

Szöveges elemzések



RÓZSAHEGYI KÁLMÁN KISTÉRSÉGI ÁLTALÁNOS ISKOLA, ÓVODA ÉS
DIÁKOTTHON

✉ 5502 Gyomaendrőd, Népliget út 2.

☎ Tel.: 66-386 596

E-mail: rozsahegy@gyomaendrod.hu

2012. évi költségvetés szöveges elemzése

1. Pénzügyi – költségvetési feltételek

Az intézmény 2012 évre vonatkozó költségvetési tervezete a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény alapján készült. Részletesen tartalmazza a feladat ellátáshoz 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 69 fő engedélyezett álláshellyel rendelkezik, megoszlása:

- 46 fő pedagógus-,
- 4 fő oktatást segítő-,
- 18 fő technikai álláshely.

A nevelő testületre nem jellemző a fluktuáció, ugyanakkor kevés a fiatal, többek között ez is befolyásolja a személyi juttatások alakulását.

A 2011/2012. nevelési – oktatási évben intézményünk 38 fő óvodás, 412 fő nappali rendszerű, valamint 27 fő kollégiumban elhelyezett tanuló oktatását, nevelését kell, hogy biztosítsa 46 fő pedagógussal.

A közoktatási törvény által biztosított kiadható órák száma 1 074 óra, a ténylegesen kiadott órák száma 960 óra.

A technikai dolgozók létszáma alapszinten biztosította az ellátandó feladatokhoz.

2.2. Tárgyi feltételek

Intézményünk az idei évben négy gyomaendrődi-, és kettő csárdaszállási telephelyen működik.

Az épületek infrastruktúrája megfelelő.

A fenntartó több éves ütemezésben biztosította a nyílászárók cseréjét, valamint az alsó tagozatos épület külső szigetelésére is sor került. Ezeknek köszönhetően összességében a gázenergia

tekintetében megtakarítás várható, viszont problémás-, illetve gazdaságtalan az ebédlő és hozzá kapcsolódó kisebb helyiségek fűtése. Maximális kapacitással is csak legfeljebb 17 °C –ra tudjuk felfűteni, mivel ezen a részlegen a konyha által termelt hővel együtt volt megfelelő a hőmérséklet.

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:

- Óvodai nevelés:
 - iskolás kor előtti oktatás, óvodai nevelés és iskolai-előkészítés
 - hátrányos helyzetű tanulók, valamint halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek integrált nevelése
 - beillesztési, tanulási és magatartási nehézséggel küzdő tanulók nevelése-oktatása
 - sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése, ellátása/ különleges gondozás keretében gyógypedagógiai ellátás – a sajátos nevelési igényű tanulók integrált ellátása; enyhe fokú testi-, érzékszervi-, beszéd-, és értelmi fogyatékos tanulók; a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének organikus okokra visszavezethető vagy vissza nem vezethető tartós és súlyos rendellenessége; autista gyermekek különleges gondozása/
 - nemzeti és etnikai kisebbségi óvodai nevelés, ellátás
- Általános iskolai oktatás:
 - általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása 1-8. évfolyam
 - sajátos nevelési igényű általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása 1-8. évfolyam /különleges gondozás keretében gyógypedagógiai ellátás – sajátos nevelési igényű tanulók nevelése, oktatása eltérő tanterv alapján önálló csoportban, vagy integráltan; enyhe fokú testi-, érzékszervi-, beszéd-, és értelmi fogyatékos tanulók; a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének organikus okokra visszavezethető vagy vissza nem vezethető tartós és súlyos rendellenessége; közép-súlyos értelmi fogyatékos tanulók nevelése, oktatása/
 - beillesztési, tanulási és magatartási nehézségekkel küzdő tanulók nevelése – oktatása
 - hátrányos helyzetű tanulók, valamint halmozottan hátrányos helyzetű tanulók képesség – kibontakoztató felkészítése, integrációs nevelése, oktatása
 - gyógytestnevelés
 - iskolaotthonos oktatás
 - általános iskolában bejáró gyermekek, tanulók ellátása
 - nemzeti és etnikai kisebbségi tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása 1-8. évfolyamon
 - általános iskolai napközi otthoni, tanulószobai nevelés

- sajátos nevelési igényű tanulók napközi otthoni, tanulószobai nevelése;
- nappali rendszerű iskolai oktatásban résztvevő tanulók-, sajátos nevelési igényű tanulók kollégiumi, externátusi nevelése

