Komárom-Esztergom Megyei Integrált Szociális Intézmény

2013. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása

Esztergom-Kertváros, 2014. április 7.

Szőke-Szabó Mónika
intézményvezető

Adancsek Gyöngyi
beszámoló elkészítéséért
kijelölt felelős személy

Tartalomjegyzék

Preambulum 4
I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása) 5
1) Az Intézmény feladatkörének, 2013. évi tevékenységének ismertetése: 5
1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékossági intézkedések okai gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával. 5
1)b) Vállalkozási tevékenység végzése 5
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 igénybevett 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
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. 6
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) 9
1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: 9
2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése: 10
2)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások). 10
2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától,a középirányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai. 11
2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként. 12
3) Az intézményi bevételek alakulása: 14
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. 14
3)b) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya. 14
3)c) Előző évi előirányzat-maradvány átvétele 14
4) Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: 14
4)a) Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2012. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei. 14
4)b) a 2013. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele (feladatelmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.) 14
5) Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása: 15
6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása: 16
6)a) Gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése 16
6)b) A 2013. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása. 16

7) Tulajdonosi részesedés: 16
8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: 17
9) A letéti számla pénzforgalma: 17
10) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: 17
11) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ 17
ÖSSZEFOGLALÓ 19

Preambulum

Az intézményt 1950. december 31-i dátummal alapította az Esztergomi Városi Tanács. 2009. január 1-től több, korábban önállóan működő intézmény összevonásával indult az integrált intézmény, amely a pszichiátriai betegek otthonából, 2 időskorúak otthonából és 2 fogyatékosok otthonából állt. 2012. december 1-vel további egy intézmény (Glatz Gyula Szociális Központ) olvadt be, így az esztergomi alapellátást is intézményünk végzi.

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-től a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság fenntartásába került.

A KEM ISZI Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

Az Alapító Okiratának kelte, száma:

Alapító Okirat száma:	35645-47/2013.
Kelte:	2013. 07. 16
Kiadta:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
Alapító Okirat módosításainak száma:	35645-47/2013.
Hatálya:	2013. január 1.
Kiadta:	EMMI

Fontosabb azonosító adatok:

Név:	**Komárom-Esztergom Megyei Integrált Szociális Intézmény**
Cím:	2509 Esztergom-Kertváros, Dr. Niedermann Gyula út 1.
Intézményi bankszámlát vezetője és bankszámla száma:	Magyar Államkincstár 10036004-00318352-00000000
Adóigazgatási azonosító száma:	15388045-1-11
PIR-törzsszám	388047
Államháztartási azonosító száma (ÁHTI):	749112
Szektor	1051
Fejezet, cím:	XX. fejezet 2.3. alcím
Alaptevékenység szakágazata:	872000
Szakfeladat:	559099, 562917, 562919, 680002, 872001, 872003, 872005, 872007, 873011, 873012, 873013, 873019, 873021, 873022, 879014, 881011, 881013, 889911, 889921, 889922, 889923, 890431, 890432, 890441, 890442, 890443
KSH Statisztikai számjel:	15388045 8720 312 11
Alaptevékenység fő TEÁOR kód:	8720

KSZF (közbeszerzési) azonosító
[1]

I.

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

1) Az Intézmény feladatkörének, 2013. évi tevékenységének ismertetése:

A tevékenység rövid ismertetése:

Az intézmény fő tevékenysége a szakosított szociális ellátás, emellett az esztergomi kistérségben szociális alapellátás, illetve a fenntartó döntése értelmében további három kistérségben (Rétság, Mezőkövesd és Budapest XVII. kerülete) jelzőrendszeres házi segítségnyújtás üzemeltetése.

Bentlakásos engedélyezett férőhelyszámunk 460 fő, az erre jutó átlagos statisztikai létszám 450 volt 2013-ban, ez 97,82%-os teljesítés.

