

## Szöveges elemzések

### Az Önkormányzathoz tartozó önállóan működő intézmények szöveges elemzései a következők:



#### *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](mailto: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 elszámolásakor 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

**Városi Alapfokú Művészetoktatási Intézmény**  
**5500 Gyomaendrőd, Kistréti utca 27.**  
**Tel./fax: 66/581-830**

**Tárgy:** A 2012. évi költségvetés szöveges kiegészítése:

A Városi Alapfokú Művészetoktatási Intézmény 2012. évi költségvetési koncepcióját a 2012. január 23-i megbeszélésen elhangzottak alapján az alábbiak szerint módosítottuk:

**I. Kiadáscsökkentés**

**1. Bérjellegű kiadások lefaragása**

- A nyári hónapokra közös megegyezéssel azoknak a munkavállalóknak a munkaviszonya megszüntetésre kerül, akik nem az intézménynél vannak főállásban. (óraadók, illetve további jogviszonyban foglalkoztatottak). Ily módon az intézmény alkalmazotti száma a nyári hónapokra 8 fő pedagógusra csökken (6 fő határozatlan idő és 2 fő határozott idő). Az új szerződések megkötése szeptembertől a csoportszámok és a létszám függvényében fog alakulni.
- Előre láthatólag a balett tanszak működése a fentiek következtében szüneteltetésre kerül, vagyis 2012 szeptemberében nem tudjuk beindítani a képzést, amennyiben a szakra beiratkozók száma nem növekedik a duplájára.
- Nem kerül kifizetésre az egyébként törvényesen *(138/1992. Korm. rendelet alapján, valamint 190/2010. KT határozattal elfogadott SZMSZ IV. 9. pontja szerint)* járó osztályfőnöki pótlék, az ezzel együtt járó órakedvezmény, valamint 1 főtől levonásra kerül a munkaközösség-vezetői pótlék.
- A KT. 1993. évi LXXIX. tv. alapján betervezett igazgatóhelyettesi megbízásra nem kerül sor, így a tervezetben szereplő pótlék is levonásra került.
- A betervezett teljes állású zongoratanár felvételére nem kerül sor, helyette túlórák elrendelése, valamint a felvehető létszám korlátozására kerül sor a hangszeren.
- A fenti intézkedések járulékcsökkenést eredményeztek.
- A betervezett fejenkénti 5000 Ft-os étkezési utalvány ebben az évben sem kerül kiadásra.
- A továbbképzési program alapján kalkulált felsőoktatási tandíj 240 000 Ft-tal csökkentésre került. A kollega továbbtanulása 1 évvel halasztódik.

**2. Működési kiadások csökkentése**

- A készletekre tervezett összeg (irodaszer, szakmai nyersanyagok, tárgyi eszközök) 1 200 188 Ft-tal csökkent.
- A szolgáltatások költsége (gáz, villany, víz, kéményseprés díja) 1 187 166 Ft-tal lett kevesebbre tervezve.

- Különféle dologi kiadások 697 242 Ft-tal csökkentek (hirdetés, tábor, kiküldetés).
- Egyéb folyó kiadások 32 922 Ft-tal csökkentek (nevezési díjak, szerzői jogdíj).

## II. Bevételek növelése

- Az intézmény képzése nem tartozik a kötelező oktatás körébe, ezért a létszám folyamatosan változik az igények függvényében. A bevételek növelését ez nagymértékben kiszámíthatatlanná teszi. Iskolánk a térítési díjak megemelésére kényszerül, ami reményeink szerint 1 020 000 Ft bevétel növekedést eredményez. Ez tanulóinknál 40 %-os térítési díjnövekedést jelent az eddigi létszámot figyelembe véve. Természetesen a térítési díjmentességet élvező tanulólétszám növekedése esetén ez a tervezett bevétel nem realizálódhat teljes egészében.
- A Körösmenti Táncegyütteshez hasonlóan a más különböző civil szervezetek (Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus, Csillagpor Művészeti Egyesület stb.) által használt termeket a jövőben csak önköltségszámítás alapján meghatározott használati díj fejében áll módunkban rendelkezésre bocsájtani.

Változatlan marad a tervezett létszám alapján a központi költségvetésből származó állami normatíva (23 187 E Ft), valamint a megyei feladatellátásért járó normatív támogatás (16 040 E Ft) összege.

Ez alapján a tervezetben igényelt 8 188 E Ft önkormányzati támogatás 0 Ft-ra módosult.

Gyomaendrőd, 2012. január 27.

Tisztelettel:

***Hevesi-Nagy Anikó***  
***Intézményvezető***

# **Határ Győző Városi Könyvtár**

**Gyomaendrőd Város Polgármesteri Hivatal**

**Pénzügyi Osztály vezetője részére**

**Gyomaendrőd**

**Szabadság tér 1.sz.**

**5500**

**Tisztelt Osztályvezető Asszony!**

Hivatkozva a 2012. január 23-i költségvetési egyeztetésen valamint a 2012. február 2-i intézményi, költségvetési egyeztetésen elhangzottakra átdolgozásra került a 2012- es évi költségvetés. A kidolgozásánál figyelembe vehető önkormányzati kiegészítő támogatás összegére, a fenntartói kérésnek eleget téve készítettem el a Határ Győző Városi Könyvtár 2012-es évi költségvetését.

A 2012-es költségvetésnél önkormányzati támogatásként 20.631 eFt összeggel számolhatunk. A 2012. évi tervvel - 24. 283 eFt - szemben, az inflációs növekedés visszavételével, a könyv és a folyóirat beszerzési keret, a szakmai tevékenység kiadásainak drasztikus csökkentésével az intézmény 2012 évre tervezett költségvetése 23 016 eFt, (2011-es 25.153.eFt-tal szemben.) A csökkenés: 1.267 eFt,

Tekintettel arra, hogy megszűnik az ÁFA visszaigénylés, megszűnik a munkaerő-piaci adatbázis működtetésére kapott összeg, valamint megszűnt a pályázati forrás a bér és járulék fedezetére, a jelentős bevétel kieséssel kell tervezni.

A könyvtárnál, a fenntartó által előírt önkormányzati támogatással - amelynek összege 20. 631eFt- szemben a költségvetési a megtakarítás ellenére is 1.885 eFt hiány mutatkozott, amelyet létszámleépítéssel, a dolgozók óraszámának csökkentésével, a beszerezési és a szakmai tevékenységre fordítható keret további csökkentésével lehetett elérni.

## **A Határ Győző Városi Könyvtár költségvetése 2012. évre**

Hivatkozva a 2012. január 23-i költségvetési egyeztetésen, a 2012. február 2-i intézményi egyeztetésen, valamint a Pénzügyi Bizottság 2012. február 7-i ülésén hozott határozatra, valamint 2012. évi költségvetés kidolgozásánál figyelembe vehető önkormányzati kiegészítő támogatás összegére, a fenntartói kérésnek eleget téve készítettem el a Határ Győző Városi Könyvtár 2012-es évi költségvetését.

Intézményünk 2012-ben felhasználható önkormányzati támogatás összege: 20631 eFt.

Az intézménynél létszámcsökkentésre és óraszám csökkenésre kerül sor.

A városi könyvtárnál 1 fő szakalkalmazott munkaviszonya megszűnik, 2 fő szakalkalmazott munkaideje 4-4 órára csökken, 1 fő informatikus munkaideje 4 órára csökken, 1 takarító munkaideje 4 órára csökken.

A kialakított létszám 1 könyvtár esetén elégséges létszámnak felel meg.

