



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: 190 / 2012.

Kiegészítő melléklet a 2011. évi intézményi költségvetési beszámolóhoz

I. A feladat általános értékelése

1. A tanulólétszám alakulása

A következő táblázat a normatív állami támogatás lehívásánál figyelembe vehető tanévenkénti létszám alakulását mutatja.

Megnevezés	2010/2011 tanév	2011/2012 tanév
<i>Iskolai oktatás</i>		
Iskolai oktatás 1-4 évf.	261	274
ebből SNI	14	9
ebből magántanuló	0	0
Iskolai oktatás 5-8 évf.	255	223
ebből SNI	20	24
ebből magántanuló	1	1
<i>Iskolai oktatás összesen</i>	<i>516</i>	<i>497</i>
<i>Óvodai nevelés</i>		
Százszorszép	87	83
ebből SNI	3	5
Csárdaszállás	12	0
ebből SNI	1	0
<i>Óvodai nevelés összesen</i>	<i>99</i>	<i>83</i>
<i>Mindösszesen</i>	<i>615</i>	<i>580</i>

Az előző évhez viszonyított összesített gyermek és tanuló létszám 5,7%-kal csökkent, mely 2 okra vezethető vissza:

- egyrészt a csárdaszállási óvodai telephely 2011. szeptember 1-től történő „kiválása” a 298/2011.(V.26.) KT rendeletnek megfelelően,
- másrészt a demográfiával összefüggő létszám csökkenés.

A sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók (autista, enyhe értelmi fogyatékos ... stb.) összlétszáma az előző évhez viszonyítva nem változott.

Összességében a 2011. év folyamán az óvodai nevelésben átlagosan 86 fő, 4 óvodai csoportban, iskolai oktatásban átlagosan 510 fő, 22 osztályban részesült, így az intézmény keretein belül 596 fő nevelése, oktatása valósult meg.

2. A foglalkoztatottak létszámának alakulása

A következő táblázat szemlélteti a foglalkoztatottak teljes munkaidősre átszámított létszámának alakulását 2011. évben.

Megnevezés	2011.01.01. Nytó	2011.12..31. Záró
Óvodapedagógus	9	8
Iskolapedagógus	45	45
Technikai dolgozó	28	23,25

Intézmény összesen	82	76,25
---------------------------	-----------	--------------

Az intézmény 2011. december 31-én 1 fő 4 órás és 5 fő 6 órás részmunkaidős dolgozóval rendelkezik a 72 fő teljes munkaidőben foglalkoztatottakon felül.

A fenti táblázatból látható létszám csökkenést az alábbi intézkedések, feladat-ellátás megszűnések eredményezik:

- a csárdaszállási telephely" kiválása" miatt 1 fő óvodapedagógus álláshely megszűnése 2011. szeptember 1. napjával,
- 2011. május 1 napjával megtörtént a költségvetési rendeletben meghatározott konyhai átszervezés, mely következtében 4,75 fő kisegítő álláshely szűnt meg. (Fontos, hogy tényleges létszámleépítésre nem került sor, mert 2 fő nyugdíjazáshoz közeli dolgozó a megüresedett takarítói munkakörbe került, 3 fő áthelyezése megtörtént a Térségi Szociális Gondozási Központhoz, továbbá 2 fő munkaideje 2 órával csökkent a tálalókonyhai feladatok ellátása érdekében.)

Továbbá a konyhai átszervezés következtében 1 fő határozott idejű gazdasági ügyintéző jogviszonya megszűnt, s helyére 1 fő pedagógiai asszisztens felvételére került sor az SNI tanulók előírt ellátása érdekében.

A Békés Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ Gyomaendrődi Kirendeltségének köszönhetően lehetőség nyílt a rövid időtartamú közfoglalkoztatásban való részvételre, mely keretében vissza nem térítendő támogatást nyújtott az év egyes időszakában 1 fő 8 órás karbantartó, 1-1 fő 4 órás takarító, és 2-2 fő 4 órás adminisztrátor foglalkoztatásához a nevelő-oktató munka segítése érdekében.

Az intézmény a költségvetési rendeletben megfogalmazott létszámintézkedéseket végrehajtotta, így az intézmény dolgozóinak teljes munkaidősre átszámított létszáma év végén 76,25 fő, azaz az engedélyezett álláshellyel megegyező.

Az intézménynek nincs sem üres, sem tartósan üres álláshelye.

3. Az iskolai tevékenységek alakulása

- A szülők egyre gyakrabban igénylik a gyermekek délutáni felkészítését, napközis csoportjaink átlagosan 98%-os kihasználtsággal működnek. A napközis foglalkozáson résztvevő tanulók létszáma 51 515 napközis nap figyelembe vételével 278 fő. A 2010/2011-es tanévben engedélyezett csoportszám (11 alsó+1 felső), majd a megnövekedett létszámnak megfelelően a 2011/2012-es tanévtől 14 (12 alsó+2 felső). A tanulói létszám csökkenésével ellentétben a napközit igénybe vevők száma az előző évi létszámmal megegyező.

- A szervezett intézményi étkeztetést 85 702 ételmezési nap figyelembe vételével, 453 gyermek vette igénybe. Térítési díj kedvezményre 277 fő volt jogosult (ebből 35 fő óvodás, 242 fő iskolás) és mindössze 176 fő , az össz. étkezői létszám 38,9%-a nem részesült semmilyen kedvezményben. Az előző évhez viszonyítva 8,6%-kal nőtt a kedvezményre jogosultak száma.

- Ingyenes tankönyv ellátásban 284 fő részesült, az összes tanulólétszám 57,1 %-a, az előző évhez képest 2%-kal többen.

- BTM nehézségekkel küzdő tanulók létszáma 52 fő volt a 2010/2011- es tanévben, míg a 2011/2012-es tanév folyamán 61 fő.

- Integrációs pedagógiai rendszerben résztvevő tanulók létszáma átlagosan 57 fő volt 2011. évben.

- 2010-től a TÁMOP 3.1.4 projekt keretében a kompetencia alapú oktatást kiterjesztettük az óvoda valamennyi csoportjára, 1-8. évfolyamokon a kompetencia alapú oktatás keretében matematikai-logikai, olvasás-szövegértés, szociális-életviteli- és környezeti kompetenciák fejlesztése folyik.

- A TÁMOP-3.4.3 pályázati projekt a tehetséggondozás feltételrendszerének fejlesztését célozza „Merj a legjobb lenni!” címmel, a tehetségeket felmenő rendszerben az óvodától 8. évfolyamig fejlesztjük.

- Nem szakrendszerű oktatást 5-6. évfolyamokon folytatunk.

- A 2011/2012-es nevelési- és oktatási évtől 23 fő részvételével az 1.a osztályban német nemzetiségi nyelvoktatás folyik, mely az eddigi tapasztalatok és visszajelzések szerint elnyerte a szülők tetszését , s az elvárt eredményességet is biztosítja.

- Az előző évek gyakorlatahoz hasonlóan népszerű a szülők és a gyermekek körében az emelt szintű nyelvoktatás, melynek hatékonyságát a nyelvvizsgázók száma bizonyítja évek óta.

- Az óvodában a vízhez szoktatás, az iskolai feladatellátás területén a 3-4. osztályban az úszásoktatás az elvárás a szülők részéről, igény lenne ennek kiterjesztésére más évfolyamokon is.

II. Bevételek alakulása

Az intézmény 2011. évi tevékenységéhez kötődő bevételeket a következő táblázat szemlélteti, melynek jogcímei külön bemutatásra kerülnek főbb tartalmuk kiemelésével.

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bevétel	11 363	13 285	13 286
Támogatás értékű működési bevétel ÁHT-n belül	1 594	3 322	3 322
Működési célú pénzeszköztávétel ÁHT-n kívül	0	11 117	11 117
Irányító szervtől kapott támogatás	230 134	238 601	236 598
Kiutalatlan támogatás	0	0	3 177
Előző évi pénzmaradvány igénybe vétel	0	4 251	4 251
Összesen	243 091	270 576	271 751

Adatok eFt-ban

1. Az alaptevékenység bevételeinek alakulása

Az intézményi működési bevételek eredeti előirányzatát módosító főbb tételek a következők:

- a Napközi konyha 4 havi üzemeltetése során a tervezetthez képest többletbevétel keletkezett az étkezői létszám pozitív alakulása következtében (+395 eFt),
- a TÁMOP 3.1.9 pályázat keretében (Diagnosztikus felmérések fejlesztése) a Szegedi Tudományegyetemmel megkötött szerződés alapján az oktatás szervezési feladatok ellátása érdekében befolyt bevétel (+180eFt),
- kiegészítő tevékenység keretében 2 hetes nyári foglalkoztató tábor szervezése miatti bevétel (+241eFt),
- a tankönyv értékesítés miatti közvetítői jutalék, a szerződésben meghatározott árengedmény következtében (+347 eFt),
- az ideiglenesen meglévő szabad kapacitás kihasználását szolgáló bérleti díjakból befolyt többletbevétel (+486 eFt) ... stb.

Az előirányzat csökkenése az ingyenes tankönyvre jogosultak számának növekedése miatt kieső tankönyv-értékesítéshez köthető minimális összegben, valamint a csárdaszállási telephely „kiválása” miatt szükséges korrekcióhoz.

Az előirányzatosított, nem kötött felhasználású többletbevételek biztosították a forrást a legszükségesebb állagmegővő karbantartásokra, valamint az alultervezett energiaköltségekre.

2. Átvett pénzeszközök alakulása

Az intézmény átvett pénzeszközei (ÁHT-n belülről, illetve kívülről) több forrásból származnak a következők szerint:

ÁHT-n belülről:

- elkülönített állami pénzalaptól (572 eFt):
 - Útravaló ösztöndíj program keretében átvett 136 eFt a Wekerle Sándor Alapkezelőtől,
 - a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó pályázat keretében lehívott forrás 436 eFt összegben a Munkaügyi Központtól,
- helyi önkormányzattól (2 750 eFt):
 - a következőkben ismertetésre kerülő TÁMOP 3.4.3 pályázathoz kapcsolódó előleg(2000eFt),
 - a Csárdaszállás Község Önkormányzatával megkötött feladat-ellátási szerződés értelmében az óvodai telephelyhez kapcsolódó kiadások fedezetlen részét finanszírozniuk kellene, azonban a bevételek és kiadások különbözetének pénzügyi rendezése nem történt meg a 2011-

es gazdasági évben (750eFt), így a támogatásból átvezetésre került az egyensúly megőrzése érdekében,

ÁHT-n kívülről:

- Európai Unió Költségvetéséből (10 946 eFt):

A TÁMOP 3.4.3-08/2 Iskolai tehetséggondozás program keretében 2010. évben megnyert „Merj a legjobb lenni” című pályázatból befolyt előző évben 6 494 eFt támogatási előleg. A pályázat jelentős része személyi juttatásokhoz és azok járulékaihoz kapcsolódik a programban, munkacsoportokban részt vevő pedagógusokhoz kötődően.

A pályázat zárásaként 2011. februárjában meghirdetett komplex tanulmányi verseny és gála lebonyolításához az intézmény a fenntartó segítségét kérte előleg formájában (2000eFt) a pályázat utófinanszírozott jellege miatt. A fizetési kérelmek benyújtása a likviditás megőrzése érdekében folyamatosan történt, melynek köszönhetően lehívásra került május 13-án 891 eFt, június 8-án 6 386 eFt, valamint szeptember 9-én 3 669 eFt, s fedezetett nyújtottak az elmaradt bérek, szükséges szolgáltatások, beszerzések kiegyenlítésére, s 886 eFt visszafizetésre kerülhetett a fenntartó részére az előlegből.

A záró PEJ benyújtása 2012. januárjában történhetett meg, s az előleg fennmaradó részének visszafizetése ezután lehetséges.

- egyéb vállalkozástól (171 eFt):

A csárdaszállási telephely átadása miatt megtörtént az elszámolás az energiaszolgáltatókkal, így a GDF-SUEZ hosszú egyeztetések után rendezte a megállapított túlfizetés összegét (171 eFt).

A fentiekre tekintettel az intézmény átvett pénzeszközeinek összes előirányzata és hozzá kapcsolódó teljesítése 14 439 eFt.

3. Irányító szervtől kapott támogatás alakulása

Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzatát módosító főbb tételek a következők:

- 2011. évi bérkompenzáció beépítése (+ 3 952 eFt),
- az úszásoktatás költségeinek beépítése (+ 811 eFt),
- a csárdaszállási telephely kiválása miatt szükséges előirányzat rendezés (- 1 141 eFt),
- a költségvetési törvény 3. számú melléklete szerinti normatív állami támogatáshoz kapcsolódó módosítások (visszafizetés, pótigény feladathoz kötődően + 84eFt),
- a költségvetési törvény 5. számú mellékletében meghatározott központosított előirányzatokból pályázati úton nyert források, mint
 - az 5/2011.(II.15.)KIM rendelet alapján elnyert támogatás az integrációs felkészítésre, valamint a részt vevő pedagógusok kiegészítő illetményére (+ 1 503eFt, + 1 046eFt)
 - a 24/2011.(V.18.) NEFMI rendelet alapján elnyert támogatás 570 eFt összegben a BTM tanulók fejlesztése érdekében,
 - a 27/2011.(IX.14.) KIM rendelet alapján elnyert támogatás az integrációs pedagógiai rendszer és az abban dolgozó pedagógusok kiegészítő illetményének finanszírozására (+1 065 eFt, + 535 eFt).

Az irányító szervtől kapott támogatáshoz kapcsolódik többek között az előző évi pénzmaradvány részét képező kiutalatlan támogatás (alulfinanszírozás) beépítése 3 177 eFt összegben.

Továbbá a fenntartó által jóváhagyott 4 251 eFt összegű pénzmaradvány beállítása is megtörtént, melyből a 3 742 eFt kötelezettséggel terhelt összeg felhasználásra került az előző évi kiegészítő mellékletben felsoroltak szerint, míg az 509 eFt összegű szabad pénzmaradvány elvonásra került, s tartalékként jelent meg a város költségvetésében pályázati önrőként.

III. Kiadások alakulása

Az intézmény 2011. évi tevékenységéhez kötődő kiadásokat a következő táblázat szemlélteti, melynek jogcímei külön bemutatásra kerülnek főbb tartalmuk kiemelésével.

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi jellegű juttatások	155 043	166 916	166 470
Munkaadókat terhelő járulékok	41 646	43 749	43 628
Dologi kiadások	43 542	55 574	54 474
Támogatásértékű működési kiadás ÁHT-n belülre	0	886	886
Előző évi pénzmaradvány átadás	0	509	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 860	2 942	2 942
Egyéb finanszírozási kiadás	0	0	-904
Összesen	243 091	270 576	267 496

Adatok eFt-ban

1. Személyi jellegű juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok alakulása

A személyi jellegű juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok eredeti előirányzatát módosító főbb tételek a következők:

- a 2011. évi bérkompenzáció beépítése (+ 3 952 eFt),
- pályázaton nyert összegek bérjellegű kifizetései (TÁMOP, központosított ei, összesen + 10 865 eFt),
- közfoglalkoztatottak bérének beépítése (+455 eFt),
- Csárdaszállás kiválása miatti előirányzat rendezés (- 626 eFt),
- nyári foglalkoztató tábor szervezése miatti megbízási díj (+104eFt),
- Szegedi Tudományegyetemmel kötött megállapodás miatti bérkifizetés (+75 eFt),
- 2010. évi jóváhagyott, kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány beépítése (+414 eFt),
- főelőirányzatok közötti átcsoportosítás a dologi kiadások közé (-863 eFt főként járulékból, lehetőség nyílt start-kártyás foglalkoztatására, illetve elmaradt a táppénz-hozzájárulás) ... stb.

Az év közben szükségessé vált előirányzat-módosítások következtében a két főelőirányzat 99,7%-os teljesítése figyelhető meg, a 0,3%-pontos elmaradás a 2011. évi pénzmaradványhoz kötődik.

Az év közben teljesített kiadások a tervezettnél megfelelően alakultak, az eredeti költségvetésben meghatározott létszám intézkedések betartása miatt.

2. Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások módosított előirányzatát kialakító főbb tényezők a következők:

- pályázaton nyert összegek beépítése (TÁMOP, központosított ei, összesen 3 851 eFt),
- 2010. évi jóváhagyott, kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány beépítése (+ 3 328 eFt),
- úszásoktatás kiadásainak beállítása (+ 811 eFt),
- konyha átszervezés miatti térítésmentesen átadott raktárkészlet után fizetendő áfa beállítása (+75 eFt),
- saját bevételtöbblet beállítása főként a karbantartási szükséglet, illetve az energiaköltségek finanszírozására (+ 881 eFt)
- főelőirányzatok közötti átcsoportosítás beépítése (+863 eFt),
- csárdaszállási telephely kiválása miatti korrekció (-1 040 eFt)... stb.

