



Költségvetés 2024

Ezüstplatan Integrált Szociális Intézmény

A 2024-es költségvetés a 2024-es januári tényadatok és előzetes becslések alapján készült.

A várható bevételek és várható kiadások alulról felfelé építkezve részleteikben, havi szinten kerültek kiszámolásra.

Az integrált intézmény költségvetése elkülönítetten bentlakásos idősellátásra és támogatott lakhatásra bontottan készült, a támogatott lakhatáson belül az egyes szolgáltatási elemek szintén egyedileg kerültek megtervezésre.

Az általános költségek a jogszabályban integrált intézményekre rögzített módon szolgáltatásokra osztva szerepelnek, az egyes szolgáltatási elemek közvetlen költségeinek arányában megosztva.

Az élelmezéssel kapcsolatos költségek egy költséghelyen összegyűjtésre kerültek, tervezésük a várható ebéd adagszámok alapján történt.

Az intézményi összesített költségvetés a két fő telephelyre megbontva az alábbi táblázatban tekinthető át éves adatok szerint:

2024	Intézményi költségvetés	Idősellátás	TL
Bevétel	681 396 900	380 330 892	296 769 408
Normatíva	485 002 622	238 982 112	246 020 510
Ágazati Pótlék	51 613 513	34 606 380	17 007 133
Térítési díj	140 484 165	106 742 400	33 741 765
Vendégétkeztetés	2 546 100	-	-
Alkalmazotti étkeztetés	1 750 500	-	-
Kiadás	656 509 422	375 071 072	271 260 196
Bérköltség	334 913 790	170 490 406	164 423 384
Járulék	46 667 776	25 650 352	21 017 423
Bejárás támogatás	7 302 060	4 221 033	3 081 027
Egyéb juttatás, tervezett jutalom	48 563 974	22 164 297	26 399 677
Túlóóra	9 600 000	9 600 000	-
Jubileumi jutalom	1 956 000	1 956 000	-
Munkaruha	1 325 000	660 000	665 000
Szemüveg	220 000	160 000	60 000
Képzés	550 000	225 000	325 000
Élelmiszer	90 848 988	61 345 368	19 325 466
Gyógyszer	7 807 205	7 807 205	-
Gyógyászati segédeszköz, tisztító	1 605 000	1 605 000	-
Vegyiarú	7 060 000	5 700 000	1 360 000
Irodaszer	520 000	306 033	213 967
Gáz	31 500 000	24 500 000	7 000 000
Víz	4 010 000	2 930 000	1 080 000
Villany	6 120 000	5 040 000	1 080 000
Üzemanyag	2 873 800	353 115	2 520 685
Egyéb anyag	3 029 000	818 000	2 211 000
Posta	50 920	35 312	15 608
Tárgyi eszköz	5 314 878	2 259 937	3 054 941
Lakástextil	3 100 000	200 000	2 900 000
Egyéb anyag és üzemeltetési ar	14 281 171	3 211 582	11 069 589
Szerződés szerinti szolgáltatás	27 289 860	23 832 431	3 457 429
Egyenleg	24 887 478	5 259 820	25 509 212

Idősellátás

Az idősellátás tervezése során 80 ellátottra igényelt normatív támogatással számoltunk egész évre, mely januártól-decemberig egyenletes eloszlású bevétellel kalkulálható, térítési díj emelést a jelenlegi 3.335Ft-ról 4.420 Ft-ra tervezzük emelni áprilistól.

	Összes ktg	Állami normatíva	Átlag fő	Normatíván felüli költség	Térítési díj plafon	Tervezett térítési díj
Idősellátás	- 375 071 072	68 798 925	43	-	235 825 248	8 076
		70 446 899	37			4 420

Így az idősellátás kalkulált bevétele 2024-re 380.331 eFt a tervezett 375.071 e Ft kiadással szemben.

Bérek, járulékok és egyéb bér jellegű kifizetések között szerepel összesen 234.042 eFt, itt szerepel a bérköltségük az idősellátásban dolgozó gondozóknak és ápolóknak, adminisztratív- és mentálhigiénés csoportnak, mosodai munkatársaknak, valamint az általános költségek közé sorolt munkavállalók költségeinek ide eső része (intézményvezetés, könyvelés, műszaki csoport, takarító csoport).

