Komárom-Esztergom Megyei Integrált Szociális Intézmény
2015. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása

Esztergom- Kertváros, 2016. április 19.

Szőke-Szabó Mónika
intézményvezető

Könyéné Krupánszki Eszter
beszámoló elkészítéséért
kijelölt felelős személy

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása) 4

1) Az Intézmény feladatkörének, 2015. évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2015. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és hozzá kapcsolódó feladatmutatók) 4

1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékossági intézkedések okai(jogszabályváltozás, az 1982/2013. (XII. 29.), illetve az 1007/2013. (I. 10.) Korm. határozat hatásai, stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények bemutatásával. 4

1)b) Vállalkozási tevékenység végzése (vállalkozási tevékenység bemutatása, a vállalkozás jellege, mértéke, változása, eredményessége, a költségvetési befizetési kötelezettség a vállalkozási maradvány felhasználási céljai - ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására – szerint) 5

1)c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és annak hatásáról rövid ismertetés. 5

1)d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről. 5

1)e) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről. 5

1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma. 5

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. 6

2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása: 6

2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre. 6

2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása. 7

Az Esztergom Város Önkormányzata egyes intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLXXXVI. törvény rendelkezéseinek eredményeként a KEM ISZI olyan feladatok ellátását végzi, melyek a szociális alapellátás körébe tartoznak és egyértelműen önkormányzati feladatok, ilyen a házi segítségnyújtás, a szociális étkeztetés, és az idősek nappali ellátása. Eredménytelenek tárgyalások folytak a városi önkormányzattal a feladatok visszaadásáról, így továbbra is az intézmény látja el azokat. 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) 10

1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azokat a tételeket, melyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti illetve módosított előirányzathoz képest jelentősen változtak 10

2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése: 11

2)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások). 11

2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától,a középirányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai. 12
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) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek. 15
4) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: 15
4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2014. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei. 15
4)b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználásának céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség) 15
4)c) A 2015. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is) 15
5) Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása: 15
6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása: a gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladtok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, valamint a 2015. évben végrehajtott kincstári vagyon hasznosításának bemutatása 16
7) Tulajdonosi részesedés: be kell mutatni minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetése mellett - , amelyben az intézmény a) 100 %-os, b) 75 %-on felüli c) 50 %-on felüli d)25 %-on felüli részesedéssel rendelkezik (figyelembe véve a 2007. évi CVI. tv. és a 254/2007. (X. 4.) korm. rendelet rendelkezéseit). 16
8) Alapítványok: be kell mutatni minden olyan (köz)alapítvány nevét, székhelyét, amelyet az intézmény önállóan vagy más személyekkel együttesen alapított, illetve ahol az alapítói jogokat gyakorolja 17
9) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: a követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása (behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelésként kivezetett állomány nagysága, tartozásállomány éves alakulásának indokai 17
10) A letéti számla pénzforgalma: a letéti valamint a letéti kártyafedezeti számlák vezetésének indokai, azok éves forgalma, állománya 17
11) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás a kincstári körön kívüli számlák vezetésének indokairól, éves forgalmáról, állományáról 17
12) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: az év során történt maradvány befizetése, a fejezet által elrendelt befizetési kötelezettségek teljesítése, az áthúzódó teljesítések okai, stb. 18
13) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ 18

I.

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

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

Az intézményt 1950. december 31-i dátummal alapította az Esztergomi Városi Tanács. 2009. január 1-jétől 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-jével további egy intézmény (Glatz Gyula Szociális Központ) olvadt be, így az esztergomi alapellátást is az intézmény végzi.
Az intézmény a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény erejénél fogva a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat fenntartásából 2012. január 1-jétől a Komárom-Esztergom Megyei Intézményfenntartó Központ, majd ezt követően 2013. április 1-jétől a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság fenntartásába került.
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.
Az integrált szociális intézmény engedélyezett férőhelye mindösszesen 1001 fő, mely 13 ellátási formát foglal magába.
A férőhelyek kihasználtsága a 2015. évben megfelelőnek minősíthető.
A kihasználtság ugyanakkor ellátási formánként igen eltérő képet mutat.
A tartós elhelyezést biztosító ápoló – gondozó otthonok tekintetében a 2 fogyatékos otthon mutat legjobb eredményt, 100 %-ot.
A pszichiátriai betegek otthonában a férőhelyek kihasználtsága majdnem 100%-os. A lakóotthon és az átmeneti ellátás gyakorlatilag egész évben telt házzal működött. A bentlakásos ellátásnál volt egy-egy szabad hely az időszakok folyamán.
Az idősellátásban jellegéből adódóan nagyobb a fluktuáció, ám így is a két intézményegységben a kihasználtság 87% és 98 %.

