



2011. ÉVI

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

I. BEVEZETŐ

Intézményünk a jogszabályban meghatározott közfeladatának megfelelően **személyes gondoskodást nyújtó, szakosított szociális szolgáltatást végez.**

Ellátandó alaptevékenységünkben 2011. április 1-től jelentős változás következett be, 24 rehabilitációs célú lakóotthoni férőhely megszűnt, ápolást, gondozást nyújtó intézményi ellátási formára került átszervezésre. A működési engedély és az alapító okirat az előírtak szerint módosításra került.

Működési engedélyünk hatálya határozatlan idejű.

Engedélyezett férőhelyek száma: 279 fő

2011. április 1-től az intézmény által nyújtott

ellátás formája: ápolást, gondozást nyújtó intézmény

ellátás típusa: fogytékos személyek otthona

Az ápoló-gondozó otthoni ellátás keretében továbbra is működik intézményünkben a Félúton Házas ellátás, ahol 6, 8, 10 és 11 férőhelyes családi házakban élnek lakóink.

Az ellátotti létszám megoszlása ellátási formánként jelenleg a következő:

Félúton Házas ellátás	116 fő
Hagyományos intézményi ellátás	163 fő
	<hr/>
	279 fő

Előírt feladatainkat a jogszabályi előírásoknak megfelelően végezzük, mindenkor szem előtt tartva az ellátást igénybevevők érdekeit.

Lakóink intézményi ellátását úgy szervezzük, hogy számukra az állapotuknak megfelelő önállóság, döntési lehetőség biztosított legyen.

Intézményünk 279 értelmileg sérült ember részére nyújt olyan korszerű ellátást, otthonos környezetet, mely a magasabb igényeknek, minőségi elvárásoknak is megfelel.

Szakmai munkánkban - a 2006. évben bevezetett jogszabályoknak megfelelően - különösen nagy hangsúlyt kap a szociális foglalkoztatás.

2010. évtől e feladatunkat nehezítik a jogszabályi változások, a szociális foglalkoztatás finanszírozásának módosítása, **csökkentése**. 2009. végén az előminősítő-pályázaton túljutottunk, azóta évről-évre pályázhatunk a feladatmutatóra, azonban a megigényelt óráknál jelentősen kevesebbet kapunk, így jelentősen csökkenteni kellett a foglalkoztatásban részt vevők számát, esetenként a napi foglalkoztatási időtartamot.

Az intézményi szociális foglalkoztatás mellett a **Kézmű Nonprofit Kft.** további 51 főt foglalkoztat fejlesztő-felkészítő foglalkoztatás keretében, illetve 5 lakónk önálló munkavállaló.

A szociális foglalkoztatás feladatmutató csökkenése jelentős anyagi veszteséget jelent, ami részben lakóinkat, részben az **intézmény térítési díj bevételét súlyosan érinti.**

Elvesztettük azt a kiváló lehetőséget, hogy anyagi helyzetük miatt sok programon, mentálhigiénés támogató jellegű elfoglaltságon tudtak részt venni (művészeti programok, táborok, tematikus kirándulások, sportesemények).

Az eddig kialakult életritmus megszűnése miatt az értelmi fogyatékosokra jellemző állapotromlás veszélye jelentkezhet. Több, mint 100 lakónk esetében csupán az a lehetőség marad, hogy a szocioterápia keretei között kell fenntartanunk megfelelő életminőségüket, és biztosítani, hogy mentálhigiénés állapotukban ne következzen be negatív változás.

Ezzel egyidejűleg azonnal elkezdünk alternatívákat keresni arra, hogy foglalkoztatásuk lehetőségeit a korábbi anyagi és szakmai színvonalon tudjuk tartani (pl. szociális szövetkezet, önálló munkavállalás lehetőségeinek további felkutatása).

Az innovatív szakmai munka támogatására ebben az évben is megszerveztük a **Darvastói Szakmai Napokat.** Az egyre erősödő érdeklődés mellett zajló rendezvénysorozat 2011. június 6-10. között volt. Az alábbi témakörökben hangzottak el előadások:

- Örömforrás, szenvedély és szenvedések a bentlakásos szociális intézményekben
- Rólunk, de ne nélkülünk... - A nagylétszámú bentlakásos intézményben élő értelmi fogyatékos emberek jövőképe az úgynevezett „intézménytelenítés”, illetve nagylétszámú intézmények kitagolása után.
- Megújítható-e a szociális foglalkoztatás? Avagy valami más?
- A szeretet ereje és a mentálhigiéné. Hogyan tehetjük szebbé a bentlakásos szociális intézmények lakóinak életét? Szeretetnap.

Az integrációra való törekvésünk továbbra is egyre több eredményt hoz lakóink külvilághoz való alkalmazkodásában. Ez részben a **sport**, részben a **szabadidős programok**, másrészt az **integrációt erősítő kulturális és üdülési programok** szervezésével valósult meg, azonban a fent leírt okok miatt ez a következő időben csorbát fog szenvedni. Ennek ellensúlyozására egyre aktívabb tevékenységet folytat a Félúton Ház Alapítvány és a Darvastói Szabadidő és Sportegyesület.

A beszámolási időszakban zajlott a **Speciális Olimpia Nyári Világjátéka** Athénban, melyen 5 lakónk vett részt nagy sikerrel. **4 aranyérem, 3 ezüst és 6 bronzérem született bocsá és szertorna sportágakban.**

A 2011. évi költségvetési keretszámok jóval alatta maradtak a realitásnak: **54.665 E Ft működési támogatás elvonás történt.**

A működési kiadások előirányzata 510.116 E Ft összegben, a 2010. évihez képest 91,2 %-os szinten került megállapításra.

A várható kiadási többletek (hiány) fedezetéül csupán az előző évek pénzmaradványa, valamint – a jelentős mértékben lecsökkent – szociális foglalkoztatási támogatás szolgál.

A gazdálkodási lehetőségeket elemezve készítettük el a rendelkezésre álló források ésszerű, takarékos felhasználásáról, valamint a költségmegtakarításokkal összefüggő feladatok szabályozásáról szóló **takarékossági intézkedési tervet.**

Ez kiterjed mind a kiadások visszaszorítására, mind a bevételek növelésére. Az egyes kiemelt előirányzatok terén meghozott intézkedésekről az adott területet bemutató fejezetben adunk részletes tájékoztatást.

A feladataink ellátásához szükséges anyagi-pénzügyi feltételek a szükségletekhez képest csak részlegesen álltak rendelkezésre, ugyanis a szociális foglalkoztatási szerződés aláírásának elhúzódása miatt **az I. negyedévi támogatást jelentős késéssel, április hónapban kaptuk meg.** Ez az alábbi gondokat eredményezte:

- a lakók részére nem tudtunk bért és munka-rehabilitációs díjat fizetni,
- a lakók nem tudtak térítési díj fizetési kötelezettségüknek eleget tenni,
- a foglalkoztatás tárgyi feltételeit (anyagbeszerzés) biztosítani kellett, melyhez a forrás nem állt rendelkezésre,
- a fejlesztő-felkészítő munkabért a Kincstár leszámfejtette, melynek munkáltatót terhelő járuléka a nettósítás során levonásra kerültek: január-február-március hónapban összesen 2.687 E Ft összegben.

A támogatás késése miatt – minden igyekezetünk ellenére – finanszírozási problémáink keletkeztek, emiatt március hónapban három alkalommal kényszerültünk **előrehozott támogatást** kérni, összesen **9.927 E Ft összegben.**

A bevezetett takarékosági intézkedéseknek és az előrehozott támogatásnak köszönhetően az I. félévet adósságmentesen zártuk, kötelezettségeinknek eleget tudtunk tenni.