Az ismertetett főbb előirányzat-módosítások hatására a dologi kiadások év végi teljesítése 98,0%, mert a fennmaradó 2 % teljesítése áthúzódik a 2012. költségvetési évre kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként pályázatokhoz és szállítói kötelezettségekhez kapcsolódóan.

Össességében a dologi kiadások teljesülése a tervezettnél megfelelően alakult, köszönhetően a kiadások folyamatos kontrollálásának, illetve a racionális és az átgondolt gazdálkodásnak.

3. Egyéb kiadási jogcímek alakulása

Az intézménynek a TÁMOP 3.4.3 pályázathoz kötődően az előző fejezetben ismertetettek szerint 886 eFt (támogatásértékű működési kiadás helyi önkormányzatnak) került visszafizetésre a rendelkezésre bocsátott előlegből.

Az előző évi működési célú pénzmaradvány átadás helyi önkormányzatoknak 509 eFt összegű előirányzata a szabad pénzmaradvány elvonásának és a jóváhagyott pénzmaradvány könyvekben történő rendezése miatt szükséges előirányzat korrekció.

Az ellátottak pénzbeli juttatása (2 942 eFt) az ingyenes tankönyvek értékéhez kötődik, s az előirányzat-módosítás az ingyenes tankönyvre jogosultak számának tervezettől való eltérésének következménye.

A -904 eFt összegű egyéb finanszírozási kiadás a költségvetési aktív átfutó elszámolások 2011. évi forgalmához kötődik.

4. Felújítási, felhalmozási kiadások

Az intézmény a 2011. évben nem rendelkezik ilyen jogcímen sem előirányzattal, sem teljesítéssel.

IV. Tárgyévi pénzmaradvány

A 2011. évi intézményi pénzmaradvány összege 2 176 870 Ft, melynek teljes összege az alábbi tételekből álló kötelezettséggel terhelt működési célú pénzmaradvány:

- | | |
|---|------------|
| - 27/2011.(IX.14.) KIM rendelet integrációs felkészítés támogatásából fennmaradó összeg | 788 775 Ft |
| - 27/2011.(IX.14.) KIM rendelet a kiegészítő illetmény támogatásának teljes összege | 535 500 Ft |
| - Ökoiskola programhoz kapcsolódó december havi útiköltség | 10 810 Ft |
| - Fizetés nélküli szabadság számfejtői felcserélésének korrekciója | 31 502 Ft |
| - Tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek | 810 283 Ft |

Szabad pénzmaradvány a tárgyévben nem képződött.

V. Vagyon alakulása

Az intézmény mérlegfőösszege 217 917 eFt, így az előző évhez viszonyítva 0,7%-os növekedés állapítható meg.

A befektetett eszközök év végi állománya 216 898 eFt, mely 1,3%-kal több, mint az előző évi. Az immateriális javak nettó értéke 36,2%-kal nőtt, az ingatlanoké 1,9%-kal csökkent, míg a gép, berendezések értéke 61,6%-kal nőtt.

Az ingatlanok esetében a csekély összegű, karbantartókkal elvégzett saját vállalkozásban végzett beruházás nem pótolta az amortizáció okozta értékcsökkenést. A többi befektetett eszköz állománynövekedéséhez a TIOP 1.1.1 pályázat keretein belül beszerzett számítástechnikai eszközök járultak hozzá.

A nullára leírt eszközök állománya továbbra is jelentő összegű, annak ellenére, hogy a javíthatatlan, elhasználódott eszközök selejtezése megtörtént.

Az intézmény a rá bízott vagyonnal „jó gazda gondosságának” megfelelően jár el és lehetőségeihez mérten az állagmegóvásra kiemelt figyelmet fordít.

Gyomaendrőd, 2012. március 8.

Ágostonné Farkas Mária
intézményvezető

Kondor Ildikó
gazdasági int. vez.-hely.



RÓZSAHEGYI KÁLMÁN KISTÉRSÉGI ÁLTALÁNOS ISKOLA, ÓVODA ÉS
DIÁKOTTHON

☒ 5502 Gyomaendrőd, Népliget út 2.

☎ Tel.: 66-386 596

E-mail: rozsahegyi@gyomaendrod.hu

Intézményi beszámoló a 2011. évi költségvetés végrehajtásáról

I. Feladat ellátási mutatók

A 2011. évi feladat ellátás az előirányzatoknak megfelelően, folyamatosan teljesült.

1. A tanulólétszám alakulása

Megnevezés	2010/2011 tanév	2011/2012 tanév	Változás
	2010. október	2011. október	+/-
Óvoda	0	38	38
Gyomaendrőd	0	29	29
ebből SNI	0	1	1
Csárdaszállás	0	9	9
ebből SNI	0	0	0
Általános iskola 1-8.	403	412	222
1-4. évfolyam	190	204	14
Gyomaendrőd	173	188	15
ebből SNI	12	22	10
ebből magántanuló	2	0	-2
Csárdaszállás	17	16	-1
ebből SNI	0	0	0
ebből magántanuló	0	0	0
5-8. évfolyam	213	208	208
Gyomaendrőd	213	208	208
ebből SNI	36	35	-1
ebből magántanuló	1	0	-1
Kollégium	27	27	0
ebből SNI	13	12	-1

Intézményünk feladat ellátása 2011 szeptemberétől óvodai neveléssel, oktatással bővült, a gyomaendrődi telephelyen 29 fő, a csárdaszállási telephelyen 9 fő ellátotti létszámmal.

Az általános iskolai oktatásban részt vevők száma 2011/2012 tanévben a gyomaendrődi telephely esetében + 10 fővel, a csárdaszállási telephely esetében – 1 fővel változott az előző tanévhez képest.

A sajátos nevelési igényű tanulók száma összességében +10 fővel növekedett.

2011/2012 tanévben a SNI tanulók megoszlása a következő:

- súlyos, közép súlyos értelmi fogyatékos: 2 fő, melyből 1 fő kollégista
- beszéd fogyatékos, enyhén értelmi fogyatékos: 23 fő, melyből 6 fő kollégista
- megismerő funkciók, vagy a viselkedés fejlődésének tartós és súlyos rendellenessége miatt SNI: 33 fő, melyből 5 fő kollégista

/A normatív állami támogatás igénylésénél a törvényben meghatározott módon a kollégiumi ellátást igénybevevőkre e jogcímen is megtörtént a hozzájárulás igénylése, tehát összességében a megfelelő besorolásban 70 főre./

A többcélú kistérségi társulás keretein belül működő óvodai (szeptembertől), illetve 1-8. évfolyamos oktatás esetében az óvodai ellátást igénylők / 2011/2012. tanév 9 fő/, illetve 1-4. évfolyamos tanulók /2011/2012. tanév 6 fő/ a tagintézmény területére járnak, míg az 5-8. évfolyamos tanulók iskolabusszal járnak be az intézményi társulás székhelye szerinti intézményébe /2011/2012. tanév 9 fő/.

Szintén iskolabusszal járnak be a társulás keretein belül az intézmény 1-4. /2011/2012. tanév 4 fő/, illetve 5-8. /2011/2012 tanév 6 fő/ évfolyamára a tanulók Hunyáról.

2. A foglalkoztatottak létszámának alakulása

Megnevezés	Nyitó létszám			Záró létszám		
	Gyomaendrőd	Csárdaszállás	Σ	Gyomaendrőd	Csárdaszállás	Σ
pedagógus	43	2	45	41	2	43
óvodapedagógus	0	0	0	2	1	3
oktatást segítő	4	0	4	5	0	5
technikai dolgozó	22	1	23	18	0	18
Σ	69	3	72	66	3	69
átszervezés után ei.	65	2	67	66	3	69

Változás:

- május hónaptól konyhai feladat átszervezés következtében 4 fő technikai dolgozó létszám csökkenés történt a székhely intézményben, illetve 1 fő gazdasági dolgozó nyugdíjba vonult a csárdaszállási telephelyen
- szeptembertől az eredeti költségvetési tervzetnek megfelelően 2 fő pedagógus álláshely megszüntetésre került, illetve az óvodai feladat növekedéssel a gyomaendrődi telephelyen 2 fő óvodapedagógussal, és 1 fő oktatást segítővel, a csárdaszállási telephelyen 1 fő óvodapedagógussal került módosításra az engedélyezett létszámkeret

3. Az iskolai tevékenységek alakulása

Csoportok száma:

A csoportok számában a 2011/2012 tanévet érintően az előző évhez képest nem történt változás:

- Gyomaendrőd: 1 óvodai csoport, 18 osztály, 2 összevont csoport / 1-4, illetve 5-8 évfolyam/
- Csárdaszállás: 1 óvodai csoport, 1 összevont csoport /1-4 évfolyam/

Napközis foglalkozás:

Foglalkozási naplók szerint a naponként összesített tényleges létszám:

- január - augusztus:
 - 1-4. évfolyam: 18 508 napközis nap figyelembe vételével 150,5 fő
 - 5-8. évfolyam: 11 750 napközis nap figyelembe vételével 95,5 fő
- szeptember – december:
 - 1-4. évfolyam: 11 615 napközis nap figyelembevételével 187,3 fő
 - 5-8. évfolyam: 6 130 napközis nap figyelembevételével 98,9 fő

Intézményi étkezés:

52 236 élelmezési nap figyelembevételével 278,86 fő kedvezményes étkezésre jogosult tanuló vette igénybe az intézményi étkeztetést, megoszlásuk:

- 9,6 fő óvodai étkező
- 248,62 fő iskolai étkező
- 20,64 fő kollégiumi étkező

Ingyenes tankönyvellátás:

Ellátásban a gyomaendrődi telephelyen 287 tanuló, a csárdaszállási telephelyen 15 tanuló részesült, ami az összes tanulói létszám 73,3%-a.

4. Normatív állami támogatás alakulása

Megnevezés	3. sz. melléklet	8. sz. melléklet	Σ
Eredeti előirányzat	115 335 000	5 114 500	120 449 500
<i>Gyomaendrőd</i>	<i>110 483 183</i>	<i>2 337 500</i>	<i>112 820 683</i>
<i>Csárdaszállás</i>	<i>4 851 817</i>	<i>2 777 000</i>	<i>7 628 817</i>
Módosított előirányzat	3 669 833	10 500	3 680 333
<i>Gyomaendrőd</i>	<i>2 532 333</i>	<i>7 000</i>	<i>2 539 333</i>
<i>Csárdaszállás</i>	<i>1 137 500</i>	<i>3 500</i>	<i>1 141 000</i>
Előirányzat összesen	119 004 833	5 125 000	124 129 833
<i>Gyomaendrőd</i>	<i>113 015 516</i>	<i>2 344 500</i>	<i>115 360 016</i>
<i>Csárdaszállás</i>	<i>5 989 317</i>	<i>2 780 500</i>	<i>8 769 817</i>
Év végi elszámolás / zárszámadás	122 441 145	4 419 589	126 860 734
<i>Gyomaendrőd</i>	<i>116 734 528</i>	<i>1 680 500</i>	<i>118 415 028</i>
<i>Csárdaszállás</i>	<i>5 706 617</i>	<i>2 739 089</i>	<i>8 445 706</i>
Különbözet	3 436 312	-705 411	2 730 901
<i>Gyomaendrőd</i>	<i>3 719 012</i>	<i>-664 000</i>	<i>3 055 012</i>
<i>Csárdaszállás</i>	<i>-282 700</i>	<i>-41 411</i>	<i>-324 111</i>

3. sz. melléklet:

A többlet normatíva igény főként a tervezetthez képest megnövekedett általános iskola, kollégiumi valamint sajátos nevelési igényű tanulók létszámából adódik.

8. sz. melléklet:

A jelentősebb normatíva csökkenés a gyomaendrődi telephelyen történt, mely a gyógytestnevelést igénylők számának csökkenéséből adódik.

II. Bevételek alakulása

1. Intézményi működési bevételek alakulása

Eredeti előirányzat: 3 969 e Ft

Módosított előirányzat: 4 782 e Ft

Előirányzat növekedés: 813 e Ft

Teljesítés: 4 775 e Ft

Az intézményünknel működtetett konyha főzőkonyhai funkciója 2011. április hónap végén átszervezés következtében megváltozott, májustól melegítő konyhaként üzemel.

Az áprilisig tervezett gyermekétkeztetésből származó intézményi ellátási díjbevétel, illetve a felnőtt étkeztetés összességében a tervezettnél megfelelően teljesült.

Az eredeti előirányzathoz képest a költségvetésbe beépítésre került a kapacitás magasabb szintű kihasználása kapcsán kiadott terembérleti díjból származó /480 e Ft/, a különböző kártérítésekből származó /148 e Ft/, illetve egyéb kisebb /185 e Ft/ bevétel.

2. Átvett pénzeszközök alakulása

Eredeti előirányzat: 6 663 e Ft

Módosított előirányzat: 9 152 e Ft

Előirányzat növekedés: 2 489 e Ft

Teljesítés: 11 888 e Ft

Az átvett pénzeszközök teljesítésének részét képezi az előző évi ki nem utalt támogatás 3 133 e Ft.

Részét képezi továbbá az Oktatásért Közalapítvány által meghirdetett pályázaton elnyert összeg:

- NTP-OKA- XXIII-055, illetve 043 számú pályázat 1 000-1 000 e Ft

- NTP-OKA-XVI- 023 számú pályázat 800 e Ft

Intézményünk 2011 évben 10 fő közfoglalkoztatottat alkalmazott, mely kapcsán a Békés Megyei Kormányhivataltól átvett támogatás 1 131 e Ft.

2011 évben nem volt EU forrásból elnyert pénzeszköz, a korábbi évekről sem volt ilyen jogcímen áthúzódó összeg.

3. Felügyeleti szervtől kapott támogatás alakulása

Eredeti előirányzat: 205 448 e Ft

Módosított előirányzat: 222 319 e Ft

Előirányzat növekedés: 16 871 e Ft

Teljesítés: 219 211 e Ft

A felügyeleti szervtől kapott támogatás kapcsán évközben bekövetkezett változások az alábbiak:

A költségvetési törvény 5. sz. melléklet, központosított előirányzatok keretei között 2011 évben elnyert támogatás:

- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása 718 e Ft /2 fő kapcsán/
 - esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások
 - esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása 2 361 e Ft
 - az integrációs rendszerben részt vevő intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása 2 195 e Ft
 - 352/2011. (XII.30.) Korm. rendelet alapján /2011. évi bérkompenzáció/ 3 435 e Ft
- óvodai feladat ellátás szeptembertől Gyomaendrőd 2 917 e Ft, Csárdaszállás 1 141 e Ft
- év elején az átvett pénzeszközökből átcsoportosításra került a kistérségi normatíva eredeti előirányzata 3 719 e Ft

Felhalmozási bevételek: 2011. évben intézményünknek ilyen jogcímen nem voltak bevételei.

III. Kiadások alakulása

1. Személyi jellegű juttatások alakulása

Eredeti előirányzat: 136 967 e Ft

Módosított előirányzat: 145 166 e Ft

Előirányzat növekedés: 8 199 e Ft

Teljesítés: 144 809 e Ft

Az eredeti előirányzathoz képest év közben a személyi juttatások előirányzata 8 199 e Ft-tal növekedett az alábbiak szerint:

- 352/2010. (XII.30.) Korm. rendelet /2011. évi bérkompenzáció/ 2 715 e Ft
- 5/2011. (II.15.) KIM rendelet 1 729 e Ft
- óvodai feladat ellátás szeptembertől: Gyomaendrőd 1 282 e Ft, Csárdaszállás 495 e Ft
- létszám leépítés /Hunya/ 1 418 e Ft
- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása 565 e Ft
- közcélú foglalkoztatás 996 e Ft
- Útravaló ösztöndíj program 50 e Ft

A 2011 évet érintő utolsó rendelet módosítás alkalmával az éves személyi juttatások maradványa 1 287 e Ft átvételre került a dologi kiadások közé.

2. Munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Eredeti előirányzat: 37 198 e Ft

Módosított előirányzat: 38 508 e Ft

Előirányzat növekedés: 1 310 e Ft

Teljesítés: 38 456 e Ft

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatások kiadáshoz szorosan kapcsolódva az előirányzatoknak megfelelően alakultak. Évközből módosításra került a személyi juttatások munkaadókat terhelő járulékeinak összege 2 168 e Ft, az utolsó rendelet módosítás alkalmával 1 076 e Ft éves maradvány átvezetésre került a dologi kiadások közé.