Létszámtervezés folyamán 2 fő gondozónő felvétele szerepel a tervben, valamint műszaki csoportunk létszámát növeljük márciustól 1 fő takarítóval.

A bérigazgatásban terveink között szerepel egy munkakörönkénti egységesség kialakítása hosszabb távon, mellyel tervezhetővé válik a jövőbeni munkavállalók költsége is.

A bérköltség tartalmazza a bruttó béreket és járulékokat, 2 fő jubileumi jutalmát, a műszakpótlékokat, várható túlóra kifizetéseket, 13. havi bérkifizetést, egyszeri, júniusra tervezett br. 200.000 Ft kifizetését, csekély értékű ajándékot Húsvétkor és Karácsonykor. Az idei évre béremelést nem tervezünk - melynek oka az idei évre nehezen tervezhető likviditási hullámváz – ezt szeretnénk az évi kétszeri egyösszegű kifizetéssel tervezhetőbbé tenni.

Fő költségelemként jelenik meg az idősgondozásban az ételmezés költsége, mely a számlázott adagszám alapján az idősellátásra jutó költséghányad, ami tartalmazza az alapanyagköltségeket és a munkabéreket.

A gáz, víz és villanydíjak becsült összegben kerültek a költségvetésbe, azokról tényadattal nem rendelkezünk január hónapra és korábbra sem.

Szerződéses kötelezettségünk éves szinten 23,8 millió Ft értékben van az idősellátás terén, főbb elemei: ellátottak orvosi ellátása, pszichiáter, szemétszállítás, bérszámfejtés, könyvvizsgálat, mobiltelefon, internet, patyolat, valamint itt jelenik meg a terápiás jutalom éves tervezett összege.

Egyéb anyag soron a mentálhigiénés csoport által szervezett foglalkozásokhoz szükséges anyagok kerültek, a különböző ünnepekre tervezett kiadások.

Támogatott lakhatás

A támogatott lakhatás tervezésekor a következő feltételezéseket tettük. Az ellátottak létszámának folyamatos növekedése következtében májusban megnyitjuk a 3. házat a 25 fő elérésénél, szeptemberben pedig a 4. házat, mikor 37 főre emelkedik lakóink száma. Ezekben az időpontokban beadott normatíva igényléssel kalkuláltunk a bevételek terén.

A házak kinyitásával párhuzamosan tervezzük az alkalmazottak létszámát növelni az alábbiak szerint:

- az áprilisban tervezett támogató szolgálat indításakor 4 fő átvétele a szombathelyi intézménytől
- májusban a 3. ház megnyitásakor +5 fő támogató szolgálat, +1 fő sofőr és +1 fő kísérő felvétele
- júniusban 2 fő esetfelelős és 1 fő nappali ellátásban foglalkoztatott alkalmazott felvétele
- szeptemberben a 4. ház nyitásakor +5 fő támogató szolgálatban történő alkalmazása

A tervezés folyamán a szolgáltatási elemeket egyesével vizsgáltuk, melyek összegzésével megkapjuk a TL házakra vonatkozó tervadatokat.

Az egyes szolgáltatási elemek tervezett bérköltségei az idősellátásban is tervezett bérelemekből és az évre tervezett juttatásokból tevődnek össze, az intézményre egységesen vonatkoznak.

Fontos figyelni arra, hogy az első működési év során folyamatosan megteleő házak a likviditásban nagy kilengéseket okozhatnak. A lakók létszámának változásával normatíva igénylést két alkalommal terveztünk (májusban és szeptemberben). A tényadatok évközi rugalmas és naprakész nyomon követése az első évben kiemelt jelentőséggel fog bírni a gazdálkodás területén.

