



Gagarin Általános Iskola
3100 Salgótarján, József Attila út 2.

Telefon: Igazgató: 32/ 789-344
Igazgatóhelyettesek: 32/789-345
Gazdasági iroda (telefon/fax): 32/789-347
Telefonközpont: 32/789-346

GAGARIN ÁLTALÁNOS ISKOLA

2005. ÉVI

KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

Salgótarján, 2006. március 3.

Simon Tibor
Igazgató

A Gagarin Általános Iskola

2005. évi intézményi gazdálkodásának értékelése

Intézményünk 2005. évi oktató nevelői munkájának megszervezését, költségvetési előirányzatainak alakulását jelentősen meghatározta és befolyásolta a a Regionális Fejlesztési Operatív Program (ROP) támogatásával fenntartói hatáskörben megvalósult 118 MFt nagyságrendű felújítási munka, valamint a hozzákapcsolódó 30 M Ft összegű informatikai fejlesztés és eszköz beszerzés. A beruházás 2005. június 20.-tól kezdődött és 2005. 09. 09-én eredményesen befejeződött. A nagyberuházás keretén belül megvalósult többek között az intézmény akadálymentesítése, felújításra került az iskola villamossági rendszere, a vizes blokk teljes körű cseréje, az épület két szintjén korszerű, energiatakarékos nyílászárók kerültek beépítésre. Ezzel egyidejűleg iskolai hatáskörben megtörtént a tanuszoda vezetékhálózatának cserére, felújítottuk a medencetér burkolatát és vizes blokkját.

A műszaki átadást-átvételt követően a 2005/2006 évi tanévben az oktatás szeptember 26-án kezdődött el. Szeptember első három hetében a szülői igényeknek megfelelően tanulóink a Tarjáni Gyermektáborban kerültek elhelyezésre. Ott biztosítottuk a gyermekek felügyeletét, tartalmas programokkal való ellátásukat, étkeztetésüket.

I. A feladat általános értékelése

Gagarin Általános Iskola 25 tanulócsoporthoz és 15 napközis csoporthoz látja el oktató-nevelő feladatait. Az intézmény speciális feladata az angol és német nyelv emelt szintű oktatása, valamint az alapfokú és komplex művészeti nevelés.

Az oktatási-nevelési feladatok elvégzéséhez az intézmény 2005. év folyamán rendelkezett az alapvető tárgyi és személyi feltételekkel.

Az intézményünkben megvalósuló korai két tanítási, magyar-angol nyelvű képzés 2005. évben már a második évfolyamát indította el. A képzés igen népszerű, jelentős a túljelentkezés és február hó folyamán „Játszóház” keretén belül történt meg a 2005/2006-os tanév első osztályos tanulóinak kiválasztása. Iskolánk tanuszodája biztosítja a város általános iskolás alsó tagozatos tanulóinak kötelező úszásoktatását, valamint az óvodás korú gyermekek vízhez szoktatását is.

Szakmai munkánkat az elfogadott pedagógiai program alapján végezzük. A 2004. évben bevezetett minőségbiztosítási rendszer segíti szakmai munkák eredményességét. A beszámolási időszakban 3 fős csoport támogatta a pedagógusok munkáját.

Szakmai és gazdálkodási munkánkhoz nyújt segítséget az intézményünkben működő két alapítvány. A TALENT Alapítvány segítségével valósul meg a tehetséges gyermekek, elsősorban idegen nyelvi képzése, és az alapfokú művészeti nevelés. Az Egészséges Gyermekekért Alapítvány nyújt segítséget a sporttáborok támogatására, továbbá az uszoda működéséhez szükséges egyes kiadások fedezetét is biztosítja.

A Gagarin Általános Iskola 2005. évi költségvetése az önkormányzat és az OIGSZ iránymutatásainak figyelembevételével készült. A rendelkezésre álló források szűkössége miatt elsődlegesen az alap kötelezettségek és feladatok megvalósításának költségei kerültek megtervezésre.

Továbbá egyszeri igényként a költségvetésbe beépítésre került olasz testvérvárosi diákok fogadására 800 e Ft, valamint a két tanítási nyelvű képzésünk taneszköz-fejlesztéséhez 500 e Ft előirányzat. Felújítási forrásként 5,5 millió Ft-ot kaptunk a tanuszoda vezetérendszerének cseréjére.

Mindezek mellett az intézményi többletbevételek (terembérleti díjak, uszoda bérleti díjak) nyújtottak az év folyamán segítséget a különféle többletfeladatok elvégzéséhez.

