
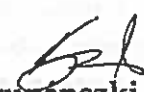


**Komárom- Esztergom Megyei Mentálhygiénés
és Rehabilitációs Intézmény
2015. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása**

Tatabánya, 2016. április 19.




Szabó Attila
intézményvezető


Könyéné Krupánszki Eszter
beszámoló elkészítéséért
kijelölt felelős személy

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)	4
1) Az Intézmény feladatkörének, 2015. évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2015. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és hozzá kapcsolódó feladatmutatók).....	4
1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai(jogszabályváltozás, az 1982/2013. (XII. 29.), illetve az 1007/2013. (I. 10.) Korm. határozat hatásai, stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények bemutatásával.	5
1)b) Vállalkozási tevékenység végzése (vállalkozási tevékenység bemutatása, a vállalkozás jellege, mértéke, változása, eredményessége, a költségvetési befizetési kötelezettség a vállalkozási maradvány felhasználási céljai - ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására – szerint).....	5
1)c) Egyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és rövid ismertetés annak hatásáról.....	5
1)d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.	5
1)e) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.....	5
1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról.....	6
1)g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról.	6
1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszeréről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) tapasztalatairól.....	6
1)i) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.	6
2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:	6
2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.	6
2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.	7
2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.....	7
2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.	7
II. RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása).....	8
1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azokat a tételeket, melyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti illetve módosított előirányzathoz képest jelentősen változtak	8
2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:	9
2)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (kormány, irányító szervi és egyéb intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).....	9
2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai.....	10
2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők.....	10

3)	Az intézményi bevételek alakulása:.....	12
3)a)	Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása az intézet gazdálkodásra gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.....	12
3)b)	Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.....	12
3)c)	Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.....	13
4)	A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	13
4)a)	Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2014. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.....	13
4)b)	A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználásának céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség).....	13
4)c)	A 2015. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is).....	13
5)	Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:.....	13
6)	Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása: a gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, valamint a 2015. évben végrehajtott kincstári vagyon hasznosításának bemutatása.....	13
7)	Tulajdonosi részesedés: be kell mutatni minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetése mellett - , amelyben az intézmény a) 100 %-os, b) 75 %-on felüli c) 50 %-on felüli d)25 %-on felüli részesedéssel rendelkezik (figyelembe véve a 2007. évi CVI. tv. és a 254/2007. (X. 4.) korm. rendelet rendelkezéseit).....	14
8)	Alapítványok: be kell mutatni minden olyan (köz)alapítvány nevét, székhelyét, amelyet az intézmény önállóan vagy más személyekkel együttesen alapított, illetve ahol az alapítói jogokat gyakorolja.....	14
9)	A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: a követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása (behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelésként kivezetett állomány nagysága, tartozásállomány éves alakulásának indokai.....	15
10)	A letéti számla pénzforgalma: a letéti valamint a letéti kártyafedezeti számlák vezetésének indokai, azok éves forgalma, állománya.....	15
11)	A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: a kincstári körön kívüli számlák vezetésének indokai, éves forgalma, állományának alakulása.....	15
12)	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: az év során történt maradvány befizetése, a fejezet által elrendelt befizetési kötelezettségek teljesítése, az áthúzódó teljesítések okai, stb.....	15
13)	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ.....	16

I.

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

- 1) **Az Intézmény feladatkörének, 2015. évi tevékenységének ismertetése:** tényszerű áttekintés az intézmény 2015. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és hozzá kapcsolódó feladatmutatók)

Az intézményt Tatabánya Város alakította át 1976-ban pszichiátriai betegek bentlakásos ellátása céljából, mely akkor 100 férőhellyel kezdte meg működését. Jelenleg az ápolást-gondozást igénylő pszichiátriai betegeket 77 férőhelyen látja el.

Az intézmény fogyatékos személyek részére rehabilitációs célú bentlakásos ellátást biztosít 60 férőhelyen 1995.04.21-től.

A 2002-2003-ban átadott 3 db 10 fős lakóotthon pszichiátriai betegek számára az intézmény területén biztosít lakóotthoni ellátást.

Vértesszőlősön 2007.04.06-án átadásra került 10 fő enyhe értelmi fogyatékos személy bentlakásos ellátását biztosító lakóotthon.

