

**Szentgotthárdi Szakosított Otthon  
2016. évi költségvetési beszámolójának  
szöveges indoklása**

**Szentgotthárd, 2017. április 18.**



**Bittermann Imréné  
intézményvezető**



**beszámoló elkészítéséért  
kijelölt felelős személy**



## Tartalomjegyzék

Preambulum .....	4
I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása).....	5
1) Az Intézmény feladatkörének, 2016. évi tevékenységének ismertetése:.....	5
1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági 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.....	5
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 kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról.....	6
1)g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása.....	6
1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) 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:.....	7
2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.....	7
2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.....	7
2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.....	7
2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.....	7
II. RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása).....	8
1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	8
2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:.....	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 Kormánytól, a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai.....	11
2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatokként.....	11
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.....	15
3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.....	15
4) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	15
4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2015. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei.....	15
4)b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai.....	16
4)c) a 2016. évben képződött maradvány keletkezésének oka, (feladatmaradás, áthúzó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.) összetétele.....	16
5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:.....	16
6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:.....	16
7) Tulajdonosi részesedés:.....	17
8) Alapítványok:.....	17
9) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:.....	17



*Handwritten signature*

10)	A letéti számla pénzforgalma: .....	20
11)	A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: .....	20
12)	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: .....	20
13)	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ .....	20
ÖSSZEFOGLALÓ .....		<b>Hiba! A könyvjelző nem létezik.</b>
MELLÉKLETEK .....		21



## Preambulum

*Intézmény történetéről relevánsnak tartott információk:*

Intézményünk a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi. III. törvény és/vagy a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti szakellátási feladatokat látja el a főváros és az intézmény férőhelyeinek 10 %-ig az a személy is ellátható, aki az ellátási területen nem rendelkezik bejelentett lakhellyel vagy tartózkodási hellyel.

A Szentgotthárdi Szakosított Otthon Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

**Az Alapító Okiratának kelte, száma:**

Alapító Okirat száma:	49327-85/2016/JISZOC
Kelte:	2016. október 11.
Kiadta:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
Alapító Okirat módosításainak száma:	49327-86/2016/JISZOC
Hatálya:	2016. november 01.
Kiadta:	Emberi Erőforrások Minisztériuma

**Fontosabb azonosító adatok:**

Név:	Szentgotthárdi Szakosított Otthon
Cím:	9970 Szentgotthárd, Hunyadi u. 29.
Intézményi bankszámlát vezetője és bank-számla száma:	Magyar Államkincstár 10047004-00332378-00000000
Adóigazgatási azonosító száma:	15492966-2-18
PIR-törzsszám	492962
Államháztartási azonosító száma (ÁHTI):	338917
Szektor	1051
Fejezet, cím:	XX. fejezet 2.3. alcím
Alaptevékenység szakágazatának száma:	872000 Mentális,- és szenvedélybetegek bentlakásos ellátása
Alaptevékenység szakágazatának megnevezése:	101121 Pszichiátriai betegek tartós bentlakásos ellátása 107030 Szociális foglalkoztatás
KSH Statisztikai számjel:	15492966872031218
Alaptevékenység fő TEÁOR kód:	872000
KSZF (közbeszerzési) azonosító	AK17542

1

<sup>1</sup> A beszámoló azon tárgykörei, amelyek nem relevánsak „NÉ” nem értelmezhető jelzéssel kerülnek megjelölésre.



## I.

### ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

#### **1) Az Intézmény feladatkörének, 2016. évi tevékenységének ismertetése:**

##### **A tevékenység rövid ismertetése:**

*Az intézmény feladata az alapító okirat szerint 720 fő pszichiátriai beteg bentlakásos, valamint 14 fő pszichiátriai beteg rehabilitációs célú lakóotthoni ellátása. E tevékenységét két telephelyen látja el.*

*Az év folyamán bentlakásos ellátásban 256.374 élelmezési napot teljesítettünk, az átlaglétszám 717,5 fő volt. A lakóotthoni élelmezési napok száma 5.048 nap, ez átlagosan 14 fő ellátását jelentette.*

