

**Komárom- Esztergom Megyei Mentálhygiénés
és Rehabilitációs Intézmény
2014. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása**

Tatabánya, 2015. április 28.

**Szabó Attila
intézményvezető**

**Adancsek Gyöngyi
beszámoló elkészítéséért
kijelölt felelős személy**

Tartalomjegyzék

Preambulum.....	4
I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)	5
1) Az Intézmény feladatkörének, 2014. évi tevékenységének ismertetése:.....	5
1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai, gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.	6
1)b) Vállalkozási tevékenység végzése	6
1)c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és annak hatásáról rövid ismertetés.....	6
1)d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.	6
1)e) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevetett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.	6
1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma. 6	6
1)g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása.....	6
1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszeréről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIR) tapasztalatairól.	7
1)i) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.	7
2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:	7
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.	7
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:	8
2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:.....	9
2)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (kormány, irányító szervi és 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.	9
2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:.....	10
3) Az intézményi bevételek alakulása:.....	11
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.....	11
3)b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.	11
3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek	11
4) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	12
4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2013. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:	12
4)b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség)	12
4)c) A 2014. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.) összetétele (alap-, és vállalkozási tevékenység esetében is)	12
5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:	12
6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:	12
7) Tulajdonosi részesedés:.....	13
8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:.....	13
9) A letéti számla pénzforgalma	13

10)	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:.....	13
11)	Zárolás.....	13
12)	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk.....	13

Preambulum

A Komárom-Esztergom Megyei Mentálhygiénés és Rehabilitációs Intézmény történeti bemutatása:

Intézményünket Tatabánya Város alakította át 1976-ban pszichiátriai betegek bentlakásos ellátása céljából akkor 100 férőhellyel. Jelenleg 70 férőhellyel működik.

A fogyatékos személyek rehabilitációs célú bentlakásos intézménye, mely 60 fő ellátását biztosítja 1995.04.21-től működik.

A 2002-ben 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 „Norvég” beruházással egy időben került kialakításra 10 férőhelyes pszichiátriai betegek átmeneti ellátását biztosító részleg, mely 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-től a Komárom-Esztergom Megyei Intézményfenntartó Központ, majd ezt követően 2013. április 1-jétől a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság fenntartásába került.

2011. december 31-ig a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat, majd 2012. január 1-től 2013. március 31-ig a Komárom-Esztergom Megyei Intézményfenntartó Központ, 2013. április 1-jétől a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság látja el a fenntartói feladatokat.

A 35645-48/2013 + 12376-94/2014/JSZOC Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

Az Alapító Okiratának kelte, száma:

Alapító Okirat száma: 35645-48/2013+12376-94/2014/JSZOC
Kelte: 2014. február 27.
Kiadta: Balog Zoltán, Emberi Erőforrások minisztere

Alapító Okirat módosításainak száma: 1
Hatálya: 2014. január 1.
Kiadta: Balog Zoltán,
Emberi Erőforrások Minisztere

Fontosabb azonosító adatok:

Név: **Komárom-Esztergom Megyei Mentálhygiénés és Rehabilitációs Intézmény**
Cím: 2800 Tatabánya – Síkvölgy Pf: 1245
Intézményi bankszámlát vezetője és bankszámla száma: Magyar Államkincstár
10036004-00318981-00000000
Adóigazgatási azonosító száma: S00004113
PIR-törzsszám: 387765
Államháztartási azonosító száma (ÁHTI): 749101
Szektor: 1051

Fejezet, cím:	XX. fejezet 2.3. alcím
Alaptevékenység szakágazata:	Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos szociális ellátása
Szakfeladat:	562917,813000,872001 872003,872007,873023, 872024,879039,890431, 890444,8901442,890443
Kormányzati funkciók szerinti besorolás	101121, 101123, 101131, 101212, 107030
KSH Statisztikai számjel:	15387769-8720-312-11
Alaptevékenység fő TEÁOR kód:	8720
KSZF (közbeszerzési) azonosító	20552

I.