Az alábbi táblázatban a támogatott lakhatásban igénybe vehető szolgáltatási elemek 2024. évi költségvetése látható:

2024	T/L	Támogatott életrés	Házisegénységnyújtás	Nappali ellátás	Támogató szolgálat	Fejlesztő foglalkoztatás	Szociális Életrésztés
Bevétel	296 769 408	122 212 865	23 567 225	28 930 779	104 221 410	10 252 368	7 584 761
Normatíva	246 020 510	93 445 495	16 737 182	23 420 904	100 618 800	10 252 368	1 545 761
Ágazati Pótlék	17 007 133	8 176 710	5 706 513	935 100	2 188 810	-	-
Tértelési díj	33 741 765	20 590 660	1 123 550	4 574 775	1 413 800	-	6 039 000
Vendégétkeztetés	-	-	-	-	-	-	-
Alkalmazotti étkeztetés	-	-	-	-	-	-	-
Kiadás	271 260 196	69 734 963	50 097 344	32 110 452	94 412 101	11 191 096	13 714 240
Bérlétség	164 423 384	32 228 170	37 313 034	17 063 746	68 126 801	8 391 612	1 299 971
Járaték	21 017 423	4 176 170	4 534 039	2 212 074	8 837 838	1 090 910	166 343
Bejárás támogatás	3 081 027	462 459	828 764	488 693	1 188 190	97 524	15 396
Egyéb juttatás, tervezett juttalom	26 399 677	4 682 503	6 018 262	2 894 031	11 848 825	742 724	213 332
Túlóra	-	-	-	-	-	-	-
Jubileumi juttalom	-	-	-	-	-	-	-
Munkaruha	665 000	-	240 000	-	425 000	-	-
Szemüveg	60 000	60 000	-	-	-	-	-
Képzés	325 000	50 000	100 000	50 000	100 000	25 000	-
Élelmiszer	19 325 466	-	-	7 569 590	-	-	11 755 876
Gyógyszer	-	-	-	-	-	-	-
Gyógyászati segédeszköz, tisztító	-	-	-	-	-	-	-
Vegyárú	1 360 000	1 360 000	-	-	-	-	-
Irodaszer	213 967	56 945	40 909	26 221	78 694	-	11 199
Gáz	7 000 000	7 000 000	-	-	-	-	-
Víz	1 080 000	1 080 000	-	-	-	-	-
Villany	1 080 000	1 080 000	-	-	-	-	-
Üzemananyag	2 520 685	65 705	47 202	30 255	2 364 600	-	12 922
Egyéb anyag	2 211 000	296 000	-	940 000	-	975 000	-
Posta	15 608	6 571	4 720	3 025	-	-	1 292
Tárgyi eszköz	3 054 941	1 540 514	502 096	429 632	500 000	-	82 699
Lakástextil	2 900 000	2 900 000	-	-	-	-	-
Egyéb anyag és üzemeltetési ar	11 069 589	9 797 590	429 307	275 169	450 000	-	117 523
Szerződés szerinti szolgáltatás	3 457 429	2 892 337	38 910	128 015	492 153	131 674	37 686
Egyenleg	25 509 212	52 477 901	26 530 119	3 179 673	9 809 309	938 728	6 129 479

Támogatott Lakhatás:

A térítési díj összegét áprilisban 2.200 Ft/fő/nap-ra szeretnénk volna emelni, de ezt önköltséggel nem tudtuk alátámasztani, így 1.700 Ft/fő/nap-ra emeltük.

	Összes ktg	Állami normatíva	Átlag fő	Normatíván felüli költség	Térítési díj plafon	Tervezett térítési díj
Támogatott lakhatás -	69 734 963	52 549 579	28	-	17 185 385	1 700

Bérek költségben itt is kalkulálunk az intézményi általános (műszaki csoport, takarítás, intézményvezető) költségekkel, valamint a közvetlenül erre a szolgáltatásra elszámolt telephelyvezetővel, adminisztrációs munkatárssal, 3 esetfelelőssel a korábban részletezett bérek költség összetételével megegyező módon.

A víz, gáz, villany költségeket tényadatok hiányában itt is becsléssel állapítottuk meg.

Tárgyi eszköz beszerzést a háznitás időpontjára terveztünk: laptop, telefon, egyéb kisértékű eszközök. A házakra szúnyoghálókat felszerelését, az ágyak fölé falvédők felszerelését, tereprendezést a házak körül, a későbbi kertként használandó terület kaszálását terveztük ide költségként.