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

Az intézményben bevezetett takarékossági intézkedések elsődleges jogszabályi hátterét a Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről szóló 1982/2013. (XII. 29.) kormányhatározat adta. A határozat által bevezetett

beszerzési tilalom informatikai eszközök beszerzésére, létesítésére, valamint a bútorok, személygépjárművek és a telefon beszerzésére vonatkozik, kivéve a kisértékű tárgyi eszközök beszerzését. Ezen eszközökre a beszerzési tilalom 2012. évtől áll fenn, mely jelentősen megnehezíti az elhasználódott eszközök cseréjét. Ennek megfelelően az elöregedett gépkocsi állomány cseréje sem történt meg. Bár a fenntartó Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság tervezte gépjárművek beszerzését, erre azonban nem került sor. A magas átlagéletkorú járművek, melyek használata az intézmény mindennapi működéséhez elengedhetetlen aránytalanul nagy javítási költségei folyamatosan jelentős összegeket emésztenek föl, ami teljesen gazdaságtalanná teszi az üzemeltetést. Az intézmény szerződésállományát a korábbi évek gyakorlatának megfelelően továbbra is vizsgáljuk annak érdekében, hogy minél gazdaságosabbá tegyük a működést.

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

„NÉ"

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

„NÉ"

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

„NÉ"

1)e) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.

„NÉ"

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

„NÉ"

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

„NÉ"

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

2014-ben a 4/2013. (I. 13.) Korm. rendelet hatályba lépésével bevezetésre került az egységes rovatrend. 2015-ben az ERA rendszer használata már gördülékennyé vált, a gyakorlati tapasztalatok során felmerült kérdések beépültek a mindennapi munkába. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság az előirányzat-nyilvántartás területén bevezetett egy belső intranetes nyilvántartási rendszert, melynek használatával kapcsolatban a kirendeltségek munkatársai oktatáson vettek részt, bevezetés óta használata folyamatos.
A központosított illetményszámfejtés területén változás történt, 2015. november 1-től váltotta a KIR rendszert a KIRA. Az átállás működésbeli fennakadást nem okozott, bár a betanulást követően a mindennapi használat során is komoly problémákat jelent a program használata az ügyintézők számára mind technikai, mind szakmai szempontból. A KIRA bevezetése óta az átjárható programok lehetővé teszik az elektronikus bérfeladást.

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

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

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

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.

2015-ben a Pszichiátriai Betegek Otthonában tetőbeázás történt. Ez az előre nem látható kár nem volt tervezhető a költségvetésben, így komoly pénzügyi terhet jelentett volna, ha a felújítást az intézménynek saját forrásból kell finanszíroznia. Nagy könnyebbséget jelentett, hogy a fenntartó priorizált beruházásként 12 MFt forrást biztosított a tető javításához.

2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.

Az Esztergom Város Önkormányzata egyes intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLXXXVI. törvény rendelkezéseinek eredményeként a KEM ISZI olyan feladatok ellátását végzi, melyek a szociális alapellátás körébe tartoznak és egyértelműen önkormányzati feladatok. Ilyen a házi segítségnyújtás, a szociális étkeztetés, és az idősek nappali ellátása. Eredménytelenek tárgyalások folytak a városi önkormányzattal a feladatok visszaadásáról, így továbbra is az intézmény látja el azokat.
Intézményfenntartói döntés értelmében az esztergomi kistérségen kívül három kistérségben (Rétság, Mezőkövesd, Budapest XVII. kerülete) folyik a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás üzemeltetése. Mivel a földrajzi elkülönültség miatt ez a korábbi években is problémát jelentett, így 2015-ben tárgyalások folytak a feladatellátás racionalizálásáról. Ennek eredményeképpen a Mezőkövesdi térség ellátása 2016. január 1-jétől kikerült az intézmény kötelezettségei közül.