3. Dologi kiadások alakulása

Eredeti előirányzat: 38 615 e Ft

Éves előirányzat: 54 449 e Ft

Előirányzat növekedés: 15 834 e Ft

Teljesítés: 50 693 e Ft

A dologi kiadások előirányzatában bekövetkezett jelentősebb változások:

- beépítésre kerül az előző évi pénzmaradvány összege 3 122 e Ft
- 5/2011. (II.15.) KIM rendelet 2 361 e Ft
- óvodai feladatellátás szeptembertől Gyomaendrőd 1 239 e Ft, Csárdaszállás
- konyhai feladatátvezetés kapcsán átadott raktárkészlet ÁFA -ja 232 e Ft
- személyi juttatások, és munkaadókat terhelő járulékok, ellátottak pénzbeli juttatása maradványa 3 146 e Ft
- VIKTÓRIA A GYERMEKEKÉRT ALAPÍTVÁNY pályázata 1 000 e Ft
- saját bevétel többlet 741 e Ft
- NTP-OKA- XXIII-055, illetve 043 számú pályázat 1 000-1 000 e Ft
- NTP-OKA-XVI- 023 számú pályázat 800 e Ft

A dologi kiadások teljesítése az előirányzatoknak megfelelően teljesült, egy része áthúzódik a 2012 évre feladattal terhelt pénzmaradványként.

4. Ellátottak juttatása

Eredeti előirányzat: 3 300 e Ft

Módosított előirányzat: 2 552 e Ft

Előirányzat csökkenés: 748 e Ft

Teljesítés: 2 552 e Ft

5. Felújítási, felhalmozási kiadások: 2011. évben nem volt ilyen jogcímen kiadás.

V. Tárgyévi pénzmaradvány

1. Feladattal terhelt pénzmaradvány

Dologi kiadások:

- VIKTÓRIA A GYERMEKEKÉRT ALAPÍTVÁNY pályázatának teljes összege 1 000 e Ft
- decemberben került számlázásra 2011.01.01 2011.04.30. időszakra elfogyasztott gáz energia /kisebb probléma, illetve ennek következtében ügyintézési idő volt szükséges a Népliget út 2. sz. alatti épüleategység szerződése kapcsán/ melynek teljes összege 2 770 e Ft, amelyből a feladattal terhelt pénzmaradvány része 2 761 e Ft

2. Szabad pénzmaradvány

- intézményünknek 2011 évről nincs szabad pénzmaradványa

VI. Vagyron alakulása

A befektetett eszközök állománya 2011.12.31. napján **136 691 e Ft**, mely az előző évhez képest 10 414 e Ft-tal nőtt. A növekedés az intézmény épületeit-, gépeit-, berendezéseit érinti a májustól, illetve szeptembertől megvalósult feladatát szervezések illetve a térítésmentes átvételek következtében. A követelés állomány összege - ami az étkezési térítési díjak hátralékos állományát tartalmazza - 105 e Ft, amely 177 e Ft-tal kevesebb az előző évhez képest.

2011.12.31. napján a mérleg főösszeg: **137 453 e Ft**, az előző évhez képest a növekedés 9 313 e Ft.

A 2011. évre kitűzött feladatait az intézmény teljesítette, a működési kiadásokhoz a forrás biztosított volt. A pályázati pénzeszközök biztosították az éves többlet feladat ellátást és az eszközbeszerzéseket.

Gyomaendrőd, 2012.03.09.

Farkas Zoltánné
intézményvezető

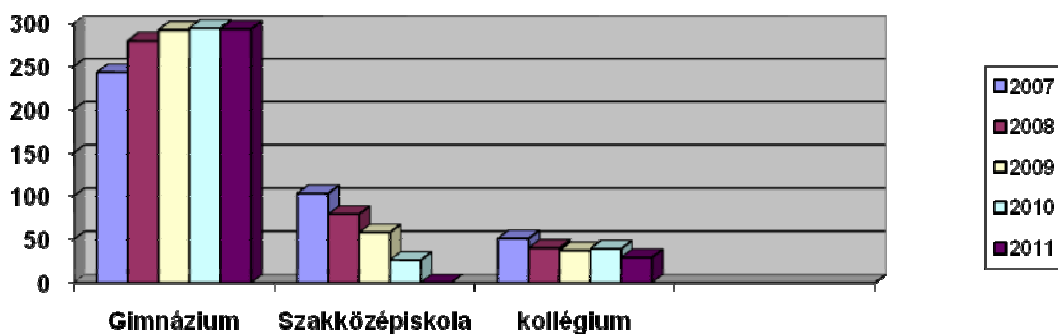
Tóth-Vitáris Erika
gazdasági vezető

**Kner Imre Gimnázium,
Kereskedelmi Szakközépiskola és Kollégium**
5501 Gyomaendrőd Hősök útja 43. Pf.: 13.
Telefon: (66-)386-046 Igazgató: 06-30/5846633 Kollégium: 06-30/5624958
<http://www.knerimre.sulinet.hu> , root@mail.knerimre.sulinet.hu
OM: 028379

1.Feladatellátás általános értékelése:

A nappali rendszerű gimnáziumi nevelésben, oktatásban résztvevő tanulók létszámának éves átlagállománya 2011 évben a statisztikai létszám szerint: szeptemberben gimnáziumi oktatásban részt vevő tanuló 293fő, a kifutóban levő szakközépiskolai oktatásban részt vevő 26 fő elballagott. 11 csoportban tanulnak a tanulók. Statisztikai adatok (10.01)

Megnevezés/év	Gimnázium	Szakközépiskola	kollégium
2007/2008	243	103	51
2008/2009	280	79	40
2009/2010	292	58	37
2010/2011	294	26	39
2011/2012	293	0	29



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

Végzős volt a szakközépiskolai oktatás keretében beiratkozott osztály, 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. Nyelvoktatásunkban is bővülés van, mivel a hagyományos angol, német és francia nyelv mellett, összevont csoportban olasz nyelv tanulására is van lehetőség.

A nappali rendszerű közoktatásban - nevelésben résztvevő 1 tanulócsoportra jutó tanulók száma a 2011/2012 statisztikai adatok alapján: 26,64 fő.

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

2010.03.01-től működtetésre megkaptuk a Varga Lajos Sportcsarnokot.

43 fő engedélyezett létszámmal láttuk el a feladatot.

2. Bevétel alakulása:

Az intézmény működési támogatásának alakulása: e/Ft

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
141296	140281	99,28

2011 évben 1015 e/ft alulfinanszírozás keletkezett, ami részben fedezetet nyújt a december végével lejárt határidejű számlák kiegyenlítésére, valamint az elszámolási különbözet 2011 évet terhelő részre.

Bevételi források és azok teljesítése: saját bevételek, átvett pénzeszközök alakulása.

Intézményi működési bevétel: e/Ft

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
11137	10235	91,9

Az Intézmény bevétele a tervezettnél megfelelően alakult, az intézmény ellátási díj 85,27%, a konyha átszervezését követően némileg csökkent az igénybevevők száma, a vendégétkezés 99,84%, alkalmazotti térítés 99,69%.

Azonban a Sportcsarnok bevétele alulmaradt a tervezett bevételtől, 91,78 % a teljesülése. Az egyesületek egy része finanszírozási gonddal küzd, ezért igénybe vett, de ki nem fizetett számlakövetelésünk 175 100 Ft.

Átvett pénzeszközök:

1473e/Ft átvett pénzeszközt kaptunk a Tempus Közalapítványtól útravaló ösztöndíj címen, mely a mentorok és mentorált tanulók ösztöndíj kifizetését tartalmazta.

3.Kiadások alakulása:**Személyi juttatások: e/ft**

Módosított előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
99566	97575	98

A személyi juttatás az előirányzatnak és a tervezettnak megfelelően alakult. A jogszabályban előírt minőségi keresetkiegészítés csak december 2 felében lett kifizetve a dolgozóknak, ami a kincstári könyvelési rendszerben személyi juttatás kiadásként csak januárban kerül lekönyvelésre. A maradvány megegyezik a kifizetett bruttó összeggel. Mivel normatíva visszafizetésünk keletkezett, személyi juttatásból 784 e/Ft elvonás jelentkezett.

Dologi kiadások: e/ft

Eredeti előirányzat	Teljesítés	%-os alakulás
29315	29013	98,97

A dologi kiadások teljesítése nehézségekbe ütközött az év során, ugyanis a szűk költségvetési keret mellett még a közüzemi számlák kifizetésének biztonsága is kérdéses volt. Év végére lejárt határidejű, kifizetetlen számla 633.151 Ft, a tartozást januárban első napjaiban egyenlítettünk ki. Mivel normatíva visszafizetésünk keletkezett, dologi kiadásból 2.300 e/Ft elvonás jelentkezett.

3.Felújítások, beruházások alakulása:

e/ft

Módosított előirányzat	Teljesítés
193	193

Előző évi pénzmaradványból 193 e/Ft digitális oktató programot szereztünk be.

4. Intézmény összesenből a Sportcsarnok működésének alakulása:**Sportcsarnok működési bevétele: e/ft**

Módosított előirányzat	Teljesítés
4140	3801

A működési bevétel kiesés oka egyrészt a kiszámlázott, de be nem fizetett számla összege, 175100 Ft, valamint az egyesületek finanszírozási gondja miatti korlátozott Sportcsarnok igénybevétel. A bérleti díjat azonban a jobb kihasználás miatt már nem lehet tovább csökkenteni, mert 1 óra használat alatt csak a villanyáram díja 2300 Ft.

Sportcsarnok személyi juttatása: e/ft

Módosított előirányzat	Teljesítés
3381	3373

A Sportcsarnok személyzete 2011-01-01-től : 2 fő teljes munkaidős kinevezett gondnok, 1 fő félállású takarító, valamint 1 fő részmunkaidős, megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszervező.

Sportcsarnok működési kiadása: e/ft

Módosított előirányzat	Teljesítés
5687	5649

A működési kiadás magas. Ennek oka : a fűtési rendszer gazdaságtalan és korszerűtlen megoldása, mivel a kazánok működése , távolsága, a szigetelés teljes hiánya tömeges hőveszteséget jelent, jórészt az „utcát „ fűtjük. Sürgősen el kellene gondolkodni a Sportcsarnok energiaracionalizálásán, mert a gázár emelkedése tovább növeli majd a fenntartási költséget.

5. Pénzmaradvány alakulása:

Az Intézmény költségvetési pénzmaradványa 2.448 e/ Ft . Ebből 1015 e/Ft az alulfinanszírozás összege, 1.433 e/FT a képződött pénzmaradvány. A pénzmaradvány teljes egészében feladattal terhelt, szabad pénzmaradvány nincs.

Feladattal terhelt pénzmaradvány:

éves áfa bevallás miatti áfa befizetés	312.e/ Ft
lejárt határidejű számla:	633 e/Ft
rehab. hozzájárulás befizetés (2011)	965 e/Ft
decemberi keresetkieg. elszám. különbözete	538 e/Ft

6. Vagyon alakulása:

e/Ft					
Megnevezés/eszközök állománya	Immateriális javak	Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	Gépek, berendezések, felszerelések	Üzemeltetésre átvett, átadott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány bruttó értékben	1624	108678	33524	58595	202421
Tárgyévi záró állomány bruttó értékben	1624	187856	47040	1973	238493

Gyomaendrőd. 2012-03-06

Dr Kovács Béla
igazgató

Csorbáné Balogh Éva
Gazdasági igazgató



TÉRÉSGÉI SZOCIÁLIS GONDOZÁSI KÖZPONT
Gyomaendrőd–Csárdaszállás–Hunya
5500 Gyomaendrőd Mirhóhádi u. 1-5.sz.
Tel/fax:66/284-603, Tel:66/386-991/108
E-mail:gondozasikp@gyomaendrod.hu

Ikt.szám: X. 121. /2012.

2011. évvégi SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Intézményünk 2011. évben 457 356 E Ft mérlegfőössszeggel kezdte meg gazdálkodását, mely 11,4%-kal 46 844 E Ft-tal haladta meg a 2010. évi eredeti előirányzatot. A növekedés oka egyrészt 42 960 E Ft összegben a költségvetési rendeletben elfogadott konyhai átszervezés intézményünkönél jelentkező többletbevétele és kiadása, másrészt 3 884 E Ft összegben az intézményi feladatok ellátásához szükséges bevételek – kiadások átrendeződése az előző évihez képest (soros lépések, ellátotti létszám alakulása, térítési díjak).

Kiadási oldalon :

- az intézmény dolgozóinak személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékainak összege: 263 635 E Ft
- az intézmény működésével kapcsolatos dologi kiadások összege: 193 721 E Ft
- fejlesztés 4 200 E Ft

Bevételi oldalon:

- Ellátotti létszám alapján beállított állami és térségi normatíva 171 539 E Ft
- Ellátást igénybe vevők által megfizetett térítési díj (ÁFÁ-val) 189 493 E Ft
- Oktatási intézmények étkeztetéséből származó térítési díj bevétel 16 725 E Ft
- Támogató Szolgálat működési támogatása: 8 220 E Ft
- Önkormányzati finanszírozás keretében átadott normatíva bevétel a költségvetés törvény 17. a) pontja alapján 22 991 E Ft
- Önkormányzati támogatás- működési célú: 48 388 E Ft
- Önkormányzati támogatás- fejlesztési célú: 4 200 E Ft

2011. évben intézményünk az emeltszínvonalú bentlakásos ellátási formát – Gyomaendrőd Mirhóhádi u. 8. szám alatti Őszi Napsugár Idősek Otthona – április 1. napjától átminősítette átlagos ápolást, gondozást nyújtó ellátássá, mely átminősítés révén intézményünk többlet állami normatíva bevételre vált jogosulttá. Az emelt szintű állami normatíva összege 2011. évben 309 350 Ft, míg az időskorúak ápoló – gondozó otthoni ellátás után járó fajlagos összeg 635 650 Ft. Az átminősítés során az ellátottak részére 8 482 E Ft került visszafizetésre a beköltözési hozzájárulások törvény által előírt visszafizetési kötelezettségből adódóan. Az átminősítés révén intézményünk 2011. évben az 7 471 E Ft összegű többlettámogatást igényelhetett meg, mely fedezetet biztosított részben az ellátottak részére visszafizetett beköltözési hozzájárulások összegéhez. A fennmaradó 1 011 eFt összeget az önkormányzatnál meglévő beköltözési hozzájárulások összegéből finanszírozta intézményünk. Tehát az átminősítést saját költségvetésünkből finanszírozni tudtuk. Az átminősítés tényleges hozadékát mind az idősek, mind az intézmény a 2012. évi költségvetési évben fogja megérezni, mely várhatóan térítési díj csökkenést és többlet állami normatíva bevételt fog eredményezni.

2011. május 1. napjától - a költségvetési rendeletbe foglaltak szerint - megkezdődött az oktatási intézmények étkeztetésével kapcsolatos feladatok ellátása az intézmény főzőkonyháján, melynek kapcsán az elkészített étel adagok száma 1100 adagról közel 1800 adagra növekedett meg. Ezzel együtt új – eddig nem szolgáltatott - szolgáltatási formaként megkezdődött az általános iskolák tízórai és uzsonna kiszolgálása is. A megnövekedett adagszám kiszolgálásához az intézményektől 6 fő közalkalmazott munkavállaló került átvételre, valamint üzemeltetésre átadott eszközként átvételre kerültek olyan konyhai eszközök, berendezések melyek a zavartalan működést biztosítják.

Intézményünk 2011. évben Vitéz Váry József Úr nagyvonalú adománya révén 6 500 E Ft összegű támogatást kapott, mely összegből felújításokra került sor, valamint bútorok és gyógyászati segédeszköz beszerzését valósítottuk meg.

Az Intézmény gazdasági és szakmai munkájának ellenőrzésére két alkalommal került sor 2011. évben:

- | | |
|---|---|
| • 2010. évi állami normatíva elszámolás | Belső ellenőrzés |
| • Támogató Szolgálat 2010. évi működési támogatásának felhasználása | Magyar Államkincstár
Dél Alföldi Regionális Igazgatósága |

Az ellenőrzés során néhány eltérés került feltárára az egyes jogcímeknél megállapított mutatószámok tekintetében, mely lényeges, jelentős változást nem eredményezett a 2010. évi állami normatíva elszámolásában az intézményi adatokhoz képest.

A Támogató Szolgálat működési támogatásának ellenőrzése kapcsán sem került lényeges hiba feltárára.

A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés az intézmény FEUVE szabályzatában rögzítettek szerint 2011. évben folyamatosan érvényesítve volt.

I. Az intézményi feladatellátás mutatói

Ellátotti létszám átlagos alakulása 2011. évben (mutatószám alapján):

Ellátási forma	2010. december 31-én az Intézményi szolgáltatásokat átlagosan igénybevevők száma	2011. december 31 – én az Intézményi szolgáltatásokat átlagosan igénybevevők száma
Normál idősok otthona	126 fő	171 fő
Átmeneti elhelyezés	9 fő	10 fő
Emeltszintű id.o.	42 fő	0 fő
Házi segítségnyújtás	69 fő	68 fő
Étkeztetés	228 fő	249 fő
Támogató szolgálat	30 fő	34 fő
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	10 fő	10 fő
Idősok Nappali ellátása	168 fő	150 fő
Fogyatékosok nappali ellátása	26 fő	27 fő
Tanyagondnoki szolgáltatás	800 fő	800 fő

Az idősotthoni ellátást igénybevevők számának és összetételének 2011. december 31-i alakulását nagyban befolyásolta az emelt színvonalú ellátás normál szintűvé történő átminősítése. Összességében az idősotthoni ellátás esetében az üresen álló ágyak száma nem volt jellemző az évben, szinte folyamatos volt a 100 %-os kihasználtság.