II. Költségvetési előirányzatok teljesítése

1. Bevételi források és azok teljesítése

- saját bevételek alakulása a kiemelt előirányzatoknál

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés I-XII.hó	Teljesítési %
Intézményi működési bevételek	26 725	- 1205	25 520	25 520	100,0
Működési célra átvett pénzeszköz	-	703	703	703	100,0
Előző évi pénzmaradv. igénybevétele	-	1 350	1 350	1 350	100,0
Önkorm.támogatás	246 748	3 758	250 506	250 506	100,0

Intézményi működési bevételek

Az eredeti előirányzat felügyeleti hatáskörben az élelmezési bevételek végleges elszámolása miatt 3.365 e Ft-tal csökkent.

Intézményi hatáskörben 2,160 e Ft előirányzat növekedést kezdeményeztünk a realizált többletbevételek rendezésére. Forrásai:

- Tankönyv értékesítés jutalékaként 511 e Ft-ot kaptunk.
- Előző évi ÁFA visszatérítésünk 296 e Ft.
- Vendéglátós éttermi díj (Sodexo) többletbevétele 274 e Ft.
- Terem bérleti díjak, egyéb bevételek, jutalékok többlete 1078 e Ft.

Működési célú pénzeszköz átvétel:

- A működési célra átvett pénzeszköz a TEMPUS közalapítvány világ-nyelv pályázatán elnyert 300 e Ft. A forrás az előző évben létrehozott tanulóközpontok, fenntartásához biztosít fedezetet. A tájékoztatás dologi költségeire, a beszerzett állomány gondozásával kapcsolatos megbízási díjakra használtuk fel.
- A Generali-Providencia Biztosítótól 148 e Ft pénzeszközt kaptunk.
- A Nógrád Megyei Munkaügyi Központtól foglalkoztatási járulék támogatása jogcímen 153 e Ft támogatás érkezett. A tárgyévben gyes-en lévő pedagógus helyettesítését támogatott foglalkoztatottal oldottuk meg.
- A Pedagógiai Intézet 13 e Ft helyettesítési díjat térített meg intézményünknek.
- Alapítványi támogatásként a finnországi tábor költségeinek fedezetére 89 e Ft átvétele történt meg.

Előző évi pénzmaradvány

Előző évi pénzmaradvány 1.350 e Ft-tal járult hozzá 2005. év kiadásainak fedezetéhez.

A tárgyév folyamán a tervezettnél megfelelően teljes mértékben felhasználásra került.

2. Kiadások alakulása:

ezer Ft-ban

Működési kiadások	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítése	Teljesít. %
Személyi juttatások	143 202	- 1 481	141 721	139 456	98,4
Munkaadót terhelő járulékok	46 821	- 1 047	45 774	45 049	98,4
Dologi kiadások	75 575	2 798	78 373	75 094	95,8
Ellátottak juttatása	2 375	338	2 713	2 713	100,0
Felújítások	5 500	2 805	8 305	8 305	100,0

Személyi juttatások

Az alapfeladatok ellátásához szükséges személyi feltételekkel rendelkezett az intézmény. A költségvetésben jóváhagyott létszám 61 fő. 2005. évben a munkajogi létszám 61 fő volt. A statisztikai létszám 60 fő, melyből 53 fő pedagógus és 7 fő egyéb alkalmazott. 2005. június végén 2 fő határozott idejű pedagógus munkaviszonya szűnt meg helyükre augusztus hó folyamán vettünk fel pedagógusokat. A technika dolgozók körében július hóban 1 fő áthelyezésre került. Helyére augusztus hó végén vettünk fel határozott idejű alkalmazottat.

A személyi juttatások előirányzatának módosítása összességében 1 481 e Ft csökkenést eredményezett. Az év közbeni növekvő és csökkentő változások indokai az alábbiak:

- Felügyeleti hatáskörben intézményvezető jutalmazására 340 e Ft, kiemelkedő oktatási munka elismerésére 180 e Ft többletjuttatást fordíthattunk.
- Előző évi pénzmaradvány felhasználása 781 e Ft.
- Elnyert pályázati pénz megbízási díjakra 218 e Ft.
- Meghatározott céllal kapott előirányzatok elvonása 1 300 e Ft.
- Elért megtakarításból átvezetés külföldi tanulmányútra a dologi előirányzat javára 1 700 e Ft.

Munkaadót terhelő járulékok:

A kiemelt előirányzat módosításának indokai megegyeznek a személyi juttatások előirányzat változásainak módosításával.

A Munkaügyi Központ által járuléktámogatásban részesülő személy foglalkoztatásával további megtakarításra tettünk szert. A megtakarítás-többleteket átvezettük a dologi előirányzat javára.

