

**Zalaszentgróti Gazdasági Ellátó Szervezet**  
**8790 Zalaszentgrót, Batthyány u. 15.**

**A Zalaszentgróti Gazdasági Ellátó Szervezet**  
**2014. évi beszámolója**

**Készítette: Takács Tibor, GESZ vezető**

## **Tartalom**

<b>1</b>	<b>Bevezető .....</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>A kezdeti feladatok .....</b>	<b>2</b>
<b>3</b>	<b>A megoldások és eredmények.....</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>A humánerőforrással kapcsolatos tapasztalatok .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Az intézmény gazdálkodása.....</b>	<b>7</b>
<b>6</b>	<b>A jövőbeni tervek, változások.....</b>	<b>10</b>

# 1 Bevezető

A Zalaszentgróti Gazdasági Ellátó Szervezet (továbbiakban GESZ), Zalaszentgrót Város Önkormányzatának 2013. december havi döntése nyomán, a 107/2013 (XII.12.) határozatával összhangban, 2014. január 1-vel került hivatalosan is bejegyzésre a Magyar Államkincstár által és ténylegesen is ezzel a nappal kezdte meg működését.

A testület döntését megalapozta a különböző intézmények fenntartásában bekövetkező változások és az a tény, hogy akkori formájában az új jogszabályi előírásoknak egyik intézmény gazdasági szervezeti struktúrája sem felelt meg. Az új szervezet létrejöttével mindkét kérdésre megfelelő válasz született, nem mellékesen a technikai személyzet ismét közalkalmazotti státuszba kerülhetett, amellyel a korábbi, feszültségeket okozó helyzetet is sikerült rendezni.

A GESZ, mint fiatal szervezet az első év próbáit sikerrel vette, a jelentkező problémákra megfelelő választ tudott adni, a rá bízott feladatokat nem csak költséghatékonyan, de minőségében is jobb szinten tudja elvégezni, mint a korábbi széttagolt struktúra. Az első év bár nem volt zökkenőmentes, de a csapatmunka eredményének köszönhetően és a régóta az adott szakterületen dolgozó kollégák tapasztalataira támaszkodva sikerrel vette az első év akadályait.

A GESZ-hez rendelt intézmények intézményvezetőinek konstruktív és támogató hozzáállása szintén hozzájárult az új szervezet megfelelő munkavégzéséhez, az alapvetően elvárt feladatok teljesítéséhez.

Célunk, hogy a jövőben is a testület által megadott költségvetési kereteken belül működve, a lehető leghatékonyabban, az ésszerű költségtakarékosságot szem előtt tartva oldjuk meg a ránk bízott feladatokat.

Zalaszentgrót, 2015. május 14.

Takács Tibor  
GESZ vezető

## 2 A kezdeti feladatok

Újonnan alakult szervezetként, az indulásunkhoz kapcsolódóan nem kevés problémával kellett megküzdenuünk, melyekre mindig próbáltunk megfelelő, az érintetteknek legkisebb kellemetlenséget okozó megoldást találni.

Az eredeti cél, miszerint a GESZ gazdasági dolgozói egy központi telephelyen, közös infrastruktúrát használva kezdjék meg munkájukat, a volt gimnázium épület felújításának jelentős késése miatt több hónapon keresztül nem valósulhatott meg. Ez a tény minden egyes gazdasági munkatársunk napi munkáját nehezítette, hiszen több helyszínen merültek fel azok a jogszabályváltozásból eredő könyveléstechnikai kérdések melyek megoldása napi szinten szükségessé vált. A közös irodahelyiségbe költözést követően, a problémák megoldási ideje nagyságrendekkel lerövidült, ebből eredően a gazdasági területen dolgozó kollégák feszültségszintje jelentősen csökkent.

Az fizikailag is egy épületbe kerülést követően a térítési díjak fizetésének rendszere is megváltozott, a szülők már nem az intézményekben, hanem a GESZ épületben kialakított pénztárakban fizethetik a térítési díjakat. A korábbi félelmek, miszerint az új megoldás kényelmetlenségeket okoz majd, egyáltalán nem igazolódtak be, a közvetlen visszajelzések alapján nem jelent érdemi megterhelést a szülők részére a befizetések helyszínének megváltozása. Az iskolában használt telefonszám átvételével, illetve annak bevezetése óvoda részére, megfelelő kommunikációval, rövid átmenetet követően nem okozott fennakadást az étkezések lemondásában sem. A betegek és a gondozottak érdekeit szem előtt tartva az esetlegesen felmerülő költségtérítési szolgáltatások kifizetésére az Egészségügyi Központban befizetőhelyet hoztunk létre és az Idősek Nappali Otthonában továbbra is meghagytuk azt. A befizetőhelyeket, - ahogy korábban is- az ott munkát végző adminisztratív személyzet működteti.