Alapellátásban részesülőknél nem minden esetben tartalmazza a működési engedély a maximális ellátotti (engedélyezett) létszámot. Idősek nappali ellátásában átlagosan 32 főt, fogyatékossággal élők nappali ellátásában átlagosan 7 főt, pszichiátriai betegek nappali ellátásában átlagosan 1 főt, szociális étkeztetésben átlagosan 48 főt, házi segítségnyújtásban átlagosan 28 főt, jelzőrendszeres házi segítségnyújtásban, az esztergomi kistérségben 132 főt, a másik három kistérségben csak az ősz folyamán indult be az ellátás, ott összesen átlagosan 117 főt láttunk el, emellett szociális foglalkoztatásban átlagosan 29 fő lakónk dolgozott.

1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékossági intézkedések okai[2] gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.

2013-ban az általános takarékoskodáson kívül jelentősebb intézkedések nem történtek. A korábban bevezetett intézkedéseket fenntartottuk, ezek hatása a korábbi időszakokban jelentkezett.

1)b) Vállalkozási tevékenység végzése

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.

[1] A beszámoló azon tárgykörei, amelyek nem relevánsak „NÉ” *nem értelmezhető* jelzéssel kerülnek megjelölésre.
[2] [jogszabályváltozás a 1036/2012. (II.21.), a 1122/2012. (IV.25.), a 1007/2013. (I.10.), illetve a 1968/2013. (XII.17.) Kormány határozatok]

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.

Intézményünkben nincs vegyes rendeltetésű eszköz.

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

Intézményünkben nincs kiszervezett tevékenység.

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.

Intézményünknek nincs gazdasági társaságokban részesedése.

1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma.

Intézményünknek nincs lakásépítési és vásárlási támogatásra fordított kiadása.

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

Az intézménynek nincs a Kincstári Egységes Számlán kívül lebonyolított pénzforgalma.

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

A kincstári finanszírozás szemléletváltást, hosszadalmasabb gazdálkodási, és működési folyamatokat eredményezett. Mindezekkel együtt a gazdálkodás fegyelmezett, átlátható volt.

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

Intézményünk nem önállóan gazdálkodik, a gazdálkodási feladatokat megállapodás alapján a SzGyF KEM Kirendeltsége látja el, ahol 2013. november 1-vel változás történt a gazdasági vezető személyében, ami Intézményünk szakmai és gazdasági működését nem érintette negatívan.

2) <u>Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:</u>

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.

Intézményünk, a fenntartó Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság döntése értelmében 2013. szeptember 15-től három megyén kívüli kistérségben (Rétság, Mezőkövesd, Budapest XVII. kerülete) látja el a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás üzemeltetését, azonban ezen tevékenység finanszírozására a szerződés szerinti összeget 2013. december 31-ig nem kapta meg intézményünk.

2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.

A 2)a). pontban leírtak.

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

A 2)a). pontban leírt, megyén kívüli feladatok okán kizárólag külsős, megbízási díjas munkavállalókat foglalkoztattunk, összesen 35 főt. A fenti feladatellátásra kötött szerződésben rögzített támogatást intézményünk 2013-ban nem kapta meg, így ez majd a 2014. évi előirányzatot érinti.

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

Az intézmény szakmai feladatait megfelelő színvonalon látta el, az ehhez szükséges fedezet a költségvetésben rendelkezésre állt.

Intézményben beruházás keretében az elhasználódott berendezéseket és felszereléseket pótoltuk.

Ágazati és célfeladatok nem voltak.