A korábbi évekhez hasonlóan gazdálkodásunkban, pénzügyi tevékenységünkben elsődleges szempont **az óvatosság és a biztonság.**

A teljesség igénye nélkül bemutatjuk azokat a problémákat, melyek az elmúlt években és az elkövetkező időszakban jelentősen befolyásolták/ják működésünket, gazdálkodásunkat:

Az intézményünkben 2005. évben befejeződött **rekonstrukció** óta különböző hibák keletkeztek, amelyek több alkalommal garanciális hibaként bejelentésre és részben kijavításra kerültek ugyan, de a hibák újból jelentkeztek, vagy újabb hibák keletkeztek. Időközben a kivitelezést végző **Excluzív Bau Kft. felszámolása elindult.**

2009. májusában a Beruházási Ügyosztály helyszíni bejárás során a hibákat feltárta, árazott költségvetést készített, melyet a felszámoló Pre-Aktív Kft-hez benyújtott.

A cég felszámolása miatt a hibák kijavítása kivitelezői oldalról lehetetlen, ezért ezen feladatok elvégzését beépítettük költségvetésünkbe:

- **A 9. sz. szállóépület földszinti vizesblokk** szigetelése átázik, a szerelvények (véltetően a roppantott csőcsatlakozásoknál, illetve az esetleges csempézési-fugázási hiányok miatt) szivárognak, ezért a szomszédos lakószoba falai áznak, penészesednek, a parketta felázott. A lakószobából a lakókat átmenetileg kiköltöztettük. Szükséges **a vizesblokk teljes felújítása, a lakószoba parkettázása, penészmentesítése, tisztasági festése.**
- Az **ellátotti étkező** műanyag padlóburkolata több helyen felszakadt, a burkolat-illesztéseknél lévő hegesztések elváltak egymástól. A többszöri javítás (foltozás) sem vezetett eredményre, a padozat állapota balesetveszélyes. **Hidegburkolat lerakása** szükséges.

- A **2. sz. épület** megközelítését biztosító **akadálymentesített rámpa** megsüllyedt, a járólap burkolat töredezett, ezért balesetveszélyes. Szükséges a rámpa **alapozásának szakszerű elkészítése és a burkolat cseréje**.

A feladatok szakszerű, problémamentes megoldása érdekében felvettük a kapcsolatot a rekonstrukció tervezését végző Szántó & Mikó Építésszek Tervezőirodája Kft. veszprémi székhelyű társtervezőjével is.

E feladatokat intézményi keretből oldottuk meg, nem igényeltünk a Fenntartótól céljellégű támogatást. Így azonban a dologi kiadások területén kellett szigorú takarékosági intézkedéseket bevezetni, hogy a rendelkezésre álló forrás elegendő legyen.

II. 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS, PÓTELŐIRÁNYZATOK

Intézményünk 2011. évi költségvetését
Budapest Főváros Közgyűlésének 10/2011. (III.10.) Főv.Kgy. rendelete

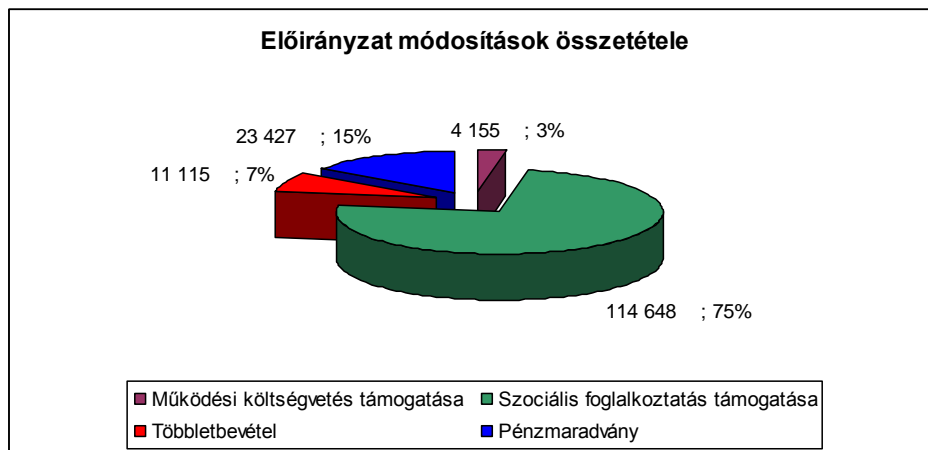
KIADÁS	526.816 E Ft
BEVÉTEL	526.816 E Ft

összegben határozta meg, hagyta jóvá.

A 2011. évi költségvetés-tervezés – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően – az engedélyezett keretszámok figyelembevételével, az ellátandó feladatokat rangsorolva történt.
A működtetéshez szükséges dologi kiadásokat teljes mértékben nem lehetett a rendelkezésre álló pénzügyi keretből megtervezni:

A beszámolási időszakban végrehajtott előirányzat módosítás: **153.345 E Ft**

- Működési költségvetési támogatás:	3.755 E Ft
- Szociális foglalkoztatás támogatása:	114.648 E Ft
- Szociális foglalkoztatás fejlesztési pályázat	400 E Ft
Támogatásértékű módosítás összesen:	118.803 E Ft
Többletbevétel terhére:	11.115 E Ft
Előző évek pénzmaradványa:	23.427 E Ft



A működési költségvetési támogatás előirányzat módosítása a kereset-kompenzáció miatt történt, a 3.755 E Ft a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulék soron kerültek elszámolásra.

A többletbevételből 1.912 E Ft-ot személyi juttatások emelésére kértünk, a fennmaradó 9.203 E Ft-ot dologi kiadások fedezetére fordítottuk.

A szociális foglalkoztatás és a pénzmaradvány előírásáról a III. fejezetben adunk számot.

III. BEVÉTELEK

Intézményi bevételek

Bevételi nemek	2009. év		2010. év		2011. év	
	E Ft	rész-arány %	E Ft	rész-arány %	E Ft	rész-arány %
Egyéb saját bevétel	193.706	22,9	198.976	23,6	219.254	32,3
Továbbszáml.szolg.bevétele	111		94		50	
Áfa bevétel	3.286	0,4	14.827	1,8	3.804	0,6
Kamat bevétel	4.775	0,5	1.737	0,2	807	0,1
Átvett pénzeszköz	550	0,1	183		131	
Támogatásértékű műk. bevétel	10.000	1,2	5.000	0,6	5.000	0,7
Működési bevétel összesen:	212.428	25,1	220.817	26,2	229.046	33,7
Felhalmozási bevétel	300		2.022	0,2	1.200	0,2
Felügy. szervtől kapott támog.	571.332	67,5	545.114	64,5	425.034	62,5
- működési normatív	437.377	51,7	381.085	45,1	310.471	45,7
- szoc. fogl. támog.	130.857	15,4	123.982	14,6	114.563	16,8
- felhalmozási célú	3.098	0,4	40.047	4,7	-	
ebből: lakásép.kölcsön	371		375		-	
céljell.beruházás	2.727		39.672		-	
Előző évi költségv.visszatérülés	-		-		-	
Kölcsön visszatérülések	666	0,1	854	0,1	1.195	0,2
Pénzforgalmi bevétel	784.726	92,7	768.807	91,0	656.475	96,6
Pénzmaradvány igénybevétel	61.928	7,3	75.784	9,0	23.431	3,4
Költségvetési bevételek	846.654	100,0	844.591	100,0	679.906	100,0

A fenti adatokból kiolvasható, hogy az előző évhez képest ez évben mind a felügyeleti **normatív**, mind pedig a **szociális foglalkoztatás támogatás** összege jelentősen **csökkent**:

- **normatív támogatás csökkenése** **70.614 E Ft** **18,5 %**
- **szociális foglalkoztatási támogatás csökkenése** **9.419 E Ft** **7,6 %**

Fentiek ellensúlyozására igyekszünk a saját bevételeinket növelni, azonban e lehetőségeink is meglehetősen korlátozottak. Szabad kapacitás kihasználás keretében mosatást, étkeztetést végzünk, valamint jelentős bevételünk származik a szociális foglalkoztatási szolgáltatásokból és a termékértékesítésből.

Saját bevételeink az előző évhez viszonyítva 20.278 E Ft-tal, 10,2 %-kal növekedtek, mely a térítési díj emelés, valamint a szociális foglalkoztatás keretében előállított termékek és szolgáltatások díjának növekménye.