Az új Államháztartási Törvény megismerése és elsajátítása nem okozott problémát sem az új sem a régi dolgozók számára, azonban a könyvelőprogramunk központi átállítása nagyon nehézkesen zajlott, lényegében fél évet kellett várunk az érdemi változásokra, amely lassította és feltorlasztotta az elvégzendő feladatokat.

Költségvetésünk tervezése során az új szervezet rezsiköltségeit valóban csak becsülni tudtuk, hiszen korábbi tényadatok hiányában ezek az információk nem álltak rendelkezésre. Mindezek mellett a korábbi hosszú működési idő ellenére az Egészségügyi Központ esetében a korábbi adathalmaz helytelen könyvelése miatt szintén megoldandó problémát jelentett a pontos tervezés.

A karbantartási költségeink a korábbi évekről áthúzódó tételek miatt nem tudtak az eredetileg tervezett keretek között maradni, illetve az év során halaszthatatlan tételek is jelentősen növelték az erre fordított összegeket.

### **3 A megoldások és eredmények**

A GESZ legfontosabb megoldott és megoldandó feladatának azt tartom, hogy bizonyítsa a lakosság és az őket képviselő testület számára, hogy a rá bízott feladatokat meg tudja valósítani és a rá bízott költségvetési kereteket a gazdaságossági és jogszabályi előírásokat maximálisan betartva működik.

A GESZ megalakulásával valóban megoldódott az új államháztartási számviteli törvénynek való megfelelés. Az intézmények gazdálkodási és pénzkezelési szabályzatainak felülvizsgálatának és jelentős helyesbítések alkalmazásának köszönhetően a megfelelő kötelezettség vállalási, ellenőrzési rend működik minden intézményben. Az új és javított szabályzatok megoldást jelentettek a korábbi években tapasztalt ellentmondások feloldására. Korábbi, évek óta „áthúzódó” nagy összegű tételek kerültek a megfelelő sorokon könyvelésre, helyesbítésre.

A GESZ gazdálkodásának vizsgálata során a belső ellenőr érdemi problémákat nem jelzett, a minimális hiányosságok a vizsgálatot követően pótlásra kerültek.

A szervezet a gazdasági munkafeladatokat pontosan meghatározta, tisztázta, adott feladatokat az azoknak leginkább megfelelő hozzáértésű és végzettségű, gyakorlatú munkatársunk látja el. Az új munkaköri leírások a kötelező elemeken túl, részletesen, egyértelműen és számon kérhetően leírják a munkafeladatokat. A térítési díjak lemondására bevezetésre került a GESZ központi e-mail címe, amellyel leginkább az óvodás szülők

igényeinek tettünk eleget, de napi szinten tapasztaljuk, hogy az iskolás gyermekek szülei is élnek a lehetőséggel.

A GESZ a volt Gimnázium épületbe költözésével az épület ismét lakott lett, új szervezeteknek is helyet tudott adni az Önkormányzat. Az épület érdemi karbantartása folyamatosan, a város központjában járó lakosok nem egy lepusztult és folyamatosan romló állaggal találkoznak.

A GESZ által működtetett tálalókonyha felkészítése a vonatkozó előírásoknak megfelelően megtörtént, a hiányosságok pótlásra kerültek. A HACCP könyv javítva, aktualizálva lett. Az ételek szükség esetén előírt újramelegítése ténylegesen lehetséges, az ételfertőzések előfordulásának kockázata minimalizálva lett.

Elindításra került a központi takarítószeres beszerzésének folyamata, mely jelenleg is tart. Az elképzelés szerint ezt követően az ipari tisztítószereket - a megfelelő képzés után- oldat formájában használná a takarító személyzet. A takarítószeres beszerzésének központosítása és az ipari szerekre történő átállásával a jövőben, mind minőségi, mind gazdaságossági szempontból javulás érhető majd el a takarítás során.

A gazdasági iroda részére beszerzésre került központi nyomtatóval az adott munkavállalók feladatainak ellátáshoz kapcsolódó nyomtatási költséget nagyságrendekkel csökkentettük.