*A lakók ellátását az intézmény teljeskörűen végzi. Saját konyhával, mosodával rendelkezik, a felesleges kapacitást idegenek részére – nem vállalkozási formában - értékesíti.*

*Az intézményi működési engedélye határozatlan időre szól.*

**1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai<sup>2</sup> gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.**

„NÉ”

**1)b) Vállalkozási tevékenység végzése**

*Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat. „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.**

*Nincs megosztás. „NÉ”*

<sup>2</sup> [jogszabályváltozás az 1982/2013. (XII.29.), az 1007/2013. (I.10.), illetve a 1312/2016. (VI.13.) Kormányhatározatok]



*BP.*

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

*Nincs kiszervezett tevékenység. „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.**

*Nincs részesedés. „NÉ”*

- 1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról.**

*A dolgozók lakásépítési támogatására nem adtunk kölcsönt.*

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

*„NÉ”*

- 1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) tapasztalatairól.**

*„NÉ”*

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

Intézményünknel az intézményvezetői feladatokat új intézményvezető látja el 2016. augusztusától, mivel a korábbi vezető 5 évre szóló megbízatása lejárt.

Az intézmény gazdasági szervezetének feladatait az államháztartásról szóló 2011. CXV. törvény 10. § (4) bekezdése, a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságról szóló 316/2012. (XI. 13.) Korm. rendelet 6. § (2) bekezdése figyelembe vételével a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság látja el. Intézményünk és a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság között 2015. szeptember 18.-tól érvényes munkamegosztási megállapodás rögzíti a gazdálkodási feladatok elvégzésének munkamegosztását és felelősségvállalás rendjét. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságnál gazdasági vezetőváltásra nem került sor.



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

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

2015. november hónapban az intézmény 25.000 e Ft támogatási keret visszautalására kapott utasítást, december hónapban irányító szervi hatáskörben egyszeri jelleggel megtörtént az 2015. évi költségvetés csökkentése. (K1101 Törvény szerinti illetmény – 20.000 e Ft, K1107 Béren kívüli juttatások -2.000 e Ft, K2 Munkaadókat terhelő járulékok -3.000 e Ft). Az elvonás mértéke az intézmény 1 havi átlag dologi kiadásának 80,6%-át jelentette, melynek eredményeképpen a 2015. december havi szállítói számlák kifizetésére 2016. január-február hónapban került sor. A 2015. évi költségvetés csökkentés mellett a 2016. évi előirányzatok meghatározásakor a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok főösszege 2015. év eredeti előirányzatához képest 20.000 e Ft-tal csökkent. 2016. évben takarékos gazdálkodás, ill. a minimális anyagbeszerzések mellett az intézmény a december havi szállítói számlákat csak 2017. január-február hónapban tudta kiegyenlíteni. December 31-én a lejárt szállítói tartozásunk 33.039.978 Ft volt.

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

„NÉ”

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

Az 1312/2016. (VI.13.) Korm.hat. szerinti átszervezés intézményünket nem érintette.

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

Kormányzati intézkedések segítették az ágazati feladatok végrehajtását. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet módosításáról szóló 381/2015. (XII. 8.) Korm. rendelet szerint 2015. december 1-től ágazati pótlékre jogosult közalkalmazottat a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján kiegészítő pótlék illeti meg. A szociális ágazatban dolgozók bérkiegészítéséhez kapcsolódó költségvetési forrás biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1904/2015. (XII.08.) Korm. határozat alapján részesült az intézmény többlettámogatásban. A szociális ágazati és kiegészítő pótlék a dolgozók bérének növekedését eredményezte.