Megnevezés	Ft/hó	Új bér	Összesen
Közalk. ill. pótlék (Dinyáné)	45000		540.000
Dinyáné Bánfi Ibolya (F11)	174200		2.090.400
Löveiné Márton Gizella (F10)	166800	83400	1.334.400
Gottfried Sándorné (F12)	181500	90750	1.452.000
Kiszely Ilona (F14)	196100		2.353.200
Nagy Piroska (F11)	174200		2.613.000
Pintér Gézáne (B10)(6 ó)	73800	49.200	688.800
Pap Gábor (F3) (6 ó)	98100	65 400	915.600
Bér :			11. 987.400
Járulék 27 %			3.236.598
<b>BÉR+JÁRULÉK ÖSSZESEN</b>			<b>15.223.998</b>

1 fő munkaidő csökkentés 2012. április 1- től, közös megegyezéssel

4 havi munkabér (2011.12.,2012.01.,02.03.)  $4 \times 166.800 = 667.200,-\text{Ft}$

+  $8 \times 125.100 = 1.000.800,-\text{Ft}$

1 fő munkaidő csökkentés 2012. április 1- től, közös megegyezéssel

4 havi munkabér (2011.12.,2012.01.,02.03.)

$4 \times 181.500 = 726\ 000 + 8 \times 83400 = 667200,-\text{Ft}$

1 fő a munkavállaló védett korban van.

1 fő könyvtáros munkaviszonya felmondásra kerül.

4 havi munkabér (2011.12.+2012. 01, 02.03.)

+ 8 havi felmentési idő

+ 8 havi végkielégítés=  $20 \text{ hó} \times 174200 = 3.484.000,- \text{ Ft}$ ,

amelyből visszaigényelhető –

1 havi felmentési idő+ 4 havi végkielégítés=  $5 \times 174.200 = 871.000 \text{ Ft}$

1 fő takarító munkaidő csökkentése

4 havi munkabér (2011. 12, 2012.01., 02.03.)  $\times 73800 = 295.200 +$

$8 \times 49200 = 393600$

1 fő informatikus munkaidő csökkentés 2012. április 1- től

4 havi munkabér (2011.12.,2012.01.,02.03.)x 98100= 392400Ft

+ 8 x 65.400=523.200

#### KIADÁSOK

PÉNZFORG. SZLASZ.	ELŐIR. FŐKÖNYV	MEGNEVEZÉS	ELŐIR. EZER FT
51	53	BÉR+JÁRULÉK ÖSSZESEN	15224
54	57	KÜLÖNFÉLE DOLOGI (91012310)	4 757
54	57	KÜLÖNFÉLE DOLOGI (91012110)	1 150
1-59		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	21 131

#### BEVÉTELEK

PÉNZFORG. SZLASZ.	ELŐIR. FŐKÖNYV	MEGNEVEZÉS	ELŐIR. EZER FT
9122291	9121291	Városi könyvtár bevétele	500

#### A Határ Győző Városi Könyvtár támogatási igénye

PÉNZFORG. SZLASZ.	ELŐIR. FŐKÖNYV	MEGNEVEZÉS	ELŐIR. EZER FT
1-59		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	21 131
9122291	9121291	Városi könyvtár bevétele	-500
		TÁMOGATÁSI IGÉNY	20 631

Gyomaendrőd, 2012. február 09.

Dinyáné Bánfi Ibolya  
Intézményvezető

## **Közművelődési-, Kögyűjteményi Turisztikai és Szolgáltató Intézmény**

Elkészítettem intézményünk 2012. évre szóló költségvetéstervét.

A költségvetés készítésekor azt az utasítást kapták az intézmények, hogy a 2011-es év eredeti előirányzat által meghatározott önkormányzati támogatást vegyük alapul, melyből 10 % elvonással számoljunk.

Az intézményünkre vonatkozó 2012-es önkormányzati támogatás nem haladhatja meg a 22 327 000 Ft-ot, ennek teljesítése érdekében 2 481 000 Ft-os csökkentést kellett beterveznünk.

Az előírtnál nagyobb csökkentést tervezünk (2 638 934 Ft), de a megváltozott áfa visszaigénylés miatt a kért támogatás mégis 23 468 345 Ft.

A különbség 1 141 345 Ft, melyet már nem tudunk beépíteni, mert intézményünk működésképtelen helyzetbe kerül.

### **A következő költségcsökkentő lépéseket hajtjuk végre:**

#### ***Tájház:***

Az önálló gyűjteménykezelői státuszt átszervezéssel felszabaduló bér 1 475 232 Ft

#### ***Katona József Művelődési Központ és Népház:***

1 fő munkaidejét 6 órára csökkentettük az így felszabaduló bér 663 702 Ft.

A művelődési házak dologi kiadásait 500 000 Ft-tal csökkentettük.

A ***Tourinform Iroda*** esetében, mivel még döntés nem született az átadás időpontjáról a szükséges csökkentéssel számoltunk.

A dologi kiadást 1 322 000 Ft-tal csökkentettük.

Sajnos a 2012-es évben a megváltozott áfa szabályok miatt intézményünk nem igényelheti vissza az áfát. Az intézkedés jelentős bevételkiesést okoz, hiszen csak a közüzemi díjakból visszaigényelhető áfa tartalom meghaladja 2 000 000 Ft-ot. A 2012. évre kalkulált bevételkiesés intézményünkénél több mint 3 000 000 Ft.

### **Létszám 2012-ben:**

Tájház 1 fő muzeológus, 1 fő múzeumpedagógus-gyűjteménykezelő

Katona J. Műv. és Népház 1 fő művelődésszervező, 1 fő (6 órában) művelődésszervező, 1 fő karbantartó-fűtéskezelő, 1 fő takarító

Tourinform Iroda 1 fő turisztikai menedzser



A 2012-ben egy fővel csökkentettük a dolgozói létszámot, így intézményünknel jelenleg 7 fő dolgozik.

Gyomaendrőd, 2012. január 23.

Tisztelettel:

Dr. Szonda István  
intézményvezető

**Közművelődési-Közügyi- és Turisztikai Szolgáltató Intézmény**

Költségvetés terv 2012. évre

**Tájház eredeti előirányzat**

2011. év		2012. év	
Kiadások	Bevételek	Kiadások	Bevételek
Bér: 6 361 000	1 340 000	Bér: 5 199 400	800 000
Járadék: 1 718 000		Járadék: 1 404 368	
Dologi: 1 900 000		Dologi: 1 900 000	
Kiadások összes: 9 979 000		Kiadások összes: 8 503 768	Támogatás: <b>7 703 768</b>

A gyűjteménykezelői státusz átszervezésével a felszabaduló bér+ járadék: 1 475 232

Az Áfa visszaigénylés megszüntetése miatti bevételkiesés: 540 000

**Katona József Műv. eredeti előirányzat**

2011. év		2012. év	
Kiadások	Bevételek	Kiadások	Bevételek
Bér: 8 228 000	6 255 180	Bér: 7 743 497	5 000 000
Járadék: 2 221 000		Járadék: 2 041 801	
Dologi: 8 481 000		Dologi: 7 981 000	
Kiadások összes: 18 930 000		Kiadások összes: 17 766 298	Támogatás: <b>12 766 298</b>

1 fő munkaidejét 6 órára csökkentettük, az így felszabadult bér+járadék: 663 702

A dologi kiadásokat csökkentettük 500 000-rel

Az Áfa visszaigénylés megszűnése miatti bevételkiesés: 2 176 701

**Népház eredeti előirányzat**

2011. év		2012. év	
Kiadások	Bevételek	Kiadások	Bevételek
Bér:	1 092 395	Bér:	1 000 000
Járadék:		Járadék:	