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

„NÉ"

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

Az intézmény szakmai feladatait megfelelő színvonalon látta el 1001 férőhelyen 274 fő alkalmazottal. Ebből szakmai létszám 184 fő, funkcionális létszám 90 fő. A szakképzettség minden területen megfelel a jogszabályi előírásoknak.

Bár az intézmény az országos átlaghoz képest jobb tárgyi feltételekkel rendelkezik, a szinten tartó állagmegóvás anyagi fedezet hiányában elmaradt.

Tárgyév végén fenntartói keretből kezdődtek el beruházási, felújítási munkálatok, melyek várhatóan 2016 első félévének végére fejeződnek be:
Esthajnal Időskorúak Otthonában:
- járda felújítás
- mentőfeljáró/forduló kialakítása

Zöld Fenyő Időskorúak Otthonában:
- pince, lábazat szigetelése, vakolása

Szent Rita Fogyatékosok Otthonában
- vizesblokk felújítás

Pszichiátriai Betegek Otthonában:
- lapostető szigetelési hibáinak javítása

Fogyatékosok Otthonában:
- kerítés, kapu csere
- vízlágyító beszerzése.

A telephelyek további felújítási igényei az alábbiak:

KEM ISZI Fogyatékosok Otthona (Tokodaltáró): várhatóan 2016. évben elkezdődhet az Otthon határozatlan idejű működési engedélyének megszerzéséhez kapcsolódó beruházás. Az épületben ettől függetlenül több beruházási igény is felmerül: homlokzatjavítás, szigetelés, illetve szükség lenne gépkocsi tároló építésére az udvar területén. A fő-, és melléképület közötti járda igen egyenetlen, a burkolat feltöredezett, ennek térkövezése szükséges. A telephely mintegy 20 lakószobájában szükséges az aljzat cseréje. 2 db fürdőszoba teljes felújítása, akadálymentesítése elengedhetetlen.

KEM ISZI Fogyatékosok Lakóotthona (Tokodaltáró): A 16 éve átadott Lakóotthon épületében is jelentősebb épület szerkezeti felújításokra van szükség. Az épületbe való bejutást segítő rámpa feltöredezett, javítása szükséges. A tető részleges felújítása megtörtént, de újabb javítási munkálatok szükségesek. A bejárattól az épületig terjedő járda szakasz térkövezése, valamint a támfal megerősítése indokolt. A pince a magas talajvíz miatt többször felázik, szigetelése szükséges. A Lakóotthon udvarán található foglalkoztató helyiség festése, felújítása is indokolt.

KEM ISZI Zöld Fenyő Időskorúak Otthona (Esztergom): 2016-ban az épület külső homlokzatának festése, javítása válik szükségessé. A lakószobákban a kisebb festési munkálatok megtörténnek, de egy átfogó, egészségügyi festés a fenti időszakban indokolt.

KEM ISZI Szent Rita Fogyatékosok Otthona (Esztergom): a 250 éves épület állapota összességében kielégítő, de folyamatos karbantartást igényel. A kápolna felújítása a több funkció betöltése miatt különösen indokolt. Az udvar komplex akadálymentesítése, a súlyos fogyatékos személyek részére történő kiépítése a levegőztetés, szabadidős programok igénybe vétele szempontjából kiemelt jelentőségű (eszköz és kerti bútor tároló konténerrel). A mosoda/varroda helyiség felújítása indokolt. A fűtés rendszerben a hőmérséklet - szabályozás nem működik megfelelően. A szociális étkeztetés szakfeladat teljesítése során az ebéd házhoz szállításához szükséges 1 db motorkerékpár beszerzése.