II.
RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)

1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Megnevezés	2013. Év				
	Előirányzat		Teljesítés 2013.12.31	Teljesítés a mód. ei. %-ában	Teljesítés megoszlása
	Eredeti	Módosított			
	adatok ezer Ft-ban				%
Személyi juttatások	635 040	499 456	494 461	99,0%	45,4%
Munkaadókat terhelő járulékok	175 455	127 325	127 134	99,8%	11,7%
Dologi kiadások	239 139	444 655	435 453	97,9%	40,0%
Ellátottak pénzbeli juttatása	629	849	842	99,2%	0,1%
Pénzeszközátadás, működési támogatás		12 342	12 341	100,0%	1,1%
Pénzeszközátadás, felhalmozási támogatás				########	
Egyéb pénzeszköz átadás				########	
Felújítás				########	
Felhalmozási kiadások		25 016	18 583	74,3%	1,7%
Hitelek, kölcsönök visszafizetése				########	
Költségvetési kiadások összesen	**1 050 263**	**1 109 643**	**1 088 814**	98,1%	**100,0%**
Közhatalmi bevételek				########	
Intézményi működési bevételek	338 201	340 168	339 934	99,9%	30,6%
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				########	
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	712 062	761 150	761 150	100,0%	68,6%
Pénzmaradvány igénybevétele				########	
Előző évi pénzmaradvány átvétele		7 097	7 097	100,0%	0,6%
Átvett pénzeszközök működésre önkorm.		230	230	100,0%	0,0%
Átvett pénzeszközök felhalmozásra önkorm.				########	
Átvett pénzeszközök működésre EU				########	
Átvett pénzeszköz felhalmozásra EU				########	
Egyéb átvett pénzeszközök		998	998	100,0%	0,1%
Hitelek, kölcsönök				########	
Költségvetési bevételek összesen	**1 050 263**	**1 109 643**	**1 109 409**	100,0%	**100,0%**
Bevétel-kiadás+igénybe nem vett maradvány			20 595		

A korábbi évek teljesítési adatai alapján már év elején látható volt, hogy intézményünk eredeti előirányzata 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, így azok év végére gyakorlatilag fedezetet nyújtottak fő soronként is a teljesítésre.
Az előző évről áthozott függő kiadások és bevételek rendezése megtörtént.

A függő kiadások záró állományának értéke 1.841 e Ft, tartalma:

- 569 e Ft személyi juttatásokhoz kapcsolódik
- 1.272 e Ft megelőlegezett tb. és családtámogatási ellátás

A függő, átfutó bevételek záró állománya: 58 e Ft.

Összegezve, a 2013. évi teljesítések a kapott és vállalt többletfeladatok okán térnek el az előző évi tényadatoktól, azonban a módosított előirányzatokon belül sikerült maradni.

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

	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Személyi juttatások	635 040	499 456	494 461
Munkaadókat terhelő járulékok	175 455	127 325	127 134
Dologi kiadások	239 139	444 655	435 453
Ellátottak pénzbeli juttatása	629	849	842
Pénzeszközátadás, működési támogatás		12 342	12 341
Felhalmozási kiadások		25 016	18 583
Költségvetési kiadások összesen	**1 050 263**	**1 109 643**	**1 088 814**
Intézményi működési bevételek	338 201	340 168	339 934
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	712 062	761 150	761 150
Előző évi pénzmaradvány átvétele		7 097	7 097
Átvett pénzeszközök működésre önkorm.		230	230
Egyéb átvett pénzeszközök		998	998
Költségvetési bevételek összesen	**1 050 263**	**1 109 643**	**1 109 409**

A MÁK-tól való eltérés gyakorlatilag a függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások és bevételek miatt adódott.

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

Az elemi költségvetés előirányzat-módosításainak hatáskör és feladatok szerinti részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az eredeti költségvetési előirányzat 1.050.263 E Ft
Módosított költségvetési előirányzat 1.109.643 E Ft

Az eredeti előirányzathoz képest az év közbeni előirányzat növekedés 59.380 E Ft, ebből 16.935 E Ft Kormányzati hatáskörben, 34.120 E Ft Irányító szervi hatáskörben és 8.325 E Ft saját hatáskörben történt.

Kormányzati hatáskörben történt előirányzat növekedés a 2013. évi bérkompenzáció miatt történt.

Irányító szervi előirányzat módosítások okai: Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, illetve a szociális foglalkoztatás támogatása, gázszolgáltatás közbeszerzése miatti módosítás és a tartozásállomány csökkentése miatti módosítás.

Saját hatáskörű módosítások okai: Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, illetve a szociális foglalkoztatás támogatás előirányzatainak rendezése, saját bevételi többlet miatti rendezés, illetve átcsoportosítások.