Bevételek forrásonkénti elemzése

1. Működési bevételek

1.1. Áru- és készletértékesítés, szolgáltatások ellenértéke

	Eredeti előir. E Ft	2011. évi		2010. évi teljesítés E Ft	2011/2010. index %
		Teljesítés E Ft	Index %		
Áru- és készletértékesítés	2.000	3.408	170,4	3.038	112,2
ebből					
- felesleges készlet értékes.		852		692	
- szoc.fogl.készletbevétele	2.000	2.556		2.346	
Szolgáltatások ellenértéke	13.650	14.298	104,7	14.293	100,0
ebből					
- szociális foglalkoztatás bev.	11.500	10.989		11.298	
- (int.lakók) személyszállítás	500	1.178		830	
- bérmosás		307		122	
- idegenek étkeztetése	1.000	1.243		1.002	
- egyéb szolgáltatás	650	581		1.041	

A külső megrendelésre végzett szolgáltatások bevétele hullámzó, a kereslet változásának függvénye (**bérmosás, idegenek étkeztetése**). Igyekszünk minél több lehetőséget felkutatni, hogy a szabad kapacitás terhére e szolgáltatások bevételeit növeljük.

Személyszállítást kizárólag lakóink szállítása érdekében végzünk (kirándulások, üdülések, sportrendezvények), melynek díját lakóink, illetve az őket támogató civil szervezetek részére számlázzuk.

A **szociális foglalkoztatás** keretében 2011-ben is ügyeltünk a jó minőségű, eladható áruk előállítására, valamint piacot találni szolgáltatásunk és az előállított termékek értékesítéséhez.

Szolgáltatási árainkban 2011. január 1-től **áremelést hajtottunk végre**.

A készletek esetében júliusban történt áremelés. A bevételi növekmény az áremelés és a mennyiségi többlet eredménye.

A szociális foglalkoztatás finanszírozásának megváltozása következtében (pályázati rendszer) azonban e befolyt bevételeket kizárólag a foglalkoztatással kapcsolatban felmerülő kiadások fedezetére lehet visszaforgatni.

Egyéb szolgáltatásként került elszámolásra a közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó ajánlati dokumentáció értékesítés bevétele (340 E Ft). Itt szerepel továbbá a Darvastói Szakmai Napok részvételi díja (216 E Ft) és a szállásnyújtás bevétele (25 E Ft).

1.2. Egyéb sajátos bevétel

	Eredeti előir. E Ft	2011. évi		2010. évi teljesítés E Ft	2011/2010. index %
		Teljesítés E Ft	Index %		
Egyéb sajátos bevétel	1.000	2.820	282	947	297,8
Lakók gyógyszerértékesítése	1.000	686	68,6	947	72,4
Rehab.hozzájárulás visszaig.		2.134		-	

A térítésköteles gyógyszerek bevétele havi 50-60 E Ft közötti, mely összeget lakóink, illetve a gondnokok rendszeresen, határidőre megfizetnek. Az előző évhez viszonyított jelentős csökkenés oka, hogy orvosaink az olcsóbb vagy lakóink és intézményünk számára is térítésmentes, támogatott szereket írnak fel. A bevétel a megvásárolt gyógyszerek 40 %-os visszatérítését eredményezte.

Intézményünk 2010. évben negyedévente befizette a rehabilitációs hozzájárulás előlegét, mert a rendelkezésre álló adatok alapján kötelezett volt erre. Az éves elszámolásra 2011. februárjában kedvezően alakultak létszámadataink, így a befizetett összeget visszaigényelhettük. (Bevallásunkban az összeg átvezetését kértük általános forgalmi adóra. Mindaddig, míg a visszajáró összeg „el nem fogyott”, nem kellett az áfa befizetéseinket a NAV felé teljesíteni. A könyvelésben rögzítettük, mint befolyt bevétel az áfa kiadásokkal szemben.)

1.3. Bérleti díj bevételek

	2011. évi			2010. évi teljesítés E Ft	2011/2010. index %
	Eredeti előir. E Ft	Teljesítés E Ft	Index %		
Bérleti díj bevétel	906	830	88,6	503	165,0
ebből:					
- büfé bérleti díja	600	600			
- fogl. műhely bérleti díja	306	230			

A büféhelyiség és a foglalkoztató műhely bérleti díja került elszámolásra. A Kézmű Nonprofit Kft. IV. negyedévi díja 2012. januárban folyt be, ez okozza a tervezetthez történő lemaradást. Az előző évhez viszonyított növekedés oka, hogy 2010-ben év közben kötöttük szerződéseinket, így nem teljes évi bevétel mutatkozik.

1.4. Intézményi ellátási díjak

A Fővárosi Közgyűlés 2011. február 1. és november 1. napjától állapított meg díjemelést:

	Intézeti ellátás		Félúton Ház ellátás		Lakóotthoni ellátás	
2008. – 2009.	55.200 Ft		57.300 Ft		60.000 Ft	
2010.	57.000 Ft	3 %	60.000 Ft	5 %	60.000 Ft	--
2011. febr.	62.100 Ft	9 %	65.100 Ft	9 %	65.100 Ft	9 %
2011. nov.	65.100 Ft	5 %	68.400 Ft	5 %	-	

2011. évre vonatkozó térítési díj emelési javaslatunkban 8,5% átlagos emelést javasoltunk, melyet a T. Fenntartó jóváhagyott. Ezzel az összeggel 10.000 E Ft-os bevételi többletet terveztünk.

Kedvezően befolyásolta a térítési díjak alakulását a Szociális törvény módosítása, mely szerint a jelentős készpénz- és ingatlanvagyon terhére is megállapítható a személyi térítési díj.

2011. novemberében ismét lehetőségünk volt díjemelési javaslatot tenni. Lakóink jövedelemvizsgálata alapján átlagosan 5 %-os emelést javasoltunk, melyet a T. Fenntartó jóváhagyott.

Fontos azonban itt is megemlíteni a szociális foglalkoztatás kedvezőtlen jogszabályi változásait. A három éves pályázati időszak 2012. december 31-én lejár, a finanszírozás a jelenlegi rendszerben ez időpontig garantált. Jelenleg sincs arra vonatkozó információnk, hogy ezt követően milyen formában biztosítható lakóink foglalkoztatása, jövedelemhez való jutása.

Amennyiben a szociális foglalkoztatás megszűnik, lakóinknál drasztikus jövedelemcsökkenés, ezzel arányosan térítési díj fizetési képesség csökkenés következik be.
(2011. évben lakóink részére kifizetett nettó járandóság 58.167 E Ft.)

A térítési díj fizetési képesség az elmúlt években jelentősen nem változott, a személyi térítési díjak átlaga évről évre 92%-os szinten van.

2009. dec. 31-én	75 fő fizetett csökkentett összegű ellátást.	Szem.tér.díj átlaga	92%
2010. dec. 31-én	83 fő fizetett csökkentett összegű ellátást.	Szem.tér.díj átlaga	92%
2011. dec. 31-én	84 fő fizetett csökkentett összegű ellátást	Szem.tér.díj átlaga	92 %

Térítési díj hátralékok alakulása az év folyamán

Az I. negyedévi díjhátralékok kedvezőtlenül alakultak a bevezetőben is említett **szociális foglalkoztatási támogatás késedelme miatt**. A lejárt határidejű tartozás ekkor 1.008 E Ft volt, mely az alábbiakból tevődik össze:

- A lakók részére nem tudtuk kifizetni járandóságait, emiatt 474 E Ft hátralék keletkezett.
- A februári felülvizsgálatkor a készpénzvagyton terhére is lehetőség volt már a személyi térítési díj megállapítására. A gondnokok e fizetési kötelezettséget a Gyámhivatalokhoz jelentették, azonban a hosszas ügyintézés miatt ezek egy része a II. negyedévben realizálódott. A térítési díjak befizetése gondnokváltás során is késik. Ebből adódó hátralék: 180 E Ft.
- A gondnokok mulasztásából adódó hátralék: 354 E Ft.

