

Fővárosi Önkormányzat Idősek Otthona
1182 Budapest, Alacskai út 22.

2013. évi költségvetési beszámoló
szöveges értékelése

Az intézmény gazdálkodásáról - a Szociálpolitikai Osztály által megadott szempontok alapján - az alábbi szöveges értékelést készítettük.

Intézményünk a 2013. évi működését négy telephely fenntartójaként kezdte meg:

- Budapest XVIII., Alacskai út 22. Idősek Otthona
- Budapest VII., Dózsa György út 82/b. Idősek Otthona
- Budapest VI., Benczúr utca 46. sz. alatti Idősek Otthona, valamint a
- Budapest XVI., Pálya utca 27. sz. alatti Idősek Otthona

A Budapest XVIII., Alacskai út 22. sz. alatti Idősek Otthona 130 férőhelyes, 2012-ben megvalósult új beruházás. Az intézmény 2012. november 22.-től rendelkezik érvényes működési engedéllyel, a teljes feltöltöttség szintjét 2013. év februárjára értük el.

A Fővárosi Közgyűlés 708-728/2013.(IV.24.) számú határozata alapján a Fővárosi Önkormányzat fenntartásában működő idősek otthonait érintő átszervezés következtében 2013. július 1-től a Dózsa György úti telephely a Budapest VI., Rózsa u.67. sz. alatti Idősek Otthona telephelyeként működik tovább, a Budapest XX., Virág Benedek utca 36. sz. alatti, valamint annak telephelye, a Budapest XIX., Mészáros Lőrinc u. 26. sz. Idősek Otthona beolvadással az Alacskai úti intézmény telephelyévé válik. Az átadás, illetve a két új telephely beolvadása kapcsán a 2013. évre tervezett szakmai és gazdálkodási feladataink újragondolása vált szükségessé. Az első félévet, az intézményünk működtetése mellett, ezen előkészítő munkák határozták meg.

A telephelyek megszüntetése és az átadás közti időszakban felmerült költségek fedezetére a 2013. évi költségvetésünkbe előirányzat nem került tervezésre, ezért **pót előirányzati kérelemmel fordultunk a Fővárosi Önkormányzathoz 7.242 e Ft nagyságban.**

Az összevont intézményben a II. félévre rendelkezésre álló előirányzat összesen 382.981 ezer Ft. Az összevonás hatására első ütemben 6 álláshely, majd 2014. februártól újabb 1 fővel csökken az intézményi létszámkeret, az ebből adódó megtakarítás 24.171 ezer Ft volt, mely zárolásra került az intézmény költségvetéséből.

2013.06.30.-i módosított előirányzat tartalmazza a Virág Benedek utcai Idősek Otthonától átvett előirányzatokat, valamint a Dózsa György úti telephely 07.01-vel átadásra kerülő költségvetési előirányzatait egyaránt.

a) 2013. augusztus hónapban póttámogatási igénnyel fordultunk a fenntartóhoz. Indokaink az alábbiak: (kivonat az irányító szerv által benyújtott előterjesztésből)

„2012. áprilisban 17.884 ezer Ft, majd 2013-ban további 25.649 ezer Ft, összesen 43.533 ezer Ft elvonás sújtotta az Alacskai úti intézményt.

Az előző évről áthozott szállítói állomány (27.910 ezer Ft, ebből következő évet terhelő 26.487 ezer Ft) kigazdálkodása nem volt lehetséges, így 41.080 ezer Ft előrehozott támogatást kellett lehívni a fenntartótól a fizetőképesség fenntartása érdekében, melyből 21.100 ezer Ft visszavonása az év második felében megtörténik (nincs rá fedezet).

Az intézmény eredeti költségvetési előirányzata 617.752 ezer Ft volt, a tartozásállomány 2013. július végén 36.125 ezer Ft, ebből az 1-30 nap közötti 17.458 ezer Ft volt.

A 2013. évi költségvetést terhelő 43.533 ezer Ft-os hiányt tovább növelte, hogy az Alacskai úti intézménybe beolvadt Virág Benedek utcai Idősek Otthona költségvetéséből 2012-ben és 2013-ban összesen 27.341 ezer Ft elvonása történt meg. Az intézmény 2012. évi pénzmaradványából

(23.640 ezer Ft) rendezték januárban az állami tulajdonba vett Ráday Gedeon utcai telephely 2012. évi számláit (16.000 ezer Ft).

Az évek óta tartó elvonások miatt a Virág Benedek utcai Idősek Otthonában elmaradtak a kötelező tisztasági festési munkálatok, ezért azok pótlása elengedhetetlen (ÁNTSZ előírás).

Az összevont intézményben a halmozott hiány összetétele egyértelműen a dologi kiadások tételén, 82.540 ezer Ft összegben jelentkezik.

2013. június 30-án (a Virág B. utcai intézmény áthozott előirányzatát is figyelembe véve) a dologi kiadások előirányzatának felhasználása 70,4 %, amely 52.521 ezer Ft-tal haladja meg az időarányos szintet úgy, hogy a téli fűtési szezon még az intézmény előtt áll.

Az összevonást követően az intézmény felülvizsgálta az addig érvényben lévő takarékosági intézkedéseket, azokat a székhely és a két telephely tekintetében összehangolta, és újabb szigorításokat léptetett hatályba, ami jelenleg már a szakmai ellátási színvonal további csökkenését eredményezi.

Dologi kiadások tételen összesen 82.540 ezer Ft szükséges az alábbi feladatokra:

- élelmiszerek,
- gyógyszerek, gyógyászati segédeszközök,
- szakmai anyagok,
- tisztítószeres, konyhai, éttermi anyagok, kisértékű tárgyi eszközök,
- kommunikációs szolgáltatások,
- gáz, villamos energia, víz- és csatornadíjak,
- az ellátást biztosító épületek, és a kiszolgáló egységek üzemképességének fenntartását, helyreállítását szolgáló, halaszthatatlan karbantartási feladatok ellátása,
- egyéb üzemeltetési kiadások, egyéb folyó kiadások.

Amennyiben az intézmény megkapja a fenti beépülő támogatást, úgy az évek alatt felhalmozott hiány rendezése megtörténik, teljesíthetők lesznek a kifizetetlen számlák, az előrehozott ellátmány fedezete rendelkezésre állna, és az összevont intézmény alapszinten képes lenne ellátni szakmai feladatait. „

Az 1674/2013 (09.26.) Kgy. határozat alapján az intézmény póttámogatásként megkapta az igényelt 82.540 e Ft-ot, így a **2013. évben alaptervékenységét megfelelő színvonalon tudta teljesíteni.**

b) A pénzügyi egyensúly megőrzését, illetve fenntartását segítette, hogy a Fővárosi Közgyűlés 1676/2013. Főv. Kgy. határozattal **törölte az intézmény befizetési kötelezettségét.**

A 2009. évi költségvetés elfogadásakor a Fővárosi Közgyűlés úgy döntött, hogy a működési támogatások eredeti előirányzatában szereplő összeg 5%-át kötelesek zárolni az intézmények. A 2009. évi költségvetési beszámoló és pénzmaradvány jóváhagyásakor az a döntés született, hogy az intézményeknek be kell fizetniük a ténylegesen megtakarított összeget (792/2010. (IV. 29.) Főv. Kgy. határozat).

Az intézmény azonban a rendkívül rossz pénzügyi helyzete, forráshiányos költségvetése, és likviditási helyzete miatt nem tudott eleget tenni 14.142 ezer Ft befizetési kötelezettségének 2010. december 31-ig.

Az intézmény számára 2011. novemberben határidő hosszabbítást kért az ágazat a befizetési kötelezettség teljesítésére. A 3707/2011.(11.30.), Főv. Kgy. határozatokkal úgy döntött a Fővárosi Közgyűlés, hogy az intézmény 2013. december 31-ig kap határidő módosítást a befizetési kötelezettség teljesítésére.