Dologi: 1 505 279		Dologi: 1 505 279	
Kiadások összes: 1 505 279		Kiadások összes: 1 505 279	Támogatás: <b>505 279</b>

Az Áfa visszaigénylés megszűnése miatti bevételkiesés: 326 479

#### **Tourinform eredeti előirányzat**

2011. év		2012. év	
Kiadások	Bevételek	Kiadások	Bevételek
Bér: 1 963 000	1 579 557	Bér: 1 963 000	1 000 000
Járulék: 530 000		Járulék: 530 000	
Dologi: 2 322 000		Dologi: 1 000 000	
Kiadások összes: 4 815 000		Kiadások összes: 3 493 000	Támogatás: <b>2 493 000</b>

**A kiadásokat 2 638 934-tal csökkentettük.**

**Az Áfa visszaigénylés megszűnése miatti bevételkiesés 3 043 180 Ft.**

**Az Önkormányzathoz tartozó önállóan működő és gazdálkodó intézmények szöveges  
elemzései a következők:**

**Gyomaendrőd Város Polgármesteri Hivatala**

**1. Pénzügyi-költségvetési feltételek**

A 2012. évi költségvetési tervezet a 2011. évi CLXXXVIII. törvény Magyarország 2012. évi központi költségvetése alapján készült, a kiemelt előirányzatokat ezen rendelet tervezet megfelelő mellékletei tartalmazzák.

**2. Személyi és tárgyi feltételek**

A polgármesteri hivatalban és a hozzá tartozó feladatok tekintetében engedélyezett létszám 2012. évben az alábbiak szerint alakul:

Igazgatás – 45 fő

Közterület felügyelők – 2 fő

Építéshatóság – 2 fő

Okmányiroda – 3 fő

Gyámhivatal – 2 fő

Kisegítő személyzet – 2 fő

A Hivatalban jelenleg 4 fő van fizetés nélküli szabadságon gyermek születése miatt, álláshelyeiken határozott idejű szerződéssel alkalmazunk munkavállalókat.

A fizetés nélküli szabadságon lévő dolgozók közül a Humánpolitikai Osztályról 1 fő 2012. február 15-től kezdte meg szülési szabadságát, átszervezés következtében a Titkársági osztályról került helyére 1 dolgozó, aki 2012. július 1-től szintén szülési szabadságra megy, az álláshely nem kerül betöltésre. 1 fő határozott idejű szerződése 2012. június 30. napján lejár, helyére határozatlan idejű kinevezéssel rendelkező kolléga kerül a Kirendeltségről.

A Városüzemeltetési Osztályon 1 fő határozott idejű szerződése 2012. június 30. napján lejár, helyére határozatlan idejű szerződéssel rendelkező munkavállaló kerül a Kirendeltségről.

A Hatósági Osztályon feladatellátás csökkenése miatti átszervezés következtében 1 fő létszámleépítés válik szükségessé 2012. június 1. napjától.

A fűtő-karbantartó, gépkocsivezető álláshely 2012. március 1. napjától 4 órára csökken.

Össességében 1 fő létszámleépítés történik, egy álláshely fél állásra csökken, 2 üres álláshely nem kerül betöltésre.

#### **Intézkedések hatása a személyi jellegű kiadásokra:**

2011. évben a hivatal a hozzá tartozó feladatokkal közel 150 millió Ft összegű személyi jellegű keretből gazdálkodott. Ezt az összeget a garantált bérminimumra való kiegészítés 1,4 millió Ft-tal növeli, a behajtási feladatokra tervezett, a Gyomaközzszolg Kft-vel közösen alkalmazandó fél bér összege 0,7 millió Ft-os növekedést eredményez, illetve 2012-ben jubileumi jutalomra a hivatalnál 2 millió Ft-tal több kerül kifizetésre, mint az előző évben. A dolgozók cafetéria kerete marad 2012. évben is bruttó 200.000 Ft, de a hozzá kapcsolódó járulékfizetés mértékének változása miatt a nettó összeg 168.000 Ft-ról 153.000 Ft-ra módosult. Ennek költségcsökkentő hatása a személyi jellegű kiadásokra nézve közel 1 millió Ft. A változásokat keresztülvezetve a hivatali feladatokra fordítható összeg 153 millió Ft-ra módosulhatna, ugyanakkor az intézkedéseket figyelembe véve a személyi jellegű kiadások lecsökkentek 147 millió Ft alá.

Az átszervezések is mutatják, hogy a hivatal két telephelyen történő működtetése év közben, várhatóan 2012. májusától megszűnik. A tárgyi feltételeket képező ingatlanokon nagyobb felújításokat, fejlesztéseket 2012-re nem tervez az Önkormányzat. Az elmúlt években megtörtént a Kirendeltség épületének akadálymentesítése és felújítása, 2010-ben szintén pályázati pénzből sor került a Polgármesteri Hivatal épületének akadálymentesítésére (adóosztály, pénzügyi osztály), illetve 2011. évben a Városi örökség pályázat keretében megtörtént a hivatal épületének külső felújítása is.

Az önkormányzat dologi kiadásainak elemzésénél röviden kitértünk a hivatal által ellátott feladatok dologi kiadásainak a bemutatására is.

#### **Csökkentés az alábbi területeken valósult meg:**

Készletbeszerzés 1,4 millió Ft (festék, festékpátron, folyóirat előfizetés, kisértékű tárgyi eszköz beszerzés)

Szolgáltatások 2,5 millió Ft (telefon, internet használat, számítástechnikai kiadás, ingatlan és fénymásoló karbantartás, szakmai tevékenységhez igénybevett szolgáltatás)

Különféle dologi kiadások 0,1 millió Ft (továbbképzés)

Okmányirodai feladatok 0,9 millió Ft

Takarítás 2,6 millió Ft.

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 37 dolgozó, középfokú végzettséggel rendelkeznek 19-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 feladatok költségvetésének összeállítása során az alkalmazott alapjogszabály a 2011. évi CLXXXVIII. törvény Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről 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. A hivatal dolgozói részére beépített éves bruttó cafetéria keret 200.000 Ft/fő.

A működési bevételek és kiadások egyensúlya a költségvetési rendelettervezetben biztosított, ugyanakkor az egyensúly fenntartását nagymértékben befolyásolják az esetleges jogszabályváltozások, az energiaárak emelkedése, a pénzügyi válság hatása, az elvégzett ellenőrzések megállapításai, illetve előre nem tervezhető, váratlan események, időjárási viszonyok (havazás, belvíz stb.). 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, 2012. február 3.

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  
Honlap: www.kisb-gyomae.sulinet.hu  
OM azonosító: 028297



Ikt.szám: 87 / 2012

### Megvalósítási terv és kockázatelemzés a 2012. évi költségvetés tervezethez

#### 1. Pénzügyi – költségvetési feltételek

A 2012. január 31-én leadott 2012. évi költségvetési tervezet a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. 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 órakeret alapul véve.