*[Handwritten signature]*

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

**1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:**

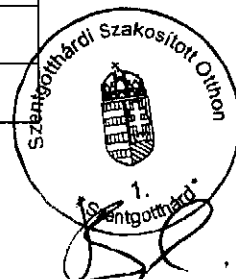
Megnevezés	rovat	2016. Év				
		Előirányzat		Teljesítés 2016.12.31	Teljesítés a mód. ei. %-ában	Teljesítés megoszlása
		Eredeti	Módosított			
		adatok Ft-ban				%
Személyi juttatások	K1	679 648 000	714 376 497	714 376 109	100,0%	56,1%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	178 294 000	202 197 574	202 197 574	100,0%	15,9%
Dologi kiadások	K3	338 230 000	388 198 201	355 158 223	91,5%	27,9%
Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	2 200 000	2 756 000	2 755 250	100,0%	0,2%
Egyéb működési célú kiadások	K5		1 988 000	0	0,0%	0,0%
Beruházások	K6	0	0	0	0,0%	0,0%
Felújítás	K7	0	0	0	0,0%	0,0%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0,0%	0,0%
Költségvetési kiadások összesen		1 198 372 000	1 309 516 272	1 274 487 156	97,3%	100,0%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0,0%	0,0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0,0%	0,0%
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0,0%	0,0%
Működési bevételek	B4	520 000 000	537 904 698	537 904 749	100,0%	42,2%
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0,0%	0,0%
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0,0%	0,0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		565 574	565 574	100,0%	0,0%
Költségvetési bevételek összesen		520 000 000	538 470 272	538 470 323	100,0%	42,2%
Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0,0%	0,0%
Finanszírozási bevételek	B8	678 372 000	771 046 000	771 046 000	100,0%	60,5%
ebből: Maradvány igénybevétele	B813		32 790 000	32 790 000	100,0%	2,6%
ebből: Központi, irányító szervi támogatás	B816	678 372 000	738 256 000	738 256 000	100,0%	57,9%
Kiadások mindösszesen		1 198 372 000	1 309 516 272	1 274 487 156	97,3%	100,0%
Bevételek mindösszesen		1 198 372 000	1 309 516 272	1 309 516 323	100,0%	102,7%
Bevétel-kiadás				35 029 167		



Intézményünk főbb alaptevékenysége a pszichiátriai betegek tartós ellátása és a szociális foglalkoztatás. A főbb kiadási tételek az előző időszakhoz viszonyítva jelentősen nem változtak, csak a kiadási tételek belső szerkezete változott. A személyi juttatások 2015-ben 675.734 e Ft volt, 2016-ban 714.376 e Ft, ami a kötelező bérnövekedés miatt emelkedett. Ennek vonzata a járulék-emelkedés is. A dologi kiadások 2015. évben 403.870 e Ft volt, ami 2016. évben lecsökkent 355.158 e Ft-ra.

Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása 2016-ban:

Személyi juttatások	681129	33247	714376
Munkaadókat terhelő járulékok	198505	3693	202198
Dologi kiadások	355045	113	355158
Ellátottak pénzbeli juttatása	2755	0	2755
Beruházások	0	0	0
Felújítás	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
Hitelek, kölcsönök visszafizetése	0	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0	0
Intézményi működési bevételek	537314	591	537905
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	738256		738256
Pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0
Előző évi pénzmaradvány átvétele	32790	0	32790
Egyéb műk.célú tám. bev. áht-n belül	0	0	0
Átvett pénzeszköz felhalmozásra EU	0	0	0
Egyéb átvett pénzeszközök	565	0	565
Hitelek, kölcsönök	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen	1308925	591	1309516
Bevétel-kiadás+igénybe nem vett maradvány			35029
Kapacitásmutató 1.	171	3	174
Kapacitásmutató 2.	129	2	131
Feladatmutató	267729	267729	0



A szakmai tevékenységet ellátók átlagos statisztikai létszáma 2015-ben 164 fő volt, ami 2016-ban 174 főre emelkedett, az intézményüzemeltetési tevékenységet ellátók létszáma nem változott a bázis időszakhoz viszonyítva.

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

2016. évben az eredeti előirányzatok személyi juttatás rovaton kormányzati hatáskörben kerültek növelésre. A dologi kiadások növelése az egyes rovattételeken a pénzügyi teljesítések miatt váltak szükségessé, melyhez a fedezetet a bérrovatok csökkentéséből biztosítottuk. A többletbevétel és a 2015. évi maradvány előirányzatosítása is a dologi kiadások előirányzatát növelte.

### **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.

#### *Kormányzati hatáskörben:*

- a bérkompenzáció támogatása (16.850 e Ft). Bérkompenzációs támogatás felhasznált összegének elszámolása során 1.398 e Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, melyet 2016. év során teljesítettünk.
- Szociális ágazatban dolgozók bérkiegészítésének támogatása (48.082 e Ft).