Az évek óta tartó elvonások és előirányzat hiányok mellett az intézmény a meghosszabbított határidőre sem volt képes eleget tenni a fenntartóval szemben fennálló befizetési kötelezettségének.

1. Előirányzat alakulása

Az intézmény elemi költségvetési keret 617.752 e Ft, mely összeget az alábbi előirányzat módosítások növeltek 889.269 e Ft-ra.

□ Támogatás 2013. évi kompenzációhoz	8.632 e Ft
□ Támogatás átszervezés miatt – Benczúr u., Pálya u. telephely átadás	7.242 e Ft
□ Támogatás átszervezés miatt – Virág B. u. átvétel	212.474 e Ft
□ Támogatás átszervezés miatt – Dózsa Gy. u. telephely átadás	- 95.855 e Ft
□ Szociális int. támogatása a műk. képesség megőrzése érdekében	82.540 e Ft
□ Átszervezés miatti (Virág B. u.) előirányzat rendezés	21.339 e Ft
□ Többletbevétel	17.417 e Ft
Összesen:	253.789 e Ft

2012. évi pénzmaradvány 17.728 e Ft

2. Intézményi bevételek alakulása

2.1 Intézményi működési bevételek

Összességében elmondható, hogy bevételeinket 100 %-ban teljesítettük a módosított előirányzathoz képest.

Áru- és készletértékesítés ebben az évben 28 e Ft-ot tett ki, telefonkészülék ellenértékét tartalmazza az összeg.

Szolgáltatások ellenértéke bevételi jogcímen az alábbi tételek kerültek kimutatásra, melyek összességükben az eredeti előirányzathoz viszonyítva 114,14 %-ban teljesültek:

- Őrzött parkolási szolgáltatás: eredeti előirányzat nem szerepelt ezen a soron. A Virág Benedek u-i intézmény beolvadásával keletkezett ezen a jogcímen bevételünk 273 e Ft összegben, mivel ezen szolgáltatást a Virág Benedek u-i telephelyen biztosítjuk.
- Kulcsos telefon bevétele: az épületek folyosóin elhelyezett érmés, nyilvános telefonkészülékek használatával kapcsolatos bevétel, 106 e Ft.
- Államháztartáson belülre teljesített vendégétkeztetés: a Halom u-i és a Baross u-i Idősek Otthona számára értékesített vendégétkezésből származó bevételünk 37.759 e Ft, az eredeti előirányzathoz képest 105,87 %-os a teljesítés.
- Államháztartáson kívüli vendégétkeztetés: részben a dolgozók alkalmazotti étkezésen felüli vendégétkezése, részben az egyéb személyeknek, intézménynek nyújtott étkezési szolgáltatás térítési díja, melyből 2.569 e Ft bevétel keletkezett. Vendégétkezést az intézmény színhelyén és a Virág Benedek u-i telephelyen biztosítunk.

Az **egyéb sajátos bevételek** az alábbi jogcímeneken teljesültek:

- Lakók gyógyszerterítése: ezen a soron 6.075 e Ft teljesítés volt.
- Inkontinencia eszköz térítése: bevétel: 736 e Ft.
- Fodrász szolgáltatás: 38 e Ft bevétel keletkezett.
- Kábeltelevízió lakószobákban történő biztosításából 12 e Ft bevétel keletkezett.

- Egyéb bevételek: ezen a tételen 4.793 e Ft bevétel keletkezett. Itt számoltuk el a dolgozók tartozásaiból származó bevételeket. Ezen a soron könyveltük el az előző évi rehabilitációs hozzájárulás és szja túlfizetés kiutalását, valamint a függő bevételek 2014. évi számviteli rendszerre történő átállítás miatti rendezését.

A **bérleti és lízingdíj bevételek** között a büfé és italautomata bérleti díját, pedikűrös helyiség bérleti díját és esetenként előforduló helyiség bérleti díjak összegét mutatjuk ki, amely tételek a vártak megfelelően alakultak.

Az **intézményi ellátási díj** eredeti előirányzatunkat 132 %-ban teljesítettük, 228.647 e Ft összegben, az anomáliát a Virág B. utcai telephely beolvadása okozza.. A lakók a kórházban, szabadságon töltött időre mindössze 20 % térítési díjat fizetnek, amely előre nehezen kalkulálható. 2013. évben fentiek miatt kiesett **4.458** nap, amely **24.101** e Ft térítési díj hiányt von maga után, ennek egy részét figyelembe vettük a tervezésnél is.

2013. évben a térítési díj emelése 6 400 e Ft többletbevételt eredményezett a Virág és Mészáros utcai telephelyeken az előző évhez viszonyítva.

Az **alkalmazottak térítése** során teljesítés a következő jogcímenen történt:

- Alkalmazottak étellemezés térítése címen bevételünk 3.808 e Ft keletkezett. A természetbeni juttatásként nyújtott étellemezés számviteli elszámolását – egyrészt el kell számolni a személyi juttatások között, másrészt bevételként is, – a tétel tartalmazza.
- Gépjármű, egyéb eszköz magáncélú használata során eredetileg nem terveztünk teljesítést, 167 e Ft-ban valósult meg.

Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele során eredeti előirányzat nem volt, 408 e Ft bevétel keletkezett az előző évi vízkár, valamint a Mészáros utcai telephely kerítéskár, biztosító általi megfizetése vonatkozásában.

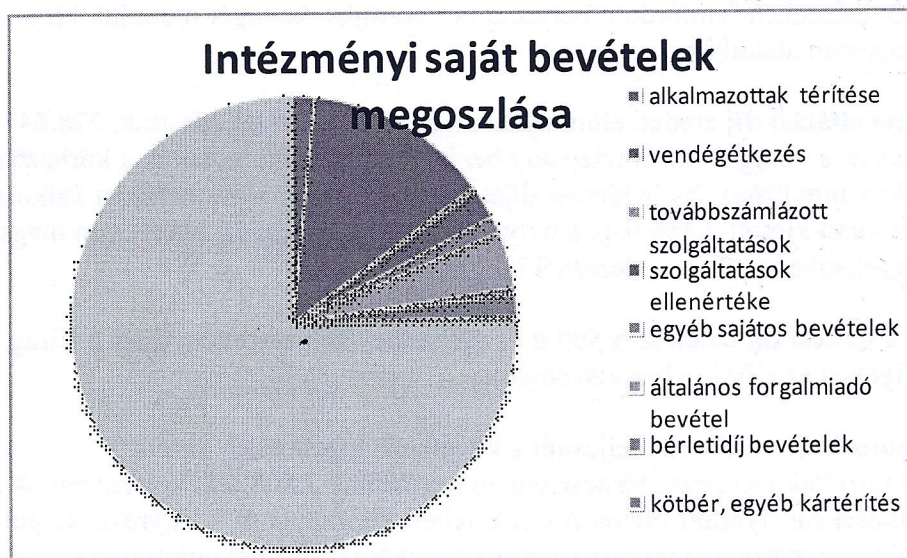
Az **alkalmazott, hallgató, tanuló stb. kártérítése és egyéb térítése** során eredeti előirányzat nem volt, bevételünk egyrészt a Virág B. utcai telephelyről áthozott követelés tekintetében, másrészt dolgozók közigazgatási bírsága megfizetési kötelezettségeként, valamint kilépő dolgozók térítéseiből származott 491 e Ft értékben.

A **továbbszámlázott szolgáltatások bevétele** nem tervezhető pontosan, és befolyásolni sem tudjuk a magáncélú telefon igénybevételét. A mobiltelefonok elterjedésével egyre csökken a magáncélú telefonkódok igénylése, eredeti előirányzat nem volt, a bevétel 435 eFt. A Ráday utcai telephely átadása során a Tordasi Értelmi Fogyatékosok Otthonával kötött megállapodás alapján továbbszámláztuk változatlan tartalommal a gáz, áram-díjat, valamint a tender díját és az internet, telefon költségeit. Bevételünk ezeken a sorokon 1.272 e Ft.