Dologi kiadások

A kiemelt előirányzaton belül mind felügyeleti, mind intézményvezetői hatáskörben növekvő és csökkenő előirányzat módosítások kezdeményezésére került sor, melynek indokai és felhasználásuk az alábbiak szerint alakult:

Felügyeleti hatáskörben

- Tanulói bérlettámogatásra, képviselői alapokból kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére, könyvtári állomány pótlására, taneszköz beszerzésre, idegen nyelvi szakmai nap szervezésére és szakmai anyagok beszerzésére kaptunk támogatást.
- Az „Unió ifjú állampolgárainak találkozója” rendezvény keretén belül az olasz diákok vendéglátása mellett, fogadtuk a lengyel és szlovák diákokat is. A találkozót lebonyolításához az eredeti 800 e Ft irányzathoz további 627 e Ft önkormányzati támogatást kaptunk.
- A dologi előirányzat javára felújítási pótmunkák, karbantartások elvégzésére a fenntartó részéről további 1.200 e Ft támogatást kaptunk.
- A szeptemberi napközis tábor költségeinek rendezésre 621 e Ft előirányzat elvonásra került sor, az étellemezési előirányzathoz pedig 3.822 e Ft elvonás történt.

Intézményvezetői hatáskörben

- Az előző évi pénzmaradvány dologi részét, 344 e Ft-ot kis értékű tárgyi eszközök, szakmai anyagok, tisztítószeres beszerzésére fordítottuk.
- Intézményi többletbevételek finanszírozták többek között a 2005. év folyamán a fenntartói támogatáson túli megnövekedett karbantartási kiadásokra szükséges pénzigényeket. A többletbevételek nyújtottak fedezetet a belső telefonhálózat kiépítésére.
- A kiemelt előirányzatoknál keletkezett megtakarítások vezetői hatáskörben átcsoportosításra kerültek a dologi előirányzat javára.

Főbb kiadási csoportok alakulása:

ezer Ft-ban

Megnevezés:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat teljesítés	Teljesített előirányzat %
Készletbeszerzés	3 250	4 586	4 325	97,3
Szolgáltatások	60 269	59 519	58 758	98,7
Különféle dologi kiadások	12 053	14 268	12 011	84,2

A dologi előirányzaton belül a készletbeszerzések összességében a módosított előirányzati szintnek megfelelően alakultak. A tervezetthez viszonyítva 1,1 M Ft-tal több pénzt fordítottunk kiadásaink fedezetére. A többletfelhasználás az uszodai és iskolai felújítások miatti anyagok beszerzésén túl az egyéb készletek között kimutatott tornatermi és uszodai öltözők új padjainak vásárlását takarja.

Szolgáltatásokon belül a nyári felújítási munkák miatt a közüzemi díjakból realizált megtakarítás nyújtott fedezetet a megnövekedett karbantartási, üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások fedezetére.

Különféle dologi kiadások előirányzatának felhasználása az eredetileg tervezett felhasználási szintnek megfelelő. A dologi kiadások kiemelt előirányzat december hó végén 41.e Ft maradványt mutatott. Az év végi többletbevételek rendezése és intézmény vezető hatáskörben a személyi juttatásoknál és annak járulékainál keletkezett megtakarítások átcsoportosítása miatt zárult összességében jelentősebb pozitív maradvánnyal.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Az előirányzat a tanulók tankönyvtámogatására irányult. Az ingyenes tanulói igények kielégítése, a teljes mértékben felhasznált általános+ingyenes tankönyvtámogatáson felül, még az intézményi többletbevételek terhére további előirányzat átcsoportosítást tett szükségessé.

2005. évi normatív, kötött felhasználású támogatások felhasználása

- Pedagógus szakvizsga és tovább képzés támogatására 2005. évben 795 e Ft-ot kaptunk. A beiskolázási tervnek megfelelően a normatíva teljes mértékben felhasználásra került.
- Pedagógus szakkönyv vásárlására az állami költségvetésben meghatározott 14 e Ft/fő összegnek megfelelően 742 e Ft-ot kaptunk. 2005. évtől számlálkkal történő elszámolása nem kötelező.

- A diáksporttal kapcsolatos feladatokra kapott 924 e Ft összegű támogatást a tanulók versenyre történő szállítására, sporteszközök javítására, nevezési díjakra, a testnevelő tanár díjazásának költségeire használtuk fel.
- Tanulói tankönyvtámogatásra 3.168 e Ft-ot kaptunk, amelyből az előírt könyvtárfejlesztésen felül az ingyenes-tankönyvre jogosultak ellátását biztosítottuk.