#### *Intézményi hatáskörben:*

- 2016. év során számos alkalommal történt saját hatáskörű előirányzat-átcsoportosítás, melynek oka az egyes rovattételeken biztosítandó fedezet a kifizetések teljesítéséhez. Ezeken felül az alábbi előirányzat-módosításokat hajtottuk végre:
- A 2015. évben keletkezett maradvány előirányzatosításra került az elszámolás során elfogadott rovattételeken. (32.790 e Ft)
- A korábbi években nyújtott dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatásának befolyt összege 2016-ban 565.574 Ft volt, melynek előirányzatosítása bevétel-kiadás oldalon megtörtént.
- 2016. évben az ellátási díjakból 17.283 e Ft, biztosító által fizetett kártérítésből, 146 e Ft, egyéb működési bevételből 476 e Ft többletbevétel keletkezett melynek előirányzatosítása 2016. év során megtörtént. Szakmai anyagok beszerzése rovatot 700 e Ft-tal, üzemeltetési anyagokat 3.767 e Ft-tal, közüzemi díjakat 9.829 e Ft-tal és az általános forgalmi adót 3.609 e Ft-tal növeltük.



*[Handwritten signature]*

- 2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai.

adatok Ft-ban

Projekt neve	Előirányzat	Maradvány	Okai	Értéke	Értéke
SZF-SZ-183-9/2010 megállapodás alapján szociális foglalkoztatás	17 523 000	17 523 000	0	0	2016.12.31

A szociális foglalkoztatás 17.523 e Ft, melyet teljes egészében felhasználtunk a munka rehabilitációs díj kifizetésére 52 fő lakó részére.

- 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

Az intézmény engedélyezett létszáma 2016. január 1-jén 365 fő volt, ami 2016. július 1-től 2 fővel csökkent. 2016. december 31-én betöltött létszám 314 fő. Belépők száma 45 fő, melyből szakdolgozó 21 fő. A kilépők száma 54 fő, melyből a szakdolgozók száma 28 fő volt. A dolgozók elvándorlása főként az évek óta csökkenő kereset miatt történt. Az intézményből távozó szakképzett munkavállalók száma rendkívül magas, illetve helyettük szakképzett munkaerő felvételének lehetősége minimális.



A magasabb színvonalon dolgozó személyek jutalmazására nem volt lehetőség. A szakdolgozók aránya drasztikusan lecsökkent nyugdíjazás, kilépés miatt, őket csak szociális gondozó és segéd-ápoló képesítésű személyekkel lehet pótolni, így a szakmai munka színvonala csökkent.

A 2016. július 1-től átcsoportosított 2 főre eső kiadása miatt a 2016. évi költségvetés tartós, bázisba épülő jelleggel személyi juttatás rovaton 5.952 e Ft-tal, munkaadókat terhelő járulék rovaton 1.607 e Ft-tal csökkentésre került.

## ➤ Dologi kiadások alakulása

### Dologi kiadások alakulása

Kiadás	Adatok e Ft-ban		
	2015. év	2016. év	%
K311 – szakmai anyagbeszerzés	17.437	13.639	78.2
K312- Üzemeltetési anyagok	161.383	164.848	102.1
K321- Informatikai szolgáltatások	2.656	2.012	75,8
K322 - Kommunikációs szolgáltatás	3.187	2.821	88.5
K331- Közüzemi díjak	80.034	66.362	82.9
K334- Karbantartás, kisjavítás	8.891	6.405	72.0
K336- Szakmai tev.segítő szolgáltatás	43.156	21.702	50.2
K337- Egyéb szolgáltatás	13.323	10.678	80.1
K341- Kiküldetések kiadásai	533	88	15.6
K351- Műk.célú előz. felszámított áfa	68.692	62.871	91.5
K352- Fizetendő áfa	3.366	2.763	82.1
K355- Egyéb dologi kiadás	1.213	970	80.0
<b>Összes dologi kiadás</b>	<b>403.870</b>	<b>355.158</b>	<b>87.9</b>

### A táblázat magyarázata:

A táblázatból látható, hogy a dologi kiadások jelentősen csökkentek (12.1 %-kal) a 2015. évhez képest, melynek oka a 2015. évi elvonás illetve, hogy a minimálbér emelkedéséből adódóan a személyi juttatásokon kevesebb megtakarítás jelentkezett, ami előirányzat módosítással dologi kiadásként felhasználhatóvá válna.