A **kamatbevételekből** 153 e Ft származik, amely az eredeti előirányzatunk 51 %-a. Az előző év tapasztalata alapján terveztük, de a bankszámlánkon lévő pénz lecsökkent, így előre prognosztizálható volt, hogy az év végi teljesítési arány nem lesz pozitív.

Az **általános forgalmiadó-bevételek, visszatérülések** az összes bevétel függvénye, nem befolyásolható, teljesítés 1.117 e Ft, nem valódi bevétel, mert nagy része befizetési kötelezettséget jelent.

Összefoglalva megállapítható, hogy az intézményi működési saját bevételeket 133,27 %-ban tudtuk teljesíteni. Az eredeti előirányzatunk 227 073 e Ft, a többletbevételt az óvatos becslés, valamint az évközi átszervezés okozta, mivel a Dózsa Gy. úti 79 férőhelyes telephely átadásával szemben egy 188 férőhelyes telephely került átvételre.



Bevételek teljesítésére tett intézkedések:

Intézkedések a bevétel teljesítése érdekében:

- a jogszabály alapján járó díjakat időben megállapítjuk (térítési díj változás);
- a bevételi források egyéb formáit számon tartjuk, megállapítjuk, előírjuk és beszedjük (parkoló, büfé, stb. bérleti díja, vendégebéd, stb.);
- kértük az alapítvány segítségét;
- a hátralékosokat felszólítjuk, behajtásról intézkedünk.

A bevételi előírásokat havonta egyeztetjük, csakúgy, mint a teljesítéseket.

A lakók térítési díjainak kiegyenlítését szintén havonta egyeztetjük. Az elmaradt térítési díjak befizetése érdekében igyekszünk személyes kapcsolatot kialakítani ki mind a lakókkal, mind a hozzátartozókkal és gondnokokkal.

2.2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Ezen a soron bevétel egyrészt a feleslegessé vált eszközök értékesítéséből keletkezett 147 e Ft összegben.

További bevételünk 1.250 e Ft értékben keletkezett két gépkocsi értékesítéséből, miután a Virág Benedek u-i intézmény beolvasásával a gépjárműparkot felülvizsgáltuk. Az intézmény az összevonás után három személygépkocsival rendelkezett, amelyből az egyik eladásra került. A másik értékesített gépjármű nem rendelkezett gazdaságos ár-érték aránnyal további fenntartása szempontjából.

2.3. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)

Az intézménynek ezen a soron bevétele 2013-ben nem volt.

2.4. Támogatás értékű működési bevételek

Az elemi költségvetésben nem szerepelt előirányzat ezen a soron, többletbevételeként az alábbi teljesítés történt:

- A VII. kerületi Önkormányzat virágpályázatán elnyert 179 e Ft.
- A Virág Benedek u-i intézmény átvételével 17.033 e Ft pénzeszköztvételt könyveltünk el. Ebből 16.042 e Ft a költségvetési bankszámla átvétele, 991 e Ft a függő kiadások elszámolásához kapcsolódó tétel.

2.5. Támogatás értékű felhalmozási bevételek

Ezen a soron eredeti előirányzat nem volt, év közben a Virág Benedek u-i intézmény lakásépítési számlájának átvételét számoltuk el 5.297 e Ft összegben.

2.6. Felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről

A dolgozók részére juttatott lakásépítési kölcsön megtérülése 31 e Ft, 1 fő dolgozó által befizetve.

Bevételi nemek aránya az összbevételhez viszonyítva 2013. évben

	Felügyeleti szervi támogatás eFt	Intézmény saját bevétele eFt	Felhalm. és tőke jell. bevétel eFt	Felh. célú átvett pénzeszköz eFt	Működési célú átvett pénzeszköz eFt	Egyéb bevételek eFt	Összes bevétel eFt
éven belüli %	61,40	34,06	0,16	0,58	1,9	1,9	100

3. Irányító szervi támogatás alakulása

3.1. Működési célú irányító szervi támogatás alakulása

Az elemi költségvetésben az irányító szerv támogatása 390.519 e Ft, mely az előirányzat módosítások során 544.978 e Ft-ra növekedett, az 1. pontban bemutatott részletezés szerint.

3.2. Felhalmozási célú irányító szervi támogatás alakulása

Felhalmozási célú irányító szervi támogatás 2013. évben nem volt.

Az irányító szervtől kapott támogatások

2013. évben összességében vizsgálva az irányító szerv 2013. évi utalása 544.978 e Ft, tehát 100%-ban teljesült.

Állami támogatás vizsgálata

2013. évben az alábbi igénylést adtuk le és az alábbiak szerint alakult a teljesítés a **segítő munkatársak** vonatkozásában. (Alacskai úti székhely és a Virág B. utcai intézmény (beolvadással telephely) igénylés és a teljesítés adatai)

Megnevezés	Időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátása		Demens betegek bentlakásos intézményi ellátása		A különböző jogcímek szerinti igénylés összesen	
	2013. évi korrigált terv	2013. évi tény	2013. évi korrigált terv	2013. évi tény	2013. évi korrigált terv	2013. évi tény
1. Nyitvatartási napok száma:	365	365	365	365	365	365
2. Gondozási napok éves összege (gondozási nap)	112 420	102 090	29 200	26 187	141 620	128 277
3. Ellátottak száma (fő)* - gondozási napok száma osztva a nyitvatartási napok számával	308,00	279,70	80,00	71,75	388,00	351,44
4. Számított intézményvezetői és segítői munkatárs létszám = Ellátottak száma száma (3. sor)* osztva négygyel plusz egy fő intézményvezető, összesen felfelé egész számra kerekítve		69,92		21,52		92,45

Az **intézményüzemeltetés** tekintetében a következő táblázat tartalmazza az Alacskai úti székhely és a Virág B. utcai intézmény (beolvadással telephely) igénylés és a teljesítés adatait a 2013 év tekintetében.

Megnevezés	2013. évi módosított igénylés (ezer Ft)	2013. évi teljesítés (ezer Ft)
2.	5.=3.+4.	6.
Intézmények éves összes várható szolgáltatási önköltsége	324 606	458 283
Intézmények egyes személyi kiadásainak éves összege	139 308	141 956
Egyéb munkatársak rendszeres személyi juttatásai	95 527	96 181
Egyéb munkatársak nem rendszeres személyi juttatásai	14 164	3 905
Szakmai dolgozók egyes nem rendszeres személyi juttatásai (információs céllal bekért adat)	16 486	14 041
Egyéb munkatársakkal kapcsolatos külső személyi juttatások	0	11 690
Egyéb munkatársak után fizetendő munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 617	30 180
Intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak éves összege	182 855	315 353

Megnevezés	2013. évi módosított igénylés (ezer Ft)	2013. évi teljesítés (ezer Ft)
Készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, különféle dologi kiadások	178 006	308 414
Egyéb folyó kiadások	4 849	6 939
Intézményekben az ellátottak pénzbeli juttatásaira fordítandó kiadások éves összege	2 443	974
Intézmények felújítási kiadásai	0	
Intézmények személyi térítési díjakból származó bevételeinek várható éves összege	142 591	138 646

A 2013. július 1-én Alacskai úti Idősek Otthona és a Vázsonyi Vilmos Idősek Otthona közötti feladatátrendezésből adódó változások az alábbi módosításokat okozták a 2013. évre leadott állami támogatások igénye vonatkozásában.