Hosszú évek óta (2008 – 2009 – 2010), most ismét megnőtt az igény az idősotthoni ellátás iránt településünkön. A vizsgált időszakban több alkalommal előfordult, hogy nem azonnal, hanem várakozási időt követően kerülhetett be intézményünkbe az igénylő, és jelenleg is vannak várakozó igénylők az idősotthoni ellátásra.

A szociális étkeztetést igénybevevők száma is folyamatosan emelkedik intézményünkénél, mely lehetőséget ad az ellátottak számára az étel otthon történő elfogyasztására sok esetben házhoz szállítással veszik igénybe ezen szolgáltatást ellátottaink. December 31-én a ténylegesen felvett szociális étkezésben részesülő ellátottaink száma 338 fő. Ezzel párhuzamosan csökken a nappali ellátást igénybevevők száma, mert sok esetben az idős, beteg ellátottak már ezen szolgáltatást nem

tudják igénybevenni, így szociális étkezőkké, házi gondozottá válnak – december 31-én a tényleges felvett házigondozottak száma 90 fő -, valamint néhány esetben beköltöznek az idős otthonainkba.

Az élelmezési adagok 2011. évben az alábbiak szerint alakultak az átszervezést követően:

Étkezést igénybevevők száma az átszervezést követően	Reggeli		Tízórai	Ebéd							Uzsonna	Vacsora	
	átlagos igénybevétel												
	Oktatási intézmények	Idős ellátás	Tízórai	Oktatási intézmények	Idős ellátás	Óvodai étkeztetés	Bölcsődei étkeztetés	Dolgozói étkeztetés	Külső étkeztetés	Ebéd összesen	Uzsonna	Oktatási intézmények	Idős ellátás
Május	44	177	627	845	360	353	39	99	10	1706	597	44	177
Június	35	174	421	581	363	228	36	80	10	1298	399	35	174
Július	0	176	0	0	358	123	34	59	10	584	0	0	176
Augusztus	0	177	0	0	369	87	36	64	12	568	0	0	177
Szeptember	51	174	698	949	372	362	67	132	12	1894	673	52	174
Október	51	173	674	917	351	337	62	119	14	1800	652	51	173
November	52	176	689	940	363	314	66	107	12	1802	665	52	176
December	49	176	680	918	351	346	65	92	12	1784	655	50	176

A konyhai átszervezés előtt az idős ellátás és az óvodai, bölcsődei étkeztetés került kiszolgáltatásra az intézmény főzőkonyhájáról, valamint átlagosan 30-40 fő intézményi dolgozó és külsős részére is biztosított intézményünk vendégétkeztetést. Az átlagosan megfőzött ebéd adagok száma 700-900 adag/nap közötti volt.

Az átszervezést követően az oktatási intézmények tanulói részére átlagosan 900 fő körüli ebédet szolgáltatunk ki 2011. évben. A létszám alakulásában az egész évet megvizsgálva egyenletesség állapítható meg, csak a szünetek és betegségek idején volt tapasztalható létszámcsökkenés. A tízórai és uzsonna tekintetében növekedés tapasztalható az év során, mely leginkább az alsó tagozatosok körében érvényesült.

Intézményünk az oktatási intézmények étkeztetése kapcsán a 2011. évben igyekezett valamennyi elvárásnak megfelelni, az oktatási intézményekkel egyeztetve igyekezett az év során a felmerülő problémákat megoldani, kiküszöbölni.

II. Foglalkoztatottak alakulása

Az intézmény munkavállalóinak létszáma 142 fő.

Közfoglalkoztatottak száma: 42 fő

Közhasznú munkavállalók száma: 4 fő

A 2011. évi létszámgazdálkodásunk során mindenképpen nagy hangsúly fektettünk a Munkaügyi Központ által támogatott foglalkoztatottak és a közfoglalkoztatottak – a lehetőségek szerinti - minél nagyobb számú foglalkoztatására, mely nemcsak a szakmai munka színvonalát, de az egységeink külső környezetének „szépítését” is nagyban elősegítette. Az év során folyamatosan átlagosan közel 40 fő közfoglalkoztatottat alkalmazott intézményünk, mely dolgozók mind az alapellátásban, mind a szakosított ellátásban nagy segítséget jelentettek a technikai feladatok ellátásában. Az ellátottaink nagy része folyamatosan nagyobb ápolás, gondozást igényel, mint a korábbi években az jellemző volt. A szakgondozók és őket segítő technikai dolgozók egyre nagyobb igénybevételnek vannak kitéve mind az idősotthonokban, mind az alapellátás területén (etetés, tisztázás, fürdetés, étel házhoz szállítás).

A közfoglalkoztatással lehetővé vált a feladatok megosztása, az időkkel töltött idő arányának növelése, mely által nőtt az elégedettség és – részben - csökkent a dolgozóink leterheltsége.

III. Bevételek alakulása

(adatok eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés eFt-ban
Egyéb saját bevétel	194 711	201 382	200 515
Áfa bevételek, visszatérülések	11 507	11 507	12 373
Saját bevételek összesen	206 218	212 889	212 888
Támogatás értékű műk. bevétel áll. Pénz alaptól	0	11 727	11 727
Tám. értékű műk. bevétel helyi önkormányzattól	0	0	918
Tám. értékű műk. bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól	8 220	0	0
Tám. értékű műk. bev. többcélú kistérségi társulástól	9 196	0	0
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	237 922	276 455	276 455
Egyéb bevételek	0	0	2
Intézményi működési bevételek összesen	461 556	463 583	501 990
Előző évi pénzmaradvány átvét.	0	271	271

1. Saját bevételek

Az intézményi ellátási díjak a módosított előirányzatnak megfelelően teljesültek. A módosításba beépítésre kerültek az év közben megnövekedett konyhai élelmezés miatti többletbevételek (dolgozói étkeztetés, és új bölcsődei kiszolgálás miatti többletbevétel, mellyel költségvetésünkben nem számoltunk sem bevételi sem kiadási oldalon). Ezen többletbevétel nyújt részben fedezetet a dologi kiadások túlfinanszírozottságához, mely a dologi kiadásoknál kerül részletezésre.

A szociális feladatokból származó bevételek a tervezett előirányzatok szerint teljesültek 2011. évben. Tárgyévi tartozásként 2 748 E Ft hátralék mutatható ki, melynek nagy része 1 448 E Ft két vállalkozó által fenntartott óvoda térítési díj befizetésének az elmaradásából adódik, a tárgyalásokat intézményünk még 2011. évben megkezdte az óvodák vezetőivel, várhatóan a 2012. költségvetési évben ezen összeg realizálódni fog költségvetésünkben. Az ezen felüli díjtartozások behajtására folyamatos intézkedést tesz intézményünk.

Az oktatási intézmények térítési díjai is közel a tervezettek szerint alakultak, december 31. –én ezen a jogcímen 1 255 E Ft összegű kintlévőségünk keletkezett, melynek behajtására 2012. évben fog sor kerülni.

2. Támogatás értékű működési bevételek

Munkaügyi Központ által nyújtott támogatás teljesítése 11 727 E Ft.

Ezen jogcímen intézményünk nem tervezett bevételt, mert a költségvetés tervezésekor nem volt ismert a 2012. évi közfoglalkoztatás. A jogcímen teljesült bevétel a fedezete egyrészt a TÁMOP program keretében foglalkoztatottak bérének, másrészt az átlagosan 40 fő közfoglalkoztatott bérének.

Fejezeti kezelésű előirányzattól-, valamint többcélú kistérségi társulástól

Ezen a jogcímeneken megtervezett eredeti előirányzatok 2011. I. félévében beépítésre kerültek a felügyeleti szervtől kapott támogatás módosított előirányzatába, mely jogcímek a működéshez kapcsolódó állami hozzájárulásokat foglalja magába.

Támogatás értékű működési bevétel helyi önkormányzattól

A december hónapban kifizetésre kerülő közfoglalkoztatottak bérének megelőlegezése az önkormányzat részéről intézményünknek. 2012. január hóban átutalásra kerül a Munkaügyi Központ részéről a bértámogatás, és visszautalásra kerül az önkormányzat számlájára 918 E Ft összegben.

3. Felügyeleti szervtől kapott támogatás

Eredeti 2011. év	eFt	Módosított EI / Teljesítés 2011. év	eFt
Állami normatíva	162 343	Állami normatíva (igénylet szerint)	162 343
Oktatási intézmények étkezési normatívája	22 991	Társulási normatíva (igénylet szerint)	9 196
		Oktatási intézmények étkezési normatívája (22 991/igénylet szerint/ + 544)	23 535
		Támogató Szolg. Működési tám. - FSZH	8 220
		2010. évi pályázati támogatás beépítése	205
		Kereset kiegészítés fedezete (1 551), kompenzáció (1 805)	3 356
		Beköltözési hj visszafizetése (állami normatíva 7 471 E Ft + 1 011 E Ft)	8 482
		Adomány	6 500
		Átvett konyhai készlet kivezetése	-1 344
		Közérdekű felajánlás	110
		Esély klub kerítés	100
		Többlet kiadások finanszírozása saját forrásból	581
		Városi karácsony megrendezésére kapott támogatás	200
Nem önkormányzati forrásból finanszírozott - Felügyeleti szervtől kapott támogatás	185 334	Nem önkormányzati forrásból finanszírozott - Felügyeleti szervtől kapott támogatás	221 484
Eredeti 2011. év	eFt	Módosított EI / Teljesítés 2011. év	eFt
Fejlesztési támogatás (önkormányzattól)	4 200	Fejlesztési támogatás (önkormányzattól)	4 200
Működési támogatás (önkormányzattól)	48 388	Működési támogatás (önkormányzattól)	48 388
		Plusz Működési támogatás	2 382
	52 588	Önkormányzati támogatás összesen	54 970
Felügyeleti szervtől kapott támogatás össz.	237 922	Felügyeleti szervtől kapott támogatás összesen	276 454

Fentiek alapján az eredeti előirányzatokba beépítésre kerültek év közben azok a módosítások, melyek a működés során szükségszerűvé váltak.

A 2011. évi költségvetés tervezése során 48 388 E Ft összegű működési célú önkormányzati kiegészítéssel számolt intézményünk. Év végére azonban a kiadásaink 2 963 E Ft összeggel túllépték a teljesített bevételeinket, mely a gázenergia díjának megnövekedett teljesítésével magyarázható. Az V. rendelet módosítás alkalmával a Tisztelt Képviselő Testület a kért támogatást megszavazta intézményünknek, így 2 382 E Ft összeg többlettámogatás beépítésre került a Felügyeleti szervtől kapott támogatás előirányzatába önkormányzati forrásból, további 581 eFt összeg pedig az önkormányzatnál rendelkezésre álló intézményhez kapcsolódó pénzüsszeg beépítéséből került

beépítésre a támogatás összegébe, mely lehetővé tette, hogy a jogcímen a teljesítés a módosított előirányzatnak megfelelően alakuljon.

IV. Kiadások alakulása

(adatok eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés eFt-ban
Személyi juttatások	207 863	219 123	217 864
Munkaadót terhelő járulékok	55 772	56 486	56 485
Dologi kiadások	193 721	211 244	211 144
Működési kiadások összesen	457 356	486 853	485 493
Fejlesztési kiadások	4 200	4 951	4 951
Felújítás	0	1 974	1 974
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás háztartásoknak	0	8 482	8 482
Kiadások összesen	461 556	502 260	500 900

1. Személyi jellegű juttatások és munkavállalói járulékok alakulása

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok összességében a tervezettnél megfelelően alakultak 2011. évben. A közfoglalkoztatásnak és Munkaügyi Központ által támogatott munkavállalók foglalkoztatásának köszönhetően az évvégére 2 509 E Ft összegű megtakarítás keletkezett ezen jogcímenen, mely a dologi kiadások túlfinanszírozásának előirányzatába került átcsoportosításra.

2. Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások év közbeni előirányzatának módosítása 3 157 eFt összegű volt, mely pályázati pénz beépítéséből, konyhai készlet átvételével kapcsolatos kiadások csökkentéséből, pénzmaradvány beépítéséből, Vitéz Váry József Úr adományának dologi kiadások között elszámolt kiadásaiból, valamint a 2011. évben megvalósuló beruházások során felmerülő dologi kiadások előirányzat módosításából adódott.

A dologi kiadások egész éves teljesítése azonban szükségessé tett további 14 366 E Ft összegű előirányzat beépítését, mely egyrészt a többletbevételhez kapcsolódó élelmiszerbeszerzéshez adott előirányzatot 4 398 E Ft összegben. További 5 515 E Ft a gázenergia szolgáltatás díjának adott előirányzatot, mely összeggel az eredeti előirányzatot túllépte a teljesítés, 2 111 E Ft összeggel megemelésre került a hajtó és kenő anyagok előirányzata, melyet a túl teljesítés miatt volt szükséges megtenni, további 2 342 E Ft beépítésre került a víz és csatorna díj, villamos energia szolgáltatás díj, és rehabilitációs hozzájárulás előirányzataiba, mely jogcímek az év végére túlfinanszírozottságot mutattak.

Intézményünk a dologi kiadásokat 2011. évben a 2010. évi eredeti előirányzatoknak megfelelően tervezte meg, mert többlettámogatási igényre nem volt lehetőség.

A többletbevétel és a személyi juttatásokban keletkezett megtakarítás révén lehetővé vált, hogy a dologi kiadások jogcímeiben keletkezett túlfinanszírozás nagy részét (83%-át) saját költségvetésünkben finanszírozni tudtuk. A 2012. évi költségvetési tervezés során nagy hangsúly kell fektetni a dologi kiadások szintre hozására, mert a túlfinanszírozás intézményi kigazdálkodása nem biztosított a későbbiekben.

3. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás háztartásoknak

Ezen a jogcímen került elszámolásra az átminősítéssel kapcsolatban visszafizetésre kerülő beköltözési hozzájárulás összege, mely a bevezetésben bemutatásra került.

4. Felújítások és beruházások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés eFt-ban
Fejlesztési kiadások	4 200	4 951	4 951
Felújítás	0	1 974	1 974
összesen	4 200	6 925	6 925

Intézményünk 4.200,-eFt összegű fejlesztést irányzott elő költségvetésében 2011. évre, mely a konyhai kapacitásbővítéshez kapcsolódó gáz kiépítés és eszközbeszerzést irányozta elő.

2011. I. félévében a gáz kiépítés megtörtént, május 1. napjától megkezdődhetett az oktatási intézmények kiszolgálása az intézmény főzőkonyhájáról. A nyári időszakban beszerzésre és beszerelésre került 3 db új gázszámoly, mert az intézményektől átvett számolyok teljesítménye a megnövekedett adagszámhoz nem tudott megfelelő teljesítményt nyújtani. Összességében elmondható, hogy a 4 200 E Ft fejlesztési összeg teljes egészében elegendő volt a kapacitásbővítés megvalósításához, a megnövekedett adagszám kiszolgálásához. A fejlesztésen túl szállító edények beszerzésére is sor került, mely szeptember hónaptól az önkormányzati fenntartásba visszavett óvodai csoportok és a május – június hóhoz képest az étkezést igénybevevők számának viszonylagos emelkedéséből adódóan csak nagyon jó szervezésnek köszönhetően tudott megfelelni a létszámgigényeknek, de intézményünk konyhai dolgozói mindent megtettek és tesznek az étel zavartalan kiszolgálásának és időben történő szállításának az érdekében.

A konyhai fejlesztésen túl intézményünknek lehetősége nyílt Vitéz Váry József Úr 6 500 E Ft összegű adománya révén a Mirhóhádi út 1-5 szám alatti intézményi egységeinek felújítására, mely adomány összege a II. félévben került beépítésre a fejlesztési előirányzatokba.

Az adomány révén lehetővé vált az Őszikék Idősek Otthonának külső nyílászáróinak cseréjére.

Saját rezsizs beruházás keretében megvalósításra került az Őszikék Idősek Otthonának és 1. számú Idősek Klubjának épület homlokzatának felújítása.

Beszerzésre került 1 db ultrahangos készülék, mely az ellátottak egészségügyi ellátásában nagy segítséget nyújt.

A fejlesztéshez kapcsolódó karbantartás keretében elvégzett festés, mázolás, burkolat csere a betegszobákban átvezetésre került a dologi kiadások közé, és ott került elszámolásra.

V. Tárgyévi pénzmaradvány

Intézményünknel 2011. évben a decemberben hónapban kifizetett, de 2012. január hóban elszámolandó bérjellegű kiadások és utólagos elszámolásra kiadott (üzemanyagelőleg) pénzösszegek maradtak meg pénzmaradványként, valamint a 2011. évben az intézmény részére megítélt 100 E eFt összeg, melyet az Esély klub körüli kerítés elkészítéséhez biztosított a Képviselő Testület, de az nem kerül tárgyévben felhasználásra.