Szakmai anyagok esetében a gyógyszerbeszerzés mértéke 991 e Ft-tal, gyógyászati segédanyag 161 e Ft-tal, egyéb gyógyászati segédanyagok beszerzése 2.209 e Ft-tal csökkent a bázisévhez képest. Szakkönyv, folyóirat rovaton 393 e Ft volt a csökkenés mértéke, mivel újság előfizetések az év folyamán lemondásra kerültek.

Az üzemeltetési anyagok kiadása több tényezőből tevődik össze: Élelmiszer alapanyagok beszerzése esetében jelentős változás nem jelentkezett bázisévhez viszonyítva. Tisztító-és tisztálkodási szerek beszerzése esetében sem jelentkezett érdemi változás. Egyéb anyagok (irodaszer, karbantartási anyagok, munkaruházat, intézményi textília stb.) beszerzését minimális szintre csökkentettük. Minden további beszerzéscsökkenés a folyamatos működést veszélyezteti.



Az informatikai szolgáltatások kiadásainak csökkentése érdekében közalkalmazotti jogviszony keretében oldjuk meg e feladat ellátását. Gyógyszerprogram, egészségügyi információs rendszer szoftverkövetése, weblap üzemeltetés címen keletkeznek kiadásaink.

A közüzemi díjak csökkenését okozta, hogy 2017-ben történt a 2016. évi számlák egy részének kiegyenlítése.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) rovaton 2015. évhez viszonyítva 21.454 e Ft csökkenést mutat, melynek oka a 2015. évben lezárult TÁMOP 6.2.2-A/11/1 „Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás fejlesztése érdekében” című pályázat.

Az egyéb szolgáltatások rovaton a Magyar Államkincstárnak fizetendő pénzforgalommal összefüggő költségek, a postai díjak minimális mértékben emelkedtek, a szemét- és veszélyes hulladék elszállításának költsége 2945 e Ft-tal csökkent, mivel ezek 2017. évben kerültek kiegyenlítésre.

A működési célú előzetesen felszámított ÁFA kiadás a fentiekben részletezett kiadáscsökkenések eredménye illetve az élelmiszer alapanyagok beszerzéséhez kapcsolódóan változtak az áfa kulcsok.

Az intézmény működtetését a rendelkezésre álló erőforrásokkal való takarékos gazdálkodás jellemezte, raktárkészlet feltöltés nem történt, csak a működéshez elengedhetetlenül szükséges eszközök, anyagok beszerzésére került sor. Minden további beszerzés csökkenés veszélyezteteti az intézmény működését. A raktárkészlet felöltése nélkül az intézmény nem felel meg az 1/2000. SzCsM. rendelet 46. §., illetve a munkavédelmi szabályok szerinti előírásoknak.

A dologi kiadások alakulását beszerzések jellege szerinti részletezésben a 2. számú melléklet tartalmazza.

➤ Ellátottak pénzbeli juttatásai.

2016. évben 2755 e Ft kifizetésére került sor ellátottaink részére zsebpénz és munkajutalom címen. A kifizetett zsebpénz összege 354 e Ft (átlag 6 fő), munkajutalomra 2.401 e Ft-ot fordítottunk átlagosan 65-70 fő részére.

➤ Működési/felhalmozási célú kiadások.

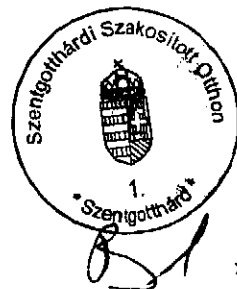
Működési vagy felhalmozási célú pénzeszközáradás nem volt.

Kamatkiadásként késedelmi kamatot fizettünk, keletkezésének oka a fizetési határidők átlépése volt.

➤ Beruházási és felújítási kiadások

➤

„NÉ”



- PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása.