A 2011/2012-es nevelési-oktatási év a 377/2011.(VI.30.), valamint a 461/2011.(VII.25.) Gye.Kt sz. határozatával jóváhagyott és engedélyezett csoportlétszám, valamint a 2012.évi intézményi költségvetésben meghatározott alkalmazotti létszámnak megfelelően, a 2012/2013-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. 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 súlyos rendellenessége, valamint 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 súlyos rendellenessége, valamint 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/ta nuló</i>	<i>Osztálylétsz. figyelembe vehető össz.létsz ám</i>
Létszám meghatározás (fő)	585	686
Pedagógus létszám	53	
Technikai dolgozók létszáma	23,25	
1 fő pedagógusra jutó gyermek létszám (fő)	11,04	12,94
1 fő techn.ra jutó gyermek létszám (fő)	25,16	29,51
Egy dolgozóra jutó gyermek létszám (fő)	7,67	9,00
Egy gyermekre eső önkormányzati támogatás (Ft/fő/év)	170 940	145 773
Egy gyermekre eső működési kiadás (Ft/fő/év)	375 010	319 797
Egy gyermekre eső szem.jell.jut.+munkaadói jár. (Ft/fő/év)	320 622	273 417
Egy gyermekre eső dologi kiadás (Ft/fő/év)	46 431	39 595
Egy gyermekre eső ellátottak pénzbeli juttatása (Ft/fő/év)	6 051	5 160

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 kiterjesztése óvodai feladat-ellátási helyen is,
- gyógytestnevelés keretében a könnyített testnevelés biztosítása,
- saját fejlesztésű programok alkalmazása,
- tehetséggondozó program működtetése óvodás korútól a 8. évfolyamig.

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 a következőképpen alakul a 2012. évben, melyet az intézmény engedélyezett álláshelyként kíván meghatározni:

Munkakör	Év elején	Év végén	Megjegyzés
	(fő)		



Óvodapedagógus	8	5	-2 fő csoportszám csökkenés és - 1 fő délutáni csoportösszevonás miatt. Ténylegesen 1 fő kerül leépítésre, mert 1 fő határozott idejű szerződéssel rendelkezik, 1 fő a nyugdíjazás miatt felszabaduló tanár helyére kerülne.
Pedagógus	45	44	2 db üres álláshely év végén, nyugdíjazás miatt felszabaduló álláshely nem kerül feltöltésre, továbbá 1 kismama helyettesítése óraadóval történik, 1 fő pedagógus létszám leépítése. A fentiekre tekintettel a tényleges létszám 42 fő lesz.
<b>Összesen</b>	<b>53</b>	<b>49</b>	

### 3.2 Nevelő és oktató munkát segítő feladatok

A nevelési-oktatási feladatokat közvetlenül segítő tevékenységeket az intézmény keretében biztosított étkeztetést szolgáló 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 alakulása az év folyamán a következő:

Munkakör	Év elején	Év végén	Megjegyzés
	(fő)		
Karbantartó	3	3	1 db üres álláshely év végén, nyugdíjazás miatt felszabaduló álláshely nem kerül feltöltésre.
Takarító	6,5	5,75	2 álláshely óraszámának csökkentése (1fő esetén -4 óra, 1 fő esetén - 2óra)
Tálalókonyhai kisegítő	3	2,75	2 óra elvétele óraszám csökkentéssel
Óvoda-iskola titkár	1	1	
Pedagógiai asszisztens	2	1	1 fő határozott idejű szerződésének lejártá, üres álláshely
Gazdasági dolgozó	3	3	
Rendszergazda	1	1	
Dajka	3,75	1,75	-1 fő csoportszám csökkenés és -1 fő a délutáni összevonás miatt. 1 fő takarító munkakörbe kerülne áthelyezve a nyugdíjazás miatt felszabaduló álláshelyre.
Összesen	23,25	19,25	

A nevelési-oktatási feladatokat közvetlenül segítő tevékenységek minőségét az éves költségvetés felhasználása, saját rezsiz általuk elvégzett minimális felújítások, a különféle 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, annak 1. és 2. számú melléklete, valamint az IMIP és 1. számú melléklete tartalmazza.

#### 5. Az önkormányzati kiegészítő támogatás csökkentése érdekében meghozott intézkedések

Az intézményi költségvetés évek óta a legszükségesebb kiadásait fedezte tartalék nélkül. Köszönhetően az átgondolt, racionális gazdálkodásnak, az intézmény nagy nehézségek árán, de ki tudott jönni az adott évi költségvetésből az egyes kiadások elhalasztásával.

Tekintettel arra, hogy a kiadások nem szűkíthetők a végtelenségig, az intézmény a bevételi forrásait igyekezett bővíteni, a bérleti díjak növelésével, valamint a nemzetiségi nyelvvoktatás bevezetésével. Továbbá igyekszik az intézmény a pályázati lehetőségeket is felkutatni a forrásbővítés érdekében.

Sajnálatos módon egyéb bevételi jogcímmel nem rendelkezik intézményünk, így a kiadási oldal további csökkentése lenne szükséges az önkormányzati kiegészítés elvárt szintjének elérése érdekében. Az évek folyamán olyan intézkedésekre került sor, amelyek a hatékony gazdálkodást szolgálták, mint pl. a Jókai úti épüleategység teljes kiürítése, a számítástechnika tanterem megszüntetése, a szükségstantermek oktatásba történő újbóli bevonása ... stb.

A következő táblázat szemlélteti a költségvetésbe beépített további lehetséges önkormányzati kiegészítés mértékét csökkentő intézkedéseket kockázataikkal (zárójelben szerepel az önkormányzati kiegészítésre gyakorolt hatás):

Sorsz.	Megnevezés	Kockázat
1.	A nyári szünet ideje alatt (2 hó) a kötelező pótlékok elvonása (22 fő osztályfőnöki, 9 fő munkaközösség vezetői, 2 fő DÖK, 1 fő gyógyped) (-511 048Ft)	A szünet ideje alatt a munkavégzés gördülékenységének romlása.

2.	Az óvodai létszámleépítés kiváltása a december hónapban kiderült nyugdíjazás miatti munkakörök áthelyezésének lehetőségével szept. 1 napjával (takarító helyére a dajka, a tanár helyére az óvodapedagógus) (-1 522 949 Ft)	A munkavállaló nem fogadja el a felajánlott munkakört.
3.	A betegszabadság, táppénz miatti bérkiesés várható összege, hiszen a szükséges bér 100%-a kerül tervezésre, azonban egy munkavállaló betegsége miatt 60, ill. 70%-os bért kaphat egy rövid időre a jogszabály miatt. Az év folyamán fellépő betegségek eredményezhetnek csökkenést. (-262 890 Ft)	Teljes bértömeg fedezete nem biztosított, kockázata csekély mértékű.
4.	A tervezett 15 ó/hét túlóra 10 ó/hétre való csökkentése. A minimális túlóra szükségletet tovább próbálná az intézmény csökkenteni, főként baráti cserével, pedagógiai asszisztens bevonásával. (- 453 161 Ft)	A cserék csupán egy ideig és bizonyos esetben fenntarthatóak, továbbá romlik az oktatás színvonala, a szülői elégedetlenség nő és fenn áll a veszélye akár a kiíratásnak is. Pedagógiai asszisztens tanórai foglalkozás megtartása céljából nem foglalkoztatható.
5.	Karbantartási kiadások ismételt kivétele a költségvetésből. ( -793 750 Ft)	Az épületek állaga erősen kifogásolható, balesetveszélyes, s így az önkormányzati vagyon értéke is tovább romlik. Tisztázandó, hogy az épületekben rejlő veszélyek kit terhelnek. Pl. a főépület homlokzata omlik. A racionalizálás érdekében a Jókai út bezárásával, a Fő úti szükségstantermekbe helyeztük el a tanulókat; ezek folyamatos karbantartás nélkül nem fenntarthatóak.
6.	A Jókai úti épüleategység visszaadása a fenntartónak. (-459 778Ft)	Az épület további kihasználatlansága miatt romlik az állaga.
7.	A egyes nyomtatók, fénymásolók használaton kívül helyezésével nyomtatópatron takarítható meg. (- 258 000Ft)	Nyomtatási, sokszorosítási szokások átalakíthatósága.
8.	A Magyar Közlöny és Oktatási Közlöny visszamondása. (-200 000 Ft)	Az intézmény online felületen követi nyomon a jogszabályok változását, azonban nem garantált az ingyenes hozzáférés, illetve az internet ellátás.