A támogatott lakhatásban jelenleg nem rendelkezünk a szakmai adatokat kezelni tudó szoftverrel, melynek mielőbbi fejlesztése, vagy vásárlása fontos a feladatmutatók és normatíva előírások nyomán követésének szempontjából, ennek beszerzését is terveztük a költségvetésben.

Házi segítségnyújtás:

A térítési díj összege 1.800 Ft/óra jelenleg, ezt a TL ház lakói számára 150 Ft/fő-re mérsékeljük áprilistól.

	Összes ktg	Állami normatíva	Átlag fő	Normatíván felüli költség	Térítési díj plafon	Tervezett térítési díj
Házi segítségnyújtás -	50 097 344	9 666 000	18	-	40 431 344	8 949

Házi segítségnyújtásban év végéig a jelenleg is alkalmazott 6 fővel terveztünk, nekik a havi teljesíthető munkaórájuk $6 \cdot 147 \text{ óra} = 882 \text{ óra/hónap}$, ami $882/21 = 42$ fő ellátását teszi lehetővé havi szinten (ez az oka annak is, hogy jelenleg negatív eredményt mutat a szolgáltatási elem 10 ellátottra igényelve).

Az első év tapasztalatai fontos iránymutatók lesznek, hogy ellátottaink gondozásához szolgáltatási elemeket milyen mértékben tudjuk majd használni és milyen összetételben.

Komplexen vizsgálva a szolgáltatási körünket és ellátottaink számát várhatóan 25főre fogunk tudni éves szinten normatívát igényelni ebben a szolgáltatási elemben a saját lakóink vonatkozásában. Ezt ellátottjaink főként hétvégéken tudják igénybe venni, mikor nappali foglalkozáson nem vesznek részt, valamint a fejlesztő foglalkozásban résztvevők és külsős munkahelyen dolgozók hétköznapokon is.

Nappali ellátás:

Nappali ellátásban 48 helyünk van, együtt nézve a fejlesztő foglalkoztatással (10fő) év végére 20 főre terveztük a normatíva igénylést megemelni két lépcsőben. A jelenlegi 1010ft/nap térítési díjat 1350 ft-ra tervezzük emelni áprilistól. A térítési díjak emelésénél minden szolgáltatási elemnél az étkezés árát vettük figyelembe, annak a térítési díjban való érvényesítését.

A nappali ellátás étkezés nélküli térítési díja 450 Ft-ról 250 Ft-ra csökkentettük.

	Összes ktg	Állami normatíva	Átlag fő	Normatíván felüli költség	Térítési díj plafon	Tervezett térítési díj
Nappali ellátás étkez -	32 110 452	14 286 558	14	-	5 072	1 350

Itt júniustól plusz egy fő foglalkoztatása mellett 3 alkalmazottal tervezünk.

Támogató szolgálat:

A támogató szolgálat elindítását áprilistól terveztük a költségvetésben.

Támogató szolgálatunkra éves szinten 32.000 feladatmutatóval terveztünk, mely havi 2.667 feladatmutató teljesítését feltételezi. Ebből a házak felügyeletét hétköznapozta 12, hétvégén pedig 24 órában tervezzük biztosítani – ezzel havi szinten 1916 feladategységet tudunk teljesíteni a 4 ház vonatkozásában. A maradék 751 feladategység gondozásból és szállításból tevődik össze. A költségek közt erre $751 \cdot 5 = 3.755$ km szállítást terveztünk az erre vonatkozó üzemanyaggal. Erre a szolgáltatási elemre sem sikerült önköltséggel alátámasztani az általunk alkalmazni kívánt 50ft/km áras térítési díjat, aminek oka lehet, hogy nincs autóra elszámolt értékvesztésünk jelenleg (a későbbiekben már tényadatok ismeretében megfontolandó lesz egy gépjármű vásárlása).

A felügyelet térítési díját 100 ft/órára terveztük áprilistól, a km díjat 35ft/km áron tudtuk önköltséggel alátámasztani, külsős igénybevevő esetén pedig 70ft/km-ben állapítanánk meg.