Minőségi jellemzők:

Az intézmény minőségirányítási programot működtet, ami 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:

- óvodai feladatellátás: 38 fő
- általános iskolai feladatellátás: 412 fő

Gyomaendrőd:

Székhely:	18 délelőtti tanulócsoporthat
	13 napközis csoport
Speciális tagozat:	2 összevont tanulócsoporthat
	1 napközis csoport
Kollégium:	1 diákotthoni csoport

Csárdaszállás:

Óvoda	1 csoport
Iskola	1 összevont 1-4. osztályos tanulócsoporthat
	1 napközis csoport

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 korábban leadott költségvetési tervezet óta módosult a Költségvetési Törvény (minimálbér-, illetve garantált bérminimum stb.), az alábbi táblázat a gyomaendrődi iskolát érintő változásoknak megfelelően kidolgozott keretszámokat mutatja.

A kiemelt előirányzatok tételes számításokkal vannak alátámasztva.

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

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

Ebben a tervezetünkben **2 847 e Ft**-tal kevesebb önkormányzati kiegészítés szerepel a 2011. évi bázishoz képest.

Megnevezés	2011. évi bázis	2012. terv	Változás	
			%	összeg
Személyi jellegű kiadások	131 259	129 159	98,4	-2 100
Munkaadókat terhelő járulékok	35 685	35 068	98,3	-617
Dologi kiadások	35 455	26 825	75,7	-8 630
Ellátottak juttatása	3 108	3 480	112,0	372
Σ Működési kiadás	205 507	194 532	94,7	-10 975
Működési bevételek	3 969	100	2,5	-3 869
Kistérségi normatíva	989	491	49,6	-498
Normatív állami támogatás	102 414	98 653	96,3	-3 761
Önkormányzati kiegészítés	98 135	95 288	97,1	-2 847
Σ Működési bevétel	205 507	194 532	94,7	-10 975
Felhalmozási kiadás támogatása	0	6 825	-	6 825

2012. január 23-án intézményünk vezetése munkáltatói utasítást kapott arra, hogy a 2011. évi eredeti előirányzatban szereplő önkormányzati támogatás 10%-ával kevesebb összeggel tervezze meg a költségvetését. Ez az összeg esetünkben 9 814 e Ft. Ha ebből az összegből kivonjuk a már meglévő csökkenést (2 847 e Ft), akkor további **6 967 e Ft** megtakarítást kell végrehajtanunk.

Az alábbiakban a lehetséges intézkedéseket, azoknak a költségvetési és egyéb kihatásait mutatjuk be, amelyeknek ismeretében a Képviselő-testület megalapozott, körültekintő döntést tud hozni.

Megnevezés	SZEMÉLYI KIADÁSOK	JÁRULÉKOK	DOLOGI KIADÁSOK	Σ
2012. évi induló főszámok:	129 159	35 068	26 825	191 052
Intézkedések:				
1 fő ped. helyett óraadó	-1 242	-335	-	-1 577
-1 fő óraadó 07.01-től (-5 hó)	-381	-103	-	-484
-1 fő tov. jv. 07.01-től (-5 hó)	-305	-82	-	-387
betegszabadság	-366	-99	-	-465
védőszemüveg	-180	-	-	-180
Speciális tagozat áthelyezése	-930	-251	-722	-1 903
Összes intézkedés:	-3 404	-870	-722	-4 996
Σ intézkedést követően a főszámok:	125 755	34 198	26 103	186 056

Az év elején megüresedett angol szakos álláshelyet óraadóval, valamint az angol szakos pedagógusok többlet óráival látjuk el. Így összességében csak a legszükségesebb órákat tudjuk biztosítani, mindhárman túlterheltek, ha valaki kiesik, nem tudjuk megoldani a szakos helyettesítést.

Szeptembertől egyrésről a testnevelés tanítására nem alkalmazunk óraadót, és megszüntetjük a túlórában ellátott atlétikai foglalkozásokat /heti 10 helyett 5 órát biztosítunk atlétikaedzésre/.

másrészről a néptánc oktatását megszüntetjük. Az atlétika foglalkozások csökkentésével a kiemelkedő verseny eredmények száma is csökkenni fog, a néptánc a helyi tanterv része, és megszüntetésével módosítani kell a pedagógiai programot, és be kell építeni más, hasonló tematikájú órákat.