A **december 31-i** térítési díj hátralék 2.301 E Ft, melyből lejárt határidejű tartozás 671 E Ft, melyet az előírások szerint jelentettünk a T. Fenntartó részére. Ez főként a november havi térítési díj felülvizsgálatokból adódik. Az értesítések kiküldése után a gondnokok nem minden esetben tudták rendezni a megemelt díjon történő befizetést, ezek az összegek január-február hónapban realizálódnak.

A lejárt határidejű tartozások behajtása iránt megtettük az intézkedéseket, a gondnokokat írásban felszólítottuk a tartozásuk rendezésére, valamint értesítettük az illetékes gyámhivatalokat.

A tartozások egy része a **jelzálogjog terhére előírt térítési díj**. Fizetési kötelezettségként előírásra kerül a jelzálogjog terhére megállapított díj, azonban ezek az összeget egy jövőbeni bevételt jelentenek csupán, viszont a hátralék-kimutatásban szerepelnek. Intézményünk esetében 2 főt érint, az emiatt keletkezett hátralék 123 E Ft.

További problémát jelent a Szociális törvény azon előírása, mely szerint: ha a személyi térítési díjat a törvényes képviselő nem fizeti meg, a követelést tartós bentlakásos intézményi ellátás esetében a kötelezett ingatlanvagyonán fennálló jelzálogjog biztosítja. Néhány gondnok – a gyámhivatallal egyetértésben – ezt úgy értelmezi, hogy nem fizeti be a jövedelem terhére előírt díjat, azt a gondnokolt részére „megtakarítja”, mondván, a hátralékot jegyezzük be az ingatlan terhére. A jelzálogjog azonban nem pótolja a számlánkra beérkező bevételt.

Újkeletű „divatként” ütötte fel a fejét, hogy a gondnokok a **gondnokoltak készpénzvagytonát életbiztosításként kötik le** a gyámhivatalok hozzájárulásával. Ezek az összegek nem terhelhetők térítési díjjal, így az intézmények nagyobb összegektől fognak elesni. Etikátlannak tartjuk, hogy egy intézményben elhelyezett személyt csupán az állami normatívából és a fenntartói támogatásból lássunk el egy minimális, csökkentett összegű személyi térítési díj ellenében, miközben az ellátott jelentős összegű készpénzvagytona – gyámhivatali hozzájárulással – lekötött összegként „pihen” egy befektetésben.

Fenti problémák ellenére is nagy hangsúlyt fektetünk a térítési díjak behajtására. Az egy havi díjon felüli tartozás esetén a gondnokot azonnal felszólítjuk az elmaradás befizetésére, ezzel egyidejűleg az illetékes gyámhivatalt is értesítjük. Behajthatatlan, kétes követelés térítési díj címén nem keletkezett.

A térítési díjakat teljes körűen megterveztük. A többletbevétel egyrészt a novemberi emelés eredménye, másrészt kevesebb a távollét miatt csökkentett összeget fizetők száma.

	2009. év E Ft	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Index 2011/2010.
1. Eredeti előirányzat	170.000	172.000	182.000	105,8
2. Módosított előir.	170.000	172.000	187.473	109,0
3. Teljesítés	167.259	170.610	187.473	109,9
<i>Teljesítés %-a (3:1)</i>	<i>98,4</i>	<i>99,2</i>	<i>103,0</i>	

1.5. Alkalmazottak térítése

E feladaton számoljuk el dolgozóink étkezésének és az intézmény gépjárműveivel történő munkába szállításának díjbevételeit, valamint a szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevételének térítéseit.

2010. január 1-től napi **egyszeri meleg étkezést természetbeni juttatásként** biztosít a munkavállalók részére. Természetesen ezáltal megnövekedett étkezőink száma, azonban a személyi juttatásként elszámolt természetbeni étkezés a számviteli törvény értelmében pénzforgalom nélküli bevételként is elszámolásra kerül.

(A 2009. évben zajlott revízió javaslata alapján a kötelező étkezést megszüntettük. Számításaink szerint a dolgozók a norma áfával növelt összegéért nem vennék igénybe az étkezést, így az étkezőink száma napi 20-25-re csökkent volna. Ez az élelmezés rezsiköltségét jelentősen emelte volna. A norma és a rezszi közötti különbséget, mint természetbeni juttatást csak 20-25 ember vett volna igénybe egy magasabb összegben.)

Jelenleg hétköznapokon 90-95 fő veszi igénybe természetbeni juttatásként az ebédet, a napi adagszám lakókkal együtt 370-400. Az adagszámok növekedése által a konyha kapacitása jóval kihasználtabb, a rezsiköltség kedvezőbb.

Utazási költségtérítésként a Volán tarifa 14 %-ának megfelelő összeget számlázzuk le dolgozóink részére. A helyközi közlekedés szűkösége miatt dolgozóink munkába-szállítását intézményi keretek között kell megoldanunk.

adatok E Ft-ban

	2009. év	2010. év	2011. év	Index 2011/2010.
Alkalm. utazási költségtérítése	1.856	2.323	2.322	100,0 %
Alkalm. étkezési térítési díja	7.188	6.952	6.565	94,4 %
Szell.és anyagi infr.magánc.igényb.	21	-	-	
Összesen:	8.730	9.275	8.887	95,8 %

1.6. Kötbér, egyéb kártérítés

Az e soron befolyt bevételek többnyire eseti jellegűek, nehezen tervezhetőek, nem indokolt a bázis időszakhoz történő mérése, értékelése.

	Eredeti előír. E Ft	Teljesítés E Ft
Kötbér, egyéb kártérítés	---	332
- MEP. útiköltség térítés	---	293
- munkaruha megváltás		30
- biztosítási kártérítés	---	9

1.7. Alkalmazottak kártérítése

Intézményünk tanulmányi szerződés alapján nyújtott támogatást egy fő részére főiskolai tanulmányaihoz (tandíj). A dolgozó tanulmányait nem fejezte be, ezért a kifizetett tandíját **1.206 E Ft** összegben visszafizette.

1.8. Áfa és kamatbevételek

	2011. évi			2010. évi teljesítés E Ft	2011/2010. index %
	Eredeti előír. E Ft	Teljesítés E Ft	Index %		
Áfa bevételek	4.000	3.804	95,1	14.827	25,6
Kamat bevétel	2.000	807	40,4	1.737	46,5

Az előző évi áfa bevétel magas összege abból adódik, hogy 10.537 E Ft összegben fordított áfa befizetési kötelezettségünk keletkezett, melyet pénzforgalom nélküli tételként meg kell jeleníteni az áfa bevételi számlán, így az ehhez viszonyított változás nem reális.

Az elmúlt évek tapasztalatai alapján a kamatbevételek tervezésénél az óvatosságra törekedtünk, tekintettel a hullámzó kamatlábakra. Évek óta tapasztalható a kamatlábak nagymértékű ingadozása, emiatt nehezen tervezhető az e soron elszámolható bevétel. További befolyásoló tényező a bankszámlánkon lévő összeg nagysága, mely évről évre jelentősen csökken. Óvatosságunk ellenére az e soron jelentkező bevétel csupán 40 %-a a tervezettnék.

1.9. Működési célú pénzeszközátvétel

A lakók közös letéti számlán kezelt (*idegen pénzeszköz*) készpénzvagyona után járó **kamatjövőírás** és a **számla kezelési költsége** nettó módon kerül elszámolásra. Itt is megmutatkozik a kamatlábak ingadozása, és érvényesül a bankköltségek jelentős növekedése, ami miatt nehéz a tervezéskor meghatározni a várható bevételt. A befolyt összeg a lakók sport, kulturális, üdülési és egyéb szakmai programjaira használható fel.