1. Kötelezően foglalkoztatott szakmai dolgozók bértámogatása

2013 évre leadott igény: 53 fő

Ígényelt támogatás összege: $53 * 2.606.040 \text{ Ft} = 138.120.120 \text{ Ft}$

Ebből a II. félévre eső Dózsa György úti telephely létszáma és bértámogatás összege, mely átadásra került a Vázsonyi Vilmos úti Idősek Otthona részére: $9,23 * 2.606.040 \text{ Ft} = 24.053.749 \text{ Ft}$

2. Intézményüzemeltetési támogatás

Az alábbi tételek az állami támogatási igényből szintén átadásra kerültek.

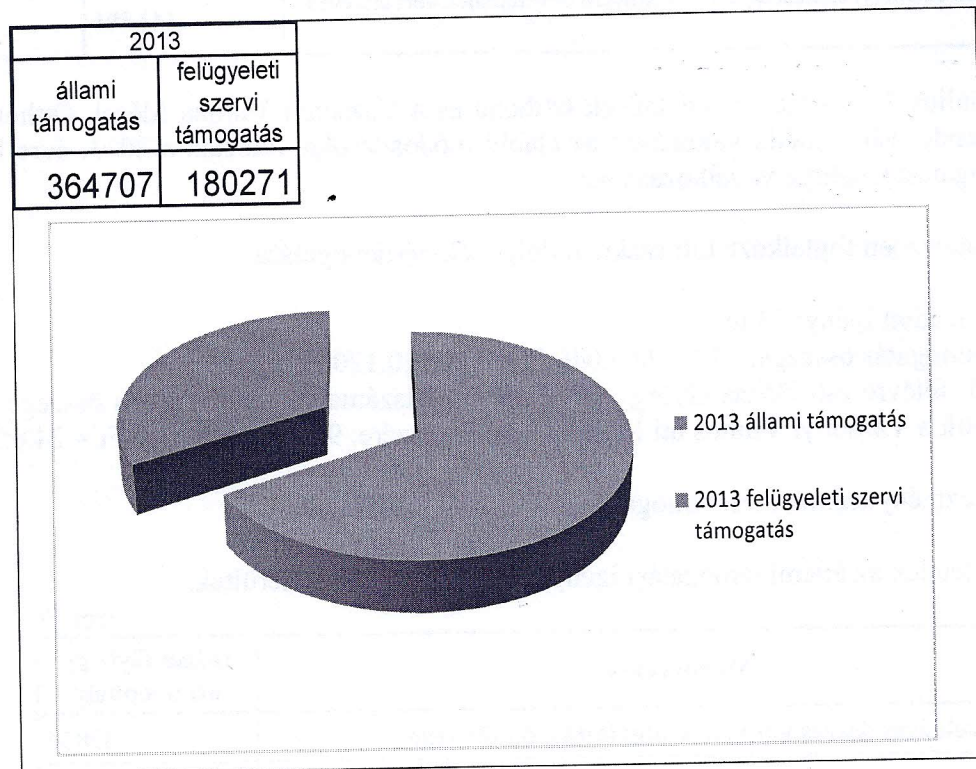
ezer Ft

Megnevezés	Dózsa György úti telephely
Intézmények éves összes várható szolgáltatási önköltsége	49834
Intézmények egyes személyi kiadásainak éves összege	7496
Egyéb munkatársak rendszeres személyi juttatásai	4 908
Egyéb munkatársak nem rendszeres személyi juttatásai	995
Szakmai dolgozók egyes nem rendszeres személyi juttatásai (információs céllal bekért adat)	2 964
Egyéb munkatársak után fizetendő munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1593
Intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak éves összege	41 780
Készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, különféle dologi kiadások	40 672
Egyéb folyó kiadások	1 108
Intézményekben az ellátottak pénzbeli juttatásaira fordítandó kiadások éves összege	558

Megnevezés	Dózsa György úti telephely
Intézmények személyi térítési díjából származó bevételeinek várható éves összege	27 059

Az Alacsikai úti Idősek Otthonát megillető 238.852.120 Ft állami támogatás címen figyelembe vehető forrásból 46.828.749 Ft átadásra került a Vázsonyi Vilmos Idősek Otthona részére.

Intézménynek járó állami támogatás és a fenntartó által nyújtott támogatás vizsgálata (e Ft)



4. Pénzmaradvány igénybevétele

4.1. 2012. évben keletkezett pénzmaradvány igénybevétele

Előző évi pénzmaradványunk 17.728 e Ft, pénzmaradvány felhasználásunk 17.728 e Ft, az alábbi részletezés szerint.

Személyi juttatások:	1.050 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	284 e Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 e Ft
Dologi kiadások	2.117 e Ft
Intézményi beruházások	105 e Ft

A pénzmaradvány terhére előírt 14.142 e Ft összegű befizetési kötelezettséget a Fővárosi Közgyűlés 1676/2013. (IX. 26.) sz. határozatával törölte. Az összeg előirányzatának átcsoportosítása, valamint felhasználása (személyi juttatások, beruházás) megtörtént.

4.2. 2013. évben keletkezett pénzmaradvány

A 2013. évi gazdálkodás során keletkezett pénzmaradvány 23.513 e Ft.

Összetevői:

Személyi juttatások:	18.767 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	5.147 e Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	477 e Ft
Dologi kiadások	6.776 e Ft
Kölcsönök nyújtása (lakástámogatás)	5.245 e Ft
Összesen:	36.412 e Ft

A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány bemutatása

• Személyi juttatások	8.506 e Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok	3.293 e Ft
• Ellátottak pénzbeli juttatásai	477 e Ft
• Rövid lejáratú kötelezettségek	2.538 e Ft
• Szállítói számlák	16.353 e Ft
Összesen:	31.167 e Ft

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának maradványa részben terhelt kötelezettségvállalással. Dologi kiadásaink az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeken túl szállítói állományunkat csak részben fedezi, kötelezettségünk további része a személyi juttatások és járulékai előirányzatának terhére került kimutatásra.

Szabad pénzmaradvány

• Támogatási kölcsön nyújtása	5.245 e Ft
-------------------------------	------------

Támogatást igénylő dolgozónk nem jelentkezett, így nem terveztünk támogatásnyújtást.

5. Intézményi működési kiadások alakulása kiemelt kiadási tételenként

5.1. Személyi juttatások

Az elemi költségvetésben ezen a kiadási jogcímen 305.422 e Ft szerepel, előirányzat módosítás következtében növekedett az alábbi tételekkel:

<input type="checkbox"/> Támogatás 2013. évi kompenzációhoz	6.798 e Ft
<input type="checkbox"/> Támogatás átszervezés miatt – Virág B. u. átvétel	115.208 e Ft
<input type="checkbox"/> Támogatás átszervezés miatt – Dózsa Gy. u. telephely átadás	- 35.237 e Ft
<input type="checkbox"/> Átszervezés miatti (Virág B. u.) előirányzat rendezés	9.921 e Ft
<input type="checkbox"/> Pénzmaradványból	1.050 e Ft
<input type="checkbox"/> Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításból	- 27.747 e Ft
Összesen:	69.993 e Ft

Így az év végén az előirányzat 375.415 e Ft-ra változott. A kifizetés 356.648 e Ft volt, mely 95%-os előirányzat felhasználásnak felel meg.

Teljeskörű jutalmazás a 2013. költségvetési évben nem volt, ajándékutalvány formájában 4312 e Ft került kiosztásra. 1 fő 25, 2 fő 30 és 1 fő 40 éves jubileumi jutalomban részesült összesen 1.998 e Ft értékben. Egyéb jutalom kifizetés 11 fő részére 3.611 e Ft értékben történt. 2013-ban 151 fő belépő dolgozónk volt, míg a kilépők létszáma 72 fő.

Tartósan távol - GYED-en, GYES-en - 6 fő van.
Betegállományban – 30 napon túl – 6 fő volt.
Felmentés alatt 2013.12.31-én 3 fő áll.