KEM ISZI Pszichiátriai Betegek Otthona (Esztergom-Kertváros): az épület 9 éve került átadásra. A lakószobákban a kisebb festési munkálatok megtörténtek, de egy átfogó, egészségügyi festés a 2016-ban indokolt. Több fürdőszoba felújítása indokolt, gyakran tapasztalunk ázásokat, melyek a csőrendszerek meghibásodásából, ill. szigetelési hibákból erednek. Az otthon kerítéssel körbe épített, a szökések nem jellemzőek, de időnként előfordulnak ott, ahol nincs kamera. A kamera rendszer bővítése indokolt.

KEM ISZI Esthajnal Időskorúak Otthona (Pilismarót – Basaharc): az épület erkélyei az időjárás viszontagságai miatt igen megrongálódtak az elmúlt 12 év során. Az erkélyek szigetelése elengedhetetlen. Az épület teljes körű festése szükséges a repedések megszüntetését követően. Az intézmény erdő felőli részén nincs kerítés, a vadak be-

járnak az udvarra időszakosan. A kamerarendszer telepítését végző őrző-védő szolgálattal kötött szerződés megszüntetésekor a rendszert lebontották, annak újbóli üzembe helyezése indokolt lenne.
Tekintettel arra, hogy a demens részleg melletti rámpa menekülési útvonal, javítása, csúszásmentesítése javasolt. Szükséges a főépület mögötti karbantartó műhely, garázs tatarozása. A korábbi világításkorszerűsítés nem tűnik eredményesnek, a foglalatok cseréje indokolt. Az időskorúak megfelelő ellátása érdekében a két darab kádas megoldású betegfürdetőt akadálymentes, zuhanyzós fürdőszobává kell alakítani. A demens részlegen szükséges négy fürdőszoba akadálymentesítése a magas tálcák megszüntetésével. Az épület nyílászáróinak felülvizsgálata és javítása indokolt. Idősek részére szükséges kialakítani egy kettős funkciójú – relaxációs-, és mozgásterápiás - szobát. A KEM ISZI Zöld Fenyő Időskorúak Otthonával közös használatú 16 éves gépkocsi cseréje indokolt.

Ágazati és célfeladatok nem voltak.

II.
RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)

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

Megnevezés	2014	2015		
	Teljesítés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés
Személyi juttatások összesen (K1)	538 810	687 902	592 611	592 163
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	140 815	177 266	163 762	162 871
Dologi kiadások (K3)	409 800	269 499	471 651	443 618
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 255	600	3 281	3 281
Egyéb működési célú kiadások (K5)	9 855	12 809	7 549	7 549
Beruházások (K6)	5 263	0	2 770	2 614
Felújítások (K7)	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	**1 105 798**	**1 148 076**	**1 241 624**	**1 212 096**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	766	0	4 059	4 059
Intézményi működési bevételek (B4)	355 194	340 000	360 117	359 669
Maradvány igénybevétele (B813)	20 595	0	27 905	27 905
Központi irányítószervi támogatás (B816)	757 148	808 076	849 543	849 543
Bevételek (B1-B8)	**1 133 703**	**1 148 076**	**1 241 624**	**1 241 176**

A korábbi évek teljesítési adatai alapján már év elején látható volt, hogy az intézmény eredeti előirányzata nem illeszkedik a várható teljesítéshez, így év közben a kormányzati, illetve az irányítószervi hatáskörű előirányzat-módosításokat figyelembe véve az előirányzatok saját hatáskörben többször módosításra kerültek, így azok év végére gyakorlatilag fedezetet nyújtottak fő soronként is a teljesítésre.

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

A dologi kiadásokon belül, különösen üzemletetési anyagokra, közüzemi díjakra fordított kiadások nőttek jelentősen.

A számszerű adatokból is kitűnik, hogy a beruházási kiadások az előző évinek a felére csökkentek. A beruházások kiadásai a költségvetésben nem kerültek tervezésre a szükséges összeg más kiadási előirányzat terhére került átcsoportosításra.