A 10 férőhelyes pszichiátriai betegek átmeneti ellátását biztosító részleg 2011.06.02-től rendelkezik működési engedéllyel.

Intézményünk a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény erejénél fogva Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat fenntartásából 2012. január 1-jétől a Komárom-Esztergom Megyei Intézményfenntartó Központ, majd ezt követően 2013. április 1-jétől a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság fenntartásába került.

A tevékenység rövid ismertetése:

Az intézmény Komárom-Esztergom megye székhelyén, Tatabányán, a Síkvölgyi-medencében helyezkedik el, a várostól hat kilométerre.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság által fenntartott intézmény enyhe-és közép súlyos értelmi fogyatékosok, valamint pszichiátriai betegek számára nyújt szakosított ellátást.

Engedélyezett férőhelyek száma:187 fő

Megoszlása:

Pszichiátriai betegek ápoló- gondozó otthoni ellátása (77 fő)

Értelmi fogyatékkal élők Rehabilitációs Intézménye (60 fő)

Pszichiátriai betegek lakóotthonai (30 fő)

Értelmi Fogyatékosok Lakóotthona (Vértesszőlős) (10 fő)

Pszichiátriai betegek átmeneti otthona (10 fő)

Alapító okiratban rögzített feladataink:

- szociális ellátás szállásnyújtással (szociális intézeti ellátás)
- egyéb korlátozottan igénybe vehető vendéglátás (munkahelyi vendéglátás)
- szociális ellátás szállásnyújtás nélkül (egyéb szociális ellátás)

1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai (jogszabályváltozás, az 1982/2013. (XII. 29.), illetve az 1007/2013. (I. 10.) Korm. határozat hatásai, stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények bemutatásával.

Az intézményben bevezetett takarékosági intézkedések elsődleges jogszabályi háttérét a Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről szóló 1982/2013. (XII. 29.) kormányhatározat adta. A határozat által bevezetett beszerzési tilalom informatikai eszközök beszerzésére, létesítésére, valamint a bútorok, személygépjárművek és a telefon beszerzésére vonatkozik, kivéve a kisértékű tárgyi eszközök beszerzését. Ezen eszközökre a beszerzési tilalom 2012. évtől áll fenn.

Az elavult, nagy fogyasztású eszközök cseréje folyamatos. Energiatakarékos tűzhely, mosógép, mosogatógép, került sor, illetve energiahatékonyági, takarékosági okokból vízszűrőkkel szerelték fel a csapokat.

A szerződéskötéseknél és beszerzéseknél legalább három árajánlat bekérése alapján a legelőnyösebb árajánlatot benyújtó szállítóval köt megállapodást az intézmény.

1)b) Vállalkozási tevékenység végzése (vállalkozási tevékenység bemutatása, a vállalkozás jellege, mértéke, változása, eredményessége, a költségvetési befizetési kötelezettség a vállalkozási maradvány felhasználási céljai - ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására – szerint)

„NÉ”

1)c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és rövid ismertetés annak hatásáról.

„NÉ”

1)d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.

„NÉ”

**1)e) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részese-
désének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett**

szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.

„NÉ”

- 1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról

„NÉ”

- 1)g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról.

„NÉ”

- 1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszeréről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) tapasztalatairól.

2015-ben november 1-től került bevezetésre a KIRA, ami a KIR rendszert váltotta. Az átállás jelentősebb fennakadást nem okozott, bár a betanulást követően a mindennapi használat kisebb problémákat jelentett. 2016 első negyedében a kollégák már egyre több gyakorlattal és tapasztalattal kezelik az új rendszert. Összességében elmondható, hogy a legnagyobb különbséget a havi bérfeladás során tapasztaljuk, míg ez korábban kézzel történt, a KIRA bevezetése óta az átjárható programok lehetővé teszik az elektronikus bérfeladást.

- 1)i) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.

Az Intézmény nem önállóan gazdálkodik, a gazdálkodási feladatokat megállapodás alapján a SzGyF KEM Kirendeltsége és az Intézmény közösen látja el.