A létszám és a bérek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

	2012	2013		
	Átlagbér	Létszám	Alapbér	Átlagbér
Szakmai	125.766	72,5	118.698	169.231
Szakmai munkát segítők	157.690	58,2	152.430	185.456
Vezetők összesen	335.667	15	280.403	348.106
Intézményi átlag	156.264	145,7	148.821	194.126

Az üres álláshelyek száma 2013.12.31.-én összesen 6 fő volt, melynek összetétele: 4 szakmai, 2 fő intézmény-üzemeltetési létszám.

A szakmai dolgozók közül 79 fő volt szakképzett (95,2 %) és 4 fő volt szakképzetlen (4,8 %), míg a szakmai munkát segítők közül 38,2 fő volt szakképzett (60,9 %) és 24,5 fő volt szakképzetlen (39,1 %). A szakmai dolgozók és a szakmai munkát segítő munkavállalók szakképzési aránya a szakképzett felé irányul.

Szakmai képzés: 28 fő kreditpontos továbbképzésen vett rész.

5.2. Munkaadókat terhelő járulékok

E kiadási jogcím a személyi juttatások alakulásától függ. Az eredeti előirányzat 82.694 e Ft volt. Előirányzatként és pénzmaradványból 13.133 e Ft-tal változott pozitív irányba, összesen a módosított előirányzat így 95.827 e Ft. A teljesítés 90.680 e Ft, az előirányzat százalékában ez 94,63%, maradvány 5.147 e Ft.

5.3. Dologi kiadások

A **dologi kiadásokra** felosztott előirányzat 224.635 e Ft a 2013. évi keretközlő adatlap alapján. Ezen a kiemelt kiadási jogcímen a következő előirányzat módosítások következtek be 176.828 e Ft értékben.

Felügyeleti szervtől:

- Támogatás átszervezés miatt – Benczúr u., Pálya u. telephely átadás 7.242 e Ft
- Támogatás átszervezés miatt – Virág B. u. átvétel 65.698 e Ft
- Támogatás átszervezés miatt – Dózsa Gy. u. telephely átadás - 49.403 e Ft
- Szociális int. támogatása a műk. képesség megőrzése érdekében 82.540 e Ft

- | | |
|---|-------------|
| □ Átszervezés miatti (Virág B. u.) előirányzat rendezés | 5.923 e Ft |
| □ Többletbevétel | 16.247 e Ft |
| □ Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításból | 46.464 e Ft |

Intézményi hatáskörben:

- | | |
|------------------------------|------------|
| □ 2012. évi pénzmaradványból | 2.117 e Ft |
|------------------------------|------------|

A dologi kiadások módosított előirányzata 401.463 e Ft, teljesítése 394.687 e Ft (98,31%).

A dologi kiadások részletes **eredeti kiadási előirányzataihoz a teljesítés nem minden esetben mérhető** a Dózsa Gy. úti telephely átadása, valamint a Virág B. utcai intézmény beolvadása következtében. A módosított előirányzatok a teljesítésnek megfelelően kerültek átcsoportosításra saját hatáskörben év közben.

Az intézmény takarékosági intézkedései

Az intézményben 2006. óta takarékosági intézkedések vannak érvényben, melyeket tovább kellett szigorítani 2012-ben, illetőleg 2013-ban.

Élelmiszer beszerzés:

- az étlap eltolása az olcsóbban előállítható ételek felé,

Gyógyszerbeszerzés: A kötelezően biztosítandó gyógyszer alaplista felülvizsgálata.

Közüzemi díjak:

Takarékos energiafelhasználás érdekében az előírt hőmérséklet állandó ellenőrzése. Fokozott figyelem a világítás, a nyílászárók, és nyáron a klímahasználat, valamint a vízfogyasztás területén.

Karbantartás:

A meglévő szerződések felülvizsgálatát már elvégezték az intézmények, kizárólag az alapfeladat ellátását szolgáló szerződésekkel (lift, kazán) rendelkeznek.

További takarékosági intézkedés bevezetése a jogszabályban meghatározott alapellátás végzését veszélyeztetné.

5.3.1. Élelmiszer beszerzés

Az élelmiszer beszerzése pályázati eljárás során kötött szerződések alapján történt. Az ellátottak, és a dolgozók ételmezési ellátásán felül a Halom utcai intézmény, a Baross utcai intézmény, valamint az év egy részében a Dózsa Gy. úti telephely szerződés alapján, meleg étellel történő ellátásának költségei is ezen a soron jelentkeznek.

A módosított előirányzat 91,5 %-át költöttük el, áthúzódó fizetési határidők és előző évben megrendelt, következő évben beérkező ételmezési anyagok későbbi pénzforgalma miatt.

5.3.2. Gyógyszerbeszerzés, vegyszerveszerzés

Ezen a kiadási jogcímen az eredeti előirányzat 7815 e Ft.

A teljesítés 16.083 e Ft.

5.3.3. *Irodaszer, nyomtatvány beszerzés*

Itt számoljuk el a leporellók, fénymásoló papírok, nyomtatványok, irodaszerek, sokszorosítási anyagok, festécpatronok kiadásait. Az eredeti előirányzat 2.300 e Ft, teljesítés 3.714 e Ft.

5.3.4. *Könyv folyóirat és egyéb információhordozó beszerzése*

Könyv beszerzésre 39,5%-át, az egyéb információhordozókra 23 %-át adtuk ki az eredeti előirányzatnak. A folyóirat beszerzésre mindössze 16,33 %-ot fordítottunk, oka, hogy a folyóiratok közül, amelyek az interneten rendelkezésre állnak, nem rendeltük meg papír formában, illetve lemondtuk az előfizetéseket.

5.3.5. *Hajtó és kenőanyag beszerzés*

Ezen a kiadási jogcímen 3.800 e Ft-ot irányoztunk elő, az év során teljesült 5.239 e Ft. A megnövekedett üzemanyag felhasználást részben az átszervezésekkel kapcsolatos ügyintézés során történt gépjármű-igénybevétel, részben a két Idősek Otthonába való ételszállítás, valamint az ellátottak orvosi vizsgálatokra való szállítási igény-növekedése indokolja.

5.3.6. *Szakmai anyagok beszerzése*

•A szakmai anyagok beszerzése kiadási jogcímen az eredeti előirányzatunk 5.948 e Ft, melyet 11.605 e Ft-ra teljesítettünk. Itt mutatjuk ki az ellátottak ruházata, az egyéb textília, inkontinencia eszközök, foglalkoztatási anyagok költségeit.

5.3.7. *Kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termék*

•A kisértékű tárgyi eszköz beszerzést 400 e Ft értékben terveztük, azonban a folyamatos, és biztonságos üzemszerű működés biztosítása érdekében, az év során felmerült indokolt igények kielégítése 3.924 e Ft értékben valósult meg. Az új Otthonba költözés után a beruházás során be nem szerzett, de szükséges eszközök pótlása okozta, részben pedig az eredetileg nagy értékű beszerzésként tervezett, a Dózsa György úti telephelyen az elromlott mosogatógép pótlása, ami a kedvező beszerzési árnak köszönhetően ezen a jogcímen került elszámolásra.

Továbbá beszerztünk, informatikai és kommunikációs eszközöket, irodai berendezéseket, bútorokat.

5.3.8. *Munkaruha, védőruha beszerzés*

Az előző évek elmaradásait a tervezésnél igyekeztünk figyelembe venni, de a teljes munkaruha készlet lecserélése indokoltá vált, a ruhák elhasználódtak, elavult az anyaguk, nem korszerűek, a szabásuk sem kényelmes. 1.284 e Ft-ot terveztünk, ami 80,5 %-ra teljesült.

5.3.9. *Egyéb anyagbeszerzés*

A kiadási jogcím előirányzata 4.830 e Ft, a felhasználás 13.980 e Ft, a Virág B. utcai intézmény beolvadása következtében. Az itt elszámolt nagy csoport a tisztítószeres és tisztálkodási eszközök, ahol terv 2.000 e Ft-ja 6.721 e Ft-ban teljesült.