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

1) Az Intézmény feladatkörének, 2014. évi tevékenységének ismertetése:

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

Alapító okiratban rögzített feladataink:

- szociális ellátás szállásnyújtással (szoc. intézeti ellátás)
- egyéb korlátozottan igénybe vehető vendéglátás (mh.-i vendéglátás)
- szoc. ellátás szállásnyújtás nélkül (egyéb szoc. ellátás)

Nevesítve: 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)

Férőhely kihasználtság:

pszichiátriai részleg: 77, 279
pszichiátriai átmeneti részleg: 9,855
pszichiátriai lakóotthonok.: 30,167
fogyatékos személyek rehabilitációs részlege: 59,92
fogyatékos személyek rehabilitációs lakóotthona: 10

1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai¹, gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.

2014-ben a gazdálkodásban folyamatosan érvényesített általános takarékosági intézkedéseken kívül (pl.: szerződések felülvizsgálata) új intézkedések nem történtek.

Az intézményben bevezetett takarékosági intézkedések elsődleges jogszabályi hátterét 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 kísértékű tárgyi eszközök beszerzését. Ezen eszközökre a beszerzési tilalom 2012. évtől áll fenn.

A beszerzési tilalom miatt az intézmény gépjárműparkja előregedett. Az ellátottak szállítására használt 9 személyes gépjárművet az intézmény 2005-ben vásárolta, működtetése gazdaságtalanná vált, szervizelése költséges. Az ellátottak szállítására szintén használt 2007-es beszerzésű 6 személyes teherautó csak szükségmegoldás, eredeti rendeltetését tekintve nem alkalmas betegek szállítására, többek között azért, mert kialakítása nem teszi lehetővé a biztonságos ki-, és beszállást (túl magas).

1)b) Vállalkozási tevékenység végzése

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.

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

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 részesedésének, 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 kiadások, a kölcsönben részesítettek száma.

NÉ

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

¹ [jogszabályváltozás a 1982/2013. (XII.29.), a 1381/2014. (VII.17.), a 1799/2014. (XII.19.), a 1007/2013. (I. 10.), illetve a 1055/2014.(II. 11.) Kormány határozatok]

NÉ

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

A Kincstári Tranzakciós Kód (KTK) szintű nyilvántartásról a rovatszintű nyilvántartásra történő átállás megnövekedett adminisztrációs terheket jelent, hosszadalmasabb gazdálkodási, és működési folyamatokat eredményezett. A rovatszintű keretfigyelés eredményeként a főkönyvi és a kincstári nyilvántartás egyezőségének biztosítása nagyon nehézkessé vált, akár több napos csúszást is jelenthet a kötelezettségek kiegyenlítése során. Mindezekkel együtt a gazdálkodás fegyelmezett, átlátható volt.

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 kirendeltségi dolgozókkal szoros együttműködve kerültek kialakításra az egyes gazdálkodási folyamatok. Az intézmény vezetője és a gazdasági vezető szoros együttműködik, gazdálkodási kérdésekben rendszeresen egyeztetnek.

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.

NÉ

2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.

NÉ

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 az ellátási formák szerinti szakmai feladatokat megfelelő színvonalon látta el, az ehhez szükséges fedezet a költségvetésben rendelkezésre állt.

Az intézmény épületében, tárgyi feltételekben bekövetkezett változások:

- rehabilitációs részleg épületének szigetelése
- lakóotthonok festése, karbantartása
- transzformátor állomás karbantartása
- zártláncú kamerarendszer kiépítése
- fénymásoló beszerzése

- ágyak, hűtőszekrény, mosógép cseréje
- öntözőrendszer kiépítése (szociális foglalkoztatás keretében)
- fűkaszák, fűnyíró traktor beszerzése (szociális foglalkoztatás keretében)
- kertészeti kombinált gép és adapterei beszerzése (szociális foglalkoztatás keretében)

2014 év folyamán az szociális foglalkoztatás keretében az intézményben fejlesztő-felkészítő foglalkoztatás, valamint munka-rehabilitációs foglalkoztatás zajlott. Az engedélyezett keretlét-számot a munka-rehabilitáció esetében maximálisan kihasználtuk. A fejlesztő felkészítő foglalkoztatásban részt vevők száma 26 fő volt.

A négyoldalú szerződés (SZF-SZ-104/12-2010) szerint meghatározott feladatmutatót teljesítettük. A támogatási összeg felhasználása a jogszabálynak megfelelően történt.