	2011. évi			2010. évi teljesítés E Ft	2011/2010. index %
	Eredeti előír. E Ft	Teljesítés E Ft	Index %		
Letéti számla hozambevétele	500	131	26,2	71	184,5
Elhunyt lakó hagyatéka	-	-		112	

2. Felhalmozási bevételek

E jogcímen nem terveztünk bevételt, azonban **járműértékesítésből 1.200 E Ft** bevételünk keletkezett.

1 db 1991-ben vásárolt Ikarus autóbust értékesítettünk. A jármű műszaki vizsgálata május hónapban lejárt. A szakszervíz bevizsgálása alapján a javítási-felújítási költsége 4-5 M Ft lett volna (motorcsere és karosszéria felújítás). A felújítás nélkül irreálisan magas üzemeltetési költséggel tudtuk volna működtetni a járművet, a műszaki vizsga díja is 800 E Ft. Mindezen körülményeket mérlegelve a jármű értékesítése mellett döntöttünk.

üzembe helyezés, aktiválás	1991. december	4.544 E Ft
motorcsere	2001. július	4.319 E Ft
tachograf óra beszerelés	2002. június	321 E Ft
karosszéria és futómű felújítás	2004. december	5.449 E Ft

A jármű nettó értéke nulla.

3. Felügyeleti szervtől kapott támogatás

2011. évben a felügyeleti szervtől kapott támogatás az alábbiak szerint alakult:

	Eredeti előirányzat	Mód. előirányzat	Teljesítés
Normatív támogatás	306.316	310.071	310.071
Szoc.fogl.támogatás	-	114.648	114.563
Szoc.fogl.pályázat	-	400	400
Felhalmozási támog.	-	-	-
Összesen	306.316	425.119	425.034

A működési támogatás 73 %-át adja a normatív támogatás, a maradék 27 % a szociális foglalkoztatás támogatása. Felhalmozási támogatásban 2011. évben intézményünk nem részesült.

A szociális foglalkoztatás támogatása esetében 85 E Ft le nem utalt támogatás keletkezett.

3.1. Működési költségvetés támogatása

2011. évi költségvetésünkben a felügyeleti működési támogatás, az állami normatíva összege **279 ellátotti létszám** figyelembevételével került megállapításra.

A működési normatív támogatás belső szerkezete:

	2008. év		2009. év		2010. év		2011. év	
	Ft/fő/év	E Ft	Ft/fő/év	E Ft	Ft/fő/év	E Ft	Ft/fő/év	E Ft
Normatív állami támogatás	800.000	223.200	787.450	219.699	710.650	198.271	710.650	198.271
Felügyeleti támogatás	733.600	204.679	716.900	200.019	580.140	161.859	387.260	108.045
Támog. eredeti előir.		427.879		419.718		360.130		306.316
teljesítés		459.285		437.377		381.085		310.071

Már a bevezető részben is utaltunk rá, valamint a fenti táblázat is igazolja, hogy évről évre **jelentős mértékben csökkent a fenntartói támogatás.**

2008. évhez viszonyítva **32,5 %-os csökkenés** történt, mely értékben **149.214 E Ft**. Az élelmiszerárak, az energiaárak a gazdasági válság hatására folyamatosan és jelentős mértékben emelkedtek, így egyre nagyobb problémát jelent ezek kigazdálkodása a szűkös ke-

retből. **A támogatás csökkenése az ellátási színvonal visszaesését eredményezi**, a működést már csupán a jogszabályi minimum szinten tudjuk biztosítani.

A 2011. évi elvonás következtében szigorú takarékosági intézkedéseket kellett bevezetnünk.

A személyi juttatások terén minden „adható” juttatást megszüntettünk a természetbeni étkezés kivételével. A munkarendet átszerveztük, így az állandó műszakban dolgozók részére műszakpótlék nem jár, valamint az éjszakai ápoló-gondozóknak a korábbi 40%-os éjszakai műszakpótlék helyett 15%-os éjszakai pótlék jár. Folyamatosan 12-15 álláshely üres, csak ezzel biztosítható a személyi juttatások kifizetése.

Dologi kiadások területén is szigorú intézkedések történtek. Megszűnt ellátottaink részére a tízórai. A villamosenergia- és vízfelhasználás terén történő takarékoskodás folyamatos mentálhigiénés munkát igényel a kollégáktól. Lakóink nehezen fogadják el az új helyzeteket, de mindent megteszünk annak érdekében, hogy megtakarítást érjünk el.

3.2. Szociális foglalkoztatás támogatása

Már a bevezető részben utaltunk a szociális foglalkoztatás finanszírozásának jogszabályi változására, az ehhez kapcsolódó pályázati rendszer bevezetésére.

Az új rendszerben órakeretet biztosítanak számunkra, mely nincs összhangban a működési engedélyben szereplő létszámunkkal.

	Feladatmutató	Támog.összege
2011. évi feladatmutató igényünk:	225.425	167.716 E Ft
Támogatási szerződésben biztosított	153.983	114.563 E Ft
Pótigény alapján év közben biztosított	114	85 E Ft
2011. évi összes támogatás	154.097	114.648 E Ft
HIÁNY	71.328	53.068 E Ft

E hiány a napi átlagos 5 órás foglalkoztatást és a munkanapok számát figyelembe véve **56 fő** foglalkoztatását jelenti, jelentené.

További problémát jelent, hogy a támogatás összege 2010. óta változatlan, ugyanakkor a lakók járandóságait a jogszabályi előírásoknak megfelelően emelnünk kell. Ez az jelenti, hogy évről évre kevesebb jut a támogatásból dologi kiadások fedezetére.

A kiutalt működési támogatás felhasználása az alábbiak szerint történt meg:

Kiadások	adatok E Ft-ban		
	2011. dec. 31-ig telj. kiadások	Áthúzódó kötelezettségek	Összesen
- Közalk.illetmény-fogl.koord, segítők	15.449	1.383	16.832
- Fejlesztő-felkészítő munkabér	37.486	3.641	41.127
- Munka-rehabilitációs díj	17.252	1.827	19.079
Személyi juttatás összesen	70.187	6.851	77.038
Munkaadót terhelő járulékok	14.491	1.356	15.847
Dologi kiadások	21.763	-	21.763
KIADÁS ÖSSZESEN	106.441	8.207	114.648

2011. évben lehetőségünk volt a szociális foglalkoztatás keretében **fejlesztési pályázaton** részt venni, melynek során a termékek gyártásához, előállításához szükséges tárgyi eszközök beszerzése valósulhatott meg. E feladatra **400 E Ft támogatást** nyertünk, melyet az előírtak szerint használtunk fel.

3.3. Felhalmozási kiadások támogatása

2011. évben intézményünk felhalmozási támogatásban nem részesült.

4. Támogatásértékű működési bevétel

	2011. évi			2010. évi teljesítés E Ft	2011/2010. index %
	Eredeti előír. E Ft	Teljesítés E Ft	Index %		
Veszprém Megyei Önkorm.	5.000	5.000	100	5.000	100

A Veszprém Megyei és a Fővárosi Önkormányzat között fennálló Együttműködési Megállapodás 2011. évre is 5.000 E Ft működési támogatást biztosított, melynek célja az intézetünkben élő 70-75 fő Veszprém megyei illetőségű lakó normatívát meghaladó kiadásainak kompenzálása.

5. Felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérülése

A dolgozók részére juttatott lakásépítési kölcsön visszatérülésekből származó bevétel **1.195 E Ft** volt, mely **37 fő** törlesztését tartalmazza.

6. Pénzforgalom nélküli bevételek

6.1. 2010. évi pénzmaradvány igénybevétele

Intézményünk 2010. évi pénzmaradványát 1075/2011. (IV.27.) számú határozatával hagyta jóvá a Fővárosi Közgyűlés **23.427 E Ft** összegben.

Intézményünk 4 E Ft-os befizetési kötelezettségének az előírtak szerint eleget tett.