A másik nagy költségigényes csoport a karbantartási anyagok, 1.326 e Ft-ban teljesült.

A dologi kiadások közül a fenti **készletbeszerzések** az elemi költségvetésben 83.801 e Ft-tal szerepeltek, átcsoportosítás után a módosított előirányzat 135.410 e Ft-ra, a beszerzések 128.634 e Ft-ban realizálódtak, amely 95 %-ot jelent.

5.3.10. Kommunikációs szolgáltatások

Itt számoljuk el a távközlési díjakat, a szoftverkövetési, karbantartási díjakat és műsorvételi szolgáltatás díját.

5.3.11. Vásárolt élelmezés

Nincs az intézményben

5.3.12. Bérleti és lízingdíjak

A bankfiók bérleti díja, valamint a szofverek bérleti díja szerepel a soron. A sor 420 e Ft-tal szerepelt a költségvetésben, teljesült 1670 e Ft-tal.

5.3.13. Szállítási szolgáltatások

A kiadási jogcím a hétfégi ebéd kispesti telephelyre történő átszállításának költségeit, anyagbeszerzés, BKV jegyek költségeit tartalmazza. Az eredeti előirányzat 100 e Ft-tal szemben 626 e Ft-ot használtuk fel.

5.3.14. Közüzemi díjak

Megnevezés	2013.terv előirányzat	2013. Tény
Gázenergia	13000	25081
Villamosenergia	9000	19083
Vízdíj	2200	4259
Csatornadíj	3200	7834
Összesen:	27400	56257

A beolvadással átvett intézmény 6 épülete jelentősen növeli a közüzemi költségeket.

5.3.15. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai

Ezen jogcím keretén belül került tervezésre a Gépek, berendezések, felszerelések, Ingatlanok, illetve Járművek karbantartási előirányzata, összesen 1.500 e Ft, a teljesítés 27.268 e Ft.. Az indokolatlanul alacsony előirányzat a keret szűkösségére való tekintettel került beállításra, mely

saját hatáskörben történő átcsoportosítással és felügyeleti szervei hatáskörű módosítással /Benczúr, Pálya utcai telephely pótelőirányzata/ korrigáltunk

A kazánok, liftek, teheremelő, elszívók, számítógépek, Internet, fénymásoló, intelligens tűzjelző rendszer, betegemelő szerkezet, EKG, konyhai gépek, mosodai gépek, térfigyelő rendszer...stb., mind külső szakemberek igénybevételét követeli meg. Ezekre a feladatokra a telephelyeken nem kötöttünk szerződést, de legalább évente 2x karbantartást kell végeztetnünk. Az Alacskai úti székhelyen a garanciális előírások következtében minden gépre és berendezésre rendelkezünk szerződéssel.

Ez a sor tartalmazza a kötelezően elvégzendő munkavédelmi feladatokkal kapcsolatos kiadásokat is.(pl. vészvilágító lámpák cseréje, Salgó polcok földelése, veszélyes gépek érintésvédelmi felülvizsgálata, stb.).

5.3.16. Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások kiadásai

A részletes költségterveket, tényeket és azok közötti arányt az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2013. Előirányzat	2013.év tény
Szakmai tev.igénybevett szolg	0	758
Szemétszállítási díj	3387	4207
Veszélyes hulladék száll.díj	0	1346
Kéményseprés, rovarirtás	0	876
Mosás díja	200	503
Intézményi egyéb kiadások	9296	3249
Postai díjak	349	461
Takarítás díja	28076	29465
Órész, vagyonvédelem díja	19400	16416
Összesen:	60708	57281

A fenti eredeti előirányzatokat a többlettámogatásból, többletbevételből, pénzmaradványból pótoltuk, átcsoportosítottuk. A módosított előirányzatot 94,35 %-ban teljesítettük.

5.3.17. Továbbszámlázott szolgáltatások kiadásai

Ezt a költséget a lakók és a dolgozók magáncélú telefonhasználata meghatározóan befolyásolja, sem csökkenteni, sem növelni nincs lehetőségünk. Előirányzat nem volt tervezve, teljesítés 1.699 e Ft. A Ráday utcai telephely átadása során a Tordasi Értelmi Fogyatékosok Otthonával kötött megállapodás alapján továbbszámláztuk változatlan tartalommal a gáz, áram-díjat, valamint a tender díját és az internet, telefon költségeit.

5.3.18. Pénzügyi szolgáltatások kiadásai

Eredeti előirányzat 500 e Ft, a teljesítés 2.064 e Ft, mely tartalmazza a beolvadással megszűnt intézmény bankszámláinak utódgondozását, az Alacskai intézmény új letéti számlájának megnyitását és a számlák forgalmi, valamint inkasszállási díjait.

A fent részletezett **szolgáltatási kiadások** az elemi költségvetésben 90.628 e Ft-tal jelennek meg, tényadat 146.865 e Ft.

5.3.19. Vásárolt közszolgáltatások

E cím alatt a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás, belgyógyászok, bőrgyógyász, neurologus, pszichológus, a rendszeres ügyvédi díj, a munkavédelmi megbízott díjazásait mutatjuk ki. A felhasználás 10.004 e Ft.

5.3.20. Általános forgalmi adó kiadások

Az eredeti tervszámot a többlettámogatás könyvelésekor és a kiemelt előirányzaton belüli saját hatáskörben történő átcsoportosítások során módosítottuk 72.115 e Ft-ra, mely 100 %-át teljesítettük.

A vásárolt termékek és szolgáltatások áfa-jának teljesítése 9.939 e Ft.

5.3.21. Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások

Eredeti előirányzat nem volt. A soron kiküldetés kiadás 66 e Ft jelent meg. A reprezentációs kiadások az intézményt hivatalos célból látogatók kínálását szolgálja, valamint a gondnoktalálkozó szerény vendéglátását tartalmazza. 91 e Ft a soron a felhasználás.

5.3.22. Egyéb dologi kiadások

A soron eredeti előirányzat nem volt. Teljesítése: Dolgozók részére vásárolt oktatás, továbbképzés 582 e Ft, Egyéb dologi kiadás 419 e Ft. (kamatkiadások, felszólítási díjak, új számviteli rendszer miatti elszámolások).

5.3.23. Adók, díjak egyéb befizetések

Ezen az előirányzaton 7.762 e Ft-ot költöttünk, a Munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos befizetési kötelezettségünkre, rehabilitációs hozzájárulásra 3.593 e Ft-ot, orvosi felelősségbiztosításra és vagyónbiztosításra, valamint a cégautóadó emelte a költségeket 3.188 e Ft-tal. Egyéb díjak: autópálya, vizsgáztatás, behajtás 223 e Ft.

6. Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre

Kiadásunk nem volt ezen a soron.

7. Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre

Kiadásunk nem volt ezen a soron.

8. Támogatás értékű működési kiadás

Az elemi költségvetésben nem szerepelt előirányzat ezen a soron. A Virág Benedek u-i intézmény átvételével 7.012 e Ft támogatás értékű működési kiadást könyveltünk el. Ebből 6.912 e Ft

a függő bevételek elszámolásához kapcsolódó tétel, 100 e Ft pedig az irányító szerv részére viszszaújtalt túlfinanszírozás összege.

9. Ellátottak pénzbeli juttatása

Eredeti előirányzata 3.001 e Ft, módosított előirányzata 1.531 e Ft. A felhasználás 1.054 e Ft (68,84 %) volt.

Rendszeresen 20 fő ellátott vesz részt munkaterápiás foglalkoztatásban. Lakóink az alábbi munkákban segédkeznek rendszeresen:

- virágok öntözése,
- kézbesítés,
- szalvétahajtogatás,
- szennyesedényzet összegyűjtése osztályokról,
- könyvtárkezelés,
- imaszoba rendben tartása,
- kutyagondozás,
- adminisztrációs munkák,
- kertgondozás,
- vasalás, ruhajavítás,
- konyhai előkészítési munkák.