A fenntartónál a korábbi gyakori személyi változások a gazdasági vezetői pozícióban megnehezítették az ügyintézését. A 2015 első negyedében kinevezett gazdasági vezető hivatalba lépése óta azonban sikerült olyan problémákat megoldani, melyek régóta elhúzódtak.

2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

- 2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.

Az intézmény a szociális foglalkoztatásban megemelt feladatmutató teljesítését vállalta, a kötelezettségvállalás fedezetéül szolgáló többletfinanszírozás azonban csak 2015. decemberben került átutalásra, az előirányzat-felhasználási keretszámlára 24 701 eFt értékben. A finanszírozás elhúzódnása nehezítette a gazdálkodást, mivel más források terhére kellett teljesíteni a kifizetéseket.



2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.

Az előző pontban leírt feladatmutató emelés többletfeladatként jelentkezett, melynek előirányzata 24 701 eFt volt.

2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.

„NÉ”

2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.

Az intézmény határozatlan idejű működési engedéllyel rendelkezik a székhelyén és a telephelyén nyújtott szolgáltatásaira egyaránt. A határozatlan idejű működéshez szükséges tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.

Az intézmény infrastruktúrája jó állapotban van, a szükséges karbantartások időben megtörténnek. Folyamatosan törekszik az intézmény az energia-, és költségtakarékos műszaki megoldások bevezetésére. A pszichiátriai részleg 110 éves épülete 6 évvel ezelőtt teljes körű felújításon esett át, pályázati és önkormányzati forrásból. A rehabilitációs részleg 20 éves épülete a folyamatos felújításnak köszönhetően jó állapotban van. Az intézmény földrajzi elhelyezkedése miatt nincs rákötve a városi szennyvíz hálózatra, ezért saját szennyvíztisztító telepet működtet.

Az intézmény teljes körűen akadálymentesített, a fizikai akadálymentesítés mellett jeltolmács végzettségű szakemberrel is rendelkezik.

A humán erőforrás-, és bérgazdálkodást következetesség jellemzi. Engedélyezett álláshelyek száma 67 fő, 2015. december 31-én 2 betöltetlen álláshely volt, 1 nővér, 1 szabadidő szervező. A létszámkeretből 54 fő a szakmai és 13 fő a funkcionális létszám. 2015-ben az intézménynél megvalósuló fejlesztések:

- FIAT Ducato tehergépkocsi beszerzése
- mosogatógép, tűzhelyek
- mosógép
- karbantartási eszközök (szűrőfűrész, lyukfűrész, forgácselszívó)
- gázbojler
- elektromos kemence
- bútorok (szék, fotel, heverő, lemezszekrény)
- irodai eszközök (állólámpa, ventilátor, iratmegsemmisítő, hőszugárzó)



Tárgyév végén fenntartói keretből kezdődtek el beruházási, felújítási munkálatok, melyek várhatóan 2016 első félévének végére fejeződnek be:

- épület vizesedésének megszüntetése 9 994 eFt összegű támogatásból
- székhelyen garázs és raktár épül 10 033 eFt támogatási összegből, mely a raktározási és gépkocsi tárolási gondot enyhítette,
- kerítés felújításra, bővítésre 12 999 eFt állt az intézmény rendelkezésére,
- szerszámtároló szigetelésére és nyílászárók cseréjére került sor 5 999 eFt támogatási összegből.

II.

RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)

- 1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azokat a tételeket, melyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti illetve módosított előirányzathoz képest jelentősen változtak

Megnevezés	2014	2015		
	Teljesítés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés
Személyi juttatások összesen (K1)	183 434	201 608	196 838	195 366
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	40 809	45 741	45 808	45 808
Dologi kiadások (K3)	191 996	194 315	260 788	232 128
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	7 556	3 920	7 275	7 275
Egyéb működési célú kiadások (K5)	67	0	182	182
Beruházások (K6)	18 284	3 000	8 249	7 976
Felújítások (K7)	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	442 146	448 584	519 140	488 735
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 408	0	0	0
Intézményi működési bevételek (B4)	103 146	98 200	105 967	105 967
Maradvány igénybevétele (B813)	29 997	0	36 088	36 088
Központi irányítószervi támogatás (B816)	342 703	350 384	377 085	377 085
Bevételek (B1-B8)	478 234	448 584	519 140	519 140



Év közben a kormányzati, illetve az irányítószervi hatáskörű előirányzatmódosításokat figyelembe véve az előirányzatok saját hatáskörben többször módosításra kerültek, így azok év végére gyakorlatilag fedezetet nyújtottak fő soronként a teljesítésre.