„NÉ”

### 3) Az intézményi bevételek alakulása:

Bevételek	2015. év	2016. év	%
B401-0002 Készletértékesítés bevétele	609	465	76,4
B402-0002 Vendégétkezés	2.400	2.703	112,6
B402-0003 Alkalmazotti étkezés	4.969	3.789	76,3
B402-0004 Egyéb szolgáltatás bev.	5.235	3.749	71,6
B405-0003 Szociális ellátási díjak	499.388	523.569	104,8
B406-00 Kiszámlázott ÁFA	2.532	2.403	94,9
B410-00 Biztosító által fizetett kárt.		147	100,0
B411-00 Egyéb működési bevételek	4.478	1.080	24,1

Az összes bevétel 2015-ben 519.610 e Ft volt, 2016-ban 537.905 e Ft, ami 3,5 % -os emelkedést mutat a bázis évhez viszonyítva.

#### 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.

Saját bevételeink 18.295 e Ft-tal növekedtek. A térítési díjbevételekből eredő bevételtöbblet 24.181 e Ft.

Az intézmény által nyújtott szolgáltatások (étkezés, mosás, helyiséghasználati díj) tervezése rendkívül nehéz, teljesítése a szolgáltatások iránti változó kereslet függvénye. 2016. évtől helyiséghasználati díj bevételekre a középírányító szerv jogosult, így a fenti jogcímen eredő bevétel lecsökkent.

2016. május 1-től intézményünkben a térítési díj 77.400 Ft-ról 85.200 Ft-ra emelkedett. A térítési díjemelkedés minimális, mivel az új lakók jövedelmi viszonyai egyre rosszabbak a munkanélküliség, valamint a rokkantsági felülvizsgálatok miatti elvonások miatt. Az előző időszakok tapasztalata, hogy a pszichiátriai betegek életkoruk és betegségük miatt járadékban vagy alacsonyabb összegű rokkant nyugdíjban részesülnek, és általában készpénzvagyonuk sincs, így teljes összegű térítési díj megfizetésére nem kötelezhetők. 2016. évben 269 fő (37,15%) fizetett teljes összegű térítési díjat, 454 fő (62,7%) részösszegűt, ingyenes ellátott 1 fő (0,15 %) volt. A teljes összegű térítési díjat fizetők száma összesítve tartalmazza a csak jövedelemből, jövedelemből és pénzvagyonból, jövedelemből és hozzátartozói vállalásból fizető lakókat. Megállapítható, hogy a térítési díj magasabb mértékű emelése csak minimális bevétel növekedést eredményezne, hiszen az ellátottak vagyoni helyzete nem teszi lehetővé a teljes összegű térítési díj fizetését.



BA.

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

A térítési díj beszédése óriási feladat, mivel a jövedelmek több részből tevődnek össze, egy része az intézménybe érkezik, a többit a gondnokok veszik fel és fizetik be. A nem rendszeresen fizető gondnokokat felszólítjuk, eredménytelenség esetén kezdeményezzük elszámoltatásukat a gyámhivataloknál. Jelenleg behajthatatlannak minősített követelésünk nincs. A 100 e Ft-ot meghaladó térítési díj hátralékokról az előírásoknak megfelelően negyedévenként a fenntartót tájékoztatjuk. A 100 e Ft feletti gondozási díjtartozás összege 9.954 e Ft, összesen 32 fő esetében áll fenn.

**3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.**

- Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.

„NÉ”

- Működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.  
2016. évben a korábbi években a munkáltató által folyósított lakásépítési kölcsönök törlesztéséből intézményünknek 565.574 Ft bevétele keletkezett.

**4) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:**

Az intézmény 2016. évi költségvetési maradványa 35.029.167 Ft, melyből az alapelőirányzat maradványa 35.029.167 Ft. A célfeladatokra rendelkezésre bocsátott források maradványa összesen 0 Ft.