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

A személyi juttatások és munkaadói járulékok előirányzata túltervezett, míg a dologi kiadások alultervezettek.
A személyi juttatások teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 95 739 eFt-tal kevesebb.
A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 14 395 eFt-tal kevesebb.
A dologi kiadások teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 174 119 eFt-tal több.
Ellátottak pénzbeli juttatás teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 2 681 eFt-tal több.
Pénzeszköz átadás a szociális foglalkoztatás keretén belül a külső foglalkoztatónak átadott pénzeszközt jelenti, mely az eredeti előirányzathoz képest 5 260 eFt-al kevesebb.
A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata nem került tervezésre, teljesítése 2 614 eFt.
Az átvett pénzeszközt a munkaügyi központ által biztosított közfoglalkoztatás finanszírozására fordította az intézmény 4 059 eFt összegben.
Működési bevételek teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 19 669 eFt-tal magasabban realizálódott.
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele 27 905 eFt-ra teljesült.
Központi irányítószervi támogatás az év során az eredeti előirányzathoz képest 41 467 eFt-tal emelkedett.

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

Az eredeti előirányzathoz képest az év közbeni előirányzat növekedés 93 548 eFt, ebből 27 710 eFt növekedés kormányzati hatáskörben, 33 874 eFt növekedés irányítószervi hatáskörben és 31 964 eFt növekedés saját hatáskörben történt.

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

A többletbevétel miatt irányítószervi hatáskörben 20 117 eFt növelésre volt szükség a dologi kiadások fedezetére.

A felügyeleti szerv által - az SZJA tv. 70 §-71 § figyelembe vételével megállapított - 24 eFt/fő értékű Erzsébet utalvány biztosítására többlet előirányzatot hagytak jóvá 9 054 eFt összegben.
Az intézmény által szociális foglalkoztatásra kötött megállapodás alapján 4 703 eFt átvételére került sor.

Saját hatáskörben az átvett pénzeszközök 4 059 eFt-tal, illetve 27 905 eFt-al az előző évi maradvány összege került előirányzatosításra.

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

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

A felügyeleti szerv által - az SZJA tv. 70 §-71 § figyelembe vételével megállapított - 24 eFt/fő értékű Erzsébet utalvány biztosítására többlet előirányzatot hagytak jóvá 9 054 eFt összegben.
Az intézmény 2009-től végez szociális foglalkoztatást, amelyet 2010. évtől kezdődően az NRSZH-tól elnyert pályázati támogatásból finanszíroz. 2015 évben a korábban meghatározott feladatmutató emelésre került, melynek megvalósításához 4 703 eFt többlettámogatást kapott az intézmény.
Az intézmény 2014 évi maradványa 27 905 eFt. A kiadások előzetes kötelezettségvállalása 2014-ben megtörtént, az összeg felhasználása azonban áthúzódott a következő, 2015-évre, így maradványként június 30-ig realizálódott.

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

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

A személyi juttatások eredeti előirányzata 687 902 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 21 818 eFt-tal emelkedett. Irányítószervi hatáskörben 9 152 eFt-al emelkedett, az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatt pedig 126 261 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 592 611 eFt lett.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 177 266 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 5 892 eFt-tal, irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások eredményként pedig 3 052 Ft-al emelkedett. Az intézmé-

nyi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások hatásaként pedig 22 448 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 163 762 eFt lett.

Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 274 fő.

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

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2015. évben 269 499 eFt, a módosított előirányzat pedig 471 651 eFt volt. A különbséget az irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat növekedés 21 670 eFt (szociális foglalkoztatásra 1 553 eFt, bevételi többletből 20 117 eFt) és a saját hatáskörben – főként személyi juttatások és járulékok terhére - végrehajtott előirányzat átcsoportosításból származó növekedés (180 482 eFt) eredményezte.

A dologi kiadások teljesítése 2015. évben 443 618 eFt volt. Ezen belül jelentős tétel az élelmiszer kiadások és a közüzemi díjak, valamint a kapcsolódó áfa.

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

- Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szocioterápiás foglalkoztatásban résztvevő ellátottak munkaterápiás jutalomban részesültek. Ennek 2015-ben kifizetett összege 3 281 eFt.