Személyi juttatások kifizetésére:	1 212 eFt
ebből közfoglalkoztatottak dec. havi bére (melyhez az önkormányzat működési célú pénzeszközt adott át)	918 eFt
Üzemanyagelőlegre:	30 eFt
Esély klub kerítés építés:	100 eFt
Közüzemai számlák:	19 eFt
ÖSSZESEN	1 361 eFt

VI. Beszámoló az intézménynél alkalmazott belső kontrollrendszerrel 2011. évben

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 69. § (2) bekezdése alapján a „belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével”.

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben:

- világos a szervezeti struktúra,
- egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,

- meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Ezen iránymutatás alapján 2011. évben megtörtént az intézménynél az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálása, a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok áttekintése, aktualizálása. Az etikai elvárások rögzítésre és aktualizálásra kerültek az intézmény ETIKAI kódexében, mely az intézmény valamennyi dolgozójára nézve kötelező érvényű.

A szabálytalanságok kialakulásának megelőzése:

A szabálytalanságok megelőzésének egyik legfontosabb eleme, hogy a gazdálkodással foglalkozó közalkalmazottak számára elérhetők legyenek azok a normák, melyek alapján feladataikat ellátják.

Ennek kapcsán az intézmény valamennyi dolgozója számára elérhető volt az előző évekhez hasonlóan az intézmény működésére vonatkozó valamennyi szabályzat, a gazdálkodással közvetlenül foglalkozó ügyintézők számára a Complex Jogtár.

Intézményünkben megtörtént a kötelezettség vállalás, utalványozás, ellenjegyzési jogosultság felülvizsgálata. Kötelezettségvállalásra csak az intézményvezetője jogosult, utalványozásra az intézményvezetője, távolléte idején az intézményvezető helyettes. Ellenjegyzési jogosultsága a gazdasági vezetőnek van.

A beszámolási időszakban folyamatosan aktualizálásra kerültek a hatályos jogi normák alapján az egyes dolgozók munkaköri leírásai.

A működést érintő jogszabályi változásokról vezetői értekezlet keretein belül értesültek a vezetők, ahol lehetőség nyílt az intézmény gazdálkodásával kapcsolatos folyamatok értékelésére, elemzésére is. A szabálytalanságok elkerülése érdekében a gazdálkodás valamennyi folyamatában beépítésre került a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés. Meghatározásra kerültek a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok.

A POLISZ rendszer alkalmazásával biztosítottá vált, hogy a gazdálkodással kapcsolatos események a szabályszerűséggel, a szabályozottsággal és a megbízható gazdálkodás elveivel összhangban legyenek. A szabálytalanságok elkerülése érdekében számos szabályt hoztunk, melyet az intézmény belső szabályzatai tartalmaznak, ilyen

- Utalás csak az ELEKTRA rendszerbe történő átemelést követően két ügyintéző által történő - számlaszám, kiállító és összeg - összeolvasása után indítható, a szükséges aláírásokat követően, ezzel szűrjük ki a tévesen és szabálytalanul történő utalások eshetőségét.
- Számlázási hibák elkerülése érdekében az egységek vezetői által elkészített számla előírásokat a gazdasági ügyintézőknek ellenőrizni kell, a számla kiállítását követően a név, szolgáltatás, ellenérték szintén ellenőrzésre kerül, és ezt követően kerülhet csak kiküldésre a számla a szolgáltatást igénybevevő részre.
- Az ellátottaktól térítési díjat csak olyan személy vehet át, aki pénzügyi megbízást kapott az intézményvezetőjétől, és a beszedett térítési díjat köteles még a beszedés napján feladni az intézmény számlaszámára.
- Az idős otthonokban élő személyek nyugdíjának kezelését csak olyan személy láthatja el, aki arra meghatalmazást kapott az ellátotttól, és az intézményvezető kinevezte ezen feladat ellátásra, munkaköri leírása tartalmazza ezen feladat ellátást.

Hatékony gazdálkodás biztosítása:

A költségvetési intézmény gazdálkodása során a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés működésének biztosítani kell a hatékony gazdálkodást, az erőforrásokkal való takarékoságot is.

Az intézmény a beszerzések tekintetében amennyiben a beszerzés nem tartozik a Kbt. hatálya alá, úgy 100 E Ft fölött legalább három árajánlat beszerzését határozta meg eljárás rendjében. 100 E Ft alatt minden esetben szerződés, vagy megrendelés alapján történhet csak a beszerzés.

A Kbt. értékhatárt meghaladó beszerzések esetén közbeszerzési tanácsadót alkalmaz az intézmény a beszerzés lefolytatására, a Kbt. szabályai szerint. 2011. évben közbeszerzési eljárást „egyéb különféle élelmiszerek” beszerzésére folytattunk le, hivatalos közbeszerzési tanácsadó megbízása mellett.

Az energia szolgáltatás beszerzések kapcsán az intézmény az önkormányzattal közösen, az önkormányzatnak adatot szolgáltatva közös közbeszerzéseken vesz részt, ezzel is biztosítva a hatékony és takarékos gazdálkodás elvét.

A kommunikációs eszközök hatékony felhasználását a mobil telefonok esetében a részletes számla, a hívásnapló vezetése, a hagyományos telefonok esetében a kód használata biztosítja.

Az internet elérhetőséget, a központi telephelyünkön a kistérségi internet hálózat biztosítja.

A közüzemi számlák ellenőrzését az intézmény gazdasági ügyintézője látja el, vitás ügyekben kikéri az önkormányzat energetikusának véleményét, segítségét.

A vagyonvédelmet a kétévente elvégzett teljes, átfogó vagyonleltár biztosítja. Illetve a POLISZ rendszerben lehetővé vált a kisértékű tárgyi eszközök folyamatos rögzítése és aktualizálása is, mely összhangban kell hogy legyen az egységek készlet mennyiségi nyilvántartásával is.

Az intézményi gépkocsik használatát a gépjármű üzemeltetési szabályzatban foglaltaknak megfelelően az intézmény vezetője engedélyezi, ideértve az intézményi és magáncélú, külső használat engedélyezést is. A magáncélú használata a hivatali gépkocsiknak nem jellemző, a folyamatos feladat ellátás miatt a külső fél által történő intézményi gépkocsi használat is igen alacsony számban fordult elő a beszámolási időszakban. A hivatali gépkocsik külső fél, vagy magáncélú használatának díját a gépjármű üzemeltetési szabályzatban meghatározott önköltségszámítás alapján köteles a használó megfizetni az intézmény részére.

Az intézményi gépkocsik leterheltsége miatt, a közigazgatási határon kívül eső továbbképzések és ügyek intézését amennyiben másképpen nem oldható meg az intézményvezető engedélyével saját gépkocsi használattal el lehet intézni, mely elszámolásnál, csak az APEH norma szerinti üzemanyag elszámolás fizethető ki. Az intézményvezető esetében a saját gépkocsi használatot a Gyomaendrőd Város polgármestere engedélyezi. Összességében 2011. évben saját gépkocsi használat címen 115 E Ft került kifizetésre, tehát csak a legminimálisabban szükséges esetekben kerül engedélyezésre a saját gépkocsi használat.

Munkabajárás költségére 2011. évben 3 személy esetében került sor, gondozó ápoló, foglalkoztató nővér és egy fő klubvezető esetében.

A papír és nyomtatópatron, irodaszerrel történő hatékony gazdálkodása során minden területen megpróbáljuk a lehető legminimálisabb szintre csökkenteni a felhasználást, azonban a szociális törvény, a HACCP szabályozza azon nyilvántartások vezetését, melyek személyhez és feladathoz kötöttek, azoktól eltérni nem lehet, napi, heti, havi rendszerességgel kötelező vezetni. A beszerzésnél a három árajánlat bekérése után egy éves szerződéskötésre kerül sor ezen irodaszeres beszerzésére. Nagy terhet jelent, hogy az ellátottak térítési díjának számlázásához a POLISZ programot szolgáltató cég még mindig nem fejlesztett ki egy gazdaságosabb, hatékonyabb megoldást a számlázásra. Minden egyes ellátásnál 3 példányos A4 méretű számla kerül kiállításra, ugyanazon ellátottnál pedig nem lehetséges az ÁFA tartalmú szolgáltatás és ÁFA tartalom nélküli szolgáltatás egy számlán történő megjelenítése, mert rendszerben történő kiegyenlítésnél során az ÁFA tartalom nem különíthető el. Havi rendszerességgel számolva a szociális szolgáltatásokat igénybevevők száma közel 1000 fő, mely óriási méretű papír, és tinta felhasználást jelent intézményünknek.

A tisztító és tisztálkodási eszközök beszerzésénél szintén három árajánlat bekérését követően a legkedvezőbb ajánlattevővel egy éves szerződést kötünk. Az intézménynél használt textíliák (ágytakarók, takarók, terítők) óriási igénybevételnek vannak kitéve, a jelenleg használt tisztítószeres esetében adagolók segítik a helyes arányú használatot az egyes szerek felhasználása során.

A munkaerővel való hatékony gazdálkodást a KIR 3 rendszer naprakész használata segíti elő.

Épületeink nagy része régi. Az energia felhasználás több egységben is csak az átalakítással, felújítással lenne megoldható. Folyamatosan figyeljük a pályázati lehetőségeket, és lehetőség esetén pályázatokat nyújtunk be infrastrukturális fejlesztésre.

Az intézményén adottságából adódóan sok telephelyen, szétszórva működünk, eltérő épületi adottságokkal. Valamennyi egységünkben azonos szabályok érvényesülnek a működtetés során, mindenhol próbáljuk a költségeinket minimalizálni, és az előirányzatok feletti hatékony gazdálkodás elvét szem előtt tartani.

VII. 2011. évben benyújtott pályázatok

Az év során folyamatosan kerestük a pályázati lehetőségeket, és ahol lehetőségünk volt pályázatot készítettünk és nyújtottunk be az önkormányzattal együttműködve.

Pályázatot nyújtottunk be:

- a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által kiírásra kerülő korszerű, ápolást könnyítő elektromos betegágyak és a hozzájuk tartozó kompresszoros decubitus matracok beszerzésére. A pályázat elbírálása megtörtént, sajnos intézményünk számára kedvezőtlen elbírálásban részesült.
- a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által kiírt a támogató szolgáltatást, a közösségi ellátásokat, alacsonyküszöbű szolgáltatást, utcai szociális munkát és krízisközpontot működtető szolgáltatók befogadására és állami támogatására szóló pályázati kiírásra. A pályázat kedvező elbírálásban részesült, 2012. -2015. év közötti időszakra.
- a Vidékfejlesztési Minisztérium által kiírásra kerülő: tanyagondnoki szolgálatok fejlesztésének a célja a tanyákon élők alapvető szükségleteinek kielégítésében, a saját környezetben történő életvitel segítésében való közreműködés. A pályázat kedvező elbírálásban részesült 382 464 E Ft támogatási összeggel. A pályázatban megjelölt eszközök (fűnyíró, fűrés, szerszámok) beszerzésére 2012. évben kerül sor.

Ezen túl megkezdődtek az egyeztetések a 2012. évben benyújtható - DAOP – 2011-4.1.3/A kódszámú „Szociális alapszolgáltatások és gyermekjóléti alapellátások infrastrukturális fejlesztése” elnevezésű, valamint a TIOP 3.4.2.-11/1 kódszámú „Önkormányzati, állami, egyházi, nonprofit fenntartású bentlakásos intézmények korszerűsítése című - pályázati felhívások elkészítésére vonatkozóan.

VIII. Összegzés

Az intézmény 2011. évben a szakmai követelmények betartása mellett a minimális - a működéshez elengedhetetlen - kiadások között folytatta gazdálkodását. Egész évben törekedtünk a hatékony, és takarékos gazdálkodásra. Kerestük a pályázati forrásokat.

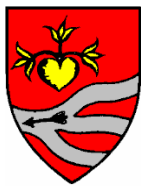
A megnövekedett feladat ellátásnak minden szinten megpróbáltunk megfelelni. Ellátottaink elégedettségét megpróbáltuk különféle belső rendezvényekkel növelni.

A városi rendezvényeken intézményünk dolgozói és ellátottai is több alkalommal részt vettek. Intézményünk szervezésében valósulhatott meg az Idősek Városi Karácsonya, részt vállaltunk a Paprikásfőző verseny lebonyolításában, az adventi gyertyagyújtás ünnepélyessé tételében.

Gyomaendrőd, 2012. március 6.

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
e-mail: szakrendelo@gyomaendrod.hu

2011. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

I. A feladat általános értékelése

A társadalom szociális és humán fejlettségének, kulturális vonásainak kiemelkedő szerepe van abban, hogy az emberek miként gondolkodnak egészségükről és a betegségekről, milyen életvitelt folytatnak, mennyire vállalnak felelősséget saját egészségi állapotukért, és mit tesznek egészségük megóvása érdekében.

Az egészséget sokan és sokféleképpen értelmezik. Általánosan megállapítható, hogy társadalmi hovatartozás, iskolázottság, szakmai ismeretek birtokában vagy anélkül, eltérő egészségkép él embertársaink gondolatvilágában. A történelem során az egészség, mint alapvető emberi jog meghatározásán, az egyén és közösség, állam felelősségén, az egészségügyi alapellátás biztosításán túl, az egyre fokozódó elvárások jelentek meg. Az egészség megőrzés és fejlesztés vált gondolkodásunk középponti elemévé. A médiumok sugallta egészségkép sok esetben torz világot egyre inkább áthatja a belülről fakadó, önmaga egészségéért felelős, autonóm személy alkotta egészségkép.

Az egészségmegőrzést és fejlesztést célul kitűző egyén átformálta korunk egészségpolitikáját éppúgy, mint az egészségszolgáltatások körét. Mindennek gazdasági, pénzügyi háttere is van, amely visszahat és meghatározza az egészség-kultúrát.

A betegségek kialakulásában nem csupán biológiai tényezők, hanem a pszichológiai és a társadalmi összetevők is igen fontosak. A test és a lélek egységes egész – pszichoszomatikus egység. A szociális környezet is alapvető meghatározóként működik. Számos tanulmány szól arról, hogyan befolyásolják a szociális-kulturális tényezők a betegségek morbiditását vagy etiopatogenezisét.

A Semmelweis Terv az egészségügy megmentésére jött létre, és lehetőséget kínál az ágazat működésének, működtetésének új alapokra helyezésére. A megfogalmazott átalakítással nem szabadul fel a szektorban annyi többletforrás, amennyi szükséges lenne a rendszer elfogadható színvonalú fenntartásához.

A Városi Egészségügyi Intézmény jól működő és innovatív – a környezeti kihívásokra rugalmasan reagálni képes – rendszer, ahol a működést az önkormányzat biztosítja, mint tulajdonos.