9.	A Munka Törvénykönyve és a Kockázatelemzés alapján meghatározott kötelező munkaruha juttatás rendszerének belső átszervezése, úgy hogy az intézmény szerzi be a szükséges munkaruhát és nem keretösszeget állapít meg. (-210 000 Ft)	A piac felderítése folyamatban van, s nem garantált az olcsóbb ár.
10.	A szakmai tevékenységhez igénybe vett szolgáltatás kivezetése, a versenyre való eljutást a Gyermekért Alapítvány finanszírozná teljes mértékben (-80 000 Ft).	Az alapítvány nem tudja biztosítani a felmerült összes kiadást. Az iskola hírneve csorbulhat a versenyeztetés hiányában.
11.	A személyszállítás kiadásának 2011. évi szintre hozása. (-190 500 Ft)	Nem várt kiadás fedezete nem biztosított. Pl. falevél díj ellenében történő elszállítása.
12.	A SNI gyerekek kötelező ellátásának része a szomatopedagógiai, TSMT fejlesztés, melyet jelenleg külső vállalkozó végez. A kiadás finanszírozását a 2012. évi BTM-es pályázatból kívánja fedezni. (-589 500 Ft)	A kiírás szigorodhat és az intézmény nem tudja a szükséges forrást lehívni. Nem lesz biztosított a fedezet az alapító okiratban meghatározott kötelező feladat ellátásához.
13.	Jogi tanácsadás visszamondása. (-457 200 Ft)	Nő a kockázata annak, hogy a várható intézményi átszervezéseknél helytelenül jár el az intézményvezetés, tekintettel a folyamatos jogszabályi környezet változására.
14.	Infláció és az áfa hatásának kivétele. (-817 000 Ft)	-
15.	Reprezentáció részleges kivétele. (- 150 000 Ft)	Intézményi rendezvények színvonalának romlása.
16.	Nyugdíjazás előtt álló <u>karbantartó</u> álláshelye betöltetlen marad, az óvodai karbantartó kerül áthelyezésre, mert az óvodában ellátandó feladata munkaidejének a 40%-a lesz. (-685 800 Ft)	Az ellátandó feladatok minősége romlik, továbbá betegség, illetve szélsőséges időjárás esetén a feladat ellátás nem biztosított a 4 leromlott állagú épületnél. A Közmunka programban való részvétel nem biztosított.
17.	Nyugdíjazás előtt álló <u>tanító</u> álláshelye betöltetlen marad, így a tanórán kívüli foglalkozások száma tovább csökken. (-1 056 386 Ft)	A felzárkóztató, tehetséggondozó, nyelvvizsgára felkészítő órák száma csökken, csoportokat vonunk össze, így az oktatás hatékonysága jelentősen csökken.
18.	Délutáni óvodai csoportok összevonása következtében 1 fő óvodapedagógus és 1 fő dajka leépítése. (-1 181 238 Ft)	A gyermeklétszám meghaladja az engedélyezett csoportlétszámokat. Gondozási feladatok ellátása sérül (ágyazás, öltöztetés, uzsonnáztatás).

19.	Pedagógus létszám változás miatti minőségi kereset kiegészítés korrekciója. (-106 860 Ft)	-
20.	4 óra takarítói álláshely megszüntetése. (-472 440 Ft)	Betegség esetén a takarítási feladatok ellátása sérül. A helyettesítés nem megoldható.
21.	2 óra takarítói álláshely megszüntetése. (-236 220 Ft)	Az előzővel megegyező.
22.	2 óra konyhai állás álláshely megszüntetése (-274 320 Ft)	Az előzővel megegyező.
23.	Gyermeknap után járó pótszabadság miatti helyettesítés kivétele a tanórán kívüli foglalkozások számának csökkenésével. (-380 726 Ft)	A 17. ponttal megegyező.
24.	Fűtési általány megvonása a karbantartóktól. (-160 020 Ft)	A minimális anyagi motivációt is megvonjuk a hétfégi fűtési rendszer átnézéséhez.
25.	Pedagógiai asszisztens álláshely megszüntetése 1 fő. (-1 082 040 Ft)	A csoportbontásnál a felügyelet megszűnése szinte megoldhatatlan.
26.	1 szakmai helyettes megbízásának visszavonása - vezetői pótlék (-279 400 Ft)	A közoktatási törvény előírásai szerint 400 gyermek után 2 szakmai intézményvezető-helyettes lenne indokolt.
27.	Megüresedő pedagógus álláshelye óraadóval történő feltöltése. (-506 376 Ft)	Nem talál az intézmény adott szakos pedagógust.
28.	1 pedagógus álláshely megszüntetése (-885 800 Ft)	Növekszik az intézményben a tanulócsoportok száma, a rossz szakos ellátottság miatt növekedhet a túlórák száma, a kisgyermekek számára szükséges állandóság nem biztosított.

A fenti intézkedések főelőirányzatokra gyakorolt hatása a költségvetési koncepcióban részletesen bemutatásra került.

## 6. Kockázatelemzés

A hatályos költségvetési törvény, valamint a fenntartó iránymutatásai alapján összeállított és mellékszámításokkal alátámasztott éves intézményi költségvetésben szereplő forrás alapján szervezett intézményműködtetés az alábbi kockázati elemeket hordozza magában az előző pontban részletezetteken felül:

- bérjellegű kiadásokban eszközölt csökkentés következtében:

- a nagyobb időtartamú távolmaradások nem szakszerű helyettesítése a tanulók körében az ismeretelsajátítás terén elmaradást eredményezhet,

- tömeges lebetegedés esetén a helyettesítés és a túlóra az előirányzat 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,
  - a dologi kiadások tervezete nem számol karbantartási munkálatok elvégzésével, ezáltal az intézmény a vállalkozói részvételt kiküszöböli a technikai dolgozók által is elvégezhető feladatok kijelölésével; ugyanakkor a nem célépületnek épített épületek egyre több felújítási munkát igényelnének jelentős költségtöbbletet okozva a fokozódó, azonnali beavatkozást igénylő állagromlás miatt, továbbá a technikai személyzet létszámának csökkentése következtében kevesebb karbantartási feladatot végezhet el,
  - az inflációs hatás évek óta nem kerülhetett beépítésre a költségvetésbe, ráadásul most az áfa növekmény figyelmen kívül hagyása a dologi kiadások további csökkenését okozza a halmozódás következtében,
  - az energia költségek alakulása nem csak az intézmény gazdálkodásától függ, hanem az időjárástól is, továbbá az előző évben tervezett tálalókonyhai költségek nem várt kockázatot hordoztak, melyek jelentősen befolyásolják az idei év energiaszükségletét is, hiszen a főzőüstök üzemelésének hiányában a konvektorok nagyobb hőfokon üzemelnek a megfelelő hőmérséklet biztosítása érdekében,
  - a nem várt, előre nem tervezhető kiadásokra semmilyen tartalék nem biztosított még a kiadások elhalasztásával, átcsoportosításával sem,
  - a Hősök úti épületegység egyre több hibájával szembeál az intézmény, s azok orvoslására nincs fedezet pl. az aula padlózatának púposodása, a fűtési rendszer vizének szűrőberendezés hiánya miatti szennyeződése a radiátorok elzáródását okozza, lábazati vakolat omlása ...stb.
- saját bevételekben rejlő kockázat:
  - a várt bevételek esetleges nem teljesülése esetén a kiadásokat nem tudja csökkenteni az intézmény,
  - a bérbeadás feltételeinek teljesítése pl. tornaterem kiadás előtti feltakarítása
  - bérleti szándék változatlanlansága,
  - létszámleépítés költségei támogató pályázat feltételei az előző évhez viszonyítva változhat, még nincs meg a hatályos kiírás.