*Az előirányzat maradvány összege kötelezettségvállalással terhelt, egyéb költségvetési maradvány. (szállítói tartozás 33.041 e Ft, a 2015. évben keletkezett ágazati kiegészítő pótlék visszafizetési kötelezettség 1988 e Ft)*

**4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2015. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei.**

*A 2015. évi jóváhagyott maradvány összege 32.790 e Ft, ami előirányzatosításra került a következők szerint:*

- béren kívüli juttatás 7.608 e Ft
- munkaadókat terhelő járulék 2.716 e Ft
- üzemeltetési anyagok beszerzése 16.493 e Ft
- működési célú áfa 3.985 e Ft
- egyéb elvonások, befizetések 1.988 e Ft



*Handwritten signature or initials.*

4)b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai.  
„NÉ”

4)c) a 2016. évben képződött maradvány keletkezésének oka, (feladatmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.) összetétele

Az intézmény 2016. évi költségvetési maradványa 35.029.167 Ft összegben az alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak különbözeteként keletkezett. A maradványkimutatást a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az alaptevékenység költségvetési bevételei 538.470.323 Ft, a tevékenység költségvetési kiadásai 1 274.487.156 Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevételei 771.046.000 Ft. Az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 35.029.167 Ft.

Az intézmény 2016. december 31-én rendelkezésre álló pénzeszközei a maradványhoz kapcsolódó kötelezettségek teljesítésére fedezetet nyújt. A pénzeszközök alakulását a 4. számú mellékletben mutatjuk be.

5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

„NÉ”

2015. évi költségvetési maradvány		2016. évi költségvetési maradvány		2017. évi költségvetési maradvány		2018. évi költségvetési maradvány	
Maradvány	Maradvány	Maradvány	Maradvány	Maradvány	Maradvány	Maradvány	Maradvány

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

A gép-berendezések nettó értéke 13.602.243 Ft, a bruttó értéknek 7,1 %-a. Az elhasználódás mértéke minden területen jelentős, a működtetésük egyre nagyobb ráfordítást igényel.





2016. évben a teljesen 0-ig leírt gépjárművek kivezetése az intézmény könyveiből megtörtént, a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság számviteli nyilvántartásaiba vezette.  
Intézményünk 2016. december 31-én a gépjárművek használati jogával rendelkezik.

A befektetett eszközök állományváltozásainak alakulását a számszaki beszámoló 15. űrlap adatai alapján 5. számú melléklet tartalmazza.

*Vagyonhasznosítás, vagyonhasznosításból származó bevételek és felhasználásuk*

„NÉ”

Az intézmény által használt gépjárművek a szakmai alapfeladat ellátását megfelelően támogatják.

2016. évben a teljesen 0-ig leírt gépjárművek kivezetése az intézmény könyveiből megtörtént, a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság számviteli nyilvántartásaiba vezette.  
Intézményünk 2016. december 31-én a gépjárművek használati jogával rendelkezik

**7) Tulajdonosi részesedés:**

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak.

**8) Alapítványok:**

„NÉ”

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

2016. költségvetési évben esedékes követelések 20.853.681 Ft, melyből térítési díj hátralék 9.9954.000 Ft, 249560 Ft ki nem egyenlített vevői tartozás, illetve NAV járulék túlfizetés miatt keletkezett követelés 614.000 Ft volt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz követelésünk 2016. évben 2.778.190 Ft, mely a dolgozóknak előző években nyújtott munkáltatói kölcsön maradványa.

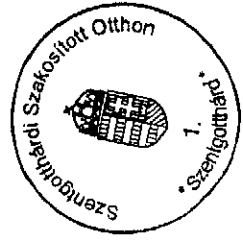
A követelések 2016. december 31-i állapotát a következő táblázatban foglaljuk össze.



*Handwritten signature or initials.*

# Követelések megoszlása lejárat és vevők, adósok szerint

adatok Ft-ban									
Határidőn belüli	6844341	0	3191780	28	0	0	10036121	28	
Ebből: költségvetési évben esedékes							0	0	
Ebből: költségvetési évet követően esedékes	6844341		3191780	28			10036121	28	
1-30 nap lejárt							0	0	
31-60 nap lejárt							0	0	
61-90 nap lejárt	9954000		32960	1			9986960	1	
91-180 nap lejárt							0	0	
181-			216600	1	614000	1	830600	2	
Összesen							1853681	31	

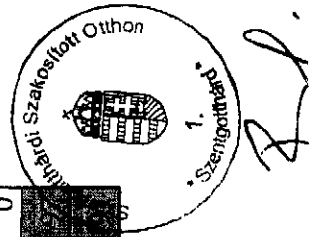


Handwritten signature or initials.