A munka-rehabilitációs foglalkoztatás keretében ruhacsipesz összeszerelés folyik, mely 75 lakó számára biztosít rendszeres munkalehetőséget. Az ellátottak részt vesznek a takarításban, a konyhai munkálatokban, mosodai kisegítő munkát végeznek, porta- és telefonközpontos szolgálatot látnak el. Szociális foglalkoztatás keretén belül működő kreatív csoportunk kosárfonással és zsigorka ékszer készítésével foglalkozik elsősorban.

II. **RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)**

1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Megnevezés	2013	2014		
	Teljesítés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés
Személyi juttatások összesen (K1)	163 107	193 546	183 579	183 434
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó(K2)	37 050	43 565	40 847	40 809
Dologi kiadások (K3)	214 720	184 515	227 392	191 996
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 144	13 920	7 556	7 556
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 108	0	67	67
Beruházások (K6)	11 033	0	18 793	18 284
Felújítások (K7)	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	433 162	435 546	478 234	442 146
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	485	0	2 408	2 408
Intézményi működési bevételek (B4)	98 896	95 400	103 146	103 146
Maradvány igénybevétele (B813)	11 311	0	29 977	29 977
Központi irányítószervi támogatás (B816)	342 277	340 146	342 703	342 703
Bevételek (B1-B8)	452 969	435 546	478 234	478 234

adatok e Ft-ban

A korábbi évek teljesítési adatai alapján már év elején látható volt, hogy intézményünk eredeti előirányzata szerkezetileg nem illeszkedik a várható teljesítéshez, így év közben a kormányzati, illetve az irányítószervi hatáskörű előirányzat-módosításokat figyelembe véve saját hatáskörben többször is módosítottuk az előirányzatainkat, hogy azok fedezetet nyújtsanak fő soronkénti teljesítésre.

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

A személyi juttatásunk teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 10.112 eFt-al csökkent.
A munkaadókat terhelő járulékok teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 2.756 eFt-tal kevesebb.

Az ellátottak pénzbeli juttatásának teljesítése 6.364 eFt-tal kevesebb az eredeti előirányzathoz képest.

A dologi kiadásunk teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 7.481 eFt-tal több.

Felhalmozási kiadásainkra eredeti előirányzat nem volt, a szociális foglalkoztatási támogatás terhére a beruházási költség 18.284 eFt-ra teljesült.

Bár a kiadási előirányzatok teljesülése főbb soronként mutat eltérést az eredeti előirányzatokhoz képest, ha összességében a kiadásokat vizsgáljuk, akkor megállapíthatjuk, hogy az intézmény teljes költségvetéséhez képest a 6.600 e Ft teljesítésbeli különbség nem szignifikáns.

Az előző évi pénzmaradvány 29 977 eFt, melyből a norvég elkülönített számlán 20 320 eFt szerepel, ami a kötelező éves fenntartási alap összege megelőlegezve a fenntartó által. 5 év eltelte után (2016. után) tervezzük az összeg felhasználást a karbantartási munkálatokra.

9 657 eFt a decemberben beérkezett, de ki nem egyenlített szállítói tartozásokra kell fordítani.

Pénzeszköz átvétel a téli közfoglalkoztatás finanszírozására történt 2.408 eFt.

Az intézmény működési bevételeinek teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 7.746 e Ft eltérést mutat.

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

Az eredeti előirányzathoz képest az év közbeni előirányzat növekedés 42.688 eFt, ebből 12.445 eFt növekedés kormányzati hatáskörben, 2.142 eFt csökkenés irányító szervi hatáskörben és 32.385 eFt növekedés saját hatáskörben történt.

Kormányzati hatáskörben történt előirányzat növekedés a 2014. évi bérkompenzáció fedezetére 3.740 eFt és a szociális ágazati pótléokra pedig 8.705 eFt.

A többletbevétel miatt irányító szervi hatáskörben 7.746 eFt növelésre volt szükség. Az irányító szerv által egységesen megkötött gázszolgáltatási szerződések miatt keletkezett kötelezettségek kiegyenlítésére 9.888 eFt támogatáscsökkentésre került sor 2014-ben.