Az étkezési térítési díjak tartozásainak felszólítása folyamatos, melynek hatására több éve nem fizető személyek is rendezték tartozásukat. Megkeresésünkre több önkormányzat is saját hatáskörében segítette a tartozások rendezését.

Az intézmények épületeinek karbantartása tervszerűen, a karbantartási feladatokat megfelelően rangsorolt módon kerültek megvalósításra. Évek óta húzódó problémák oldódtak meg több esetben is. (Pl.: Sportcsarnok beázása, idősek nappali otthona beázás, Óvoda terasz festése, MŰV-ház Klub és pince beázás megszüntetése, volt gimnázium épület villámvédelmének kiépítése stb.)

Hosszú évek óta először történt meg ismét a fűtési rendszerek télre felkészítő előzetes karbantartása minden intézményben.

A volt Csányi tagiskola garanciális, kivitelező általi javításai kezdődtek meg, miután érdemben tudott az üggyel foglalkozni a GESZ.

A KLIK közmunkásokkal együttműködve, az anyagok biztosításával évek óta halogatott munkák készülhettek el a két iskolában.

Elkezdtek a karbantartói eszközpark megújítását, hiszen a tapasztalatok szerint évek óta nem történt érdemi szerszámbeszerzés egyik intézményben sem. A szerszámok beszerzése esetén is valljuk a kevesebbet, de minőségit elvet.

A sportcsarnok bérlésével kapcsolatos új bérleti, fizetési rend kialakítása a bérleti díjak megfelelő ütemben történő beszedését eredményezte. A rendezvények egyeztetése az iskolával folyamatos.

A GESZ informatikus alkalmazásával megteremtődött a lehetőség az informatikai problémákra való gyors reagálásra, az intézményekhez tartozó honlapok megfelelő kezelésére, a hálózatok megfelelő karbantartására.

## **4 A humánerőforrással kapcsolatos tapasztalatok**

A GESZ jelenlegi engedélyezett létszáma 25 fő, mely státuszokból mindegyik betöltésre került. Mindezek mellett egy fő takarító-konyhás, illetve egy fő gazdasági munkatárs bár státuszát betölti, de nyugdíjba vonulása miatt a jogszabályban előírt sétálóidejét tölti, így a napi munkában nem vesznek részt.

A korábban megbízási díjjal, de a GESZ-nél is meglévő, azonos munkakörben foglalkoztatott munkavállaló megléte esetén, a megbízási díjjal foglalkoztatottak szerződése megszüntetésre került, illetve az idei évben zárul ez a folyamat az EÜ központ esetében.

Gazdasági létszám:

- 1 fő GESZ vezető
- 1 fő GESZ gazdasági vezető
- 4 fő gazdasági ügyintéző
- 2 fő pénztáros

- 1 fő humánügyi ügyintéző
- 1 fő informatikus

Az új struktúrának köszönhetően a munkaköri leírások letisztultak és a valóságban is az adott munkafolyamatokat az adott beosztásban dolgozó végzi el. A munkavégzés hatékonyságát nagymértékben növelte a jogszabályok egységes módon történő alkalmazása minden intézmény esetében.

A személyügyek kezelése egy kézbe került, így a korábbi gyakorlattól eltérően, az intézményekben immár egységes módon a Magyar Államkincstártól megkért állásfoglalások alapján kezeljük a szolgálati időket, végzettségek beszámítását. Folyamatos a KIR3 rendszerben a hiányosságok pótlása, így elkerülhetőek a munkavállaló és munkáltató közötti viták a szabadságok vagy jubileumi jutalmak kérdésében.

A gazdasági vezető megfelelő végzettsége a már említett jogszabályi előírásoknak is megfelelővé tette az összes intézmény gazdálkodását.

Technikai személyzet:

- 4 fő karbantartó
- 9,5 fő takarító
- 1,5 fő konyhai kisegítő

Technikai dolgozóink a korábbi munkavégzési helyükön látják el feladataikat, a korábbi bevált struktúra szerint, ezért is volt szükséges a GESZ-hez is telephelyként felvenni az intézmények épületeit.

A korábbiaktól eltérően a munkaruhák beszerzését is központosítottuk, így minden munkavállaló a megfelelő tanúsítvánnyal is rendelkező munkaruhát kapta meg.

