



Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
ŐSZIRÓZSA IDŐSKORÚAK GONDOZÓHÁZA
6000 Kecskemét, Nyíri út 77/a
tel.: 76/506-012 e-mail: oszirozsa@alapellatas.hu



Iktatószám:

Őszirózsa Időskorúak Gondozóháza
Gazdaságosságának, eredményességének, hatékonyságának alakulása
2024-ben

Készítette:

Jóváhagyta:

.....
Hajdú Zita
Belső kontroll koordinátor

.....
Slajkó Eugénia
Intézményvezető

Készült: 2025. április 22.

BEVEZETÉS

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet (továbbiakban: Bkr.) előírja, hogy a költségvetési szervre bízott eszközöket, forrásokat gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen kell felhasználni. Ennek mérésére kialakításra kerültek mutatószámok (indikátorok), melyeket a 2023. április 3-tól hatályos Teljesítménymutatók, indikátorok kialakításának eljárásrendje tartalmaz.

Az eredményesség, gazdaságosság, hatékonyság követelményét a Bkr. 2.§-a az alábbiak szerint határozza meg:

„8. eredményesség: annak követelménye, hogy a kitűzött célok - az elfogadott módosításokat és a változó körülményeket figyelembe véve - megvalósuljanak, a tevékenység tervezett és tényleges hatása közötti különbség a lehető legkisebb mértékű legyen, vagy a tényleges hatás legyen kedvezőbb a tervezettnél,

...

10. gazdaságosság: annak követelménye, hogy az erőforrások felhasználásához kapcsolódó kiadás vagy ráfordítás az elérhető legkisebb legyen, a jogszabályban meghatározott vagy általánosan elvárható minőség mellett,

11. hatékonyság: annak követelménye, hogy az előállított termékek, a nyújtott szolgáltatások, az ellátott feladat más eredményének értéke, vagy az azokból származó bevétel a lehető legnagyobb mértékben haladja meg a felhasznált erőforrásokhoz kapcsolódó kiadásokat vagy ráfordításokat, ...”

Őszirozsa Időskorúak Gondozóháza
Gazdaságosságának, eredményességének, hatékonyságának alakulása 2020-2024 között

1. Beruházás, felújítás eredményességének, hatékonyságának mutatói					
Beruházás megvalósulásának aránya	2020	2021	2022	2023	2024
Beruházási kiadások összesen	100,0%	92,8%	100,0%	76,1%	87,9%
Immateriális javak beszerzése, létesítése	100,0%	100,0%	100,0%	-	-
Ingatlanok beszerzése, létesítése	100,0%	100,0%	-	100,0%	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	100,0%	100,0%	100,0%	-	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	100,0%	90,9%	100,0%	14,2%	87,9%
Felújítás megvalósulásának aránya	2020	2021	2022	2023	2024
Felújítás összesen	-	-	-	-	-
Ingatlanok felújítása	-	-	-	-	-
Informatikai eszközök felújítása	-	-	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	-	-	-	-	-
Felhalmozási kiadások megvalósulásának aránya	100%	93%	100%	76%	88%

2. Eszközellátottság mutatói					
Eszközellátottság	2020	2021	2022	2023	2024
Tárgyi eszköz aránya	43,5%	19,3%	13,4%	8,6%	23,5%
Tárgyi eszköz megújítása	66,9%	23,3%	8,0%	0,0%	23,7%
Használhatóság foka	21,3%	21,3%	12,1%	7,9%	16,5%
0-ra írt eszközök aránya	74,7%	74,7%	77,2%	79,6%	73,4%

3. Vagyonsváltás mutatói					
Vagyonsváltás	2020	2021	2022	2023	2024
Immateriális javak változása	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök változása	-	106,391%	65,775%	66,462%	284,527%

4. Finanszírozás alakulása					
Finanszírozás	2020	2021	2022	2023	2024
Saját bevétel aránya	17,5%	11,9%	15,2%	18,0%	16,1%
Önkormányzati finanszírozás aránya	82,5%	88,1%	84,8%	82,0%	83,9%
Saját bevétel és a kiadások aránya	17,6%	12,3%	15,9%	18,5%	16,4%
Önkormányzati finanszírozás és a kiadások aránya	82,4%	87,7%	84,1%	81,5%	83,6%

5. Pénzügyi mutatók					
Pénzügyi mutatók alakulása	2020	2021	2022	2023	2024
Lejárt szállítói követelés aránya	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Lejárt vevői követelés aránya	3,9%	3,7%	0,0%	0,0%	4,1%
Vevői követelés értékesztésének alakulása *	-	-	-	-	-

* Megjegyzés: értékesztés először 2020-ban került elszámolásra

6. Fluktuáció					
Fluktuáció alakulása	2020	2021	2022	2023	2024
Belépési forgalom	19,5%	9,8%	42,3%	49,3%	28,3%
Kilépési forgalom	29,3%	9,8%	42,3%	49,3%	28,3%
Kinevezett, ill. megszűnt dolgozók aránya	66,7%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Munkaerő hullámzása	48,8%	19,6%	84,6%	98,5%	56,6%

7. Belső ellenőrzés					
Belső ellenőrzés mutatói	2020	2021	2022	2023	2024
Ellenőrzések megvalósulásának aránya	85,7%	100,0%	100,0%	100,0%	66,7%
Intézkedések megvalósulásának aránya	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

8. Külső ellenőrzések					
Külső ellenőrzés mutatói	2020	2021	2022	2023	2024
Külső ellenőrzések megvalósulásának aránya	66,7%	88,9%	62,5%	100,0%	nem volt előírt intézkedés
Következő évre áthúzódó megvalósítás	33,3%	0,0%	0,0%	0,0%	nem volt előírt intézkedés

9. Kapacitás kihasználtság mérése					
Kapacitás kihasználtság	2020	2021	2022	2023	2024
Férőhely kihasználtság	97,9%	66,5%	88,0%	98,0%	99,5%
Dolgozók leterheltsége (fő)	232,8%	159,0%	228,8%	214,1%	207,1%

10. Térítési díj alakulásának mutatói					
Fizetendő térítési díjak mutatói	2020	2021	2022	2023	2024
Intézményi térítési díj és az önköltség aránya	27,3%	24,4%	16,8%	16,9%	15,5%
Kiszámlázott térítési díj aránya az önköltséghez viszonyítva	18,8%	16,5%	13,0%	14,0%	13,9%
Fenntartói finanszírozás aránya	81,2%	83,5%	87,0%	86,0%	86,1%
Ingyenesen biztosított gyógyszerköltség alakulása	127,0%	73,3%	105,1%	142,7%	139,1%