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

adatok ezer Ft-ban

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Kötelezettség-vállalással terhelt	Feladat-ellátás végrehajtásának határideje
SZF-SZ-108/8-2010 megállapodás alapján szociális foglalkoztatás	23 532	23 532	0	0	2014.01.31
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás (Esztergomi Kistérség 2013. I. negyedév)	910	910	0	0	2013.12.31
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás (Esztergomi Kistérség 2013. II. félév)	1 841	1 841	0	0	2013.12.31
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás (Rétség, Mezőkövesd, Budapest XVII. Kerület 2013. II. félév)	4 215	4 215	0	0	2013.12.31
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás (külön megállapodás alapján)	5 484	5 484	0	0	2013.12.31
Összesen	**35 982**	**35 982**	**0**	**0**	

Intézményünk 2009-től végez szociális foglalkoztatást, amelyet 2010. évtől kezdődően az NRSZH-tól elnyert pályázati támogatásból finanszíroz intézményünk. Jelzőrend-

szeres házi segítségnyújtás intézményünk esetében a 2012. december 1-i hatállyal beolvadt alapellátási intézménnyel együtt jelent meg, akkor még csak az esztergomi kistérségre vonatkozóan, amely a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság döntése értelmében 2013 őszétől további három kistérségben valósul meg intézményünk működtetése által.

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

A 2013. évi költségvetési kiadások alakulását ellátott feladatonként a 2. számú melléklet részletezi, továbbá információt nyújt az egy főre, illetőleg egy ellátottra jutó költségről.

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

A személyi juttatások eredi előirányzata 635.040 E Ft volt, mely a kormány döntése miatt 13.335 Ft-tal, az irányítós szerv döntése miatt 15.140 E Ft-tal nőtt. Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatt pedig 164.059 E Ft-tal csökkent, így a módosított előirányzat 499.456 E Ft lett. Az átcsoportosított előirányzatot a dologi kiadások, illetve beruházások fedezetére használta fel az intézmény.

Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 271 fő.

Év közbeni létszámleépítés nem volt így ebből megtakarítás sem keletkezett.

A 3. számú melléklet tartalmazza az intézmény szakmai létszámát az ágazati jogszabályi előírások szerinti munkakörök szerinti részletezésben.

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

A dologi kiadások 2013. évben 435.453 E Ft volt. Ezen belül jelentős tétel az élelmiszer és a közüzemi díjak, valamint a kapcsolódó áfa.
Az intézmény a korábbi években bevezetett takarékoskodási intézkedés továbbra is fenntartotta.

- Ellátottak pénzbeli juttatásai.

A bentlakásos férőhelyen ellátottak engedélyezett létszáma 460 fő volt, a gondozási napok alapján számított éves létszám 450 fő. A jogszabályban előírt minimális zsebpénz biztosítására, illetve munkaterápiás jutalomra összesen 842 E Ft-ot fordítottunk.

- Működési/felhalmozási célú pénzeszközátadás.

A szociális foglalkoztatás keretében működő fejlesztő-felkészítő foglalkoztatást intézményünk külső foglalkoztató segítségével oldja meg, így a feladatmutatókra járó támogatást ezen a soron vezetjük. 2013-ben az átadott pénzeszköz 12.341 E Ft volt.

- Kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések).

A gazdálkodási feladatokat ellátó SzGyF Kirendeltség és az Intézmény földrajzi távolságából adódóan (50 km) nem minden esetben történik határidőben a számlák kiegyenlítése, mely késedelmi kamatfizetési kötelezettséggel jár. A késedelmes fizetések megelőzése érdekében 2014. évben az Intézmény és a Kirendeltség között kötött új megállapodás keretében átszervezésre került a számlák „szolgálati útja", melynek következtében várhatóan csökkeni fog az intézmény által fizetett késedelmi kamat összege.

- Támogatás értékű működési/felhalmozási kiadások.

Támogatás értékű működési/felhalmozási kiadás nem volt.