Az intézmény személyi juttatásainak teljesítése a megelőző évhez képest megemelkedett, ami abból adódik, hogy az ágazatban szociális ágazati kiegészítő bérpótlék került bevezetésre. Ennek megfelelően a tény adat a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó soron is emelkedést mutat.

A dologi kiadásokon belül, különösen üzemeltetési anyagokra, közüzemi díjakra és karbantartási kisjavítási szolgáltatásokra fordított kiadások nőttek jelentősen az előző évhez képest.

A számszerű adatokból is kitűnik, hogy a beruházási kiadások az előző évinek a több mint a felére csökkentek.

2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

A személyi juttatásunk teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 6 242 eFt-al csökkent.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 67 eFt-tal több.

A dologi kiadások teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 37.813 eFt-tal több.

Az ellátottak pénzbeli juttatásának teljesítése 3 355 eFt-tal több az eredeti előirányzathoz képest.

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 3 000 e Ft volt, a szociális foglalkoztatási támogatás terhére a beruházási költség 7.976 eFt-ra teljesült.

Az előző évi pénzmaradvány 36 088 eFt, melyből a norvég elkülönített számlán 20 320 eFt szerepel, ami a kötelező éves fenntartási alap összege megelőlegezve a fenntartó által. 10 év eltelte után (2016. után) tervezzük az összeg felhasználást a karbantartási munkálatokra.

Az intézmény működési bevételeinek teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 7 767 e Ft többletet mutat.

2)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (kormány, irányító szervi és egyéb intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).

Az eredeti előirányzathoz képest az év közbeni előirányzat növekedés 70 556 eFt, ebből 10 046 eFt növekedés kormányzati hatáskörben, 24 422 eFt növekedés irányítószervi hatáskörben és 36 088 eFt növekedés saját hatáskörben történt.

Kormányzati hatásköri előirányzat növekedés a 2015. évi bérkompenzáció és a szociális ágazati kiegészítő pótlék miatt történt.



A többletbevétel miatt irányítószervi hatáskörben 7 767 eFt növelésre volt szükség a dologi kiadások fedezetére.

A felügyeleti szerv által - az SZJA tv. 70 §-71 § figyelembe vételével megállapított - 24 eFt/fő értékű Erzsébet utalvány biztosítására többlet előirányzatot hagytak jóvá 1 954 eFt összegben.

Az intézmény által szociális foglalkoztatásra kötött megállapodás alapján 24 701 eFt átvételére került sor.

Irányítószervi hatáskörben más, SZGYF fenntartásban működő folyamatos likviditási problémákkal küzdő intézmény részére felajánlott egyszeri előirányzat átadás történt, ami 10 eFt-al csökkentette az eredeti előirányzatot.

Saját hatáskörben 36 088 eFt-al az előző évi maradvány összege került előirányzatosításra.

Az egyes rovatokon a likviditás biztosítása érdekében több alkalommal szükséges volt saját hatáskörben elvégzett előirányzat átcsoportosításra.

2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai.

A felügyeleti szerv által - az SZJA tv. 70 §-71 § figyelembe vételével megállapított - 24 eFt/fő értékű Erzsébet utalvány biztosítására többlet előirányzatot hagytak jóvá 1 954 eFt összegben.

Az intézmény szociális foglalkoztatást végez, amelyet az NRSZH-től elnyert pályázati támogatásból finanszíroz. 2015 évben a korábban meghatározott feladatmutató emelésre került, melynek megvalósításához 24 701 eFt többlettámogatást kapott az intézmény.

Az intézmény 2014 évi maradványa 36 088 eFt. A kiadások előzetes kötelezettségvállalása 2014-ben megtörtént, az összeg felhasználása azonban áthúzódott a következő, 2015-évre, így maradványként június 30-ig realizálódott.

2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők.

- Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása

A személyi juttatások eredeti előirányzata 201 608 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 7 910 eFt-tal emelkedett. Irányítószervi hatáskörben 441 eFt-al emelkedett, az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatt 13 121 eFt-al csökkent így a módosított előirányzat 196 838 eFt lett.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 45 741 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 2 136 eFt-tal emelkedett, irányítószervi hatáskörben vég-

rehajtott előirányzat-módosítások eredményként pedig 486 Ft-al csökkent. Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások hatásaként pedig 1 583 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 45 808 eFt lett.

Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 67 fő.

- Dologi kiadások alakulása (kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is).

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2015. évben 194 315 eFt, a módosított előirányzat pedig 260 788 eFt volt. A különbséget az irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat növekedés 24 467 eFt (szociális foglalkoztatásra 16 700 eFt, bevételi többletből 7 767 eFt) és a saját hatáskörben – főként személyi juttatások és járulékok terhére - végrehajtott előirányzat átcsoportosításból származó növekedés (42 006 eFt) eredményezte.

A dologi kiadások teljesítése 2015. évben 232 128 eFt volt. Ezen belül jelentős tétel az vásárolt élelmezési kiadások, a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, üzemeltetése anyagok és a közüzemi díjak, valamint a kapcsolódó áfa.

Az intézmény a korábbi években bevezetett takarékoskodási intézkedéseit továbbra is fenntartotta.

- Ellátottak pénzbeli juttatásai.

A szocioterápiás foglalkoztatásban résztvevő ellátottak munkaterápiás jutalomban részesültek. Ennek 2015-ben kifizetett összege 7 275 eFt.

- Egyéb működési célú kiadások

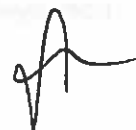
A 2014. évi bérkompenzáció önrevíziója során megállapításra került, hogy az intézmény többlettámogatást kapott amely miatt visszafizetési kötelezettség keletkezett 182 eFt összegben.

- Beruházási és felújítási kiadások (be kell mutatni az eredeti előirányzatokhoz viszonyítva a változásokat, illetve forrásait (Kivéve: PPP, EU-s programok))

Bár az eredeti előirányzatokban 3 000 eFt került betervezésre, de a dologi kiadásokból történő előirányzat átcsoportosítások következtében módosított előirányzatot 8 249 eFt-ra növelte. Erre a növekedésre az intézmény zavartalan működésének fenntartása miatt volt szükség.

2015-ben az intézménynél megvalósuló fejlesztések:

- FIAT Ducato tehergépkocsi beszerzése
- mosogatógép, tűzhelyek
- mosógép



- karbantartási eszközök (szűrőfűrész, lyukfűrész, forgácselszívó)
- gázbojler
- elektromos kemence
- bútorok (szék, fotel, heverő, lemezszekrény)
- irodai eszközök (állólámpa, ventilátor, iratmegsemmisítő, hőszűrő)

Tárgyév végén fenntartói keretből kezdődtek el beruházási, felújítási munkálatok, melyek várhatóan 2016 első félévének végére fejeződnek be:

- épület vizesedésének megszüntetése 9 994 eFt összegű támogatásból,
- székhelyen garázs és raktár épül 10 033 eFt támogatási összegből, mely a raktározási és gépkocsi tárolási gondot enyhítette,
- kerítés felújításra, bővítésre 12 999 eFt állt az intézmény rendelkezésére,
- szerszámtároló szigetelésére és nyílászárók cseréjére került sor 5 999 eFt támogatási összegből.

- PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása.

„NÉ”

3) Az intézményi bevételek alakulása:

3)a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása az intézet gazdálkodásra gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.

Intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 98 200 eFt volt, a módosított előirányzat 105 967 eFt, a teljesítés pedig 105 967 eFt volt. A többletbevétel az intézményi térítési díjak emeléséből és a személyes fizetési hajlandóság javulásából adódik. A többletbevételeként jelentkező 2 767 eFt-ot a költségvetésben alultervezett dologi kiadásokra fordította az intézmény.

3)b) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.

Az intézményi bevételek behajtásával kapcsolatban probléma nem merült fel.

