3-0-/B/09-2010-0001 pályázat** 2009-12-30-án benyújtásra került. A pályázat előkészítési , tervezési költsége lett betervezve.

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

### **Térségi Szociális Gondozási Központ**

#### **a.) Személyi és tárgyi feltételek meghatározása:**

Intézményünk alap és szakosított szociális szolgáltatást nyújtó ellátási formáiban egyaránt rendelkezik az 1/2000.(I.7.) SzCsM rendeletben előírt tárgyi és személyi feltételekkel.

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

Minden ellátási formában rendelkezik az intézmény az előzőekben említett személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 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.

#### **b.) Az ellátandó tevékenységek szakmai, minőségi és mennyiségi jellemzői:**

**Alapszolgáltatás keretében nyújtott szolgáltatásaink:**

Ellátási forma	Ellátásban részesülők átlagos száma		
	Gyomaendrőd	Csárdaszállás	Hunya
Étkeztetés	134 fő + 113 fő	0	13 fő
Házi segítségnyújtás	36 fő	1 fő	14 fő
Idősek Nappali ellátása	145	0	30
Fogyatékosok nappali ellátása	26 fő	0	0
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	10 fő	0	0
Támogató szolgáltatás	29 fő	0	1
Tanyagondnoki szolgáltatás	400 fő	0	0
Tanyagondnoki szolgáltatás 2. körzet 2010. március 01-től	400 fő	0	0

**Szakosított ellátás keretében nyújtott szolgáltatásaink:**

Ellátási forma	Őszikék Id. O.	Rózsakert Id. O.	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

Tartós elhelyezésnél a férőhely kihasználtságot jelentősen befolyásolja a gondozási szükséglet vizsgálat eredménye, ezért a 100 %-os kihasználtságot nem lehet folyamatosan biztosítani.

Alap és szakosított szolgáltatásaink alapvető tárgyi eszközei biztosítottak, azonban az eszközpark elhasználódott, folyamatos felújításra, illetve cserére szorul.

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

A minimális személyi feltételekkel a szakmai tevékenység minőségi fejlődése nehezen biztosítható.

**c.) Megvalósítási terv:**

**Bevételek:**

- Állami normatíva:
  - Intézményünk 2009. évre a 2008. évi ....törvény a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről –szóló törvény 3. és 8. melléklete alapján határozta meg az ellátotti létszámra tekintettel az állami normatíva alakulását, mely az összes bevétel 41,09%-a.
- Saját működési bevételek:
  - Az 1993. évi /III. törvény 115.§-a szerint megállapított intézményi térítési díjak helyi rendeletbe foglaltak alapján, az ellátottak jövedelmének – fizetőképességének megfelelően kerültek meghatározásra, mely az összes bevétel 46,22%-a.
- Egyéb bevételek:
  - Munkaügyi Központ által támogatott munkavállalók foglalkoztatásának tervezett bevétele, 0,48%.
  - Támogató Szolgálat működtetéséhez nyújtott állami támogatás: 2,53%.
- Önkormányzati kiegészítés: 9,68%

**Kiadások:**

- Személyi juttatások:
 

Rendszeres személyi juttatásuk a 326/2008. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján, képzésüknek és munkakörüknek megfelelően került meghatározásra, figyelembe véve a soros lépéseket.

Nem rendszeres személyi juttatások között került meghatározásra a változó bérek 2010. évben várható kifizetésre kerülő összege, valamint a dolgozók egyéb intézményi juttatásainak összege.
- Munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatások szerint kerültek meghatározásra.
- Dologi kiadás, a 2009. évi eredeti előirányzat alapján, valamint a megnövekedett rehabilitációs hozzájárulás 2010. évi összegével, és az ÁFA 5%-os emelkedésével került meghatározásra.

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 alakulása.
- Kockázatot jelent az ellátottak nagyszámú elhalálózása.
- A teljesítés kockázati tényezője továbbá az intézményi és ezáltal a személyi térítési díjak alakulása. Az intézményi térítési díjak az idősothtoni ellátásban 10%-os növekedéssel kerültek meghatározásra 2009. évhez képest. A jegyző által kiállított 2010. évre érvényes jövedelemigazolások alapján a fizetőképesség átlagosan 2,96%-kal 5.573,-eFt-tal alacsonyabb, mint azt intézményünk tervezte. A bevételi oldalon ezen összeg beállításra került, bízva a 100%-os kihasználtságban. Amennyiben ezen bevétel nem folyik be az intézmény számlájára, és az éves gazdálkodás nem teszi lehetővé kigazdálkodását, az intézmény csak plusz önkormányzati kiegészítéssel tudja kiadási előirányzatait teljesíteni.
- Kockázat továbbá a szobaeladásból származó bevétel teljesülése, hisz ezen összeg az emeltszintű idők otthonának szoba értékesítéséből került beállításra.

Kiadások :

- A személyi juttatások 1 fő leépítéssel, 1 fő feladat növekedés - 2.számú tanyagkörzet 2010. március 01-től történő beindítása – miatti átcsoportosítással, és 3 jelenleg gyese álláshely közhasznú foglalkoztatott által történő betöltésével került meghatározásra. Kockázati tényező, hogy a közhasznú és közcélú munkavállalók között nincs megfelelő szakmai képesítéssel rendelkező személy.
- A dologi kiadások tekintetében kockázati tényező az energia, üzemanyagárak további emelkedése.
- 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.

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.

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, munkakörök összevonásával igyekszünk kiadásainkat csökkenteni.