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

adatok ezer Ft-ban

Tárgy	gépek, berendezések	ÁFA	Összesen
Gázfűtésű ételfőző üst GLF 201	2 633	711	3 344
Zöldségvágó gép ZV-152	234	63	297
Húsőrlő gép öntvényvázzal 400V	150	41	190
Elektrolux T5550 Szárítógép	1 285	347	1 632
Elektrolux W513OH Mosógép	4 014	1 084	5 098
Kombi sütő-pároló állvánnyal	2 445	660	3 105
Gázkazán	3 872	1 045	4 917
Összesen:	***14 633***	***3 951***	***18 583***

Fenti beruházásokra az előirányzatot saját hatáskörben történt átcsoportosítással oldottuk meg.

- PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása.

PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás nem volt.

3) Az intézményi bevételek alakulása:

A 2013. évi költségvetési bevételek alakulását ellátott feladatonként a 4. számú melléklet részletezi, továbbá információt nyújt az egy főre, illetőleg egy ellátottra jutó bevételekről.

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

Intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 338.201 E Ft volt, a módosított előirányzat 340.168 E Ft, a teljesítés 339.934 E Ft, amely 99,93%-os teljesítést mutat.

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

Az intézményi bevételek behajtásával kapcsolatban probléma nem merült fel.

3)c) Előző évi előirányzat-maradvány átvétele.

Intézményünk előző évi előirányzat-maradványa 7.097 E Ft volt, amelyet a 2012. évi szállítói tartozások kiegyenlítésére használtunk fel.

4) Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Az intézmény 2013. évi költségvetési előirányzat-maradványa 20.595 ezer Ft, melyből az alap-előirányzat maradványa 20.595 ezer Ft. A célfeladatokra rendelkezésre bocsátott forrásokból maradvány nem keletkezett.

4)a) Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2012. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.

A 2012. évi előirányzat-maradvány (7.097 E Ft) teljes egészében a dologi kiadásokra (a szállítói tartozások kiegyenlítésére) került felhasználásra.

4)b) a 2013. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele (feladatelmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.).

A 2013. évi költségvetési előirányzat-maradvány kiemelt előirányzatonkénti összetétele a következő:

Költségvetési maradvány

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Módosított előirány-zat	Kötele-zettség-vállalás	Teljesí-tés	Nem teljesí-tett köte-le-zettség-vállalás	Korrekció (bevéte-li több-let/elmaradás)	Kötelezettség-vállalással nem terhelt marad-vány
Személyi juttatások	499 456	494 461	494 461	0	0	4 995
Munkáltatót terhelő járulékok	127 325	127 134	127 134	0	0	191
Dologi kiadások	444 655	456 282	435 453	20 829	0	-11 627
Ellátottak pénzbeli juttatása	849	842	842	0	0	7
Működési kiadások összesen	**1 072 285**	**1 078 719**	**1 057 890**	**20 829**	**0**	-6 434
Pénzeszközátadá-sok	**12 342**	**12 341**	**12 341**	0	**0**	1
Felújítás				0	0	0
Intézményi beruhá-zási kiadások	19 698	14 632	14 632	0	0	5 066
Beruházások ÁFÁ-ja	5 318	3 951	3 951	0	0	1 367
Felhalmozási kiadá-sok összesen	**25 016**	**18 583**	**18 583**	0	**0**	6 433
Hitelek, kölcsönök				0		0
Mindösszesen	**1 109 643**	**1 109 643**	**1 088 814**	**20 829**	**0**	**0**

Az intézmény pénzeszközei a maradványhoz kapcsolódó kötelezettségek teljesítésére fedezet nyújt. A pénzeszközök 2013. december 31-i alakulását az 5. számú melléklet tartalmazza.

5) Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása:

Intézményünknek nem volt Európai Uniós forrásból megvalósuló programja.

Résztvevő intézmény megnevezése	Projekt azonosí-tó	Projekt tárgya	Projekt időtarta-ma	A teljes támoga-tás össze-ge (ezer Ft-ban)	Önerő mérté-ke	2013. évi felhasz-nálás (ezer Ft-ban)	Megjegyzés

A projektek költségvetésének alakulását – ide értve uniós forráson kívüli projekteket is – az 6. számú melléklet szemlélteti.