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 25 fő tanuló oktatása folyik 2 tanuló csoportban. Az utóbbi évek oktatáspolitikájának következtében a speciális tagozatos tanulók száma folyamatosan csökkent, hosszú távon körülbelül 25 fővel lehetett számolni. Az új köznevelési törvény koncepciója az eddigiektől eltérő, de jelenleg még nem tudjuk hosszútávon tervezni a speciális tagozatos tanulók számát.

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. Elképzelésünk szerint a szeptembertől a központi épületben lévő tantermekben tudjuk elhelyezni ezeket a gyerekeket.

A Speciális tagozat szeptembertől történő áthelyezése egy fő karbantartó, és egy fő takarító elbocsájtásával jár, így 2 fő technikai álláshely csökken. A létszámcsoökkentés nem jár magas összegű végkielégítéssel, illetve hosszú idejű felmentési idővel. A tanulóknak 2 tantermet + 1 fejlesztő szobát kell biztosítani a ligeti épületben. A gyógypedagógusokra a továbbiakban is szükség lesz.

Megjegyzés:

- a telephely változtatás átszervezésnek minősül, ezért fenntartói határozat szükséges hozzá
- a létszámcsoökkentés fenntartói döntés alapján történik

Az intézkedések eredményeként az önkormányzati kiegészítő támogatás **7 843 e Ft**-tal lesz kevesebb a 2011. évi bázishoz képest:

Megnevezés	2011. évi bázis	2012. terv	Változás	
			%	összeg
Személyi jellegű kiadások	131 259	125 755	95,8	-5 504
Munkaadókat terhelő járulékok	35 685	34 198	95,8	-1 487
Dologi kiadások	35 455	26 103	73,6	-9 352
Ellátottak juttatása	3 108	3 480	112,0	372
Σ Működési kiadás	205 507	189 536	92,2	-15 971
Működési bevételek	3 969	100	2,5	-3 869
Kistérségi normatíva	989	491	49,6	-498
Normatív állami támogatás	102 414	98 653	96,3	-3 761
Önkormányzati kiegészítés	98 135	90 292	92,0	-7 843
Σ Működési bevétel	205 507	189 536	92,2	-15 971
Felhalmozási kiadás támogatása	0	6 825	-	6 825

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.

Pénzügyi kockázati tényezők:

- 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, 2012.01.31.

Farkas Zoltánné
intézményvezető

Tóth-Vitáris Erika
gazdasági vezető

Térségi Szociális Gondozási Központ
Szöveges elemzés a 2012. évi költségvetési koncepcióhoz:

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	221 fő	0	24 fő
Házi segítségnyújtás	47 fő	0	18 fő
Idősek Nappali ellátása	116 fő	0	30 fő
Fogyatékosok nappali ellátása	26 fő	0	0
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	10 fő	0	0
Támogató szolgáltatás	31 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	Őszikék Id. O.	Rózsakert Id. O.	Szent Imre Id.O.	Őszi Napsugár Id.O.
Átmeneti elhelyezés	0	9 fő	0	0
Tartós elhelyezés Átlagos gond.-áp.	58 fő	50 fő	20 fő	0
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 megfelelők, 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. Az **állami normatíva** fajlagos összegeit a költségvetési törvény alapján határoztuk meg, míg a létszámot a 2011. évi átlagosan igénybevevők száma és az elmúlt évek tapasztalata alapján állítottuk be költségvetésünkbe.

Az állami normatíva az előző évihez képest 6 021 eFt összeggel nőtt, mely növekedés az emelt szintű idősök otthonának normál szintűvé történő átminősítése kapcsán keletkezett többlet normatíva bevétel. Ezen összeg magasabb ugyan, de a tényleges többletbevételt befolyásolja a 11.2.) szociális továbbképzés és szakvizsga jogcímén elszámolható normatíva csökkenés – 9 400 Ft/ főről lecsökkent 1 640 Ft – ra, mely összességében a figyelembe vehető 78 fő vonatkozásában 605 eFt összegű csökkenést eredményezett.

További változás a 2011. évihez képest, hogy a 8. számú melléklet szerinti intézményi társulás normatíva 1 236 eFt összeggel alacsonyabb az előző évihez képest, melynek oka, hogy a fogyatékosok nappali ellátására a szarvasi kistérség nem tud társulási normatívát lehívni, így ezen a jogcímen nem tervezhető nappali ellátás után járó állami támogatás.

Az állami normatíva összege 168 364 eFt, míg a társulási normatíva összege 7 960 eFt-ban került meghatározásra.