Költségvetési éven esedékes szállítói kötelezettségek összege 54.128.913 Ft, melyből lejárt tartozás 2016. december 31-ig 33.039.978 Ft volt.  
A kötelezettségek 2016. december 31-i állapotát a következők szerint mutatjuk be.

Kötelezettségek megoszlása lejárat és partnerek szerint

adatok Ft-ban					
Költségvetési éven esedékes szállítói kötelezettségek megoszlása lejárat és partnerek szerint					
Határidőn belüli					0
1-30 nap lejárt	26060450	84		26060450	84
31-60 nap lejárt	6979528	10		6979528	10
61-90 nap lejárt				0	0
91-180 nap lejárt				0	0
181-				0	0
<b>Összesen</b>				<b>33.039.978</b>	<b>104</b>
Költségvetési éven esedékes szállítói kötelezettségek megoszlása lejárat és partnerek szerint					
Határidőn belüli	21088935	97		21088935	97
1-30 nap lejárt				0	0
31-60 nap lejárt				0	0
61-90 nap lejárt				0	0
91-180 nap lejárt				0	0
181-				0	0
<b>Összesen</b>					
<b>Mindösszesen</b>					



**10) A letéti számla pénzforgalma:**

*Intézményünk 734 fő ellátottjának minden beérkező költőpénzét letéti számlán, letéti kártyafedezeti számlán kezeli. Ehhez a gondnokok hozzájárultak. Mivel szinte minden lakó gondnokság alatt áll, az éves gondnoki számadásokhoz is sokszor kéri a gyámhatóságok a kimutatásokat.*

*A lakók részére – igényeik szerint – hetente történik kifizetés, mintegy 3 millió Ft/hét.*

*A letéti számla bevétele 395.841.267 Ft, kiadása 350.332.531 Ft volt, egyenlege december 31-én 45.508.736 Ft volt*

Letéti számlákon rendelkezésre álló pénzeszközök 2016. december 31-i állapotáról a 4.c) pont szerinti pénzeszközök alakulását bemutató táblázat tartalmazza az adatokat.

**11) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:**

*Intézményünknek kincstári körön kívül az OTP Bank Nyrt-nél vezetett Munkáltatói Lakásépítési Alap Számlával rendelkezik, melynek száma: 11747068-24751449. 2016. évben a korábbi években folyósított kölcsönök törlesztésként befolyt összeg 565.574 Ft átvezetésre került az előirányzat számlára.*

**12) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:**

*A bérkompenzáció támogatása 16.850.000 Ft volt. A bérkompenzációs támogatás felhasznált összegének elszámolása során 1.398.000 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, melyet 2016. év során teljesítettünk.*

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

*Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytatott, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak nem támogatott közalapítványt, alapítványt. 2016 évben vagyongazdálkodási szerződést nem kötöttünk, kutatás és kísérleti fejlesztéshez kapcsolódó kiadások nem merültek fel. Közvetlenül környezet védelemhez kapcsolódó eszközbeszerzés nem történt.*

*Intézményünkönél könyvvizsgálat nem kötelező. 2016. évben az intézménynél ellenőrzés nem volt, mely a gazdálkodás vonatkozásában hiányosságot nem tárt fel.*



*Bl.*

## MELLÉKLETEK

1. 2016. évi költségvetés előirányzatainak alakulása 2016. december 31-én (előirányzat levezetés)
2. Kimutatás a beszerzések alakulásáról
3. 2016. évi költségvetési maradvány
4. Pénzeszközök alakulása
5. A befektetett eszközök állományváltozásainak alakulása a 15. űrlap adatai alapján



B.A.

## 2016. évi költségvetési maradvány

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Összeg Ft-ban
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	538 470
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 274 487
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-736 017
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	771 046
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	771 046
A)	Alaptevékenység maradványa (=I+II)	35 029
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=III+IV)	0
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	35 029
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	



B.L.