- Egyéb működési célú kiadások

A szociális foglalkoztatás keretében működő fejlesztő-felkészítő foglalkoztatást intézményünk külső foglalkoztató segítségével oldja meg, így a feladatmutatókra járó támogatást ezen a soron vezetjük. 2015-ben az átadott pénzeszköz 7 549 eFt volt.

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

Beruházási és felújítási kiadások eredeti előirányzata nem került tervezésre, év közben a személyi juttatások terhére csoportosított át az intézmény 2 770 eFt-ot.
Megvalósított beruházások:

- konyhai eszközök (pl.: mixer, mérleg, szeletelő gép, fazék, hűtőszekrények, tojássütők, kenyérsütő, főzőlap)
- háztartási gépek (pl.: porszívó, ventilátor, mosógép)
- szerszámok (pl.: fűnyíró, fűkasza, fúrógép, létra, varrógép)
- nagygépek, berendezések (nagynyomású ipari mosógép, vizes porszívó)
- bútorok (pl.: polc, kanapé)

- elektronikai eszközök (mobiltelefonok)

Tárgyév végén fenntartói keretből kezdődtek el beruházási, felújítási munkálatok, melyek várhatóan 2016 első félévének végére fejeződnek be:
Esthajnal Időskorúak Otthonában:
- járda felújítás
- mentőfeljáró/forduló kialakítása

Zöld Fenyő Időskorúak Otthonában:
- pince, lábazat szigetelése, vakolása

Szent Rita Fogyatékosok Otthonában
- vizesblokk felújítás

Pszichiátriai Betegek Otthonában:
- lapostető szigetelési hibáinak javítása

Fogyatékosok Otthonában:
- kerítés, kapu csere
- vízlágyító beszerzése.

➢ PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása.

PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás nem volt.

3) <u>Az intézményi bevételek alakulása:</u>

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 340 000 eFt volt, a módosított előirányzat 360 117 eFt, a teljesítés pedig 359 669 eFt volt. A többletbevétel az intézményi térítési díjak emeléséből és a személyes fizetési hajlandóság javulásából adódik. A többletbevételként jelentkező 19 669 eFt-ot a költségvetésben alultervezett dologi kiadásokra fordította az intézmény.

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

Az intézményi bevételek behajtásával kapcsolatban probléma nem merült fel.
2015. évben a hátralékok, követelések rendezésére az alábbi intézkedéseket tettük:
- fizetési felszólítás,
- megállapodás a hátralék részletekben való törlesztésére,
- Gyámhivatal felé történő jelentés,

- jelzálog bejegyzés elindításának előkészítése.

2015-ben a költségvetési évben esedékes követelés 18 179 eFt, ebből a költségvetési évben esedékes követelés ellátási díjakra 18 176 eFt.

3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.

Az intézmény a munkaügyi központ kirendeltségével szerződést kötött közfoglalkoztatottak foglalkoztatására és bérük megtérítésére, ennek keretében 4 059 eFt támogatást kapott, mely összeggel a megállapodás szerint elszámolt.

4) <u>A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:</u>

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

Intézményünk előző évi előirányzat-maradványa 27 905 eFt volt, amelyet a 2014. évi szállítói tartozások kiegyenlítésére, illetve folyamatban lévő beszerzések fedezetére használta fel. A bérkompenzációra biztosított összeg elszámolása után 3 027 eFt visszafizetési kötelezettsége keletkezett az intézménynek, melyet 2015. december hónapban teljesített.

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

„NÉ"

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

Az intézmény 2015. évi költségvetési előirányzat-maradványa (29 080 ezer Ft) az áthúzódó kötelezettségekből keletkezett, mely teljes egészében szállítói tartozás. Tekintettel arra, hogy az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat, ezért a teljes maradvány az alaptevékenységhez kapcsolódik.

5) <u>Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása:</u>

„NÉ"

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

Az intézmény mérleg főösszege 918 623 eFt-tal csökkent.
Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok csökkenése 919 209 eFt-ot tesz ki, mely csökkenés abból adódik, hogy az SZGYF vagyonkezelésében és az intézmény használatában lévő eszközök a vagyonkezelő, azaz a fenntartó könyveibe kerültek átvezetésre. A vásárolt készletek és a követelések tekintetében emelkedés figyelhető meg. A csökkenés és a növekedés együttes hatása alakította a mérlegfőösszeget.