Intézményi felújítási és beruházási feladatok

Eredeti előirányzat 5.500 e Ft . Előirányzat módosítás felújítási célra 2.805 e Ft míg felhalmozási célra 617 e Ft volt.

A tervezett uszodai vezetérendszer felújításán felül intézményvezetői hatáskörben kötöttünk szerződést további pótmunkákra. (Tornatermi radiátorok cseréje, fizika, rajz terembe kiöntő építése, villanszerelési pótmunkák) Megvalósításához kaptunk 4.005 e Ft önkormányzati támogatást, melyből 2.805 e Ft felújítási munka.

Felhalmozási kiadásokra 617 e Ft-ot fordítottunk, melynek forrása a taneszköz fejlesztésen belül 322 e Ft, és intézményi többletbevétel 295 e Ft összegben. Új, korszerű taneszközök beszerzése került sor (kerámia táblák, szertári dobogó, televízió) valamint belső telefonhálózat került kiépítésre.

III. Az intézményi vagyon alakulása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések	Összesen
Bruttó érték Nyitó	791	29 905	10 475	41 172
Beszerzés	-	-	617	617
Felújítás	-	8 305	-	8 305
Bruttó érték Záró	791	38 210	11 092	50 094
Értékcsökkenés előzőév	791	9 906	8 472	19 169
Tárgyévi értékcsökkenés	-	689	557	1 247
Nettó érték Nyitó	-	19 999	2 003	22 002
Nettó érték Záró	-	27 615	2 063	29 678

2005. június hóban a Pénzügyminisztérium állományából térítésmentesen átvételre került 15 db nullára leírt HP Vectra számítógép.

Intézményünk 2005. évi gazdálkodását vizsgálva megállapítható, hogy az oktatási feladatok ellátását, szakmai anyagok és egyéb eszközök beszerzését, intézményi üzemeltetési feladatok ellátását a rendelkezésre álló források biztosították.

A kiemelt előirányzatok felhasználásai szigorú és következetes intézkedéseink eredményeként megfelelő szinten alakultak.

Intézményünkben 2005. évben a felújításból eredő jelentős többletfeladatok fenntartói kiemelt támogatással és az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának hatékony közreműködésével megvalósításra kerültek, így 2005. szeptember hó végén egy korszerűbb, felújított intézményben kezdődhetett el a 2005/2006 éves tanév.

IV. Az intézmény éves szakmai teljesítményének értékelése

Éves alaptevékenység bemutatása és értékelése

1. Az intézmény tanulói létszáma 2005. évben 705 fő volt.
2. Az intézmény alaptevékenységében e tanévben is jelen van a korai két tanítási nyelvű oktatás az 1. és a 2. évfolyamon, valamint az integrációs nevelés, oktatás.
 - Alapfokú oktatás (1-4. évfolyam) 12 tanulócsoportban, évfolyamonkénti 3 osztályban folyt, amelyből egy 1. osztály, és egy 2. osztály, a korai két tanítási nyelvű oktatás tanterve szerint indult.
 - Általános közép fokú oktatás (5-8. évfolyam) 13 tanulócsoportban, 6. évfolyamon 4, a többi évfolyamon 3-3 osztályban folyt.
 - Napközi otthoni ellátást biztosított intézményünk minden igénylő tanuló részére. 1-4. évfolyamon 12 napközis csoport, 5-8. évfolyamon 3 napközis csoport működött.
 - Az 1. és 5. évfolyamon az 57/2002.(XI.18.) OM rendelet által meghatározott integrációt célzó pedagógiai rendszer előkészítése folyt.
 - a 11/1994.(VI.8.)MKM rendelet 39/D§ alapján képességkibontakoztató felkészítést folytattunk.
 - Intézményünk diáksport tevékenységét a Gagarin DSE szervezte, a versenyekre való felkészítést biztosította. Diák-sportegyesület 11 éve működik iskolánkban – atlétika, kosárlabda, labdarúgás, torna, röplabda, úszás – sportcsoportokkal. Feladata kettős, részben a felsős tanulóknál a mindennapos testedzés biztosítása, részben a diákolimpiai versenyekre való felkészítés.
 - Iskolánk tanuszodát működtet, amely az alábbi feladatokat látja el:
 - valamennyi városi alsó tagozatos tanuló úszásoktatása,
 - óvodások vízhez szoktatása,
 - gyógy-úszás a légzőszervi és mozgásszervi bántalmakban szenvedő gyerekeknek,

- csecsemőúszás,
- iskolai szünetekben úszótanfolyamok szervezése.