Az intézményvezetés igyekezett felelősségteljes költségvetést készíteni erre a 2012. évre is, azonban jelentős veszélyeket hordoz magában egy-egy váratlan előre nem létható kiadás.

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

Gyomaendrőd, 2012. február 2.

Ágostonné Farkas Mária  
intézményvezető

Kondor Ildikó  
gazdasági int. vez.-helyettes



RÓZSAHEGYI KÁLMÁN KISTÉRSÉGI ÁLTALÁNOS ISKOLA, ÓVODA ÉS  
DIÁKOTTHON

☒ 5502 Gyomaendrőd, Népliget út 2.

☎ Tel.: 66-386 596

E-mail: [rozsahegyi@gyomaendrod.hu](mailto:rozsahegyi@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 tanulójának összlétszáma:

- óvodai feladatellátás: 38 fő

- általános iskolai feladatellátás: 412 fő

### Gyomaendrőd:

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

### Csárdaszállás:

Óvoda	1 csoport
Iskola	1 összevont 1-4. osztályos tanulócsoport 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
<b>Σ Működési kiadás</b>	<b>205 507</b>	<b>194 532</b>	<b>94,7</b>	<b>-10 975</b>
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
<b>Σ Működési bevétel</b>	<b>205 507</b>	<b>194 532</b>	<b>94,7</b>	<b>-10 975</b>
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
<b>2012. évi induló főszámok:</b>	<b>129 159</b>	<b>35 068</b>	<b>26 825</b>	<b>191 052</b>
<b>Intézkedések:</b>				
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
<b>Összes intézkedés:</b>	<b>-3 404</b>	<b>-870</b>	<b>-722</b>	<b>-4 996</b>
<b>Σ intézkedést követően a főszámok:</b>	<b>125 755</b>	<b>34 198</b>	<b>26 103</b>	<b>186 056</b>

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 túlórán ellátott atlétikai foglalkozásokat /heti 10 helyett 5 órát biztosítunk atlétikaedzésre/, másrésről 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 diákokotthon 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
<b>Σ Működési kiadás</b>	<b>205 507</b>	<b>189 536</b>	<b>92,2</b>	<b>-15 971</b>
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
<b>Σ Működési bevétel</b>	<b>205 507</b>	<b>189 536</b>	<b>92,2</b>	<b>-15 971</b>
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

**Kner Imre Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium  
Gyomaendrőd**

**Szöveges elemzés a 2012. évi költségvetési koncepcióhoz:**

**1- Pénzügyi költségvetési feltételek:**

A 2012. évi költségvetési koncepció alapját a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011 évi CLXXXVIII tv. határozza meg. A költségvetési törvény mellékletében meghatározott normatíva és megyei átengedett normatív támogatás számítási alapja a 2011 évi oktatási statisztikai létszám, valamint a 2012 szeptemberére tervezett létszámadat.

Megnevezés	2011 év eredeti előirányzat	2012 év koncepció	e/Ft 2012 év elvonás utáni tervezet
Normatíva	87.545	79.232	79.232
Megyei átengedett normatíva	18.400	16.920	16.920
Önkormányzati kiegészítő támogatás	34.649	38.588	32.343
Bevétel	11.137	5.577	5.827

2011 novemberben elkészített 2012 évi koncepció tartalmazta a jogszabályi előírások szerinti bérnövekményt, infláció követést, valamint a működés közben felmerült bér és dologi kiadás csökkenést és növekedést. 2012 január 23-án megtartott költségvetési tájékoztató után a 2011 évi kiegészítő önkormányzati támogatás eredeti előirányzatának 10 %-kal csökkentett mértékének figyelembe vételével kellett a 2012 év működtetését átgondolni, és az éves költségvetési tervezetet elkészíteni.

**2- Személyi és tárgyi feltételek meghatározása:**

Önállóan működő és gazdálkodó intézményünk személyi és tárgyi feltételeit jogszabályok határozzák meg. A foglalkoztatás szabályait az 1992 évi XXXIII tv A közalkalmazottak jogállásáról, a működtetést pedig a 11/1994 MKM rendelet A nevelési-oktatási intézmények működéséről, és az 1993 évi LXXIX tv a Köznevelésről szóló jogszabályok határozzák meg. Intézményünk működése során ezen jogszabályok előírásait kell, hogy betartsa.

Megnevezés	2011 év eredeti előirányzat	2012 év koncepció	e/Ft 2012 év elvonás utáni tervezet
Személyi juttatás	99.040	90.085	85.676
Járulék	26.650	24.323	23.133
Dologi kiadás	26.041	25.830	25.513
Összesen:	151.731	140.238	134.322

**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 koncepcióban

figyelembe vettük a jogszabály szerinti előző évi soros előlépés szintrehozását, valamint a következő évi soros előlépés nagyságát, mely törvény szerint jár a dolgozónak. A bérminimum jogszabályi előírás,

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 túlórában kerül kifizetésre( mely a jogszabályok szerint a kötelező óra felett teljesített tanítás díja, de a szünetekben nem merül fel a kifizetés, ellenben ha a többletfeladat óráira főállású pedagógust vennénk fel, a bér egész évben kötelező.

A konyha összevonása-átalakítása a 6 fő konyhai személyzetből 4 főt érintett, a dolgozók bértömegével csökkentve lett a megállapított személyi juttatás .

A Sportsarnok személyi állományában a közcélú foglalkoztatás megváltoztatott szabályai jelentős változást eredményeztek. 2 főállású gondnok mellett 1 fő félállású takarítónő valamint 1 fő félállású sportszervező volt alkalmazva, de ez utóbbitól 2011. 01.01-től meg kellett válni, mert a bevétel nem tette lehetővé a további foglalkoztatást.

### 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 fáznak a diákok. Minden felújítási, karbantartási, festési feladatot a 2 fő karbantartó végez el mind az iskolában, mind a csarnokban, csak az anyagdíjat kell megfizetni.

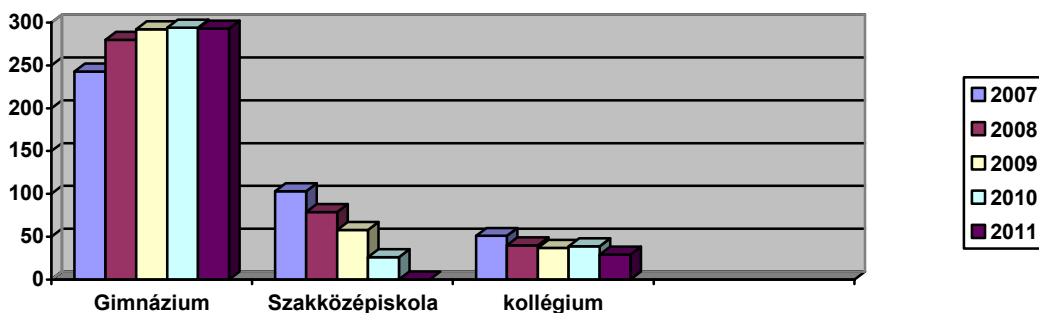
### 3- Ellátandó tevékenység szakmai, minőségi és mennyiségi jellemzői:

A jogszabályi kereteket figyelembe véve feladatunk a diákok oktatása- nevelése, az érettségire és a majdani továbbtanulásra való felkészítés, a szakmai munka kifogástalan ellátása, a technikai feltételek biztosítása.