A befektetett eszközök értéke 923 079 eFt-tal csökkent, a csökkenés oka a fent említett vagyoni rendezés, melynek során az ingatlanok a fenntartóhoz kerültek átvezetésre.
A forgóeszközök között a készletek állománya 4 377 eFt-tal nőtt, a követelések értéke 6 303 eFt-tal emelkedett, a pénzeszközök állománya 6 309 eFt-tal csökkent.
A beruházások, felújítások összege a gépek, berendezések, felszerelések aktiválásából származik 2 181 eFt értékben.
A megvalósult beruházások:

- konyhai eszközök (pl.: mixer, mérleg, szeletelő gép, fazék, hűtőszekrények, tojássütők, kenyérsütő, főzőlap)
- háztartási gépek (pl.: porszívó, ventilátor, mosógép)
- szerszámok (pl.: fűnyíró, fűkasza, fúrógép, létra, varrógép)
- nagygépek, berendezések (nagynyomású ipari mosógép, vizes porszívó)
- bútorok (pl.: polc, kanapé)
- elektronikai eszközök (mobiltelefonok)

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

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

„NÉ"

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

„NÉ"

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

A követelések az időszak elején 15 093 eFt-ot tettek ki, mely év végére 18 179 eFt-ra növekedett.
A behajtás érdekében tett intézkedéseknek:

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

Intézmény értékvesztést nem számolt el és behajthatatlan követelése sem keletkezett.

A kötelezettségek állománya 2015. december 31-én 43 730 eFt volt, ebből tárgyévi kötelezettség 18 809 eFt, mely teljes egészében szállítói tartozás.

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

Letéti számlákon rendelkezésre álló pénzeszközök 2015. december 31-i záró állománya 15 123 eFt.
Az intézmény lakóinak pénzét letéti számlán kezeli, melyből szükség esetén részükre a letéti pénztáron keresztül költőpénzt biztosít. Mind a letéti számlán lévő, mind a letéti pénztárban bonyolított forgalmat kiadási-, illetve bevételi- pénztárbizonylaton rögzíti, és analitikusan nyilvántartást vezet az ECOSTAT program segítségével.

11) **A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás a kincstári körön kívüli számlák vezetésének indokairól, éves forgalmáról, állományáról**

„NÉ"

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

A 2015. évre biztosított bérkompenzáció összege 15 797 eFt, melyből az intézménynek 3 027 eFt visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A visszafizetés 2015. december hónapban megtörtént.

13) **Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ**

Az Integrált Szociális Intézmény Komárom – Esztergom megye egyik legnagyobb szociális szolgáltatója.
A meglehetősen differenciált és erősen profilírozott struktúra miatt a szolgáltatást igénylők különböző szintű igényeihez illő ellátási formát tud biztosítani az alul-,ill. túlgondozás veszélye nélkül.
Az intézmény telephelyeinek zöme, az átlagtól eltérően korszerű, a kor elvárásainak magas minőségben megfelel, ezért a lakók és hozzátartozók elégedettek az elhelyezés minőségével, az ellátás színvonalával.
Ennek ellenére megoldandó feladatként hárul az intézményre a vizesblokkok felújítása a telephelyek többségében, az elöregedett gépkocsipark cseréje és a tokodaltárói Fogyatékosok Otthona zsúfoltságának megszüntetése.

Az intézmény 2015. évben a rábízott közfeladatokat megfelelő színvonalon látta el.
Az intézménynek gondot okoz a rendkívül alacsony bérszínvonal miatt a gazdasági és a szakmai szakemberek, és technikai személyzet megtartása. A távozók pótlása egyre nagyobb nehézségekbe ütközik.
Jelenleg nem tudunk versenyezni az egészségüggyel sem, mert hasonló munkakörben dolgozó ápolók magasabb fizetési kategóriába kerülnek, mint a szociális intézményekben. Ez nettó 30-40.000-Ft jelent, ami az átlagos bérszínvonalhoz képest rendkívül jelentős különbség.