2. Az **intézményi térítési díjak** bevétele 196 718 eFt.

Ez a szociális ellátásból adódó bevételből - mely 177 646 e Ft -, valamint a vállalkozó óvodák és bölcsődék térítési díjából és külső étkeztetést igénybevevők térítési díjából – 19 072 eFt - tevődik össze (az oktatási intézmények dolgozói által fizetendő étkezési térítési díj nem ezen összegben került kimutatásra).

A szociális intézmény térítési díjának beállítása a 2012. évre vonatkozó önköltségszámítás alapján került meghatározásra, mely mellékletek csatolásra kerültek a részletezésbe.

Új szabályként jelent meg az önköltségszámítási szabályba - az 1993. évi III. törvény 115.§ (9) bekezdése alapján -, hogy a „a szolgáltatási önköltséget a tárgyévra tervezett adatok alapján” kell meghatározni. Így a 2012. évi intézményi térítési díjak a költségvetési kiadások főösszege (522 974 eFt) alapján kerültek meghatározásra. A fizetőképesség - az előző évi adatokból kiindulva figyelembe véve a 2012. évi nyugdíjemelkedést - átszámításra kerültek és ennek megfelelően kerültek beállításra.

3. Megtervezésre került 1 770 eFt összegű **működési célú pénzeszköz átvétel** Munkaügyi Központtól, mely a december, január hónapban kifizetésre kerülő 40 fő közfoglalkoztatott bérét kompenzálja.
4. Beállításra került továbbá a Támogató Szolgálat működtetéséhez elnyert 8 835 eFt támogatási összeg.
5. Az **oktatási intézmények** – a kötött felhasználású támogatások között igényelhető – 4.) szociális juttatások, egyéb szolgáltatások - **étkeztetéssel kapcsolatos állami támogatásának** beállítása az oktatási intézményekkel egyeztetve került meghatározásra költségvetésünkbe – még a költségvetési koncepció elkészítésekor -, az általuk megadott adatok alapján, mely összességében 42 228 eFt.
6. Meghatározásra került a **diákétkeztetésből** származó **térítési díj bevétel**, összesen (bruttó) 27 461 eFt összegben, mely bevétel tartalmazza 65 fő pedagógus kedvezményes étkezési térítési díját is, valamint a 2012. évi normaváltozást is.
7. Az intézmény összes bevételeinek és kiadásának tekintetében kerül meghatározásra az **önkormányzati támogatás**. Összege az összes bevétel 11,16%-a, mely egyrészt – 90,4%-ban - az intézmény szociális alapfeladatának működéséből eredő forráshiányból, másrészt – 9,6%-ban – az oktatási intézmények étkeztetésével kapcsolatos feladatokhoz társuló forráshiányból adódik össze.

Kiadások:

1. *Személyi juttatások:*

Az elfogadott költségvetési létszám 142 fő.

Ebből betervezésre került 140 fő közalkalmazott bére az 1992. évi XXXIII. törvény alapján, képezésük és munkakörüknék megfelelően, figyelembe véve a soros lépéseket és garantált bérminimumot.

A 2012. évi kötelező minimálbér 94 e Ft és szakképzett minimálbér 108 eFt beépítésre került a költségvetésünkbe, mely összességében a koncepcióhoz képest 9 811 eFt összeggel (

plusz járulékok, összesen 12 460 eFt) növeli meg költségvetésünket, figyelembe véve, hogy 16 fő munkavállaló 6 órás munkavégzésre került beállításra, és megtervezésre.

Összességében a rendszeres személyi juttatások összege 198 441 eFt, mely az összes kiadás 37,9%-a.

A nem rendszeres személyi juttatások között kerültek meghatározásra a változó bérek 2012. évben várható kifizetésre kerülő összegei, valamint a dolgozók jubileumi jutalma.

Ezen felül nem került megtervezésre semmilyen juttatás, sem a 292/2009 (XII.19) Korm. rendelet szerint adható 2% kereset-kiegészítés, sem a kredit pontok megszerzéséért járó egy havi illetmény a kötelezettséget teljesítettek részére.

A nem rendszeres juttatások összege: 16 117 eFt, mely az összes kiadás 3,08%-a

2. *Munkaadókat terhelő járulékok* a személyi juttatások szerint kerültek meghatározásra 57 580 eFt összegben.