Fentieken túl 2013. március – június hónap között az intézmény 1 fő ellátott részére biztosított költőpénzt, mivel ellátottunk jövedelemmel nem rendelkezett.

10. Felújítási kiadások

Kiadásunk nem volt ezen a soron.

11. Felhalmozási kiadások

Intézményi saját beruházások

Eredeti előirányzata 2.000 e Ft, módosított előirányzata 2.776 e Ft. A teljesítés 2.776 e Ft (100%) volt, az alábbiak szerint:

- | | |
|---|------------|
| • Lift aggregátor cseréje | 1.219 e Ft |
| • Telefon beszerzése | 168 e Ft |
| • Mosodai szennyes-szállító kocsiszerzése | 632 e Ft |
| • Mosogatógéphez vízlágyító berendezés beszerzése | 126 e Ft |
| • Szélfogó építése | 631 e Ft |

12. Felhalmozási célú támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre

2013. évben a lakáscélú támogatásból 31 e Ft térült vissza, egy fő dolgozótól. Támogatást igénylő dolgozónk nem jelentkezett, így nem terveztünk támogatásnyújtást.

13. Gondozási napok

Engedélyezett és működő férőhelyek száma:

Alacsikai út székhely , 130 fő

Virág B. utcai telephely 138 fő
Mészáros L. utcai telephely 50 fő

Tervezett gondozási napok (Dózsa Gy. úti telephely figyelembe vétele nélkül):

Alacskai út székhely 125 fő x 365 nap = 45 625 nap
Virág B. utcai telephely 138 fő x 365 nap = 50.370 nap
Mészáros L. utcai telephely 50 fő x 365 nap = 18.250 nap
Összesen: 114.245 nap ~ 313 fő

A teljesített gondozási napok :

Alacskai út székhely 46 769 nap
Virág B. utcai telephely 49.294 nap
Mészáros L. utcai telephely 17.981 nap
Összesen: 114.044 nap ~ 312,45 fő

A tervezett feladatmutatót 0,15 fő elmaradással teljesítettük.

A férőhely kihasználtság **98,25 %-os.**

14. Élelmezési norma

A 2013 évben az intézmény élelmezési **norma terve:** 500 Ft/ élelmezési nap/fő

A **tényleges élelmezési norma** 2013-ban:

2013. január 1.- 2013. július 31-ig 500 Ft/ élelmezési nap/fő

2013. augusztus 1-2013. december 31-ig 450 Ft/ élelmezési nap/fő

A hagyományos és a diétás étkeztetés esetében is azonos normát alkalmaztuk.

15. Pénzügyi egyensúly és működőképesség

Az intézmény igyekszik gondos és figyelmes lenni a költségvetési keret tervezésénél és felhasználásánál. Mindegyik előirányzatnak felelőse van, aki jelzi, ha a tervezett és megkapott pénzügyi kerete nem követi egymást. Ezzel időben észrevehető a fedezetlen előirányzat.

Az otthon rendelkezik Előirányzat-felhasználási tervvel, vezeti a Kötelezettség-vállalás nyilvántartását.

Az „Idősekért” Szociális Közhasznú Alapítvány évek óta egyre növekvő mértékben segítette a Virág Benedek u-i intézményt, majd az összevonás után intézményünket is, jelentős segítséget nyújtott felszerelési tárgyakkal. Dolgozóink, továbbá magánszemélyek is személyi jövedelemadójuk 1 %-ának felajánlásával az alapítványon keresztül hozzájárultak intézményünk gazdálkodási nehézségeinek megoldásához.

A 2013. évben a bekezdésben részletezett nehézségeket a fenntartó póttámogatása nélkül saját erőből nem tudta volna az intézmény megoldani.

16. Személyi és tárgyi feltételek változása

Intézményünkben a székhely és telephelyei tekintetében alapvetően nem változtak a tárgyi feltételek. Ilyen típusú beruházás nem volt. 2013-ban férőhely-bővítés nem történt. Személyi feltételek változása a Virág B. utcai intézmény beolvadásával, a fenntartónál megtakarításként jelentke-

zett. Vezető beosztáshoz kapcsolódó szakmai és gazdasági munkakörök elvonásával, mely nem érinti az alaptevékenység végzését.

17. Tartozások és kintlévőségek alakulása

Vevők

<u>Megnevezés</u>	<u>28211</u>	<u>28212</u>	<u>Összesen:</u>
Térítési díj	7 044 453	15 535 651	22 580 104
Gyógyszertartozás	63 864	1 081 500	1 145 364
Inkontinencia eszköz	241 241	792 358	1 033 599
Kábeltv előfizetés	4 403	0	4 403
Bérleti díj	0	258 000	258 000
Idegen étellemezés ÁH.kív.	0	168 568	168 568
Idegen étellemezés ÁH.bel.	0	5 876 866	5 876 866
Összesen:	7 353 961	23 712 943	31 066 904

Munkavállalók

<u>Megnevezés</u>	<u>2861</u>	<u>2862</u>	<u>Összesen:</u>
Étkezés	9 380	395 915	405 295
Adósok/Étkezés	1 920	1 520	3 440
Adósok/Munkaruha	5 760	0	5 760
Adósok/Munkabér	310 955	643 660	954 615
Adósok/Kártérítés	0	279 899	279 899
Adósok/Kulcs, zárcsere	0	2 000	2 000
Adósok/Fizetési előleg	0	100 000	100 000
Összesen:	328 015	1 422 994	1 751 009

Közvetített szolgáltatás

<u>Megnevezés</u>	<u>28412</u>	<u>28422</u>	<u>Összesen:</u>
Telefon	9 990	102 550	112 540
Adósok/Telefon	10 851	0	10 851
Villamos energia ten- der/Tordas	0	42 672	42 672
Összesen:	20 841	145 222	166 063

Függő kiadások (áttérés miatt)

<u>Megnevezés</u>	<u>28792</u>	<u>Összesen:</u>
Függő kiadások	0	351 758
Összesen:	0	351 758

Fenti táblázatok adatainak részletezése, magyarázata:

Ellátottak

- Térítési díj:
 - Az előző évekről áthozott összeg elhunyt lakókhhoz kapcsolódik, amely a hagyatéék beadásánál jelezve volt.
 - A tárgyévben keletkezett térítési díj hátralék jelentős hányada abból adódik, hogy lakóink nagy része következő hó 10-éig fizeti meg az előző havi térítési díjat, ez évváltásnál kintlévőségként jelentkezik. Azonban több lakónknál is előfordul, hogy a gondnok vagy a térítési díj kiegészítését vállaló hozzátartozó késve fizeti meg a térítési díjat, s ekként keletkezik tartozás.
- Gyógyszertérítés, inkontinencia eszköz térítés, kábeltv:
 - A tárgyévben keletkezett tartozás 2014. január hóban rendeződik. A tartozás egy része hagyatékként jelentkezik, rendezése folyamatban.

Munkavállalók

- Étkezés térítése:
 - Az étkezésből származó tartozás 405.295 Ft, melyet munkavállalóink 2014. évben megfizetnek, illetve illetményükből levonásra kerül.
- Közvetített szolgáltatás:
 - Telefonszámterítés előző évről 9.990 Ft. A tárgyévben keletkezett tartozás egy része abból adódik, hogy a telefonszámlák kiállítása megtörtént 2013-ban, de a fizetési határidő 2014. január hó.
- Kilépett munkavállalók tartozásai:
 - A tartozás 1.356.565 Ft, mely étkezési díjat, telefonköltséget, munkaruha, munkabér és egyéb kártérítés összegét, valamint fizetési előleg vissza nem fizetett részét tartalmazza. A dolgozók Mil-lapon vitték következő munkahelyükre, azonban fizetés még nem történt.