2015. évben a hátralékok, követelések rendezésére az alábbi intézkedéseket tettük:

- fizetési felszólítás,
- megállapodás a hátralék részletekben való törlesztésére,
- Gyámhivatal felé történő jelentés,
- jelzálog bejegyzés elindításának előkészítése.

2015-ben a költségvetési évben esedékes követelés 1 499 eFt, ebből a költségvetési évben esedékes követelés ellátási díjakra 1 423 eFt.

3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.

„NÉ”

4) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2014. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.

Intézményünk előző évi előirányzat-maradványa 36 088 eFt volt, melyből az EGT Norvég alap által finanszírozott pályázat fenntartási időszakában kötelezően elkülönítendő pénzüsszeg 20 320 eFt. A maradék 15 586 eFt összeget a 2014. évi szállítói tartozások kiegyenlítésére, illetve folyamatban lévő beszerzések fedezetére használtuk fel. A bérkompenzációra biztosított összeg elszámolása után 182 eFt visszafizetési kötelezettsége keletkezett az intézménynek, melyet 2015-ben teljesített.

4)b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználásának céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség)

„NÉ”

4)c) A 2015. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is)

Az intézmény 2015. évi költségvetési előirányzat-maradványa 30 405 ezer Ft, melyből az EGT Norvég alap által finanszírozott pályázat fenntartási időszakában kötelezően elkülönítendő pénzüsszeg 20 320 eFt. A maradék 10 085 eFt összeget a 2015. évi szállítói tartozások kiegyenlítésére, illetve folyamatban lévő beszerzések fedezetére használtuk fel. Tekintettel arra, hogy az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat, ezért a teljes maradvány az alaptevékenységhez kapcsolódik.

5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

„NÉ”

6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása: a gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, valamint a 2015. évben végrehajtott kincstári vagyon hasznosításának bemutatása

Az intézmény mérleg főösszege 45 721 eFt-tal csökkent.



Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok csökkenése 45.197 eFt-ot tesz ki, mely csökkenés legfőbb tétele, hogy az SZGYF vagyonkezelésében és az intézmény használatában lévő eszközökből az intézmény vértesszőlősi telephelyen működő lakóotthon épülete a vagyonkezelő, azaz a fenntartó könyveibe került átvezetésre.

Az intézmény további, síkvölgyi telephelyének épületei korábban pályázati pénzből kerültek felújításra. A pályázati fenntartási időszak lejártáig az ingatlanok vagyonkezelésének rendezése nem valósulhat meg, azok továbbra is az intézmény könyveiben maradnak.

A követelések tekintetében csökkenés figyelhető meg.

A befektetett eszközök értéke 46 348 eFt-tal csökkent, a csökkenés oka a fent említett vagyoni rendezés, melynek során az ingatlanok egy része a fenntartóhoz került átvezetésre. A követelések értéke 425 eFt-tal csökkent, a pénzeszközök állománya 1 097 eFt-tal emelkedett.

A beruházások, felújítások összege a gépek, berendezések, felszerelések aktiválásából származik 6 281 eFt értékben.

A megvalósult beruházások:

- FIAT Ducato tehergépkocsi beszerzése
- mosogatógép, tűzhelyek
- mosógép
- karbantartási eszközök (szűrőfűrés, lyukfűrés, forgácselszívó)
- gázbojler
- elektromos kemence
- bútorok (szék, fotel, heverő, lemezszekrény)
- irodai eszközök (állólámpa, ventilátor, iratmegsemmisítő, hőszűrő).

Az intézményi gépjárművek a szakmai alapfeladat ellátását támogatják, azonban nagyrésztük előregedett állapotban van, cseréje időszerű lenne, melynek megvalósítását jelentősen nehezíti a Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről szóló 1982/2013. (XII. 29.) kormányhatározata.

- 7) Tulajdonosi részesedés: be kell mutatni minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetésével mellett - , amelyben az intézmény a) 100 %-os, b) 75 %-on felüli c) 50 %-on felüli d)25 %-on felüli részesedéssel rendelkezik (figyelembe véve a 2007. évi CVI. tv. és a 254/2007. (X. 4.) korm. rendelet rendelkezéseit).