A pénzmaradvány előírása-felhasználása az alábbiak szerint történt:

	adatok E Ft-ban	
	Előirányzat	Felhasználás
Szoc.fogl.személyi jutt.	2.421	2.421
Munkaadói járulék	653	653
Dologi kiadások	17.470	17.470
Befizetési kötelezettség	4	4
Működési kiadás össz.	20.548	20.548
Int.beruházás	1.379	1.379
Lakásépítési kölcsön	1.000	1.000
Felhalmozási kiad.össz.	2.379	2.379
Felújítás:	500	500
Mindösszesen:	23.427	23.427

6.2. 2011. évi pénzmaradvány

2011. évi gazdálkodásunk során **27.432 E Ft** pénzmaradvány keletkezett.

	Összesen	Köt.terhelt	adatok E Ft-ban Szabad mar.
- személyi juttatás	10.943	10.943	
- munkaadót terhelő járulékok	2.425	2.425	
- dologi kiadás	10.079	10.079	
- beruházás	290	229	61
- felújítás	3.500	3.500	
- kölcsön nyújtása	195	-	195
Összesen:	27.432	27.176	256

A kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány összetevői:

▪ Személyi juttatások:		10.943 E Ft
Szoc. fogl. járandóságok	6.851 E Ft	
Dec.hónapban kifizetett jutalom	4.092 E Ft	
▪ Járulékok		2.425 E Ft
Fenti járandóságok járulékai	2.425 E Ft	
▪ Dologi kiadások		10.079 E Ft
Dec. hónapról áthúzódó szállítói tartozások	10.079 E Ft	
▪ Beruházás		229 E Ft
Gazdasági és gazdálkodási programrendszer	229 E Ft	
▪ Felújítás		3.500 E Ft
9. sz. épület földszinti vizesblokk felújítása	3.500 E Ft	

IV. KIADÁSOK

A beszámolási időszak kiadási tételeinek, sorainak elemzésekor külön taglaljuk a foglalkoztatást, illetve az intézmény fenntartási-működési költségeit.

adatok E Ft-ban

	2010. év			2011. év		
	Fenntartási-működési költség	Szociális foglalkoztatás*	Összesen	Fenntartási-működési költség	Szociális foglalkoztatás*	Összesen
Személyi juttatások	308.403	80.031	388.434	278.898	74.999	353.897
Munkaadót terhelő járulékok	77.525	18.182	95.707	71.725	15.485	87.210
Dologi kiadások	216.519	30.807	247.326	179.850	22.163	202.013
Előző évi maradvány átadás	20.943		20.943	4		4
Műk. célú pénzeszk. átadás	500		500	500		500
Ellátottak pénzbeni jutt.	2.388		2.388	500		500
Működési kiadás	625.984	129.314	755.298	531.477	112.647	644.124
Felújítás	2.059		2.059	3.590		3.590
Beruházás	59.173		59.173	3.145		3.145
Kölcsön nyújtás	4.586		4.586	1.700		1.700
Előző évi maradvány átadás	22		22	-		-
Felhalmozási kiadás	65.840		65.840	8.435		8.435
KIADÁS ÖSSZESEN	691.824	129.314	821.138	539.912	112.647	652.559

* pénzforgalmi adatok alapján

A táblázatból jól kiolvasható az **elvonások hatása**:

személyi juttatások	csökkenés	29.505 E Ft	9,5 %
járulékok	csökkenés	5.800 E Ft	7,4 %
dologi kiadások	csökkenés	36.669 E Ft	16,9 %

1. Személyi juttatások és járulékok

Jelen fejezetben a személyi juttatások és járulékok alakulását a szociális foglalkoztatás nélkül elemezzük.

adatok E Ft-ban

	Személyi juttatás	Járulék
1. Eredeti előirányzat	280.511	72.338
2. Módosított előirányzat	285.381	73.354
3. Teljesítés	278.898	71.725
4. Maradvány	6.483	1.629
5. Teljesítés %-a		
Eredeti 3:1	99,4 %	99,1 %
Módosított 3:2	97,7 %	97,8 %

A személyi juttatások előirányzaton teljesített kifizetések döntő részét **jogszabályok írják elő**, teljesítésükben **nincs mód mérlegelésre**.

A **nem rendszeres** személyi juttatások, **költségtérítések** nagy része is **jogszabályhoz kötött: étkezési hozzájárulás, közlekedési költségtérítés, akkreditált továbbképzést teljesítő dolgozók teljesítményéhez kötött jutalma, jubileumi jutalom** stb. Csak egy igen szűk körű „adható” kategóriában jelentkező kifizetésekkel és megfelelő létszámgazdálkodással tudtuk a likviditási egyensúlyt fenntartani.

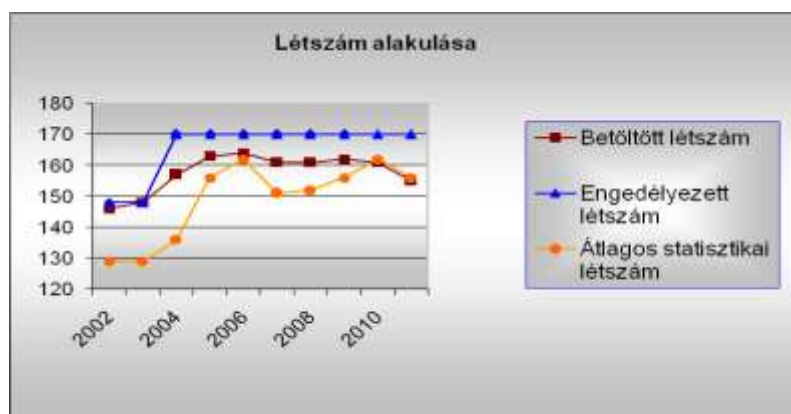
Problémaként merül fel, hogy az egyre több terhet viselő kollégákat egyre kevésbé tudjuk ösztönözni a személyi juttatások szükségessége miatt. Ennek ellenére elmondhatjuk, hogy dolgozóink maximális odaadással végzik vállalt feladatukat, az intézményunktől elvárt ellátás megfelelő, jó színvonalát biztosítani tudjuk.

Foglalkoztatottak létszámának alakulása

		Összesen	Szakmai ágazat specifikus munkakör	Int. üzemelt. kapcs. munkakörök
Engedélyezett létszám	2011. jan.1.	170	129	41
Betöltött létszám	2011. dec. 31.	155	114	41
Üres álláshely	2011. dec. 31.	15	15	0
Munkaerőmozgás				
Betöltött álláshely	2010. dec. 31.	161	120	41
Csökkenés		11	8	3
- kilépés		7	6	1
- nyugdíjazás		2	1	1
- átcsoportosítás		2	1	1
Növekedés		5	2	3
- új belépő		2	1	1
- átcsoportosítás		3	1	2
Betöltött	2011. dec. 31.	155	114	41
- szakképzett			101	
- szakképzetlen			13	
Szakképzettségi arány			89 %	

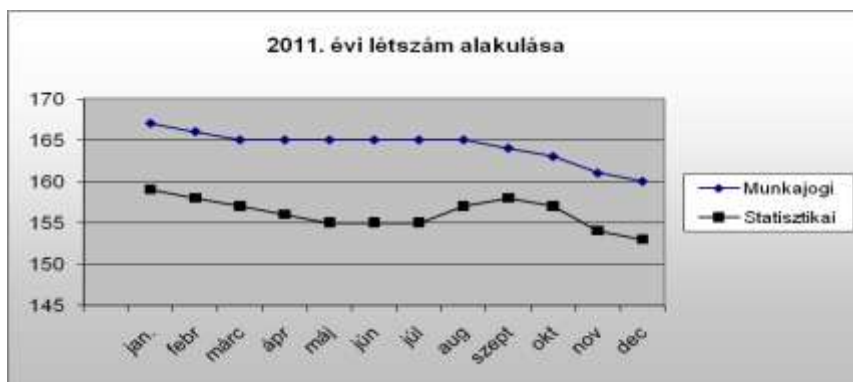
Létszám alakulása

	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Engedélyezett létszám	148	148	170	170	170	170	170	170	170	170
Betöltött létszám	146	148	157	163	164	161	161	162	161	155
Átlagos statisztikai létszám	129	129	136	156	162	151	152	156	162	156



2011. évi létszám alakulása

Létszám	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.
Munkajogi	167	166	165	165	165	165	165	165	164	163	161	160
Statisztikai	159	158	157	156	155	155	155	157	158	157	154	153



A munkajogi és a statisztikai állományi létszám közötti különbséget a tartósan távollévők magas száma okozza.