Az év során egyetlen, a vonatkozó jogszabály szerint munkabalesetnek minősülő eset történt, munkába menet közben szenvedett el balesetet az egyik munkavállalónk. Az előírtaknak megfelelően kivizsgáltuk az ügyet, az ezzel kapcsolatos eljárás lezárásra került.

A karbantartók esetében megállapításra került egy napi maximum limit a beszerzések esetében, amely összegben önállóan vásárolhatnak, az ezt meghaladó összegek esetén egyeztetés került előírásra. A korábbi rossz gyakorlattól eltérően immár csak az adott

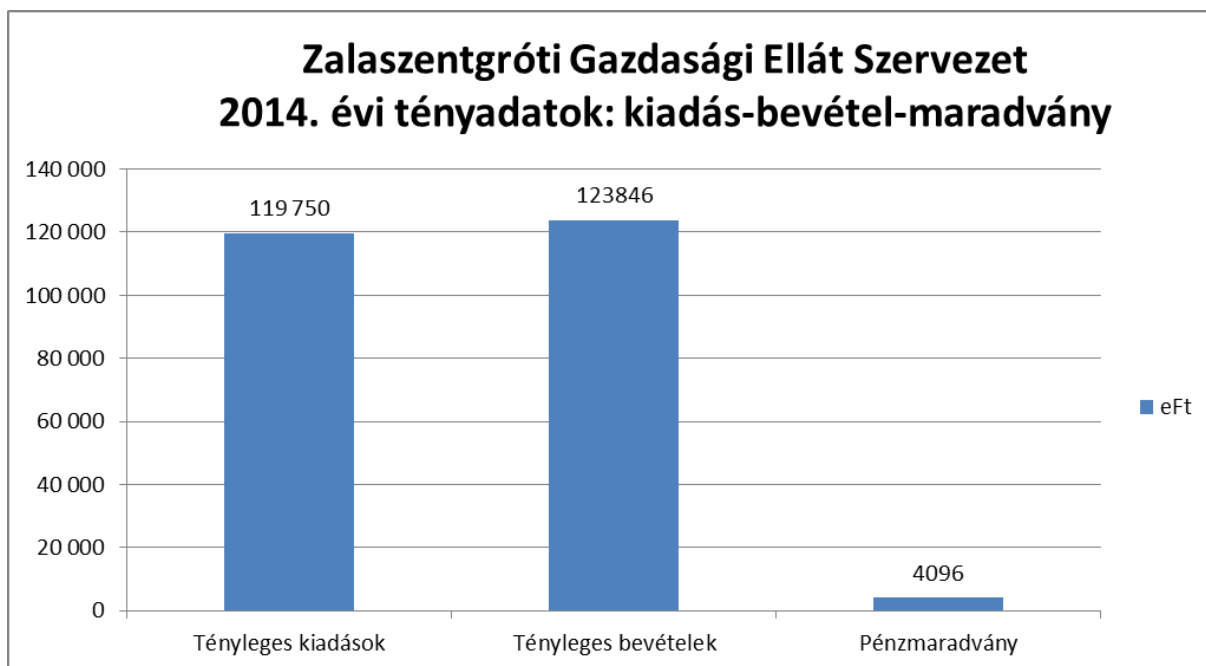


intézmény karbantartójának aláírásával ellátott szállítók alapján kiállított karbantartási anyagokat ismerjük el.

## 5 Az intézmény gazdálkodása

A GESZ, a 2014. évben eredeti előirányzatát tekintve 120 190 e Ft-ból gazdálkodhatott, melyet évközből összesen 4 170 e Ft-tal növelt, így az intézmény 2014 évi módosított előirányzata 124 360 e Ft volt, mely összeg legnagyobb tételét a személyi jellegű kiadások, illetve a dologi kiadások jelentették, amely a két iskolaépület és sportcsarnok karbantartási munkáit is tartalmazta.