„NÉ”

- 8) Alapítványok: be kell mutatni minden olyan (köz)alapítvány nevét, székhelyét, amelyet az intézmény önállóan vagy más személyekkel együttesen alapított, illetve ahol az alapítói jogokat gyakorolja

„NÉ”



9) **A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: a követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása (behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelésként kivezetett állomány nagysága, tartozásállomány éves alakulásának indokai**

A követelések az időszak elején 1 837 eFt-ot tettek ki, mely év végére 1 499 eFt-ra csökkent.

A behajtás érdekében tett intézkedések:

- fizetési felszólítás,
- megállapodás a hátralék részletekben való törlesztésére,
- Gyámhivatal felé történő jelentés,
- jelzálog bejegyzés elindításának előkészítése.

Intézmény értékvesztést nem számolt el és behajthatatlan követelése sem keletkezett.

A kötelezettségek állománya 2015. december 31-én 21 494 eFt volt, ebből tárgyévi kötelezettség 38 496 eFt, melyből 11 660 eFt szállítói tartozás.

10) **A letéti számla pénzforgalma: a letéti valamint a letéti kártyafedezeti számlák vezetésének indokai, azok éves forgalma, állománya**

Letéti számlákon rendelkezésre álló pénzeszközök 2015. december 31-i záró állománya 24 418 eFt.

Az intézmény lakóinak pénzét letéti számlán kezeli, melyből szükség esetén részükre a letéti pénztáron keresztül költőpénzt biztosít. Mind a letéti számlán lévő, mind a letéti pénztárban bonyolított forgalmat kiadási-, illetve bevételi- pénztárbizonylaton rögzíti, és analitikusan nyilvántartást vezet az ECOSTAT program segítségével.

Az intézmény letéti kártyafedezeti számlát nem használ.

11) **A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: a kincstári körön kívüli számlák vezetésének indokai, éves forgalma, állományának alakulása**

„NÉ”

12) **Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: az év során történt maradvány befizetése, a fejezet által elrendelt befizetési kötelezettségek teljesítése, az áthúzódó teljesítések okai, stb.**

A 2014. évre biztosított bérkompenzáció elszámolásából keletkező visszafizetési kötelezettség 182 eFt, a 2015. évi 370 eFt volt. A visszafizetés 2015. évben megtörtént. A maradvány teljes mértékben felhasználásra került, visszafizetési kötelezettség ezen a tételeen nem volt.



13) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ

Az intézmény korszerű, a kor elvárásainak magas minőségben megfelelő ellátást nyújt, ezért a lakók és hozzátartozóik elégedettek az elhelyezés minőségével, az ellátás színvonalával.

2015. évben az intézmény költségvetése fegyelmezett gazdálkodással biztonságos, kiegyensúlyozott működést tett lehetővé, a rábízott közfeladatokat megfelelő színvonalon látta el.

A rendkívül alacsony bérszínvonal miatt az intézménynek gondot okoz a gazdasági, a szociális szakemberek, és a technikai személyzet megtartása. A távozók pótlása egyre nagyobb nehézségekbe ütközik.

Ez rendkívül nagy probléma az ágazatban. Az egészségügyi végzettségű kollégák lassan elhagyják a szociális szférát. A munkavállalók szakképzettségi aránya egyelőre 100%, de az ápoló-gondozó végzettségű dolgozók szakmai tudása a kívánatos szint alatt van, ez az interneten elvégezhető ápoló-gondozó képzés megjelenésével még rosszabb lett. Legutóbb 3 hónapig hirdetett az intézmény minden lehetséges fórumon nővérállást, mire olyan jelentkező volt, akit fel tudtak venni. Jelenleg már 2 szabolcsi illetőségű kollégánk van, mert ott meg munka nincs, idejöttek dolgozni. Ez még rövid távon sem jelent megoldást a nővérhiányra.

Az egészségügyi szférában hasonló munkakörben dolgozó ápolók magasabb fizetési kategóriába kerülnek, mint a szociális intézményekben. Ez nettó 30-40.000-Ft jelent, ami az átlagos bérszínvonalhoz képest rendkívül jelentős különbség.

Intézmény meg akarja tartani kezdeményező, aktív szerepét hazai szakmai életben, erre eredményeink jogosítanak fel bennünket. Folytatni szeretnénk aktív nemzetközi szakmai jelenlétünket is.