	Összes ktg	Állami normatíva	Átlag fő	Normatíván felüli költség	Térítési díj plafon	Tervezett térítési díj
Támogató szolgálat -	96 368 932	91 680 000	24 000	-	195	100 ft/óra 35 ft/km

Itt a munkavállalók létszámát év végére 18-ra terveztük feltölteni, melyben a segítőkön kívül 1 fő sofőr és 1 fő kísérő szerepel.

Az itt felmerült legnagyobb költségelemek a bérek és az üzemanyag, autó fenntartási költségek.

Ennél a szolgáltatási elemnél is kiemelten fontos lesz a folyamatos nyomon követés a vállalt feladatmutató teljesítésében, míg nem töltjük fel teljes létszámra a házakat, mert nagymértékű eltéréseket okozhat a feladatteljesítésben a felügyelet szükségességének időbeli eltolódása.

Fejlesztő foglalkoztatás:

Fejlesztő foglalkoztatásban engedélyezett 10 főt minél hamarabb, már nyár végére szeretnénk alkalmazni. Terveink szerint itt a jelenlegi munka törvénykönyve helyett a fejlesztő foglalkoztatás adta adózási lehetőségeket kihasználva bérköltségeinket a jelenlegi egy főre jutó költség (150. 742 Ft/fő) harmadára tudjuk csökkenteni (min. 45.483 Ft/fő). Ehhez orvosi igazolásokra van szükség a résztvevők tekintetében.

Szociális étkeztetés:

Az élelmezéssel kapcsolatos költségeket külön költséghelyen gyűjtjük, de az új élelmezési programban jelenleg még nem tudjuk elkülöníteni a napi ötszöri étkezés költségeit, ezt amint sikerül pótoljuk.

Terveink szerint áprilistól az adagok árát a következőképpen módosítjuk:

Ebéd	Reggeli	Vacsora	5 étkezés/nap
1 100	200	200	1 600

Étkezést is tartalmazó térítési díjainkban is ezekkel az adagárral számoltunk.

Éves várható bevételek és költségek feltöltött lakóházak esetén

A tervezés folyamán megfogalmazódott a szolgáltatások megfelelő arányban való nyújtásának fontossága, ezért vázoltunk egy tervezetet egy teljes ellátotti létszámmal működő éves költségvetés nagyvonalú elkészítésével. Ez ugyan csak 2025-től valósulhat meg, de a 2024-es év bizonytalanságait kiküszöbölendő megterveztünk egy szolgáltatási mennyiségeket tartalmazó teltházas éves normatíva bevételt a 2024-es adatokat alapul véve, majd ez mellé tájékozásként feltüntettük a becsült éves szintű várható költségeket is:

Teltház esetén egy hónapra kalkulált szolgáltatási paletta:

TL teltház	Normatíva egység	havi fő/feladatmutató	Havi normatíva	Térítési díj	Havi Térítési díj
Támogatott lakhatás	281 462	48	13 510 176	1700 Ft/nap	2 482 000
Házi segítségnyújtás	3 241	25	1 701 525	150 Ft/óra	78 750
Nappali ellátás étkezéssel	139 410	20	2 788 200	1 650	693 000
Támogató szolgálat		2 667	11 178 667		218 025
-felügyelet	4 192	1 916	8 031 872	100	191 600
-gondozás	4 192	-	-	100	-
-5km	4 192	751	3 146 795	35	26 425
Fejlesztő foglalkoztatás	5 812	10	1 215 677		
Szociális étkezés	6 634	24	158 586	1 100	788 845
Összesen			30 552 830		4 260 620

Tervezett bevétel TL 2025	417 761 395
Béreköltség (5%-os béremelés tervezve)	- 294 829 147
Egyéb költség	- 58 000 000
	64 932 249

Megtakarítási javaslatok

A költségvetés készítése folyamán az idősellátás terén meghatározó költségelemnek bizonyult a textíliák patyolatban történő tisztításának költsége, mely januárban 920.000 Ft volt, ez éves szinten várhatóan a 11 millió forintot is elérheti. Jelenleg saját mosodánkban napi összesen 12 órában dolgozik két mosónő, akik az ellátottak ruháit mossák. Gépparkunk elavult, nem alkalmas a nagyobb textíliák tisztítására és vasalására, valamint a mosoda helyisége nincs rákötve a vízhálózatra, egy kútról történik a vízellátása jelenleg. A vízhálózatra kötést sürgősen kezdeményeznünk kellett február utolsó hetében, mivel a kútvíz minőségében bekövetkezett (egyéb kivizsgálásra váró meghibásodás miatt) változás a felhasználásra alkalmatlanná tette. Ennek költsége bruttó 482.000 Ft.