	Kiesett napok száma			Távollévők átl. létszáma / fő (kiesett napok/munkanapok)		
	2009.	2010.	2011.	2009.	2010.	2011.
Betegszabadság	783	604	684	3,1	2,4	2,7
Táppénz	1.006	687	826	3,9	2,7	3,2
Gyes, gyed	2.429	1.618	1.285	9,5	6,3	5,0
Fiz.nélküli szab., felm.idő	88	192	100	0,4	0,8	0,4
Összesen	4.306	3.101	2.895	16,9	12,2	11,3

A betegszabadság és a táppénz összegének jogszabályi csökkentése miatt 2010. évben csökkent az emiatt kiesett napok száma is, azonban ez 2011. évben kismértékben ismét emelkedett.

A betegszabadsággal, táppénzzel összefüggő költségkihatás sem elhanyagolható. A tavalyi évben érezhető volt a jogszabály változások kedvező hatása, mely csökkentette a betegszabadság és táppénz mértékét, így a munkáltatókra háruló költség is kevesebb lett. Az idei évben a táppénz-hozzájárulás összege jelentősen emelkedett. (A hozzájárulás összegének növekedése nincs arányban a kiesett napok számának növekedésével, annál jóval magasabb. Befolyásoló tényező, hogy a táppénz saját jogú, gyermekápolási táppénz vagy üzemi baleset, illetve a táppénzen lévő dolgozó átlagkeresete.)

	adatok E Ft-ban					
	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Betegszabadság	3.925	4.708	4.385	3.434	3.314	2.691
Táppénz-hozzájárulás	2.615	3.451	2.153	1.793	634	1.096

Bérgazdálkodás

A 2011. évi költségvetés készítésekor nagy gondot jelentett a személyi juttatások soron történt elvonás. A 2010. évi 23.372 E Ft elvonást újabb 10.000 E Ft követte.

Emiatt meg kellett szüntetnünk szinte minden „adható” kategóriában jelentkező kifizetést, melyeket már az évek során folyamatosan csökkentettünk. A takarékosági intézkedési tervvel egyidőben meghoztuk 2011. évi bérpolitikai intézkedésünket, melyben

- módosítottuk a munkarendet: azon többműszakos munkakörök esetében, ahol a műszakbeosztás állandó, a műszakpótlék nem jár; állandó éjszakai műszakbeosztás esetén a 40 % műszakpótlék helyett 15 % éjszakai pótlék jár.
- a jogszabályon felüli munkahelyi pótlékok mértékét csökkentettük, illetve megszüntettük.
- többletjuttatás kifizetését megszüntettük.
- a munkavégzéssel kapcsolatos utazáshoz a kötelező költségtérítés mértékén felül az intézmény nem fizet.
- az önkéntes egészségpénztári hozzájárulást május 31. napjával megszüntettük.
- nyugdíjba vonuló dolgozók részére az üdülési csekk juttatást megszüntettük.

A személyi juttatások és járulékok keretösszegeinek betartását csak ezen intézkedésekkel, és folyamatosan 10-15 üres álláshely fenntartásával tudjuk biztosítani.

Az elvonás miatt a közalkalmazotti illetményekhez kapcsolódó **törvényi kötelezettségek biztosításához** sem kaptuk meg a szükséges előirányzatot (beépült ugyan a keretszámok közé, de rögtön elvonásra is került!), azonban a jogszabályoknak meg kell felelni, így az érintett alkalmazottak átsorolását végrehajtottuk.

2011. 01.01.	kötelező soros előrelépés	41,4 E Ft/hó	10 fő
	garantált bérminimum miatt	139,6 E Ft/hó	40 fő
	kötelező legkisebb munkabér miatt	14,7 E Ft/hó	4 fő
Bérfejlesztés összesen:		195,7 E Ft/hó	54 fő

2009-ig a létszám alacsony szinten tartása fedezetet, lehetőséget biztosított számunkra, hogy a kollégák aktivitását, munkáját **jutalmazás** formájában elismerjük. 2010. és 2011. években ezen üres álláshelyek be nem töltése csupán a létfenntartáshoz volt elegendő.

Teljesítményhez kötött jutalomban a szakmai továbbképzést teljesítő szakdolgozók részesülnek.

Normatív jutalom **2.163 E Ft**
- Fenntartói intézkedés alapján vezetők jutalma

Teljesítményhez kötött jutalom **904 E Ft**
- szakmai továbbképzést teljesítők

2010. évben 1 fő ápoló-gondozó munkatársat kellett felmentenünk **egészségügyi alkalmatlanság** miatt. A dolgozó élt a munkakör-felajánlási lehetőséggel, azonban a felajánlott munkakört nem fogadta el. Felmentési idejét követően 2011. januárjában a – munkakör el nem fogadása miatt – a **végkielégítés** 50%-át kellett részére kifizetnünk **643 E Ft** összegben.

Jubileumi jutalom kifizetését **820 E Ft** összegben terveztük meg. 2 fő részére 30 éves, 1 fő részére 25 éves jubileumi jutalom kifizetése történt meg a II. félévben.

A korábbi években a jogszabályok adta lehetőséggel élve igyekeztünk dolgozóink becsületes helytállását, munkáját elismerni, mindennapjaik gondjaiban segíteni, azonban a szűkös keretek miatt ezeket is évről-évre csökkenteni kényszerülünk.

A 2010. évben történt 30 %-os csökkenést követően 2011. évben újabb 44 %-os csökkentést kényszerültünk végrehajtani.

A bérpolitikai intézkedés következtében az egészségpénztári hozzájárulás is megszűnt május hónaptól, **csupán a természetbeni étkezés juttatás maradt.**

Jogcím	adatok E Ft-ban			Index 2011/2010.
	2009. év	2010. év	2011. év	
Önkéntes nyugdíjpénztár	3.282	1.212	-	
Önkéntes egészségpénztár	10.749	5.429	3.201	
Csekély értékű ajándék	3.453	-	-	
Üdülési csekk	5.614	-	-	
Étkezési utalvány		4.628	-	
Természetbeni étkezés	4.884	8.331	7.850	
Összesen:	27.982	19.600	11.051	56 %

Az elvonások hatása az alábbi, 1 havi átlagjövedelem kimutatása táblából is jól kiolvasható. 2009. évben az intézményi átlagjövedelem 160.445 Ft/hó volt, mely 2010. évben 4%-kal csökkent. 2011-ben – a 2010. évihez képest – további 3,2 %-os visszaesés történt.