Összességében a személyi juttatások és munkaadói járulékok 272 138 e Ft összegben kerültek megtervezésre, mely az intézmény összes kiadásának 52,03%-a.

3. *Dologi kiadás:*

A dologi kiadásoknál az energiadíjak és üzemanyagár szintre hozására került sor, így a 2011. évi teljesített szintre emeltük a gázenergia, villamosenergia felhasználást, a víz és csatornadíjat, a gépjárművekhez kapcsolódó üzemanyaberbeszerzés jogcímeket.

Ezen felül átszámolásra került az élelmiszerbeszerzés, a vásárolt ételmezt, a rehabilitációs hozzájárulás és az előzetesen felszámított általános forgalmi adó, valamint fizetendő forgalmi adó összege.

Az élelmiszerbeszerzés összegének meghatározásánál normaemeléssel számoltunk, mely az idős ellátás kivételével az összes korcsoporthoz tartozó ebéd vonatkozásában növekszik 8 – 10 forint/adaggal.

Valamennyi jogcímet a tényleges teljesítéshez igazítottunk, így a dologi kiadások táblában az előző évihez képest az egyes jogcímek csökkentek, míg mások megnövekedtek.

Mindezt azért tartotta fontosnak az intézmény, mert 2010. és 2011. évben is meghaladta a tervezett előirányzatokat a dologi kiadások összege közel 10 millió forinttal, mely folyamatos túlfinanszírozást eredményezett.

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

A dologi kiadások 250 836 eFt összegben kerültek megtervezésre, mely az összes kiadás 47,97%-a.

Fejlesztések:

A 2012. évi költségvetésünkbe nem került fejlesztési kiadás betervezésre, forráshiány miatt.

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 oktatási intézmények térítési díj bevételeinek kockázatot jelent az étkezést igénybevevők számának csökkenése, mely mind az állami normatíva, mind az intézmény térítési díj bevételeit nagyban befolyásolhatja.

Kiadások :

- Intézményünk 2012. évre éves szinten átlagosan - feladat növekedés nélkül -, 140 fő munkavállaló bérét tervezte meg szemben a költségvetési - 142 fős – dolgozói létszámmal. A fennmaradó 2 fő álláshelyet intézményünk egész évben megpróbálja Munkaügyi Központ által támogatott foglalkoztatottakkal betölteni.
- Ezen túlmenően 16 fő munkavállaló 6 órás bérrel került beállításra február 1. naptól, mely a munkaszervezésben, a feladatellátásban csak abban az esetben nem okoz fennakadást, ha 2012. évben az előző évekhez hasonlóan lehetővé válik intézményünkben a közfoglalkoztatás. A költségvetés elkészítésig pontos, hivatalos információk nem álltak rendelkezésünkre a 2012. évi közfoglalkoztatás alakulására.
- Kockázati tényezőként mindenképpen meg kell említeni, hogy a 2012. évi költségvetésünkben a dolgozók részére semmiféle juttatás nem került beépítésre a kötelező illetményen felül. Forrás hiány miatt elvonásra került a személyi juttatások előirányzataiból a 2%-os kereset-kiegészítés, mely kifizetést a dolgozók össztilonzására fordítottuk az elmúlt években. Intézményünk nem tud a dolgozói részére étkezési hozzájárulást és egyéb sajátos juttatás címen megtervezhető juttatást sem biztosítani. Mindez a közalkalmazottaink számára jövedelem csökkenést eredményez az idei évben, hisz az elmúlt évben is szűkös forrásokból gazdálkodott intézményünk, de a kereset-kiegészítés a rendelkezésre állt, és lehetőség volt a szakdolgozók kreditpont megszerzése után járó egy havi illetmény kifizetésére is.
- A dologi kiadások tekintetében az előző évi teljesítési szintre történő emelés várhatóan kisebb kockázati tényezőt jelent a 2012 –es költségvetési évben, mint az elmúlt években.
- Azonban a gépkocsik üzemeltetése a tervezett költségen, az elhasználódottságuk és magas üzemanyagárak miatt kockázatot jelent.
- Kockázati tényező az idős ellátottak állapot romlása miatti gyógyszer-, pelenka beszerzésekre előirányzott összegek esetleges emelkedése, valamint az 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 58 388 eFt, mely az előző évihez képest 20 %-os, 10 eFt összegű növekedést jelent, melyből 7 375 eFt a szociális feladatok ellátásából adódó többlet, míg 2 625 eFt a diákétkeztetés feladatellátásához kapcsolódó többlet támogatási igény.