1. Járóbeteg-szakellátás

A Városi Egészségügyi Intézmény járóbeteg-szakellátásban fennálló területi ellátási kötelezettségét a következő táblázatban foglalunk össze:

Szakma megnevezése	Ter.ell.köt.	Ter.ell.köt.	Ter.ell.köt.
Belgyógyászat	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Bőr-és nemibeteg-ellátás	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Fizioterápia-gyógytorna		Gyomaendrőd	Hunya
Fül - orr-gégegyógyászat	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Laboratóriumi diagnosztika	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Neurológia	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Röntgendiagnosztika	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya

Sebészet	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Szemészet	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Nőgyógyászat	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Nőgyógyászati ultrahang-diagnosztika	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Ortopédia	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Pszichiátria	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Reumatológia		Gyomaendrőd	Hunya
Tüdőgondozás	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Tüdőgyógyászat	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Ultrahang-diagnosztika	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya
Urológia	Dévaványa	Gyomaendrőd	Hunya

Feladatunk Gyomaendrőd város lakosságának egészségügyi ellátása, a megjelölt vonzáskörzetekben 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

Hunya: 698

Összesen: 23.303 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
Reumatológia	20	0
Pszichiátria	12	0
Tüdőgyógyászat	20	0
Általános laboratóriumi diagnosztika	5	10
Általános röntgendiagnosztika	16	0
Ultrahangdiagnosztika	14	0
Nőgyógyászati ultrahangdiagnosztika	2	0
Fizioterápia	0	30
Gyógytorna	0	40
Tüdőgondozás	10	0
Összesen	291	80

A szakrendeléseket ellátó orvosok bemutatása

Szakrendelés	Orvos neve	Foglalkoztatási jogviszony
Belgyógyászat	Dr. Szabó Mariann	Közalkalmazott heti 38 órában
Sebészet	Dr. Fabó János	Közalkalmazott heti 4 órában
Sebészet	Dr. Bayer Hedvig	Megbízási szerződéssel, heti 5 óra rendelési idővel
Sebészet	Dr. Bahl Attila	Megbízási szerződéssel, heti 16 óra rendelési idővel
Nőgyógyászat, nőgyógyászati UH.	Dr. Tóth Attila	Közalkalmazott heti 36 órában
Fül-orr-gégégyógyászat	Dr. Halmai Zoltán	Megbízási szerződéssel, heti 20 óra rendelési idővel
Szemészet	Dr. Csillagh Sándor	Megbízási szerződéssel, heti 22 óra rendelési idővel
Bőrgyógyászat	Dr. Miskolczy Zsuzsanna	Megbízási szerződéssel, heti 10 órában
Neurológia	Dr. Torma Éva	Közalkalmazott heti 20 órában
Ortopédia	Dr. Szilágyi Annamária Megjegyzés: az ellátást 2011. decemberétől ismét Dr. Zahorán János végzi.	Megbízási szerződéssel, heti 8 óra rendelési idővel
Urológia	Dr. Farkasinszky Erzsébet	Megbízási szerződéssel, heti 15 óra rendelési idővel
Reumatológia	Dr. Kiss Sándor	Megbízási szerződéssel, heti 20 óra rendelési idővel
Pszichiátria	Dr. Felber Magdolna	Megbízási szerződéssel, heti 12 óra rendelési idővel
Tüdőgyógyászat, tüdőgondozás	Dr. Hejazi Redwan	Megbízási szerződéssel, heti 30 óra rendelési idővel
Röntgen- és ultrahangdiagnosztika	Dr. Bakócz József	Közalkalmazott heti 30 órában
Labordiagnosztika	Megyeri Zoltánné	Közalkalmazott heti 19 órában
Fizioterápia	Mészárosné Faragó Ágnes	Közalkalmazott heti 30 órában
Gyógytorna	Kugyela Mária	Közalkalmazott, heti 40 órában

A járóbeteg szakellátás esetében is számos törvény-, és rendeletmódosítás lépett életbe

2010.12.29-től hatályos volt a nemzeti erőforrás miniszter és a nemzetgazdasági miniszter együttes közleménye a fekvő- és járóbeteg szakellátás teljesítményegységeinek forintértékéről, mely szerint: „Az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III.3.) Kormányrendelet alapján a nemzeti erőforrás miniszter és a nemzetgazdasági miniszter által megállapított országos alapidíjak a 2011. januári kifizetésektől kezdődően az alábbiak: a járóbeteg szakellátás teljesítményegységének forintértéke 1,5 forint.”

2010.12.31-től hatályos a 2010. évi CLXXIII. törvény a dokumentálással kapcsolatban hozott változást. A törvény 3. §. (9) bekezdése értelmében a járóbeteg szakellátást nyújtó egészségügyi szolgáltató, a biztosított kérésére köteles – magyar nyelven, közérthetően megfogalmazott – elszámolási nyilatkozatban tájékoztatni a biztosított által igénybevett ellátásról, a szolgáltató által igényelhető legmagasabb finanszírozási összeg mértékéről.

A törvény 110. §-a rendelkezett arról, hogy a július 1-je Semmelweis-nap, amely az egészségügyi szolgáltatóknál foglalkoztatási jogviszonyban álló egészségügyi dolgozókra és egészségügyben dolgozókra kiterjedően munkaszüneti nap lett.

A 2010. évben elkezdett gondozóintézetek, és a járóbeteg szakellátás keretében működtetett gondozói szakrendelések (Gyomaendrőd esetében a tüdőgondozás) átalakításának egyik eleme a 139/2011. (VII.21) Kormányrendelet, mely szerint 2011. október 1. napjától az egészségügyi intézmények a gondozói tevékenységük után teljesítménydíjazásban részesülnek.

Például a tüdőgondozás havi 269.600 Ft-os fix díjazása megszűnik. Ez a 2012-es költségvetést érinti negatívan. (3.235.200 Ft. kiesést jelent).

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár Főigazgatójának, 2011. augusztus 11-én kelt levelében tájékoztatta intézetünket, hogy Dr. Réthelyi Miklós Nemzeti Erőforrás miniszter, Dr. Matolcsy György Nemzetgazdasági miniszter egyetértésével az egészségügyi ellátások Egészségbiztosítás Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III.3.) Kormányrendelet 28. számú mellékletében foglalt miniszteri tartalékkeret részleges felhasználásáról döntött az egészségügyi szolgáltatók járóbeteg ellátásra vonatkozó TVK keretének megemlése céljából, ezen döntés értelmében intézetünk a 2011. finanszírozási évre 1.170.579 pont többletben részesült és ezt a 2011. július havi TVK kerethez került egy összegben hozzáadásra.

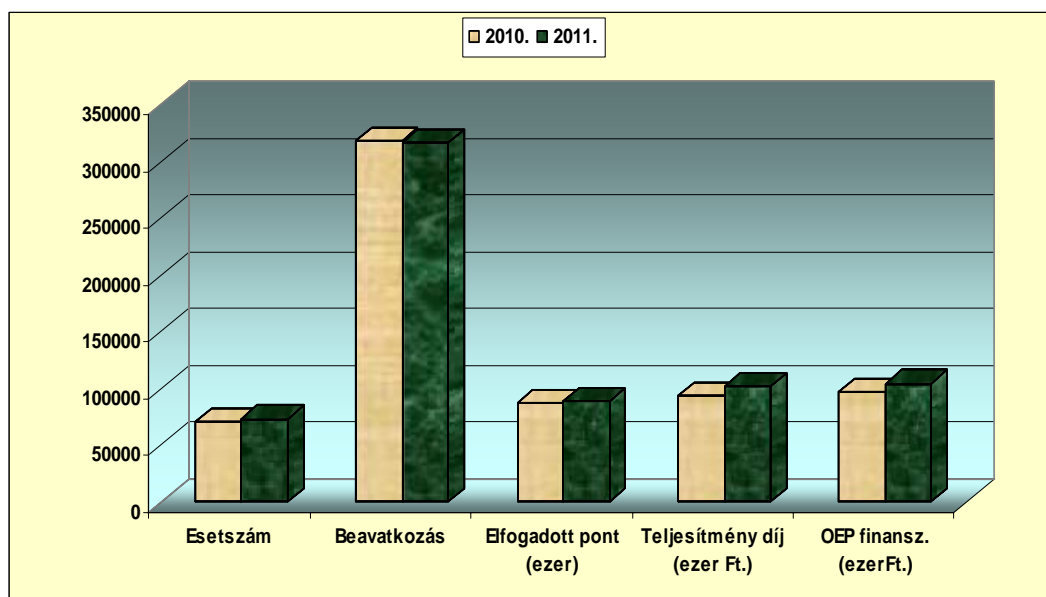
A szakrendelések teljesítmény vizsgálata

A teljesítményelemzést az Országos Egészségbiztosítási Pénztár által visszaigazolt adatokból készítettük el két év hasonló időszakában (2010-es finanszírozás év: 2009.11.-2010.10. 2011-es finanszírozás év: 2010.11.- 2011.10.).

(A visszamenőleges jelentések miatt az adott időszakra vonatkozó tényleges adatok az elemzésben foglaltaktól kismértékben eltérhetnek, de ez a szakmai átlaghoz való viszonyulást és a jellemző tendenciákat nem befolyásolja.)

Az összesített adatok tartalmazzák az intézmény esetszámait, a beavatkozások számát, az elfogadott pontot, valamint a hatályos finanszírozási szabályok alapján az OEP által kifizetett összeget.

A tárgyidőszakban (2010.11. -2011.10.) a járóbeteg szakellátás keretében heti 291 szakorvosi órával, és heti 80 nem szakorvosi órával 73.690 esetet láttunk el, a beavatkozások száma 317.172 volt. Az esetszámok tekintetében a bázisidőszakhoz (2009.11.-2010.10.) viszonyítva mintegy 3 %-os növekedést értünk el. A beavatkozások száma a vizsgált időszakokban közel azonos képet mutat.



1. ábra: Teljesítmény kategóriák alakulása két év hasonló időszakában

Az OEP által visszaigazolt adatok alapján az elfogadott pontok 3 %-os, a teljesítmény díjak 8 %-os emelkedést jeleznek a bázisidőszakhoz képest.

2. Védőnői szolgálat, iskola- és ifjúság egészségügyi ellátás

A védőnők az egészségügyi alapellátás részeként önállóan végzik hivatásukat, a hatályos jogszabályok és a szakmai protokollok iránymutatásainak megfelelően.

A védőnői szolgáltatás kiterjed az egyénre, a családra és a közösségre egyaránt.

Gyomaendrőd területén öt védőnői-, és két iskola- és ifjúság egészségügyi körzetet hoztak létre.

Feladatai:

- a nővédelem,
- a várandós anyák gondozása,
- a gyermekágyas anyák gondozása,
- 0-7 éves korú gyermekek gondozása,
- a tanköteles gyermekek gondozása,
- családgondozás.

Az iskola- és ifjúság egészségügyi ellátás keretében a védőnő feladata:

- alapszűrések,
- a gyermekek testi, szellemi fejlődésük, valamint személyi higiéne ellenőrzése,
- elsősegélynyújtás,
- az orvosi vizsgálatok előkészítése,
- a védőoltásokkal kapcsolatos szervezési, előkészítési feladatok,
- a krónikus betegek, magatartási zavarokkal küzdők életvitelének segítése,
- részvétel az egészségtan oktatásban,
- az iskola higiéne ellenőrzésében való részvétel,
- kapcsolattartás a szülőkkel,
- pályaválasztás segítése.

Az iskola- és ifjúság egészségügyi munkában Dr. Fekécs Tünde, Dr. Katona Piroska és Dr. Varga Géza helyi gyermekorvosok, iskolaorvosként vesznek részt.

Szakmai felügyeletüket a Békés Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Szakigazgatási Szerve Orosházai-, Szarvasi Kistérségi Népegészségügyi Intézet illetékes szakfelügyelő védőnője látja el.

3. Háziorvosi szolgálat

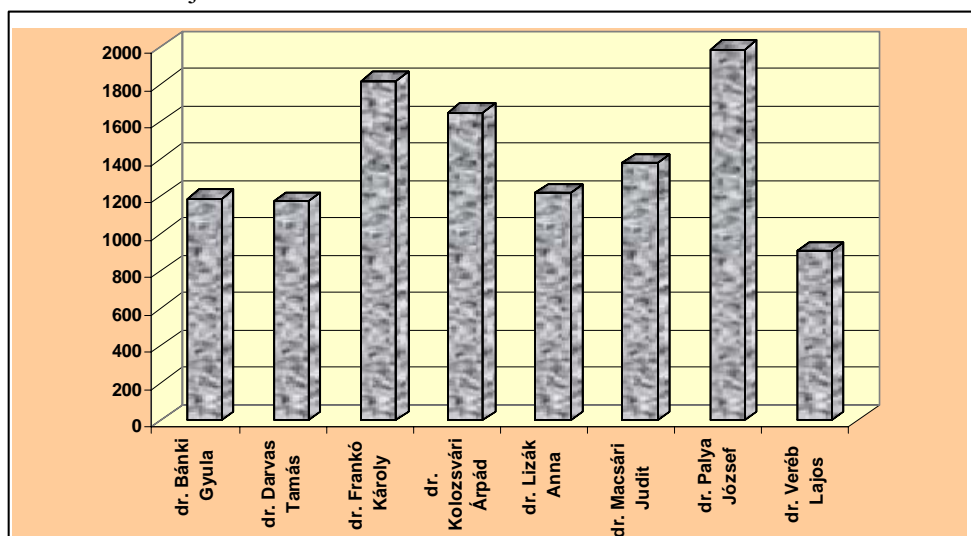
A gyógyító-megelőző alapellátás keretében a háziorvos feladatkörébe tartozik különösen az egészséges lakosság részére nyújtott tanácsadás és szűrés, a beteg vizsgálata, gyógykezelése, egészségi állapotának ellenőrzése, orvosi rehabilitációja, illetve szükség esetén szakorvosi vagy fekvőbeteg-gyógyintézeti vizsgálatra, gyógykezelésre való utalása.

Gyomaendrőd város közigazgatási területén nyolc felnőtt háziorvosi körzet került kialakításra, melyből hét praxis vállalkozás keretében működik.

A gyomaendrődi 6-os számú körzetet intézményünk – közalkalmazott háziorvossal – működteti. A 2011. december 31-i állapotnak megfelelő kártyaszám 1378 volt.

• Dr. Bánki Gyula	kártyaszám:	1185 fő
• Dr. Darvas Tamás		1174
• Dr. Frankó Károly		1817
• Dr. Kolozsvári Árpád		1650
• Dr. Lizák Anna (praxisát helyettesíti Dr. Darvas Tamás)		1217

- Dr. Macsári Judit 1378
- Dr. Palya József 1986
- Dr. Veréb Lajos 906

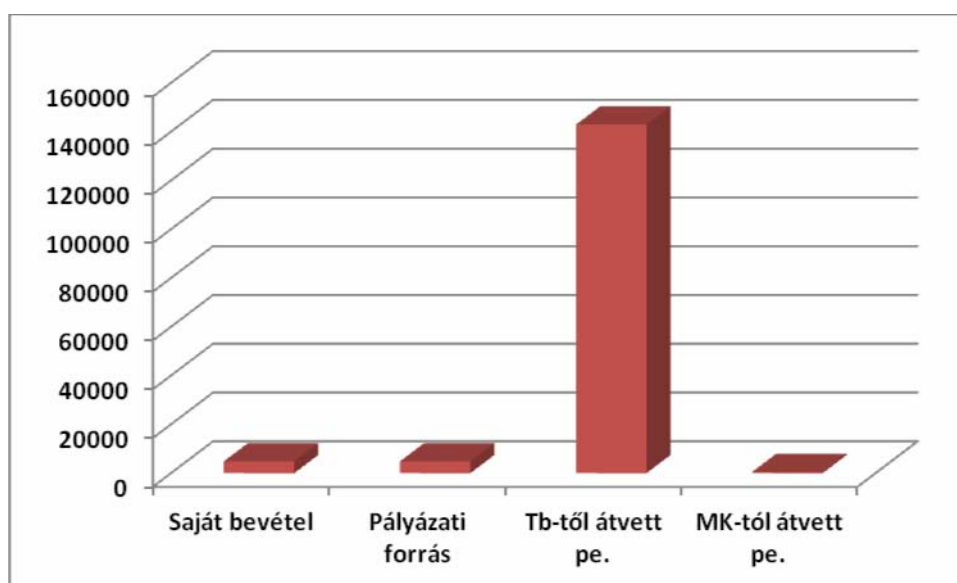


2. ábra: Kártyaszámok megoszlása

II. Bevételek alakulása

adatok: ezer Ft.

Bevételi kategória	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Intézményi működési bevétel	3.654	3.654	4.841	132
Támogatás értékű műk. bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására	5.144	5.144	4.829	94
Támogatás értékű műk. bevétel tb. alapból	128.067	135.429	142.951	106
Támogatás értékű műk. bevétel elkülönített állami pénzalaptól	0	256	509	199



3. ábra: Bevételi források és azok aránya

Saját bevételeink 132 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A 4.841 eFt. a következő tételekből tevődik össze:

- **Egészségügyi szolgáltatás ellenértéke** (orvosszakértői szakvélemény, háziorvos által kért alkalmassági vizsgálat, egyéb térítésköteles ellátás) bevételi soron 350.000 Ft-ot terveztünk. A 19/2010. (XII.23.) NEFMI rendelet a közúti járművezetők egészségi alkalmasságának megállapításáról szóló jogszabály rendelkezett arról, hogy 2011. január 1. napjától nem vehetők igénybe az Egészségbiztosítási Alap terhére a járművezetői alkalmassági vizsgálatok, és annak részeként kezdeményezett további járóbeteg szakellátások. A térítésköteles ellátás 79 %-os saját bevétel növekedést eredményezett.
- **Bérleti díj bevétel:** 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. A beszámoló készítésekor a teljesítés 535 eFt-ot mutat.
- **Államháztartáson belülről/kívülre továbbszámlázott szolgáltatás értékeként** szerepel bevételeink között az intézet leltárában szereplő épületekben működő fogorvosnak és háziorvosoknak (Fürst S. u. 3. szám, Fő u. 3. szám) továbbszámlázott rezsiköltségekből származó bevételek. Eredeti előirányzatként 1.800.000 Ft-ot terveztünk. 2011. december 31. napjáig 140 %-os teljesítést értünk el a továbbszámlázott szolgáltatások esetében, mely abból adódik, hogy a gázszolgáltató tárgy év márciusában küldte meg a 2010. 07. - 12. havi szolgáltatási számláját, így az orvosoknak április, május és június hónapban tudtuk ezeket a fogyasztásokat továbbszámlázni.
- **Működési célú kamatbevételeként** 1.000.000 Ft-ot terveztünk, melynek teljesítése meghaladja az éves tervünket. (1.157 eFt.)