Az átvett pénzeszközök eredeti előirányzata nem tervezhető, az év közben keletkező bevételek előirányzatosítása 2.408 eFt növekedést eredményezett, illetve saját hatáskörben történt meg az előző évi maradvány által indokolt előirányzat növekedés is, 29.977 e Ft-al.

Az egyes rovatokon a likviditás biztosítása érdekében több alkalommal is szükség 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.

Feladat	Előző évi maradvány	Támogatás összege	Teljesítés	Maradvány	Kötelezettségvállalással terhelt
SZF-SZ-104/2010 megállapodás alapján szociális foglalkoztatás	954	81414	81860	508	508

adatok eFt-ban

A szociális foglalkoztatásra kapott 81 414 eFt támogatásból és az előző évi 954 eFt maradványból 81.860 eFt-ot költöttünk el a foglalkoztatásra és maradványként 508 eFt keletkezett, amit kemence és zománczó készlet beszerzésére fordítunk 2015-ben.

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 193.546 eFt volt, mely a kormány döntése miatt 9.800 eFt-tal nőtt. Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatt pedig 19.767 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 183.579 eFt lett.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 43.565 eFt volt, mely a kormány döntése miatt 2.645 Ft-tal nőtt. Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatt pedig 5.363 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 40.847 eFt lett.

Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 67 fő. Ez 2013. évhez képest 2 fő növekedést jelent, melyet a szociális foglalkoztatás létszámának bővítésére kapott az intézmény, mellyel a kiscsoportos foglalkoztatást megfelelő létszámmal tudják ellátni.

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

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2014. évben 184.515 eFt, a módosított előirányzat pedig 227.392 e Ft volt. A különbséget az irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat csökkentés (2.141 eFt) és a saját hatáskörben – főként személyi juttatások és járulékok terhére - végrehajtott előirányzat növelés (45.018 eFt) eredményezte. A dologi kiadások összetételét tekintve a legnagyobb arányt a vásárolt élelmezés és annak ÁFA-ja teszi ki, melynek együttes összege 103.627 eFt volt.

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

- Ellátottak pénzbeli juttatásai.

A bentlakásos férőhelyen ellátottak engedélyezett létszáma 187 fő volt, a gondozási napok alapján számított éves létszám 187,221 fő.

Az előirányzat összegének fő tényezői terápiás munkajutalom és egyéb kulturális kiadások. A 2014-es költségvetésben a megelőző év beruházási előirányzata téves soron – az ellátottak pénzbeli juttatásaiba építve - jelent meg. Az eredeti előirányzat így 13.920 eFt, a módosított pedig 7.556 eFt volt, mely egyben a tényleges teljesítés is.

- Egyéb működési célú kiadások

A 2013. évi bérkompenzáció elszámolását követően keletkezett visszafizetési kötelezettség 67 eFt volt, melyet a 2013. évi pénzmaradvány terhére 2014-ben teljesítettünk.

- Beruházási és felújítási kiadások

2014-ben a beruházási kiadásokból összesen 10.846.000 Ft került kifizetésre a szociális foglalkoztatás terhére. Tárgyi eszköz beszerzésre 12.055 eFt-ot fordított az intézmény, 6.229 eFt pedig kis értékű tárgyi eszköz beszerzésére.

A 2014. év legfontosabb beruházásai:

Fénymásoló beszerzés	524.930 Ft
Kertészeti kombinált gép beszerzése	8.120.380 Ft
Kabin a kombinált kertészeti géphez	496.000 Ft
Öntözőrendszer kiépítése	1.835.000 Ft
Oktatási segédeszköz beszerzés	360.600 Ft
Fűnyíró traktor beszerzés	939.900 Ft
Fűkasza beszerzés	338.080 Ft
Kamerarendszer kiépítése	3.034.182 Ft

➤ 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.

Az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 95.400 eFt volt, melyből 103.146 eFt-ra sikerült realizálni a térítési díjat.

A költségvetési támogatás összege 2014. évben 342.703 eFt volt, mely magába foglalja a szociális foglalkoztatás támogatására kapott 81.414 e Ft-ot is.

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

Az intézményi bevételek behajtásával kapcsolatban komoly behajtási probléma nem merült fel. A néhány késedelmesen teljesült kifizetés esetében elegendő volt telefonon kérni, hogy a partner kiegyenlítse a tartozását.