## **Városi Egészségügyi Intézmény**

### **1. Személyi és tárgyi feltételek meghatározása**

Intézetünk személyi és tárgyi feltételeit a 60/2003. ESzCsM rendelet, valamint 2010. július elsejétől a 48/2009. EüM rendelet határozza meg, ennek megfelelőségét az Állami Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat ellenőrzi.

Az előírásoknak intézményünk megfelel.

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

A személyi feltételeket – a szigorú előírások mellett – aszerint is igyekszünk biztosítani, hogy orvos-szakmai szempontból képzettebb kollégákat alkalmazunk, így az ellátandó tevékenységek szakmai és minőségi jellemzői javulnak ( ezáltal természetesen a mennyiségi mutatók is, aminek jelenleg a teljesítmény volumen korlát szab határt ).

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

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

Gyomaendrőd város lakosságszáma:	14.777
Dévaványa:	8.381
Ecsefalva:	1.358
Hunya:	722

Összesen: 25.238 fő ellátásáért felel a szakrendelő.

### A következő szakrendelések működnek intézetünkben:

- |                               |                      |
|-------------------------------|----------------------|
| • belgyógyászat               | Dr. Mikola Julianna  |
| • belgyógyászat – kardiológia | Dr. Sipos Tas Attila |
| • sebészet                    | Dr. Fabó János       |

Dr. Szabó Edgár

- |                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| • 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-gégészeti              | Dr. Halmai Zoltán   |
| • reumatológia                   | Dr. Kis Sándor      |

reumatológia a Liget Fürdőben

- |                        |                           |
|------------------------|---------------------------|
| • ortopédia            | Dr. Szilágyi Annamária    |
| • urológia             | Dr. Farkasinszki 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             |

### Védőnői szolgálat:

6 fő közalkalmazotti státuszban

- körzeti védőnői tevékenység: ( 5 körzet )  
0-6 éves korosztály: 786 fő  
várandós anyák: 52
- iskola- és ifjúság egészségügyi tevékenység: ( 2 körzet )  
általános iskolások: 1091  
középiskolások: 871

## 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 82,1 %-a.

- Intézményi saját bevételek:

Alaptevékenységhez kapcsolódóan, az ellátás színvonalának növelése céljából az épületben található egyéb helyiségek bérbe adása történik. Saját bevételeink az összbevétel 2,7 %-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.

2010. évre eső támogatási összeg: 5.700 eFt. Ez bevételeink 4,1 %-át jelenti.

Kiadások:

- Személyi juttatások

A költségvetési engedélyezett létszámkeretünk 28 fő. A jelenlegi redukált létszámunk 24,15 fő - amely szintén megtakarításként értékelhető. A meglévő üres álláshelyeket 2010. évre is fenntartjuk. A három technikai álláshelyet közcélú munkavállalóval pótoltuk, a védőnőknél jelentkező hiányt, pedig bértakarékosan, helyettesítéssel oldjuk meg.

Munkavállalóink közalkalmazotti besorolása a hatályos törvényeknek megfelelően történt, figyelembe véve a 2010. évben esedékes soros lépéseket is.

Ez az összköltség 43 %-a.

Nagyságát tekintve rendkívül fontos, ezért a figyelmet a munkaerőre kell összpontosítani. Nem mindegy, hogy kivel látom el a feladatokat ( állandó állomány + külső szolgáltatások megvásárlása ).

- A munkaadókat terhelő járulékok a kiadások 12 %-át teszik ki.
- Dologi kiadás

A kiadások tervezésénél törekedtünk az optimális és gazdaságos működés fenntartására. Év közbeni gazdasági intézkedéseinknek köszönhetően nem növeltük tervezett dologi kiadásainkat az infláció mértékével a 2009-es év eredeti előirányzatához képest.

Előfordulhat, hogy a kínálat korlátozásával is szabályoznunk kell a kiadásainkat.

A dologi kiadások 44,9 %-ot jelentenek.

Fejlesztési kiadás:

A koncepcióban fejlesztési kiadást nem terveztünk, mivel a rendelkezésre álló források, ezt nem teszik lehetővé. Műszerparkunk 80,8 %-os elhasználódási fokú, ezért a rendkívül drága orvosi műszerek fejlesztésére tartalékot kell képeznünk. A műszerpark árának minimum 20 %-át ( optimális esetben célszerű lenne 50 % ) el kell különíteni a fenntartásra!

A várható fejlesztési kiadások biztosítására a 2009. évben keletkezett pénzmaradványt jelöljük meg.

#### **4. Kockázat elemzés**

Az intézet működésében kockázati tényezőt jelentenek:

- az egészségbiztosító, mint finanszírozó egyoldalú, előre kiszámíthatatlan intézkedéseket hozhat, ( legjelentősebb kockázat ! )
- a humánerőforrás hiánya
- mind bevételi, mind kiadási oldalon nagy kockázatot jelent intézetünknek a működéssel kapcsolatos törvények és rendeletek folyamatos változása
- a lakosság egészségi állapotát alapvetően nem az egészségügy alakítja, hanem nagymértékben befolyásolja a nemzetközi trend és az emberek változó igényei is
- az egészségügy jelenlegi helyzetében a lakosok egy része a modern medicinából kiábrándulhat és inkább fordul a paramedicinális tevékenységhez, vagy a kurzusláshoz
- nagy elhasználódási fokú az orvosi műszerpark
- intézetünk zökkenőmentes működése érdekében számítunk a fenntartó önkormányzat támogatására

A gazdasági elemzés során, mint befolyásoló tényezőket figyelembe kell vennünk az inflációt és foglalkoztatottságot, a demográfia kapcsán, pedig a szociális háttérrel és az egészségi állapotot. Tekintettel kell lennünk a tőlünk független változókra – amelyek nem befolyásolhatók – és a valószínűségi változókra.