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

A befektetett eszközök állományváltozásainak alakulását a számszaki beszámoló 38. űrlap adatai alapján az 7. számú melléklet tartalmazza.

A befektetett eszközök állománya a beruházások miatt 18.583 E Ft-tal, térítésmentes átvétel miatt pedig 8.868 E Ft-tal nőtt, ezzel szemben az összes állománycsökkenés 29.243 E Ft volt. A befektetett eszközök záró állománya 2.129.723 E Ft-volt.

6)a) Gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése.

Az intézmény mérleg főösszege 23.310 E Ft-tal csökkent. A befektetett eszközök értéke 4.045 ezer Ft-tal csökkent, mely a beruházások és értékcsökkenések különbségéből adódik. A forgóeszközök között a készletek állománya 3.978 E Ft-tal csökkent, a követelések értéke 747 ezer Ft-tal csökkent, a pénzeszközök állománya 2.329 E Ft-tal, a pénzeszközök 15.315 E Ft-tal nőtt és az egyéb aktív pénzügyi elszámolások egyenlege 367 ezer Ft-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. A gépjárművek fontosabb adatai a 8. számú mellékletben találhatók.

A 2013. évben végrehajtott beruházásokat és felújításokat a 9. és 10. számú mellékletek részletezik.

6)b) A 2013. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása.

Intézményünknél kincstári vagyonhasznosítás nem történt.

7) Tulajdonosi részesedés:

Az intézménynek nincs tulajdoni részesedése.

8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

A követelések állománya 2013. év végén 14.500 E Ft volt. Az évközben jelentős behajtási probléma nem volt, így intézkedésre sem került sor.
Intézmény értékvesztést nem számolt el és behajthatatlan követelése sem keletkezett.

A kötelezettségek állománya 2013. december 31-én 32.427 E Ft volt, ebből 30.548 E Ft szállítói tartozás, 1.879 E Ft az ellátottakkal szembeni egyéb rövid lejáratú kötelezettség (térítési díj túlfizetés). Az intézmény számláit rendszeresen kiegyenlíti, hatvan napot meghaladó fizetési késedelembe nem esett.

A követelések és kötelezettségek 2013. december 31-i állapotát a 11. és 12. számú mellékletek részletezik.

9) A letéti számla pénzforgalma:

Letéti számlákon rendelkezésre álló pénzeszközök 2013. december 31-i állapotáról az az 5. számú melléklet tartalmazza az adatokat.
453 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 Prodius program segítségével.

10) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

Intézményünknek befizetési kötelezettsége nem volt.

11) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytatott, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak nem támogatott közalapítványt, alapítványt. 2013 évben vagyonkezelési szerződést nem kötöttünk, kutatás és kísérleti fejlesztéshez kapcsolódó kiadások nem merültek fel. Közvetlenül környezet védelemhez kapcsolódó eszközbeszerzés nem történt, a konyhai veszélyes hulladék elszállítására az intézmény érvényes szerződéssel rendelkezik.
Intézményünknél könyvvizsgálat nem kötelező. Az intézmény nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével. A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 90.§ (3) bekezdés c) pontja alapján megjelenítendő mérlegen kívüli tétel nincs a költségvetési szervünknél.
Az intézmény kincstári és költségvetési beszámolója egymástól eltér, az eltérés oka, hogy a szervezet a kincstár felé a KTK rendezésekre nyitva álló határidőn belül intézkedéseket nem tudta végrehajtani.
2013. évben a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztálya végzett ellenőrzést az intézménynél, mely az intézményi pénzgazdálkodás, illetve

a lakói költőpénz-gazdálkodás szabályszerűségére terjedt ki. Az ellenőrzés hiányosságot nem tárt fel.

ÖSSZEFOGLALÓ

Az intézmény 2013. évben a rábízott közfeladatokat megfelelő színvonalon látta el. A fenntartó által a feladat ellátásra biztosított anyagi és személyi erőforrások elegendőek voltak a feladatok biztonságos ellátásához. Az intézmény a rábízott vagyonnal a jogszabályoknak megfelelően gazdaságosan és hatékonyan gazdálkodott.