Probléma nem merült fel, a térítési díjak hátralékáról rendszeresen értesítettük a fizetésre kötelezettet.

Jogi lépések megtételére nem volt szükség.

3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

A működési célú támogatások során pénzeszköz átvétel történt a téli közfoglalkoztatás finanszírozására, 2.408 eFt.

4) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2013. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:

2013. évben összesen 29.977 eFt előirányzat maradvány keletkezett, melyből 20.320 eFt az EGT/Norvég Finanszírozási Mechanizmusok 0058/NA/2006-ÖP szerződéshez kapcsolódó a fenntartási időszakra szóló (10 év) kötelezően karbantartásra elkülönített teljes összeget tartalmazza (2.030 e Ft/év). A fennmaradó 9.657 e Ft maradvány kötelezettségvállalással terhelt, amelyet a 2013. évi szállítói tartozások kiegyenlítésére, illetve az előző évi bérkompenzáció elszámolásából adódó befizetési kötelezettségünk teljesítésére használtunk fel.

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

NÉ

4)c) A 2014. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.) összetétele (alap-, és vállalkozási tevékenység esetében is)

2014-ben 36.088 eFt maradvány keletkezett, melyből 20.320 eFt az EGT/Norvég szerződéshez kapcsolódó a fenntartási időszakra szóló (10 év) kötelezően karbantartásra elkülönített teljes összeget tartalmazza, 182 eFt a szociális bérpótlék elszámolása során keletkezett befizetési kötelezettség és 15.586 eFt áthúzódó szállítói tartozás.

5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

NÉ

6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:

Az intézmény mérleg főösszege 705 eFt-tal csökkent. A befektetett eszközök értéke 6.603 eFt-al csökkent, mely a beruházások és értékcsökkenések különbségéből adódik. A követelések értéke 131 eFt-al növekedett, a saját pénzeszköz 8.423 eFt-al növekedett, az idegen pénzeszköz 780 eFt-tal csökkent. Az intézmény a beruházások végrehajtásával valamelyest mérsékelte a vagyon értékének csökkenését.

Összességében elmondható, hogy az intézmény megfelelően gazdálkodott.

Az intézményi gépjárművek a szakmai alapfeladat ellátását támogatják, azonban némelyik elöregedett 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:**

NÉ

8) **A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:**

Követelések állománya 2014 év végén 6.062 eFt. Év közben jelentős behajtási probléma nem volt, így a fizetési felszólításokon kívül más intézkedésre nem került sor. Az intézménynél értékvesztés elszámolására nem került sor és behajthatatlan követelés sem keletkezett.

A kötelezettségek állománya 2014. december 31-én 5.482 eFt volt.

9) **A letéti számla pénzforgalma**

187 fő lakónk pénzét letéti számlán kezeljük, melyből szükség esetén részükre a letéti pénztárom keresztül költőpénzt biztosítunk. Mind a letéti számlán lévő, mind a letéti pénztárban bonyolított forgalmat kiadási-, illetve bevételi- pénztárbizonylaton rögzítjük, és analitikusa tartjuk nyilván a Ecostat program segítségével.

10) **Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:**

Intézményünk 2014 évben teljesítette a 2013. évi bérkompenzáció elszámolása során keletkezett 67 eFt visszafizetési kötelezettségét. A 2014. évi elszámolás során visszafizetési kötelezettségét tárgyévben teljesítette. A szociális ágazati bérpótlék elszámolása során keletkezett befizetési kötelezettség teljesítése következő évre áthúzódik.

11) **Zárolás**

NÉ

12) **Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk**

Az intézmény költségvetése fegyelmezett gazdálkodással biztonságos, kiegyensúlyozott működést tett lehetővé.

A rendkívül alacsony bérszínvonal a gazdasági és a szakmai szakemberek megtartását is megnehezíti, a távozók pótlása egyre nagyobb nehézségekbe ütközik. Ezt még súlyosbítja, hogy a pénzügyes kollégák nem jogosultak munkahelyi pótlékra, az ő átlagkeresetük nettó 89.376-Ft, ami az intézményi átlagbér 81%-a. Az intézményi átlagkereset nettó 110.174-Ft

Jelenleg nem tudunk versenyezni az egészségüggyel sem, mert 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.