#### Feladatellátás általános értékelése:

Statisztikai adatok ( 10.01 )

Megnevezés/év	Gimnázium	Szakközépiskola	kollégium
2007	243	103	51
2008	280	79	40
2009	292	58	37
2010	294	26	39
2011	293	0	29



A nappali rendszerű gimnáziumi nevelésben, oktatásban résztvevő tanulók létszámának éves átlagállománya a 2011/2012 tanévben a statisztikai létszám szerint: gimnáziumi oktatásban részt

vevő tanuló 293 fő, szakközépiskolai oktatásban részt vevő 0 fő, és 11 csoportban tanulnak a tanulók. A jövőben általános tantervű gimnáziumi képzés keretei között gazdasági ismeretek képzést nyújtunk a jelentkezőknek, az eddigi megszokott nyelvi előkészítő, emelt szintű és általános gimnáziumi képzés, a belügyi-rendészeti pályára előkészítő rendvédelmi képzés, és az emelt óraszámú utazás-turizmus képzés mellett.

A kollégiumi elhelyezés lakhatási körülményei jók, a Nagykollégium épületét átalakítottuk úgy, hogy a fiúk elhelyezése is biztosítható legyen, így a „Pintér” épületet le lehetett zárni. A Nagykollégiumban elhelyezhető tanulók száma: 44 fő, ebben a tanévben 29 fő lakik ott.

40 fő engedélyezett létszámmal tervezzük a feladatellátást, 26 fő pedagógus, (23 fő főállású és 3 fő részmunkaidős) és 14 fő pénzügyi-technikai dolgozó :

(1 fő gazdasági-igazgatóhelyettes

1 fő iskolatitkár

1 fő gazdasági ügyintéző

2 fő karbantartó

3,5 fő takarító ( 2 fő iskola épület, 1 fő kollégium, 0,5 fő Sportcsarnok)

2,5 fő konyhai személyzet

2 fő sportcsarnok gondnok

1 fő rendszergazda)

Ellátotti létszám alakulás:

Megnevezés	Létszám / fő
2010 évi statisztika alapján : iskolai oktatás 9-10 évf	149
iskolai oktatás 11. évf	59
iskolai oktatás 12-13évf	112
kollégiumi ellátás gimn.	39
SNI magántanuló betegség miatt	1
nyelvi felkészítő képzés	36
bejáró tanuló gimn.	39
bejáró tanuló szakk.	3
koll. lakhatás feltételei gimn.	28
koll. lakhatás feltételei szakk.	11
2011 évi statisztika alapján : iskolai oktatás 9-10 évf	139
iskolai oktatás 11-12 évf	127
iskolai oktatás 13 évf	27
kollégiumi ellátás	29
nyelvi felkészítő képzés	23
bejáró tanuló gimn.	35
2012 évi tervezett : iskolai oktatás 9-10 évf	164
iskolai oktatás 11-13 évf	170
kollégiumi ellátás	30
nyelvi felkészítő képzés	30
bejáró tanuló gimn.	35

#### 4- Megvalósítási terv

#### Kiadás összesítő: ( FT)

Szakfeladat	szem.jutt	járolékok	személyi juttatás összesen	dologi kiadás	szakfeladat összesen
-------------	-----------	-----------	-------------------------------	---------------	-------------------------

562913	1674000	451980	2125980	558800	2684780
562914	1125756	303954,12	1429710,12	101600	1531310,12
552001				562559,2	562559,2
559011				2946400	2946400
855921	9118560	2462011,2	11580571,2		11580571,2
853111	70890998	19140569,46	90031567,46	15388628	105420195,5
931121	2866800	774036	3640836	5955157	9595993
<b>Összesen:</b>	<b>85676114</b>	<b>23132550,78</b>	<b>108808664,8</b>	<b>25513144</b>	<b>134321809</b>

### **Bevétel összesítő (Ft)**

szakfeladat	bevétel	Áfa	Összesen
552001	1525000	411750	1936750
93110210	3890400	0	3890400
<b>Összesen:</b>			<b>5827150</b>

**Irányító szervtől kapott támogatás:** 128.495. e / Ft

### **5- Megtett intézkedés és kockázatelmzés**

<b>Megtett intézkedés</b>	<b>Kockázat:</b>
- 2011 évhez képest a 2012 évi koncepció tartalmazta az infláció követést a dologi kiadásoknál, amit a végső tervezet már nem tartalmaz	- az árváltozás hatását nem lehet a fogyasztás csökkentésével teljes egészében kompenzálni
- a személyi juttatásoknál a konyha átszervezése miatt 3 fő munkaviszonya intézményünknel megszűnt, így tartalmazta a bércsökkenést	- nincs
- Nyugdíjazás miatt 5 fő dolgozónk munkaviszonya szűnt meg 2011 évben, helyükre fiatalabb kollégák kerültek, a bérmegetakarítás csökkenésként jelentkezik,	- nincs
- Kollégiumi csoportcsökkenés miatt felszabadult pedagógus felhasználható órája beépült a gimnáziumi óratervebe, ezért kevesebb óraszámra kellett a nyugdíjasok helyett új dolgozót felvenni.	- nincs
- Szeptembertől csoportnövekedéssel kellene számolni, mivel csak 2 osztály megy ki, és 3 bejövővel számolunk,	



<p>ennek óratervi igénye min: 42 óra/hét, azaz 2 fő , a végső koncepció azonban ezt a növekedést nem tartalmazza.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 1 fő létszámleépítés a takarító személyzetből ( szerződése lejárt)</li> <li>- 1 fő félállású sportszervező létszámleépítése. (szerződése lejárt )</li> <li>- 1 fő adminisztratív személyzet Gyes miatt megüresedő álláshelye nem kerül betöltésre</li> <li>- Bezártunk a fűtési szezon idejére két épületegységet és a könyvtárat, ez némi energia megtakarítást eredményezhet, de a dologi kiadáson tovább szűkíteni nem lehet.</li> </ul>	<p>-nem biztosított a bejövő többlet csoport óratervi óráinak ellátása, a túlóránagyság nem biztosít a többletfeladatra keretet.</p> <p>- nincs</p> <p>- hétvégi amatőr fordulók szervezésének elmaradása bevételi kiesést eredményezhet</p> <p>- a gazdasági vezető és 1 fő könyvelő nem tudja biztosítani az összes adminisztratív feladat, jelentés határidőre való elkészítését</p> <p>- nincs</p>
--	--

### 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.

Gyomaendrőd. 2012-01-30

Dr Kovács Béla  
Igazgató

Csorbáné Balogh Éva  
gazdasági igazgatóhelyettes

**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 tárgyévre 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 munkakörüknak 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.

Össességében 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.

**Össességében 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 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.

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



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 2012. 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

Feladatunk Gyomaendrőd város lakosságának egészségügyi ellátása, a megjelölt vonzaskörzetekben a járóbetegek szakorvosi ellátása, gondozása, továbbá az alapellátás keretében Gyomaendrőd város közigazgatási területén védőnői szolgálat, iskola-és ifjúsági-egészségügyi ellátás, háziorvosi praxis működtetése.

Területi ellátási kötelezettségünk létszámadatai:

( Forrás: Önkormányzatok 2011. január 1-i. adatai )

Gyomaendrőd város lakosságszáma: 14.447

Dévaványa: 8.158

Ecsefalva: 1.355

Hunya: 698

Összesen: 24.658 fő ellátásáért felel a szakrendelő.