Árajánlatot kértünk egy alap gépparkra, mellyel saját magunk végezhetnénk el a textíliák mosását, szárítását és vasalását, ez alapján:

Jelenlegi éves költség:	11 000 000
--------------------------------	-------------------

Első év pénzbéli kiadásai:	
Gépek beszerzési ára (árajánlat alapján):	10 033 332
Mosoda helyiségének rendbetétele (ajánlati összeg):	3 556 000
+4 órás mosónő alkalmazása éves szinten:	3 000 000
Mosószer, víz, áram (becsült összeg):	1 000 000
Első éves kiadás:	17 589 332

Második évtől pénzbéli kiadások:	
+4 órás mosónő alkalmazása éves szinten:	3 000 000
Mosószer, víz, áram (becsült összeg):	1 000 000
Éves kiadás	4 000 000

Gépek értékcsökkenése 14,5%-kal évi:	691 954
---	----------------

A mosodában a megfelelő körülmények kialakítása esetén a fejlesztő foglalkoztatás keretében tudnának ellátottjain is dolgozni. Itt található egy régi cserépkályha, mely bontásra szorul, valamint a villamoshálózatot alkalmassá kell tenni az új gépek üzemeltetésére, ennek költsége: bruttó 3.556.000 Ft.

Jelentős megtakarítást érhetnénk el a kastély fűtésrendszerének termosztátokkal való felszerelésével, így tudnánk szabályozni a gázfogyasztást az épületben helyiségenként, melyre most nincs lehetőség, az erre kapott árajánlat nettó 14.500.000 Ft.

Az intézmény korábban kapott használt konyhai gépeket (gázszámoly, főzőüst), melyeket elküldtünk bevizsgáltatni, működőképessé tételük 300.000 Ft-ba kerül.

Beruházási, fejlesztési szükségletek felmérése

A költségvetés részeként elkészítettük a kastélyban felmerülő beruházások, felújítások listáját, melyeket prioritás szerint rendeztünk az alábbi táblázatban, ezekre egy vállalkozótól kaptunk becstült árakat a költségvetés elkészültéig:

Megnevezés	Indokolás	Kalkulált netto összeg
Új ipari gáztűzhely beszerzése	Amortizálódott, balesetveszélyessé vált főzőkonyhai gáztűzhelyünket szükséges cserélni, a gáztűzhely több mint 25 éves. Korábbi árajánlattal rendelkezünk rá.	2 300 000
Konyhai tálalóban járólapp, csempe, lefolyó felújítása, rozsdamentes bútorzat beszerzése	Fellöredezett járólapp, csempe balesetveszélyes, a forgácslapból készült edénytároló kómodok elkorhadtak. Tisztántartásuk már nem megoldható.	5 000 000
Ipari mosógép, Ipari szárítógép beszerzés	Régi, amortizálódott gépek nem tudják teljesíteni az ellátottak ruházatának tisztítását, vasalását, szárítását, a textília helyben történő mosatása gazdaságosabb lenne, mint a bérmosás.	7 900 260
Mosodában található cserépkályha, kémény elbontása, villanszerelés	Használaton kívüli létesítmények, a kémény veszélyessé vált. A meglévő és a beszerzésre kerülő gépek terhelésével nem bírja el a régi elektromos hálózat	2 800 000
Központi épület fűtés vezérlés kialakítása	Egyenletlen hőelosztás, emelet 25°C, földszint 20°C, iroda 18°C. Az intézmény fűtésre fordított költsége nagyon magas. Központi vezérléssel szabályozhatóvá válna az épület hőelosztása	14 500 000