Működési célú támogatásértékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzathoz EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására

Az Új Magyarország Fejlesztési Terv Társadalmi Megújulás Operatív Program – TÁMOP 6.2.4/A/08/1 „ Foglalkoztatás támogatása A) komponens: „ Foglalkoztatás támogatása egészségügyi intézmények számára” elnevezésű projektünk záró elszámolása az év végén benyújtásra került. A záró helyszíni ellenőrzés megtörtént, a végleges pénzügyi elszámolást 2012. év elején hagyták jóvá. A tárgyévvel kapcsolatos bevételi forrásunk: 4.829 eFt.

Működési célú támogatás értékű bevétel a társadalombiztosítási alaphoz

A járóbeteg-szakellátás tényleges bevétele 6 %-kal meghaladja a tárgyévi tervet, melynek oka a következőkben foglalható össze:

- A gondozó intézetek országos hálózata az egészségügyi ellátó rendszer egyik fontos eleme. Bizonyos betegségek kapcsán az arra rászorulóknak a kórházi ellátást követően folyamatos, tervszerű gondozásban részesülhetnek. A jelenlegi gondozói hálózat, több mint harminc éve működik az országban. 2010. év elejétől elkezdtek a gondozóhálózatok átalakítását, hogy az ellátási formát korszerűsítsék, és a mai kor követelményeinek igazítsák. Ennek első, és legfontosabb lépése a finanszírozás átalakítása volt. 2010. áprilisig a tudógondozás fix díja 539.100 Ft/hó volt. Ezt az összeget 2010. májusától a felére csökkentették (269.600 Ft/hó). A 2010. év végén felmerült újabb változtatási terveknek köszönhetően 2011. május hónapig tervezhettünk a fix díjból származó bevételeinkkel a tudógondozás szakfeladaton. A tervekkel ellentétben a finanszírozási rendszer változatlan maradt egészen a 139/2011. (VII.21)

Kormányrendelet megjelenéséig, mely szerint a tüdőgondozás fix díjjal való finanszírozása 2011. október 01. napjától szűnt meg, ami a 2012-es költségvetésünkre lesz negatív hatással.

- A labor szakfeladaton megtervezett bevételünket az Országos Egészségbiztosítási Pénztár főigazgatója által – 2010. december 28-án – kiközlött teljesítmény volumen korlát alapján terveztük meg. A labor szakfeladaton a bevételek 1.454 eFt-tal haladták meg a terveket.
- Az esetszámok növekedésével (3 %-os pozitív irányban történő elmozdulás az előző időszakhoz képest) nőtt a jogviszony ellenőrzési díjból származó OEP bevételünk.
- Az intézmény által működtetett háziorvosi szolgálat 2011. augusztus hónaptól kiegészítő díjra jogosult. Az itt felmerült időarányos plusz bevételünk 1.776 eFt.
- A 365/2010. (XII.30) Kormányrendelet az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III.3.) Kormányrendelet és az egészségügyi szolgáltatás gyakorlásának általános feltételeiről, valamint a működési engedélyezési eljárásról szóló 96/2003. (VII.15.) Kormányrendelet módosításáról megjelent rendelet értelmében az egészségügyi szolgáltató tárgyhónapra jelentett és elszámolható járóbeteg-szakellátási teljesítménye meghaladja az adott hónapra előírt teljesítmény volumen korlát mértékét, a többletteljesítményt az OEP
 - a) 10 százalékgig 30 százalékos,
 - b) 10 és 20 százalék között 20 százalékos alapdíjjal számolja el.

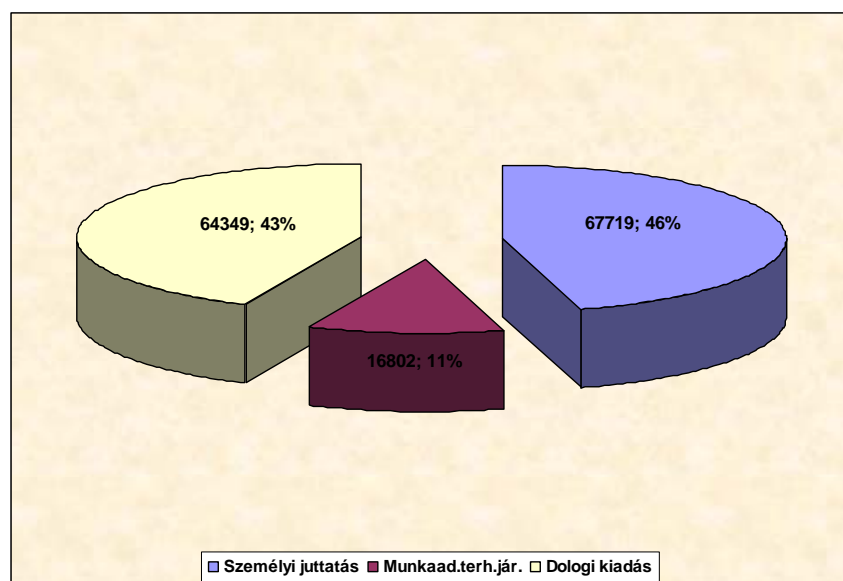
Támogatásértékű működési bevétel elkülönített állami pénzalaptól (Munkaügyi Központ)

A Békés Megyei Kormányhivatal - Munkaügyi Központ, Gyomaendrődi Kirendeltség bértámogatásából a beszámoló készítéséig 509 eFt. bevételünk realizálódott.

2011. június 1. napjától két fő (4-4 órában foglalkoztatott takarítónő a védőnői szolgálat telephelyein), és 2011. június 6. napjától egy fő (6 órában foglalkoztatott udvaros-karbantartó) a regionális munkaügyi központ által kiközvetített, hátrányos helyzetű álláskereső foglalkoztatása kapcsán felmerült támogatás 50 %-os mértékű.

III. Kiadások alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat eFt.	adatok: ezer Ft.	
			Teljesítés eFt.	Teljesítés %-ban
Személyi juttatások	65.281	72.491	67.719	94
Munkaadót terhelő járulékok	15.812	17.623	16.802	95
Dologi kiadások	61.757	74.820	64.349	86



4. ábra: Kiadások alakulása

1. Személyi jellegű juttatások és munkaadót terhelő járulékok alakulása

A bér és a hozzá kapcsolódó járulékok teljesítése elmaradt a módosított előirányzathoz képest. A személyi juttatások között számoltuk el a dolgozóknak – teljesítményértékelésen alapuló – kifizetett illetménykiegészítést, mely november hónapban került kifizetésre, az OEP-től származó plusz bevételünk terhére.

A Kjt. által – kötelezően – előírt pótlékok (munkahelyi pótlék 36 %, illetve 120 %, vezetői pótlék) is teljesítésre kerültek.

A védőnői szolgálat esetében – a betöltetlen álláshely miatt – helyettesítési díjak kifizetésére került sor 1.862 eFt. értékben.

A vidékről munkába járó dolgozóknak 708 eFt-ot fizettünk ki közlekedési költségtérítésként.

Eleget tettünk a Közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény 79/A. paragrafusában előírt kötelezettségünknek, lakossági folyószámla költségtérítést fizettünk munkavállalóink részére.

Külső személyi juttatásként 2.552 eFt. kifizetésére került sor, mely tartalmazza az infekciókontroll szolgáltatás, valamint a megbízási jogviszonyban lévő dolgozók juttatásainak értékét.

A munkaadói járulékok a fent felsorolt tételekhez kapcsolódnak. Korkedvezmény-biztosítási járulékfizetési kötelezettségünk, két – a röntgen szakrendelésen dolgozó – kolléga után volt.

Ennek összege a 2011-es évben 879 eFt.

2. Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások értéke az eredeti előirányzathoz viszonyítva 86 %-on teljesült.

Részleteiben:

- A szakrendelésekre, valamint a védőnői szolgálat részére 926 eFt. értékben vásároltunk gyógyszert.
- Szakmai anyagok beszerzésére közel 3 millió forintot költöttünk.
- Kisértékű tárgyi eszközt 831 eFt. értékben vásároltunk, mely során beszerzésre kerültek az alábbi eszközök: a számítógépes infrastruktúra fejlesztése érdekében monitorok, nyomtatók, szünetmentes tápegységek; védőkötevény a röntgen-, és a tüdőgyógyászati szakrendelésekre; a gyógytorna telephely módosulásával berendezési tárgyak (szekrények, bordásfal, masszázsháló, labdatartó háló); szolgálati kerékpár és digitális csecsemőmérlegek a védőnői hálózat részére.
- A szervezeti és működési szabályzat előírásai alapján munka-, és védőruhát 357 eFt-értékben biztosítottunk dolgozóinknak.

- 2011. szeptemberében a gyomaendrődi Liget Fürdő helyet biztosított a gyógytorna szolgáltatásunknak, innentől bérleti díjat nem fizetünk, költségeink ezáltal az év hátralévő részében 300 eFt-tal csökkentek.
- Karbantartási munkálatok során az előírásoknak megfelelően elvégeztettük az orvosi műszerek időszakos felülvizsgálatát. Az év során karbantartásra, javításra került több belgyógyászati-, szemészeti-, és urológiai berendezés is.
- Vásárolt közszolgáltatásra (vállalkozó orvosoknak megbízási szerződésük alapján) 34.125 eFt-ot fizettünk ki.
Vállalkozó orvos közreműködésével láttuk el 2011. évben a következő szakrendeléseket: tüdőgyógyászat – tüdőgondozás, reumatológia, ortopédia, pszichiátria, bőrgyógyászat, urológia, fül-orr-gégegyógyászat, sebészet (heti három alkalommal), szemészet.

3. Felújítási és fejlesztési kiadás

adatok: ezer Ft.

Megnevezés	Eredeti előirányzat eFt.	Módosított előirányzat eFt.	Teljesítés eFt.	Teljesítés %-ban
Felújítás	0	1600	1340	84
Felújítás ált. forgalmi adója	0	400	336	84
Gépek, berendezések vásárlása	0	2.823	290	10
Beruházás ált. forgalmi adója	0	706	72	10

Felújítás:

- 2011. augusztus 4-én aktiváltuk a járóbeteg-szakellátás telephelyén (Hősök útja 57.) lévő épület felújítást 1.372 eFt. összegben. A felújítás során PVC burkolat helyett, járólap burkolatot kapott több rendelő helyiség is. Felújításra került a mosoda-öltöző épületének külső homlokzata, valamint a váróknál felszerelt korlátok.
- A Fő u. 3. szám alatt lévő 6. sz. háziorvosi praxis rendelőjében hajtottunk végre átalakításokat, melyet a 467/2011. (VIII. 25.) Gye. Kt. határozat alapján végeztünk el.
- A Gyomaszolg Ipari Park Kft. 2011. szeptember 28-tól a Fürst S. u. 3. szám alatt lévő védőnői szolgálatnál a téglakerítés felújítását kezdte meg, melyet októberben aktiváltunk.
- 2011. május hónapban felújításra került a Hősök úti épület riasztórendszere 149 eFt. értékben.

Fejlesztés: a belgyógyászati szakrendelésre ABPM 24 órás vérnyomásmérő holttert, a fizioterápia szakrendelésre ultrahangos kezelőfejet vásároltunk 290 eFt+áfa értékben.

IV. Követelések alakulása, behajtási intézkedések eredményei

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) állománya a beszámoló készítésekor 374 eFt. Ez a december végén továbbszámlázott szolgáltatásként megjelenő számlázott tételekből ered. Az egyéb követelések mérlegsoron, az év elején nyitó tételként 1.760 eFt. szerepelt, mely az intézet egykori dolgozója ellen indult bírósági végrehajtásból származik. A végrehajtási eljárás folytatása iránti kérelmet 2011. január 13-án beadtuk Mitykó Pál önálló bírósági végrehajtó részére. Az eljárás nem vezetett eredményre, így a Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete 599/2011. (X.27.) Gye. Kt. határozata alapján kiveztük a követelést mérlegünkől, mely átvezetésre került a 0-ás számlaosztályba.

V. Szállítók állománya, egyéb rövid lejáratú kötelezettség

2011. december 31. nappal teljesített, de ki nem fizetett szállítói tartozásunk 4.264 eFt.

Lejárt határidejű 0 Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségünk (TÁMOP 6.2.4. számú projekt előlege, mellyel a beszámoló fordulónapjáig még nem számoltunk el) 2.694 eFt.

VI. Foglalkoztatottak létszámának alakulása

Költségvetési engedélyezett létszámkeretünk: 30 fő.

Átlagos statisztikai állományi létszámunk 2011. december 31-én 28 fő volt.

A munkavállalók létszámában bekövetkezett változás az előző beszámolási időszakhoz képest a következő:

2011. június 1-től 2 fő 4 órás takarítónő látja el a védőnői szolgálat takarítási feladatait.

2011. június 6-tól 1 fő 6 órás munkavállalót foglalkoztatunk udvaros-karbantartóként.

A háziorvosi ellátás esetében az ápolónő (megbízási szerződés után) közalkalmazotti foglalkoztatása 2011. július 1. napjával valósult meg.

2011. augusztus 1-től pályakezdő védőnőt alkalmaztunk a gyomai védőnői szolgálatnál Fodor Csilla személyében, aki 2012. január 31. napjával áthelyezését kérte lakóhelyétől közelebb lévő szolgálathoz. Samu Istvánné védőnő 2011. augusztus 15. napjával tért vissza szülési szabadságáról.

VII. Önkormányzati támogatás alakulása

A 2010. évi -jóváhagyott- támogatáshoz viszonyítva mintegy 60 %-kal kevesebb önkormányzati támogatást terveztünk, mely KT. határozatokhoz kapcsolódik.

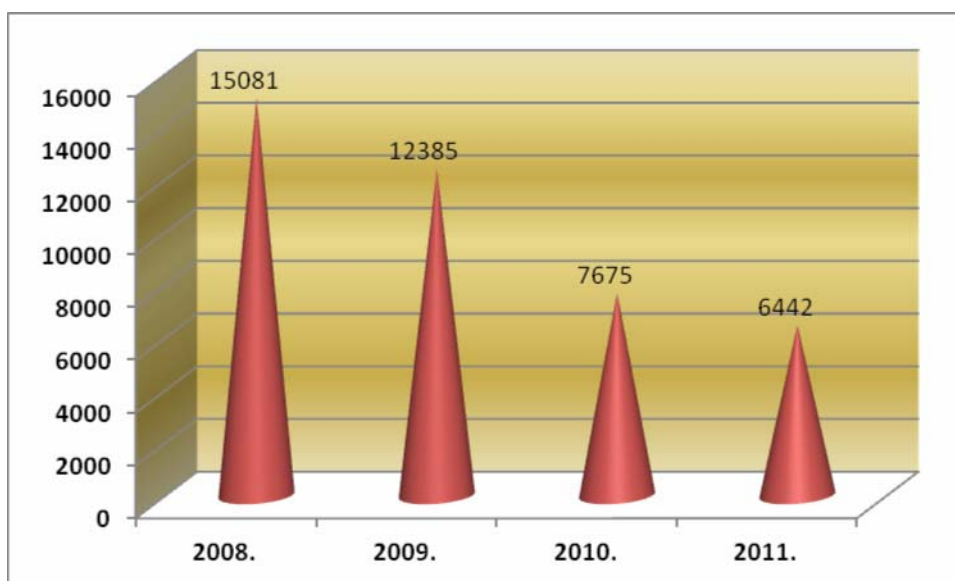
Az eredeti előirányzatban 5.985.000 Ft. szerepelt.

Részleteiben:

Igazgató főorvos bér + járulék:	4.044.600 Ft.
Gazdasági vezető bér + járulék 50 %-a:	1.295.400 Ft.
Dologi kiadások (Dr. Katona Piroska sportorvosi ellátás):	180.000 Ft.
Képzett tartalék a háziorvosi, ügyeleti épületek kötelező tulajdonosi karbantartási, felülvizsgálati költségeire:	465.000 Ft.
Összesen:	5.985.000 Ft.

2011. V. számú rendeletmódosítási kérelemben az önkormányzati támogatásunk 6.442 eFt-ra változott. A módosítás a 2011. évi adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló, 352/2010. (XII.30.) Kormányrendelet miatt vált szükségessé (kompenzáció).

A beszámoló készítésekor lehívott önkormányzati támogatásunk 6.442 eFt volt.



