



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
2023-ban

Készítette:

Jóváhagyta:

.....
Hajdú Zita
Belső kontroll koordinátor

.....
Slajkó Eugénia
Intézményvezető

Készült: 2024. március 25.

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, ...”

Őszirózsa Időskorúak Gondozóháza
Gazdaságosságának, eredményességének, hatékonyságának alakulása 2020-2023 között

1. Beruházás, felújítás eredményességének, hatékonyságának mutatói

Beruházás megvalósulásának aránya	2020	2021	2022	2023
Beruházási kiadások összesen	100%	93%	100%	76%
Immateriális javak beszerzése, létesítése	100%	100%	100%	-
Ingatlanok beszerzése, létesítése	100%	100%	-	100%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	100%	100%	100%	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	100%	91%	100%	14%
Felújítás megvalósulásának aránya	2020	2021	2022	2023
Felújítás összesen	-	-	-	-
Ingatlanok felújítása	-	-	-	-
Informatikai eszközök felújítása	-	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	-	-	-	-
Felhalmozási kiadások megvalósulásának aránya	100%	93%	100%	76%

2. Eszközellátottság mutatói

Eszközellátottság	2020	2021	2022	2023
Tárgyi eszköz aránya	44%	19%	13%	9%
Tárgyi eszköz megújítása	67%	23%	8%	0%
Használhatóság foka	21%	21%	12%	8%
0-ra írt eszközök aránya	75%	75%	77%	80%

3. Vagyonsváltozás mutatói

Vagyonsváltozás	2020	2021	2022	2023
Immateriális javak változása	-	-	-	-
Tárgyi eszközök változása	-	106%	66%	66%

4. Finanszírozás alakulás

Finanszírozás	2020	2021	2022	2023
Saját bevétel aránya	18%	12%	15%	18%
Önkormányzati finanszírozás aránya	82%	88%	85%	82%
Saját bevétel és a kiadások aránya	18%	12%	16%	19%
Önkormányzati finanszírozás és a kiadások aránya	82%	88%	84%	81%

5. Pénzügyi mutatók

Pénzügyi mutatók alakulása	2020	2021	2022	2023
Lejárt szállítói követelés aránya	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Lejárt vevői követelés aránya	3,9%	3,7%	0,0%	0,0%
Vevői követelés értékvesztésének alakulása *	-	-	-	-

* Megjegyzés: értékvesztés először 2020-ban került elszámolásra

6. Fluktuáció

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

7. Belső ellenőrzés

Belső ellenőrzés mutatói	2020	2021	2022	2023
Ellenőrzések megvalósulásának aránya	86%	100%	100%	100%
Intézkedések megvalósulásának aránya	100%	100%	100%	100%

8. Külső ellenőrzések

Külső ellenőrzés mutatói	2020	2021	2022	2023
Külső ellenőrzések megvalósulásának aránya	67%	89%	63%	100%
Következő évre áthúzódó megvalósítás	33%	0%	0%	0%

Őszirózsa Időskorúak Gondozóháza
Gazdaságosságának, eredményességének, hatékonyságának alakulása 2020-2023 között

9. Kapacitás kihasználtság mérése

Kapacitás kihasználtság	2020	2021	2022	2023
Férőhely kihasználtság	98%	67%	88%	98%
Dolgozók leterheltsége (fő)	2,33	1,59	2,29	2,14

10. Térítési díj alakulásának mutatói

Fizetendő térítési díjak mutatói	2020	2021	2022	2023
Intézményi térítési díj és az önköltség aránya	27%	24%	17%	17%
Kiszámlázott térítési díj aránya az önköltséghez viszonyítva	19%	16%	13%	14%
Fenntartói finanszírozás aránya	81%	84%	87%	86%
Ingyenesen biztosított gyógyszerköltség alakulása	127%	73%	105%	143%