### A Városi Egészségügyi Intézmény szerződéssel lekötött óraszámainak alakulása

Szakma megnevezése	Heti szakorvosi órák száma	Heti nem szakorvosi órák száma
Általános belgyógyászat	38	0
Általános sebészet	25	0
Általános szülészeti-nőgyógyászat	34	0
Általános fül-orr-gégegyógyászat	20	0
Általános szemészet	22	0
Általános bőr- és nemibeteg-ellátás	10	0
Általános neurológia	20	0
Ortopédia	8	0
Urológia	15	0



<b>Reumatológia</b>	20	0
<b>Pszichiátria</b>	12	0
<b>Tüdőgyógyászat</b>	20	0
<b>Általános laboratóriumi diagnosztika</b>	5	10
<b>Általános röntgendiagnosztika</b>	16	0
<b>Ultrahangdiagnosztika</b>	14	0
<b>Nőgyógyászati ultrahangdiagnosztika</b>	2	0
<b>Fizioterápia</b>	0	30
<b>Gyógytorna</b>	0	40
<b>Tüdőgondozás</b>	10	0
<b>Összesen</b>	<b>291</b>	<b>80</b>

**A szakrendeléseket ellátó orvosok bemutatása**

<b>Szakrendelés</b>	<b>Orvos neve</b>
Belgyógyászat	Dr. Szabó Mariann
Sebészet	Dr. Fabó János
Sebészet	Dr. Bayer Hedvig
Sebészet	Dr. Bahl Attila
Nőgyógyászat, nőgyógyászati UH.	Dr. Tóth Attila
Fül-orr-gégegyógyászat	Dr. Halmai Zoltán
Szemészet	Dr. Csillagh Sándor
Bőrgyógyászat	Dr. Miskolczy Zsuzsanna
Neurológia	Dr. Torma Éva
Ortopédia	Dr. Zahorán János
Urológia	Dr. Farkasinszky Erzsébet
Reumatológia	Dr. Kiss Sándor
Pszichiátria	Dr. Felber Magdolna
Tüdőgyógyászat, tüdőgondozás	Dr. Hejazi Redwan

Röntgen- és ultrahangdiagnosztika	Dr. Bakócz József
Labordiagnosztika	Megyeri Zoltánné
Fizioterápia	Mészárosné Faragó Ágnes
Gyógytorna	Kugyela Mária

### 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 95 %-a.

- Intézményi saját bevételek**

Saját bevételeink az összbevétel 3 %-a.

Részletezése:

Egészségügyi szolgáltatás ellenértéke ( orvosszakértői szakvélemény, háziorvos által kért alkalmassági vizsgálat, egyéb térítésköteles ellátás ) bevételi soron 600 eFt-ot terveztünk.

Bérleti díj bevételeink esetében az előirányzat 540 eFt.

A Hősök útja 57. szám alatt lévő épületben, az érvényben lévő bérleti szerződések alapján, hétfői napokon a Dr. Vajda Bt. foglalkozás-egészségügyi ellátás-, szerdai napokon a Príma-Protetika Kft. méretvételi hely céljából bérel az intézettől helyiségeket.

Államháztartáson belülről/kívülről továbbszámolt szolgáltatás értékeként szerepel bevételeink között az intézet leltárában szereplő épületekben működő fogorvosnak és háziorvosoknak ( Fürst S. u. 3. szám, Fő u. 3. szám ) továbbszámolt rezsiköltségekből származó bevételek. Előirányzatként 2.000 eFt-ot terveztünk.

Működési célú kamatbevételként 1.000 eFt-ot állítottunk be költségvetésünkbe.

- Önkormányzati működési támogatás**

Működési támogatási igényünk közel 4 %-a volt a tervezett összes bevételnek, ezen előirányzat összege: 5.252 eFt, amelynek tételei:

sportorvoslás:	180 eFt.
védőnői kassa hiányának finanszírozása:	4.607 eFt.
az intézmény leltárában szereplő alapellátási, ügyeleti épületek karbantartási költségei:	465 eFt.

A költségvetési egyeztetés során megajánlott önkormányzati támogatás: 2.000 eFt.

Ez az összeg a sportorvoslásra és a karbantartási munkálatokra teljes egészében; a védőnői alapellátás feladataira pedig részben nyújt fedezetet. A különbséget ( 3.252 eFt. ) az intézet járóbeteg szakellátásának pozitív mérlegéből rendelkezésünkre álló pénzmaradványból pótoljuk. A Városi Egészségügyi Intézmény a fenntartó önkormányzat rendelkezésére bocsátja a hiányzó összeget, hogy az alapellátási feladathoz szükséges fedezet biztosított legyen.

A járóbeteg „kasszából” pénzmaradványt átcsoportosítani más szakfeladatra ( jelen esetben a védőnői alapellátásra ) csak fenntartói hozzájárulással tudunk.

- **Munkaügyi Központtól átvett pénzeszköz**

3 fő technikai dolgozónk bérének-, és járulékának egy részét a munkaügyi központ megtéríti.

### **Kiadások**

- **Személyi juttatások**

A költségvetési engedélyezett létszámkeretünk 30 fő.

Munkavállalóink közalkalmazotti besorolása a hatályos törvényeknek megfelelően történt, figyelembe véve a 2012. 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 tervezettnél kevesebb önkormányzati támogatás miatt, 3.252 eFt-tal lecsökkentettük a dologi kiadásainkat, melyet a 2011. évben keletkezett pénzmaradványunkból tervezünk megnövelni a maradvány felosztásánál.

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 2011. évben keletkezett pénzmaradvány egy részét jelöljük meg.

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

## **4. Kockázat elemzés**

### **Az igazi erőpróbák kényelmetlenek.**

Az önkormányzati támogatás jelentős csökkentése a Városi Egészségügyi Intézményt nem érte váratlanul. A tervezett költségvetésben részletezzük azokat a tételeket ( sportorvosi tevékenység, védőnői alapellátás, vállalkozói háziorvosok telephelyein végzett karbantartási, üzemeltetési költségek ), amelyekhez a fenntartó működési támogatása szükséges ( ez csak az egészségügyi intézmény átvételével szűnhet meg, akkor viszont már nem a mi feladatkörünkhöz tartoznak ).

Az államosítás, mint tudjuk: „nem cél, hanem eszköz”. Az ágazat mozgástere rendkívül szűk a közfinanszírozásban. Ennek ellenére sikerült tartalékolnunk; éppen a válság korai felismerése, a hatékony változásmenedzselés miatt. Bérrendezés azonban szükséges, mert egyébként nem lesznek jó orvosaink, asszisztenseink. Az egészségügyi dolgozók bére a nemzetgazdasági átlagkeresettől 15 százalékkal elmarad. A kötelező bérelemelések fedezete nincs benne a költségvetésben, az intézménynek azonban ki kell gazdálkodnia.

A teljesítmény volumen korlát egy tizenketted részét megadták. A szezonális index hiányzik, ami kockázatunkat tovább növeli.

Ki fizeti a pályázatok önrészét, amit eddig a tulajdonos adott. Eddig nem volt elég pénz az egészségügyre/egészségiparra; most honnan lesz? A kapacitások, a szolgáltatási csomag szűkítése vár ránk és szinte bizonyos, hogy a „területen kívüli” ellátás megfizettetésre kerül.

A lakossági szükségletek kielégítése az intézet hitvallásához tartozik, feladata, érdeke a jövőben is. A működéshez a tartalékra szükségünk van, mivel előre nem látható az egészségbiztosító általi finanszírozás.

*„...valaki egyszer  
elzárja majd a forrást  
a forrásból kicsurgó csermelyt  
elzárja mint a csapot”*

*/Kányádi Sándor: Mert félek című verséből/*

Gyomaendrőd, 2012. február 03.

.....  
Dr. Torma Éva  
igazgató főorvos

.....  
Kocsisné Takács Gabriella  
gazdasági vezető