5. ábra: Az önkormányzati támogatás alakulása négy év viszonylatában

VIII. Pénzmaradvány alakulása

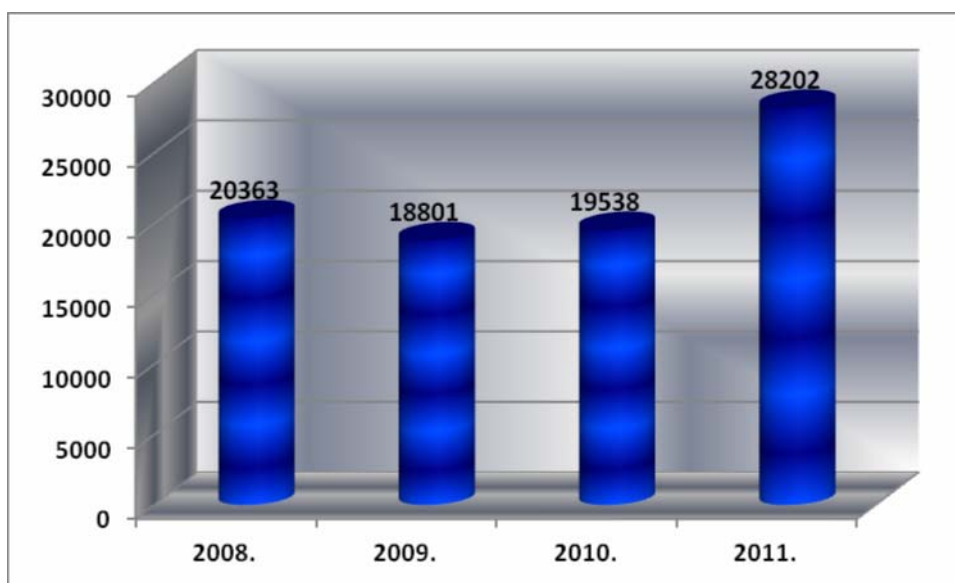
Az intézet 2011. év végi pénzmaradványa 28.202 eFt, amely a következő tételekből tevődik össze:

Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa:	3.491 eFt.
Tárgyévi pénzmaradvány:	24.711 eFt.
Költségvetési tartalék összesen:	28.202 eFt.,
ebből az Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa:	25.227 eFt.
Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány (TÁMOP 6.2.4. pályázati összeg):	2.975 eFt.

Az egészségügyben folyamatosan megjelenő finanszírozási változások, bizonytalanságok miatt szükség van a tartalékok képzésére.

Kérjük a tisztelt Képviselő Testületet, hogy pénzmaradványunkat a következő felosztásban hagyja jóvá:

Felhalmozási célú pénzmaradvány előző évekről:	3.491 eFt.
Felhalmozási célú pénzmaradvány:	4.711 eFt
Működési célú pénzmaradvány:	20.000 eFt.



6. ábra: A pénzmaradvány alakulása 2008-2011. években

IX. A vagyoni helyzet vizsgálata

A mérlegelemzés során számos információt kapunk a költségvetési szerv vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a vagyongazdálkodásra jellemző -kiemelkedő- eszköz és forráscsoportokra, valamint az összetételben bekövetkezett változásokra. Az értékelés során számos elemzési mutatót számolhatunk, és segítségükkel elemezhetjük a költségvetési szerv működésének hatékonyságát.

1. A **szabad forgóeszközök mutatója** a mobil forgóeszközök arányát mutatja, mely azonnal bevonható a költségvetési feladatok finanszírozásába:

$$\frac{\text{Szabad forgóeszközök (követelések+értékpapírok+pénzeszközök)}}{\text{Forgóeszközök}}$$

= **92,5 %** A mutatószám magas értéke kedvező alapot biztosít a gazdálkodási feladatok zavartalan, folyamatos ellátásához.

2. A **tőkefeszültségi mutató** az idegen és saját forrás egymáshoz viszonyított arányán keresztül a két forrásfőcsoport megoszlására világít rá.

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+tartalék}} = 7,7 \%$$

A saját forrás és az idegen forrás arányát kifejező mutatószám alacsony értéke alapján megállapítható, hogy a vagyon jelentős részét a saját forrás fedezi, ami a biztonságos gazdálkodásnak is egyik meghatározó pillére.

3. A **tőkefinanszírozási mutató** a tartalékok saját tőkén belüli szerepén keresztül a saját források belső arányát mutatja be. A saját tőke és a tartalékok értéke a vagyon, illetve a költségvetési gazdálkodás függvénye.

$$\frac{\text{Tartalékok}}{\text{Saját tőke}} = 45,1 \%$$

A tartalék mértéke rámutat a gazdálkodás eredményességére.

4. A **eladósodási mutató** az összes forrásból az adósságállomány arányát fejezi ki.

$$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Összes forrás}} = 7,1 \%$$

A gazdálkodás kedvező állapotát jelzi a mutató alacsony értéke. Látható, hogy nincsenek gazdálkodási zavarok, finanszírozási gondok.

5. A **likviditási ráta** számítása a fizetőképesség megítélésére alkalmas.

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = 4,2$$

A teljes forgóeszköz állományt figyelembe véve a mutató kedvező mértéke szemlélteti, hogy a forgóeszközök értéke 4,2-szerese a rövid lejáratú kötelezettségeknek.

6. A rövid távú fizetési pozíció megítélésének egyik legfontosabb mutatója a **forgótőke aránya**, mely kifejezi, hogy a saját források hány százaléka fedez kötelezettség nélküli forgóeszközt.

$$\frac{\text{Forgóeszközök értéke} - \text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját forrás}} = 24,3 \%$$

A mutatószám tartalma alapján igen kedvezőnek mondható a rövid távú fizetési pozíció.

7. A működés biztonságát meghatározó **befektetett eszközök fedezetségi mutató** az intézet esetében igen kedvezőnek mondható, mivel jóval 100 % fölött van. Ez azt jelenti, hogy a befektetett eszközök értékét saját források fedezték. A 100 % fölötti érték rámutat arra is, hogy a gazdálkodás alapján képező vagyoni környezet erős.

$$\frac{\text{Saját források}}{\text{Befektetett eszközök}} = 132,2 \%$$

adatok: ezer Ft.

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések	Összesen
Bruttó érték év végi záró értéke	919	80.917	83.720	165.556
- ebből 2011. évben végrehajtott fejlesztés	0	1.526	512	2.038
Elszámolt értékcsökkenés	464	26.680	69.738	96.882
Nettó érték	455	54.237	13.982	68.674
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	189	58.960	59.149

Tárgyi eszközeink (gépek, berendezések, felszerelések) mennyiségi-, és minőségi állapota megfelel a 60/2003. (X. 20.) ESzCsM rendelet előírásainak.

X. Belső kontroll

A Városi Egészségügyi Intézmény a belső kontroll rendszerét az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet, illetve a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet alapján készítettük el, mely tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat, amelyek alapján a költségvetési szerv érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előírányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Szabályosság

A szabályosság azt jelenti, hogy az intézet tevékenysége megfelel-e a vonatkozó szabályoknak, előírásoknak. Az első szintű pénzügyi és ellenőrzési feladatok ellátása során az intézetvezető feladata, hogy a költségvetési szerv dolgozói számára biztosítsa

- a hatályos központi jogszabályok és más kötelező szabályozások megismerhetőségét,
- a belső szabályokhoz való hozzáférést.

Intézkedések a szabályosság érdekében

- Gondoskodtunk arról, hogy az intézetet közvetlenül érintő, a mindennapi tevékenységhez szükséges valamennyi központi jogszabály, előírás, ajánlás hozzáférhető legyen. A gazdasági egység feladata a jogszabályok, rendeletek biztosítása, amelyeket átvételt igazoló dokumentummal adunk át a kollégáinknak.
- A központi jogszabályok megfelelő alkalmazása érdekében biztosítottuk az adott területen dolgozók számára a továbbképzésen, értekezleten, konzultáción való részvételt, illetve egyéb szakmai anyagok, pl.: szakkönyvek, segédletek beszerzését, illetve az internetes honlapokhoz való hozzáférést.
A képzéseken, továbbképzéseken, szakmai konferenciákon való részvétel feltételeit a Szervezeti és Működési Szabályzatunkban is rögzítettük.
- 2011. januárjában aktualizálásra kerültek az intézet belső szabályzatai, amelyek minden kolléga számára elérhetőek.

A vezetői munka hatékonysága érdekében az igazgató főorvos különféle kommunikációs csatornákat működtet:

- menedzsment megbeszélések

legalább hetente egyszer ülésezik (hétfő 14 órától), de inkább mindennaposnak mondhatók a tanácskozások.

- szakmai vezető testület

terv szerint évente kétszer ülésezik, de soron kívüli összehívás is lehetséges

- szakmai értekezlet

az igazgató főorvos által összehívott – előzetes napirend és értesítés alapján szervezett – megbeszélés az intézet orvosaival,

- munkaértekezlet

a járóbeteg szakellátásban résztvevő, egészségügyi tevékenységet folytató valamennyi foglalkoztatott (függetlenül, a tevékenységre irányuló jogviszonytól) részvételével történik, melyet az igazgató főorvos hív össze,

- igazgatói fogadó óra

az igazgató főorvos minden héten hétfői és csütörtöki napon 13.00 és 14.00 óra között áll a lakosság, az őt személyesen felkeresni kívánó páciensek és az intézetben foglalkoztatottak rendelkezésére.

Gazdaságosság

A gazdaságosság egy adott tevékenység ellátásához felhasznált erőforrások költségének optimalizálását jelenti, a megfelelő minőség biztosítása mellett.

Az első szintű pénzügyi és ellenőrzési feladatok ellátása során az intézetvezető feladata, hogy a feladatai ellátására szolgáló bevételi és kiadási előirányzatokkal, a létszám-előirányzattal, valamint a rendelkezésre álló vagyonnal úgy gazdálkodjon, hogy figyelembe vegye a gazdaságosság követelményeit.

A gazdaságosság követelménye az, hogy adott feladat, tevékenység ellátásához felhasznált erőforrások költségei – a minőség fenntartása mellett – optimalizálva legyenek.

A gazdaságosság biztosítása érdekében az alábbi feladatokat végeztük el:

- teljesítmény elszámolás, elemzés; összehasonlítás az országos adatokkal
- költségelszámolás (adatok átvétele a számítógépes alrendszerektől, adatgyűjtés a rendszerben, kapcsolódó adatrögzítés, belső teljesítések)
- informatikai jellegű tevékenységek (pl: hibajavítások, összesítések elvégzése, Visual ambuláns program módosításainak aktualizálása, adatszolgáltatás a menedzsment és szükség esetén az érintett szervezeti egységek részére
- pályázatokkal és szerződésekkel kapcsolatos feladatok (szerződések készítése, azok módosításával kapcsolatos tevékenységek elvégzése
- egyéb (létszámjelentés, statisztika) esetekben
- a hatóság javaslata alapján a közreműködői szerződések helyett megbízásit kötöttünk.
- a telefonköltségek csökkentéséért több ponton (telephelyek, telefonközpont) kapcsolódtunk az önkormányzati mobil flotta rendszerhez; a mobiltelefon költségek optimalizálása érdekében részletes számlát kérünk a szolgáltatótól, a vezetékes telefonok esetében pedig magán, illetve céges kódokat alkalmazunk. A magánbeszélgetéseket mind a mobil-, mind pedig a vezetékes telefonok esetében kiszámlázzuk a dolgozók részére
- vagyongazdálkodásunk hatékonyságát segíti a kétévente történő, átfogó leltározás

Kockázatkezelés

A kockázatelemzés során fel kell mérni, és meg kell állapítani az intézet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket és megtételük módját, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés gyakorlati eszköze, a tervezés és döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része. A vezetőnek külön figyelmet kell fordítani arra, hogy a kockázatkezelést minden folyamatba beépítsék, és a szervezet minden tagja megértse a kockázatkezelés értékét.

A kockázat az intézet gazdálkodása tekintetében mindazon elemek és események bekövetkeztének a valószínűsége, amelyek hátrányosan érinthetik a szerv működését.

A kockázat lehet egy esemény vagy következmény, amely lényegi befolyással van egy szervezet célkitűzéseire.

A kockázat lehet véletlenszerű esemény, hiányos ismeret vagy információ.

Eredendő kockázat, amely szabálytalanságok vagy a megvalósítás során fellépő hibák előfordulásának kockázata.

A hatékony folyamatba épített ellenőrzés a legjobb eszköz a kockázatok kezelésére. A folyamatba épített ellenőrzés hatékonyságát támogatja az ellenőrzési nyomvonal kialakítása. Az ellenőrzési nyomvonal kiépítése alapján lehet a megfelelő kockázatelemzési tevékenységet ellátni.

A költségvetési szerv vezetőjének felelőssége és kötelessége az éves költségvetési terv kialakítása, végrehajtása és folyamatba épített ellenőrzése, illetve a tevékenységről való beszámolás során a kockázati tényezők, elemek azonosítása, a kockázatok bekövetkezésének valószínűsítése, a kockázati hatás mérése és semlegesítése.

Felmérve az intézetnél előforduló legnagyobb kockázatokat, a következő intézkedéseket tettük:

- Az infrastrukturális kockázat elkerülése érdekében számítástechnikai karbantartási szerződést kötöttünk egy helyi vállalkozóval; 2010. évben egy nagyteljesítményű szervert vásároltunk.
- Meghibásodás, elemi csapás kockázatának elhárítása érdekében minden évben felülvizsgáljuk vagyonsbiztosításunkat. Karbantartási szerződéssel rendelkezünk a gépekre, berendezésekre, orvosi műszerekre.
- Jogi és szabályozási kockázat elkerülése érdekében előfizettünk a Magyar Közlöny kiadványra, melyet az egyik kollégánk folyamatosan figyelemmel kísér, és jogszabályi változás esetén – igazgatói utasításra – továbbítja az érintettekhez.
- Információs kockázatot jelent, ha az információáramlás lassú, vagy több lépcsőn jut el a végrehajtóhoz. Havonta, vagy szükség esetén munkaértekezletet tartunk a dolgozók részére.
- Emberi erőforrás kockázat minimálisra történő csökkentése érdekében a megüresedett álláshelyeket pályázat útján töltjük be, mely pályázati kiírás során a munkakör betöltéséhez szükséges végzettséget előre meghatározzuk.

Az ellenőrzési nyomvonal kialakítása

Az ellenőrzési nyomvonal egy standardot jelent, eljárások együttesét, amelyek alapján meghatározhatók valamennyi folyamatban a felelősök, az ellenőrzési pontok.

Az ellenőrzési nyomvonal segítségével könnyen és gyorsan azonosítható a hibás működés, a hozzá tartozó felelős.

Az ellenőrzési nyomvonal megmutatja, hogy a teljes folyamat minősége az egyes résztvékenységekért felelős közreműködőkön is múlik.

A megbízható ellenőrzési nyomvonal kialakításának jelentősége abban áll, hogy segítségével feltérképezhető a szervezet összes folyamatában rejlő működési kockázat. A hibásan kialakított

ellenőrzési nyomvonal gátolhatja a szervezet folyamatainak pontos ismeretét, így a működtetését. Az ellenőrzési pontok elégtelensége vagy az átfedések kialakulása működési zavarokhoz vezethet. Az intézmény vezetője elkészítette az éves ellenőrzési tervet. Az ellenőrzési jegyzőkönyvek összegzése alapján megállapíthatjuk, hogy a munkafolyamatok elvégzése során nem került feltárássra olyan súlyú szabálytalanság, amelynek alapján fegyelmi vagy más eljárást kellett volna kezdeményezni. A feltárt, nem jelentős összegű hibák javításra kerültek.

XI. Összefoglalás

A vezetési folyamat során a szervezet számára elérhető alternatívákat célszerű végiggondolni ahhoz, hogy fontos jövőbeni dolgokról döntsünk. A lehetőségek közül a legmegfelelőbb döntést igyekszünk meghozni úgy, hogy kijelöljük az elvégzendő tevékenységeket, ezeket sorrendbe állítjuk és a szükséges erőforrás típusokat és az igénybevétel időpontjait meghatározzuk, kidolgozzuk a megfelelő ellenőrzést és a terv teljesítésének alternatív tervét is, ha az eredeti kivitelezhetetlen lenne.

A lobbizás, mint társadalomépítő tevékenység törvényes keretek között zajlik és a kapcsolatok kiépítése, fenntartása a negatív intézkedések hatásának kivédését is szolgálja.

Public relations tevékenységünket az őszinteség, az intellektuális integritás és a lojalitás jellemzi. Az egészségügy azon ritka területek egyike, mellyel közvetve vagy közvetlenül a társadalom minden rétege találkozik.

A hazai egészségügyben új elvként jelenik meg az állami egészségszervezés centralizált rendszere, mindez az ellátók számbeli csökkentését vonja magával, a szerkezeti változtatás mellett. Összefoglalva: a racionalizálás integrációt, harmonizációt és funkcióváltást jelent. A térségsszervezés, a progresszivitási szintek meghatározása elkezdődött az elmúlt évben; ennek során törekedtek arra, hogy a területek átfedés mentesek legyenek. Az alapellátásban megszületett a felismerés, hogy türelmi idő (négy év) után az életképtelen praxisokat érdemes hagyni „kivezetődni” a rendszerből, hiszen a tartósan betöltetlen praxisok jelentős része soha nem lesz működőképes.

Gyomaendrőd, 2012. március 9.

Dr. Torma Éva
igazgató főorvos

Kocsisné Takács Gabriella
gazdasági vezető