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.

Mivel az intézménybe bekerülő ellátottak jövedelme gyakran nem teszi lehetővé az intézményi térítési díjak összegének megfizettetését, 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.

Fejlesztési igények megvalósítására folyamatosan keressük a pályázati lehetőségeket, és igyekszünk valamennyi kiírt lehetőségre pályázatot benyújtani.

Gyomaendrőd, 2012. január 30.

Mraucsik Lajosné
intézményvezető

Uhrin Anita
gazdaságvezető



Térségi Humánsegítő Szolgálat

Térségi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat,
Szociális Információs Szolgáltatás, Nevelési Tanácsadó, Logopédiai Intézet,
Gyomaendrőd, Csárdaszállás, Hunya

5502 Gyomaendrőd, Fő u. 2. Telefon/fax: 06-66 282-560 E-mail: humansegito@gyomaendrod.hu

Intézményünk a 2012. évi költségvetési tervezet vonatkozásban a következő intézkedéseket tette:

Kiadások csökkentése tekintetében:

- Intézményünk a 2011-es költségvetési évben több alkalommal felvetette azt a lehetőséget, hogy a valós szülői igények kielégítését szolgálná, ha a „korai fejlesztés és gondozás” bevezetésre kerülne Gyomaendrődön és vonzáskörzetében. Az intézmény 2012-ben a korai fejlesztés és gondozás feladatait nem vállalja fel. Egyrészt a döntés arról, hogy szerepeljen a feladataink között nem született meg, másrészt a szakszolgálati feladatok 2013. január 1-től a megyei kormányhivatalok fenntartásába kerülnek át. Ez a várható feladatvállalás kizárólag a dologi kiadásainkat érintette volna: eszközök megvásárlása, szerződéssel óraadó tanár alkalmazása szerepelt a 2011. októberében leadott költségvetési tervezetünkben.
- A szakvizsga megszerzését a továbbiakban nem támogatja költségvetési keretből az intézmény. A közalkalmazotti közösség a Továbbképzési programot és a beiskolázási tervet e szerint fogadta el.
- 2012-ben már egész évben közalkalmazott látja el a pszichológusi munkakört a nevelési tanácsadáson, míg 2011-ben vállalkozói formában történt törtévre a foglalkoztatás, és ez a dologi kiadások között szerepelt.
- A dologi kiadások csökkentése érdekében internetes telefont használunk, a szerződést 2011. decemberében kötöttünk a szolgáltatóval, három hónapos kipróbálási időszakot követően.

A fentiekből jó látható, hogy megtakarítás a dologi kiadások tekintetében keletkezik. Személyi kiadásokban és járulékoknál nem realizálható megtakarítás, mert az a normatíva lehívást veszélyeztet. Amennyiben nem felelünk meg a személyi feltételeknek amit a szakmai jogszabályok előírnak, a normatív támogatás nem hívható le.

Bevételek növelése, további társulási szakszolgálati normatíva lehívása:

Normatív támogatásunkat tudjuk növelni. A bevétel a szakszolgálati társulási normatívát jelenti a gyakorlatban. Ezt a normatívát becsült adatok alapján igényli az intézmény a logopédiai ellátásban és a nevelési tanácsadáson részt vett gyermekek után.

- A logopédiai normatíva igénylés feltételei megszabják, hogy minden tanuló heti egy alkalommal vehető figyelembe, ha - akár a gyermek, akár a logopédus miatt - elmarad a foglalkozás, a normatíva nem igényelhető. Amikor 2011-re vonatkozóan a becsült adatokat adtuk, alacsonyabb gyereklétszámmal számoltunk. 2011. 10. 28-án leadott költségvetési tervezetet követően elkészítettük a normatíva elszámolást, ekkor a tényleges adatokból fény derült arra, hogy több gyermek után tudjuk igénybe venni a normatívát.
- A nevelési tanácsadáson részt vettek esetében 2011-ben, a gyermekek ellátást biztosító pszichológus GYES-en volt 2011. május 15-ig. Emiatt a törtév adataival számoltunk az igényléskor, a normatíva elszámoláskor itt is pótigényünk keletkezett.

Mindezekből következik, hogy 2012-ben realizálni tudjuk a normatív támogatások tekintetében a növekedést a társulási szakszolgálati normatívára vonatkozóan

Gyomaendrőd, 2012. február 1.

Czikkely Erika
Intézményvezető