A követelések behajtására minden esetben az intézkedés megtörtént, a 2014. évre áthúzódó fizetési határidők miatti tartozások kiegyenlítésre kerültek január hóban. A kártérítéssel, a térítési díjjal, gyógyszertartozással kapcsolatos tartozások megfizetésére, a felszólító levelek megküldése havonta történik.

2013. évben folyamatosan likviditási gondokkal küzdöttünk. 30 napon túli tartozása két alkalommal volt az intézménynek, 1-30 nap közötti tartozásállományt minden hónapban jelentettünk.

18. A mérleg főösszeg változása

A mérleg főösszeg 145.836 e Ft-tal növekedett, ami az alábbi változásokra vezethető vissza:

Immateriális javak	1.152 e Ft
Tárgyi eszközök	68.847 e Ft
Hosszú lejáratú kölcsön	53 e Ft
Anyagkészlet raktáron	13.918 e Ft
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból	25.408 e Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	48 e Ft
Egyéb követelések	671 e Ft

Intézményi pénzeszközök	16.798 e Ft
Idegen pénzeszközök	17.055 e Ft
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	1.886 e Ft

2013. évben a mérleg főösszeg változásában az intézményi átszervezések játszottak nagyfokú szerepet. Az új, Alacsikai úti épület aktiválása ez évben fejeződött be. Emellett három telephelyünk (Benczúr u., Pálya u., Dózsa Gy. út) átadásra került, viszont a Virág Benedek u-i intézmény átvételével újabb két telephellyel bővült intézményünk.

19. Szolgáltatási szerződésekről adatszolgáltatás

Szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenységre – a pénzügyi beszámoló adatainak tükrében – nem történt szerződéskötés és kifizetés sem.

20. Kiegészítő mellékelt szöveges része

A számviteli politika módosítása a törvényben megjelenő változásoknak megfelelően történt. A többi bekezdés nem vonatkozik intézményünkre, illetve a tényezők részletes ismertetése, amelyek befolyásolták a gazdálkodást az adott kiadási ill. bevételi sornál találhatóak.

21. Az ellenőrzési kontroll rendszer működtetése

Intézményi belső kontrollrendszer működése

a) Kontrollkörnyezet: Az intézmény feladatellátása érdekében írásban meghatároztuk a stratégiai és operatív célrendszert, melyet az intézmény dolgozói megismertek. Az alapító okirattal összhangban az SZMSZ-t aktualizáltuk. Az intézményi célok elérése érdekében, a feladatokat szabályzatokban, intézményvezetői utasításokban, munkaköri leírásokban, szakmai protokollok, folyamatleírások és ellenőrzési nyomvonalak formájában határoztuk részletesen.

Jogok, feladat és felelősség meghatározását a munkaköri leírásokba rögzítettük. Az engedélyezett álláshelyeknek megfelelően meghatároztuk a munkaköröket és a jogszabályokkal összhangban a betöltésükhöz szükséges elvárt tudást és képességeket. A humán-erőforrás kapacitása az engedélyezett álláshelyekkel biztosított. Képzési tervek időarányosan megvalósultak. Teljesítmények értékelését évente elvégeztük, vezetők általi példamutató etikus magatartás az érvényben lévő etikai kódex alapján történik.

b) Kockázatkezelés: Kockázatok felmérését az azonosított folyamatok alapján végezték el a vezetők. Az alapvető kockázati tényezőket beazonosítottuk, kockázatok elemzését elvégeztük, kockázatok kezelésére megtettük az intézkedéseket. Beazonosított kockázatokot év közben felülvizsgáltuk. Csalás, korrupció előfordulására kiemelt figyelmet fordítunk, gyanúja tárgyidőszakban nem merült fel.

c) Kontrolltevékenységek: Vezetői tevékenységben jelentős szerepet kapott az ellenőrzési feladatok elvégzése, kiemelten a meghatározott kontroll pontokra. A szakmai kompetenciáknak megfelelően biztosított a jogosultságnak megfelelő feladat végzés. Az adatok (informatikai rendszerekben és dokumentumokban) biztonságos tárolása a szabályzatokban meghatározottak szerint történik. A gazdálkodási jogköröknek megfelelően a feladatkörök szétválasztása megtörtént. Feladat végzés folytonossága személyi változás esetén a munkaköri átadás-átvételi szabályzatban meghatározottak szerint történik.

d) Információ és kommunikáció: Horizontális kommunikáció a szervezeti egységek között, valamint a szervezeti egységeken belül az eljárásrendekben megfelelően valósult meg. A vezetők biztosították a beosztott alkalmazottak felé kellő időben és módon az információt, illetve az alkalmazottak irányából érkező információk napi követése megvalósult. Biztosított az időben történő hozzáférést, a jogosultságok meghatározása alapján az illetékes személyeknek. Az iktatási rendszer és kialakított ügymenetek garantálják, hogy bizalmas információk és a személyes adatokhoz csak a jogosultságot megszerzett személyek férhettek hozzá. Szabálytalanságok, hiányosság, korrupció észlelése esetén a hatályos belső szabályok szerint járunk el.

e) Monitoring: Intézményi célok tárgyidőszakban megvalósultak, melyek folyamatos nyomon követtünk. Indikátorok értékelése rendszeresen elvégeztük. Belső kontrollok folyamatosan értékelését a szervezeti egység vezetőktől hatáskörük vonatkozásában elvégezték. A belső ellenőrzés, illetve külső vizsgálat által feltárt, a belső kontrollrendszert érintő hibák kijavítottuk, a szükséges intézkedéseket megtettük.

A folyamatba épített, előzetes utólagos és vezetői ellenőrzés-(FEUVE) működtetése

Intézményünk a jogszabályi előírásoknak megfelelően, kiépítette a FEUVE rendszert, figyelembe vette a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatókat az ellenőrzések által tett ajánlásokat és javaslatokat.

Az intézményi szabályzatok és kialakított folyamatok biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Belső ellenőrzés működtetése

A beszámolási időszakban a jogszabályi előírásoknak megfelelően működött az intézményben a belső ellenőrzési rendszer. A közalkalmazott belső ellenőr 2013. I. félévben 3 db vizsgálatot hajtott végre, majd az intézményi átszervezést követően külsős belső ellenőrrel kötöttünk szerződést, aki további 3 db vizsgálatot végzett. Munkájukat a pénzügyminisztérium által közzétett útmutató figyelembevételével elkészült, Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján végezték, amely tartalmazza az ellenőrzések elvégzésének alapjait, részletes eljárási rendjét, a jelentési, beszámolási kötelezettségeket, valamint az alkalmazandó nyomtatvány mintákat.

A belső kontrollrendszer megvalósulását működését minden vizsgálatához kapcsolódóan, értékelték. Javaslatokat az ellenőrzött szervezeti egységvezetők elfogadták, észrevételeket nem tettek. A feltárt hiányosságokat több esetben az érintettek azonnal javították. Az ellenőrzési tevékenység részletes értékelését külön éves jelentésben küldtük meg a hatályos jogszabályoknak megfelelően.

Összefoglalva

Fentiekből következően megállapíthatjuk, hogy intézményünknel megvalósulnak a jogszabályi követelmények az alábbi kötelezettségekre vonatkozóan:

- vagyongazdálkodásba, használatba adott vagyon rendeltetészerű igénybevétele,
- alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátása,
- a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítése,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítése, azok teljessége, hitelessége,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangja,

- az intézményi számviteli rend, a belső kontroll rendszer megszervezése, valamint hatékony, eredményes és gazdaságos működtetése.

Ezáltal biztosított, hogy:

- a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.
- az intézményen belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket.

Kérjük, hogy intézményünk 2013. évi gazdálkodásáról szóló szöveges beszámolóinkat elfogadni szíveskedjenek!

Budapest, 2014. március 4.

Veres Zsuzsanna
gazdasági vezető



Dikter Tiborné
intézményvezető