- Az uszoda szabad kapacitását kihasználva igyekeztünk minél több osztályunknak, napközis csoportunknak legalább heti 1 órában biztosítani a kötetlen „vízben mozgást”.
- Az intézmény dolgozói és tanulói részére intézményi étkezést a Sodexo-val kötött szerződésben foglaltak szerint biztosítottuk.
- Az intézmény helyiségeinek bérbeadását a költségvetésben meghatározottak alapján teljesítette, az elmúlt évek tapasztalatai alapján, azt meghaladó módon. Egyéb vállalkozási tevékenységet nem végzett.

V. A FEUVE rendszer működésének értékelése

A munkafolyamatba épített vezetői ellenőrzés az intézmény belső ellenőrzési rendszerének részterületét alkotja. Szabályzatunk szerint a vezetés minden szintjén ki kell alakítani, és biztosítani kell az ellenőrzést, és az irányítás szerves részévé kell tenni.

A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzések az alábbi területeket érintették:

- pedagógiai ellenőrzés,
- munkáltatói feladatok,
- a gazdálkodás ellenőrzése és
- egyéb feladatok.

A feladatok ellenőrzése 2005. év folyamán az előzetes ütemterv szerint történt.

Január – február hóban:

- szöveges értékelés formai, tartalmi részének kidolgozása, alkalmazása az 1. évfolyam féléves értékelésében
- tankönyvrendelés, ingyenes tankönyv biztosításához az állomány felmérése
- érdemjegyek alakulásának ellenőrzése
- a 8. évfolyamon az osztályfőnökök továbbtanulást segítő tevékenységének ellenőrzése
- a szünetek és az étkezés rendjének ellenőrzése
- a továbbtanulási lapok kitöltésének ellenőrzése
- az új költségvetés ütemezésének ellenőrzése

Március – április hóban:

- óralátogatások: készségtárgyak és idegen nyelv tanításának ellenőrzése
- a tanulók körében végzett diagnosztikai mérések megvalósulásának ellenőrzése
- az iskolai könyvtár kihasználtságának, működésének ellenőrzése
- I. negyedéves gazdálkodás áttekintése, ellenőrzése

Május – június hóban:

- tanév végi adminisztrációs feladatok ellenőrzése
- a tanévet értékelő munkaközösségi foglalkozások ellenőrzése
- a minőségbiztosítás folyamatában meghatározott feladatok eredményességének vizsgálata és ellenőrzése.

- ingyenes tankönyvre való jogosultság ellenőrzés
- a számlautalványozás, érvényesítés módszerének ellenőrzése
- az iskolafelújítással kapcsolatos teendők végrehajtásának ellenőrzése

Augusztus hónapban:

- a gyermektáborban felügyeletet kérő gyermekek számára szervezett programok összeállítása, ellenőrzése

Szeptember hónapban:

- a tanév indításával összefüggő feladatok ellenőrzése:
- a tanévindítás tárgyi feltételeinek ellenőrzése
- a gyermektábori programok ellenőrzése
- a tanmenetek, osztályfőnöki munkaterv ellenőrzése
- az osztályfőnökök adminisztrációs feladatainak ellenőrzése
- az iskolai minőségbiztosítás folyamatának elindítása
- statisztikák elkészítése
- a gyermekvédelmi felelős tanévindítással összefüggő feladatainak ellenőrzése
- munkavédelmi szemle.
- a költségvetési törvény 09.01-én hatályba lépő változás végrehajtásának ellenőrzése
- a tantárgyfelosztásnak megfelelő átsorolások, pótlékok ellenőrzése

Október hónapban:

- óralátogatások az 1. és 5. évfolyamon
- alsó és felső tagozatos ügyeleti rend kialakítása
- statisztikák elkészítése ellenőrzése
- napközis foglalkozások rendjének elkészítése
- szünetek rendjének elkészítése

November hónapban:

- óralátogatások a 3-6-7. évfolyamon
- a minőségbiztosítás folyamatában meghatározott feladatok megvalósulásának ellenőrzése

December hónapban:

- a munkatervben meghatározott szabadidős feladatok megvalósulásának ellenőrzése

Az elvégzett pedagógiai, munkáltatói és gazdálkodási ellenőrzések során feltárt eltérések megszüntetése érdekében a munkáltatói döntések megszülettek.

Ezek végrehajtása után megállapítható, hogy az intézményben a jogszabályi előírásoknak megfelelő módon, jó színvonalon folyik mind a pedagógiai, mind a gazdálkodási tevékenység.