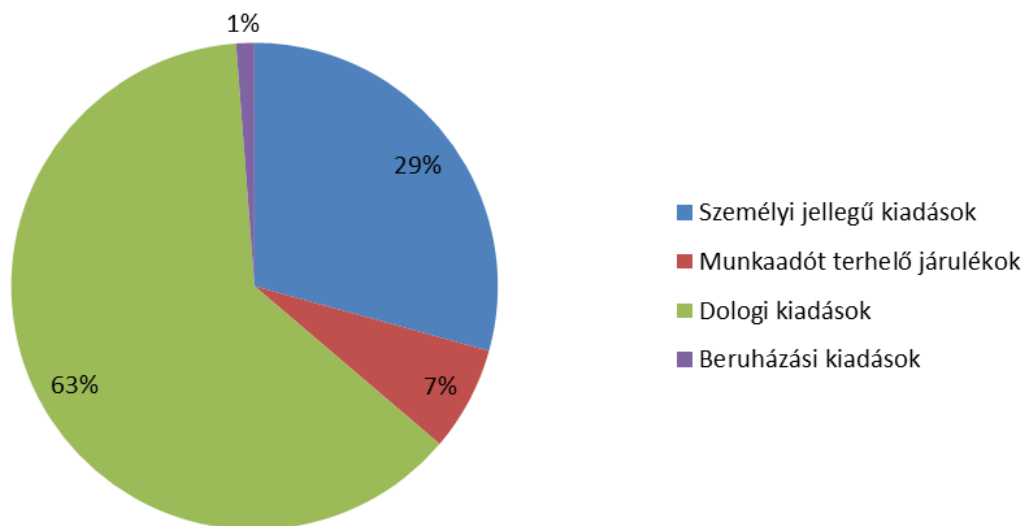
Az intézmény összes kiadása végül 119 750 e Ft volt, az összes bevétele pedig 123 846 e Ft, így az évet 4 096 e Ft pénzmaradvánnyal zárta.



A teljesített összes kiadás az alábbiak alapján oszlott meg:

- Személyi jellegű kiadások: 35 070 e Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok: 8 315 e Ft
- Dologi kiadások: 74 911 e Ft
- Beruházási kiadások: 1 454 e Ft

## Zalaszentgróti Gazdasági Ellátó Szervezet 2014. évi tényleges kiadások megoszlása



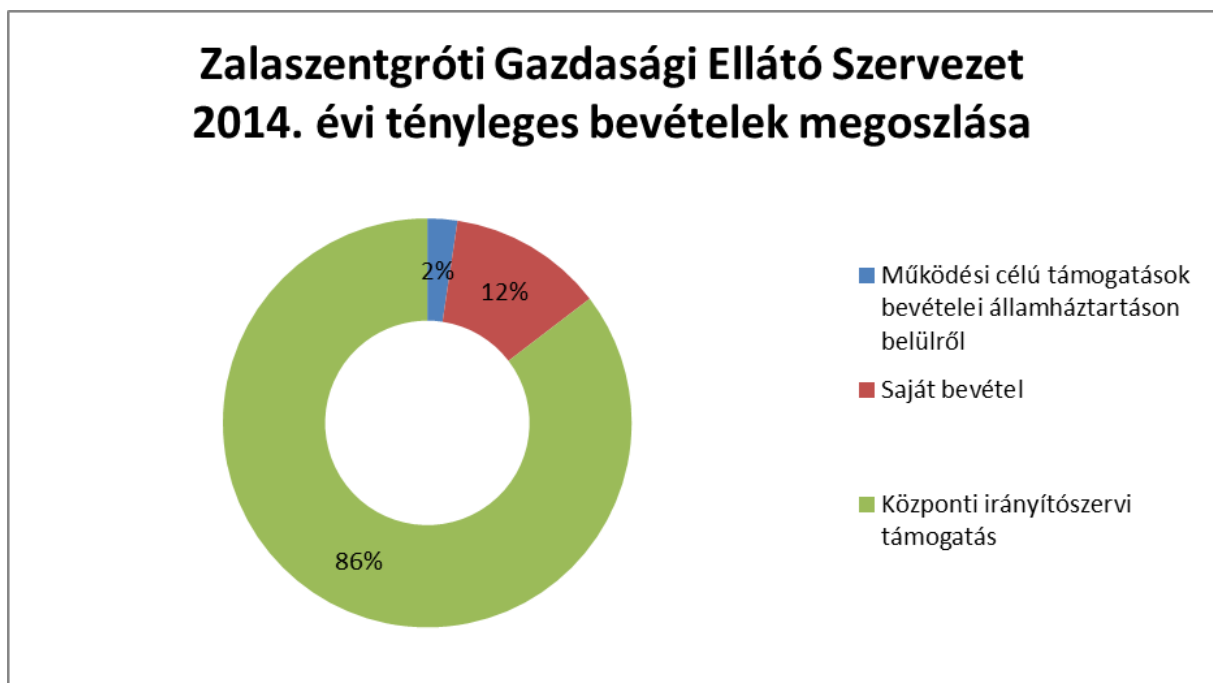
A tényleges személyi jellegű kiadások az eredeti előirányzathoz (31 906 e Ft) képest kb. 10 %-kal nagyobb, míg a munkaadót terhelő járulékok (8 695 e Ft) kb. 4 %-kal kevesebb volt. Ennek oka, hogy Önkormányzati határozat alapján plusz 1 főt alkalmaztunk az eredeti tervektől eltérően TÁMOP program keretében. A munkaadót terhelő járulékok mindezek mellett úgy maradhattak el a tervezettől, hogy minden új munkavállalónk esetében, kizárólag olyan személlyel töltöttük be a megürült státuszokat, aki után a GESZ járulékkedvezményben részesült.

Az előző évi adatok hiányában a dologi költségek tervezése valóban becsült volt, ezek közül is leginkább a közüzemi díjak tekintetében nem rendelkezünk irányszámokkal. Az eredetileg betervezett 26 861 e Ft-os közüzemi díjak költségénél kb. 20 %-kal kevesebbet használtunk fel, mindösszesen 21. 699 e Ft-ot.

Évközben az eredeti karbantartási költségeket (1 111 e Ft) további 426 e Ft + Áfa összeggel tudtuk növelni, a beruházási kiadásokat (455 e Ft) további 999 e Ft-tal, melyet részben a saját többletbevételből, részben plusz központi irányítószervi támogatásból tudtunk fedezni.

Az összes befolyt bevétel az alábbiak szerint alakult:

- működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 2 937 e Ft
- saját bevétel: 15 161 e Ft
  - ebből szolgáltatások ellenértéke: 2 460 e Ft
  - ebből közvetített szolgáltatás: 1 171 e Ft
  - ebből ellátási díjak: 8 304 e Ft
  - ebből áfa: 3 223 e Ft
  - ebből kamatbevétel: 3 e Ft
- központi irányítószervi támogatás: 105 748 e Ft



A tervezett bevételek közül a tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel magasan meghaladta az eredeti előirányzatot. Az eredeti előirányzat 300 e Ft volt, míg intézményünk 2 460 e Ft-ot szedett be, amely az előirányzat több mint nyolcszorosa.

Központi irányítószervi támogatás összege a tervezetthez képest, mindössze 1 245 e Ft-tal haladta meg az eredeti előirányzatot (104 503 e Ft).

Össességében megállapítható a tény, miszerint intézményünk gazdaságosan, jogszabályszerűen, a fenntartó szerv tudomásunkra juttatott elvárásainak megfelelően működött.

## **6 A jövőbeni tervek, változások**

A 2014. tényadatok alapján már el tudtuk indítani azokat a folyamatokat, melyek várhatóan a mindennapi munka során jelentkező anyagigényekből is megtakarítást eredményeznek majd. (Takarítószer és papírbeszerzések egységes beszerzése.)

Komoly összeget fog felemészteni a két iskolaépületünk tűz-és érintésvédelmi felülvizsgálata során megállapított hiányosságok kötelező pótlása. Az intézményvezetőknél továbbra is szorgalmazzuk minden önkormányzati épületben a kötelező felülvizsgálat elvégztetését, illetve a feltárt hiányosságok megszüntetését.

Az intézményvezetői igények alapján a Tűz-és Munkavédelmet is a jövőben egységesen szeretnénk kezelni, azok megújítása jogszabályi változások miatt is aktuális.

Hamarosan jelentkezni fognak többek között a kazánok korából adódóan a fűtési problémák a két iskolaépületünkben, a Batthyány úti óvodaépületben és a Művelődési házunkban is. A korábban beépített amerikai gyártású alapvetően uszodafűtésre készült kazánokhoz az alkatrészek beszerzése szinte lehetetlen és ez a helyzet a jövőben csak fokozódni fog. A 2015. évben is szeretnénk a tervszerű karbantartásokat elvégezni, azonban az esetlegesen felmerülő alkatrészhianyával a mai nappal lényegében nem tudunk mit kezdeni.

Amennyiben a fenntartó önkormányzat úgy dönt, a helyi főzőkonyha esetleges működtetése is a GESZ feladatkörébe kerül, kiemelten fontosnak tartjuk ehhez a megfelelő infrastruktúra és személyzet (legfőképpen ételmezésvezető) biztosítását, hiszen csak ebben az esetben lehet a lakosság által jelzett minőségi elvárásokat teljesíteni.