A teljes munkaidősök 1 havi átlagjövedelme

	2009. év.		2010. év		2011. év	
	fő	össz.jöv.	fő	össz.jöv.	fő	össz.jöv.
Vezetők	1	725.350	1	630.000	1	739.413
I. Ágazatspecifikus munkakörök	114	162.715	117	154.563	112	148.315
Egyetemi, főiskolai végzettségűek	25	225.128	25	212.309	24	208.064
Szakdolgozók	89	145.022	92	138.871	88	132.247
II. Nem ágazatspecifikus munkakörök	40	140.152	42	142.761	41	138.790
Felsőfokú iskolai és szakmai végzettségűek	4	251.053	5	254.799	5	255.259
Ügyintézők, ügyviteli dolgozók	8	156.093	8	153.288	8	149.701
Szolgáltatók és kisegítők	28	117.854	29	120.540	28	115.045
Intézményi átlag	155	160.445	160	154.437	154	149.601

A teljes munkaidősök 1 havi alapilletményének alakulása

	2010. év			2011. év		
	Bértábla szerinti alapbér	Tényleges bér	%	Bértábla szerinti alapbér	Tényleges bér	%
Vezetők	540.000	540.000	100	248.000	490.000	198
I. Ágazatspecifikus munkakörök	104575	110.842	106	108.825	113.792	105
Egyetemi, főiskolai végzettségűek	148.864	162.936	109	150.512	163.604	109
Szakdolgozók szakképzett	93.976	98.345	105	96.959	99.614	103
Szakdolgozók szakképzetlen	86.070	89.340	104	90.118	91.436	101
II. Nem ágazatspecifikus munkakörök	83.662	101.028	121	97.600	118.232	121
Felsőfokú iskolai és szakmai végzettségűek	132.460	218.420	165	137.250	220.525	161
Ügyintézők, ügyviteli dolgozók	98.700	141.056	143	111.400	140.000	126
Szolgáltatók és kiegészítők	88.852	98.493	111	90.741	100.200	110
Intézményi átlag	101.781	110.885	109	106.727	117.441	110

2. Dologi kiadások

Dologi kiadások	2008.	2009.	2010.	2011.
1. Teljesítés E Ft	*183.785	*173.303	*216.519	*179.850
2. Eredeti előirányzat E Ft	177.043	190.172	192.884	154.267
3. Különbség E Ft (2-1)	- 6.742	+ 16.869	- 23.635	- 25.583
3:2 %	- 3,8 %	+ 8,8 %	- 12,3 %	- 16,5 %

* szoc. foglalkoztatással korrigált

Az eredeti előirányzat **154.267 E Ft** összegben, a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva **80 %-os szinten** került megtervezésre.

A pénzmaradványból, illetve a szociális foglalkoztatásból eredő előirányzathoz tudjuk a dologi előirányzatot növelni, azonban **a szociális foglalkoztatás támogatásához szigorú elszámolás kapcsolódik**, azt csak meghatározott tételekre használhatjuk fel, így **a dologi kiadások elvonása ebből nem pótolható**.

A működőképesség fenntartása érdekében az alábbi takarékosági intézkedéseket hoztuk:

- június 1. napjától a lakók részére a **tízórait megszüntettük**, melynek normaköltsége 60 Ft/fő/nap volt,
- szigorítottuk az **irodaszer-nyomtatvány** felhasználást, az e-mail-en érkező küldemények nyomtatását, a **nyomtatott kiadványok** megrendelését megszüntettük,
- az **energiafelhasználásra** továbbra is fokozottan ügyelünk,
- **épület karbantartást** csak balesetveszély elhárítása érdekében végzünk.
- 2010. novemberétől a **kommunális hulladék elszállítására** új szolgáltatóval kötöttünk szerződést, 2011. második felében pedig a **szennyvízszállítást** sikerült kedvezőbb szerződéssel megoldanunk.

Intézményünk kedvezőtlen infrastruktúrája miatt számos olyan plusz költség keletkezik, melyeket a működés érdekében nem tudunk elkerülni: gépjárműpark fenntartása, saját szennyvíztisztító üzemeltetése, az internet-elérhetőség kizárólag mikrohullámú adatátvitellel valósítható meg, melynek havi díja 40-50 E Ft stb. Ezek a tételek jelentős részt képeznek a dologi kiadás között.

2.1. Készletbeszerzések

A készletbeszerzések teljesítési adatai az elmúlt években az alábbiak szerint alakultak:

	2009. E Ft	2010. E Ft	2011. E Ft	Index % 2011/2010.
élelmiszerek	50.583	49.969	46.323	92,7
gyógyszer	3.321	2.627	1.726	65,7
irodaszer, nyomtatvány	2.792	2.875	2.056	71,5
könyv, folyóirat	599	528	315	59,7
hajtó- és kenőanyag	8.628	10.823	9.989	92,2
szakmai anyagok	473	425	256	60,2
kisértékű tárgyi eszk.	4.302	6.817	711	10,4
munkaruha, védőruha	732	4.846	2.237	46,2
egyéb anyagbeszerzés	15.244	21.412	13.622	63,6
<i>ebből: tisztítószer</i>	6.606	7.027	6.961	
<i>karb.anyagok</i>	3.726	5.629	2.420	
<i>egyéb anyagok,eszk.</i>	4.483	7.038	3.484	
<i>intézeti textília</i>	429	1.719	757	
	86.674	100.322	77.235	76,9

A készletbeszerzések esetében is kimutatható az elvonások hatása, az előző évihez képest 23.087 E Ft megtakarítást értünk el, mely 23,3 %-ot jelent.

Az élelmiszer beszerzésnél kimutatható a tízórai megszüntetésével elért megtakarítás, a többi készletféleség esetében pedig a takarékosági intézkedések hatása.

2.1.1. Élelmezés

Az élelmezési norma 2007. október 1-től 465 Ft/fő/nap volt, mely a napi három főétkezést és a tízórai kiadásait tartalmazta. Az idei évben történt jelentős forráselvonás miatt június 1-től a tízórait megszüntettük, így csak a jogszabály által előírt háromszori étkezést biztosítjuk. A norma így június 1-től **405 Ft/fő/nap** lett.

Az alkalmazotti norma továbbra is **405 Ft/fő/nap**.

Lakóink életkorának emelkedésével – gyorsabban bekövetkező demenciálódásuk következtében – egyre többen kényszerülnek diétára. Egyre növekszik azon lakók száma, akiknek **orvosi előírás alapján** biztosítani kell a diétás étkezést.

A **diabetesez étkezők** normáját 100 Ft-tal magasabb összegben állapítottuk meg 2008. június 1-től, mely fedezi az **uzsonna és a pótvacsora** kiadásait (50-50 Ft). Jelenleg átlagosan 15-20 fő részesül diabetesez étkezésben. A norma összege május 31-ig **565 Ft/fő/nap**, június 1-től **505 Ft/fő/nap**.

Két fő részére kell **glutén-mentes diétát** biztosítanunk, melynek napi nyersanyagnormáját **710 Ft**-ban állapítottuk meg. Június 1. napjától a tízóráival e norma is csökkent, **650 Ft/fő/nap**.

Az étellemezési kiadások 2011. évi alakulása

		Ellátottak	Alkalmazottak és külső megrendelők
2011. évi étellemezési napok száma		96.714	11.268
Étellemezési költség (norma)	E Ft	42.332	4.564
Étellemezési költség (tényleges)	E Ft	42.031	4.601
Normától való eltérés		- 0,7 %	+ 0,8 %

2.1.2. Gyógyszerbeszerzés

Gyógyszerköltség	2009. E Ft	2010. E Ft	2011. E Ft	Index % 2011/2010.
	3.321	2.627	1.726	65,7

Jelenleg 216 lakónk rendelkezik **közgyógyellátási igazolvánnyal**, igyekszünk minél nagyobb mértékben kihasználni ennek lehetőségeit. Ennek viszont hátulütője, hogy egy ápoló szinte teljes munkaidejében ezzel foglalkozik, vezeti a nyilvántartásokat, intézi az évenkénti igénymegújításokat. Fenti kiadás az alapkészletbe nem tartozó gyógyszerek kiadását is tartalmazza, melyet lakóink 686 E Ft összegben visszatérítettek, ez a kiadás 39,7 %-át jelenti.

2.1.3. Üzemanyagköltség

Dolgozóink és lakóink szállítását a helyközi közlekedés szűkössége miatt intézményi keretek között kell megoldanunk. Az e feladat ellátásához szükséges futásteljesítmény évi 220-240 ezer km.

Az üzemanyagárak év közben folyamatosan változtak, az **üzemanyagár éves átlagban:**

2008. évben	303,1 Ft/liter
2009. évben	263,8 Ft/liter
2010. évben	318,3 Ft/liter
2011. évben	374,8 Ft/liter

A személyszállítással kapcsolatos feladatellátásban egyre nagyobb gondot jelent az üzemeltetési költségekben – javítás, karbantartás, felújítás – a járműpark elöregedése.

A takarékosági terv keretében 2011. évben értékesítettük az 1991-ben vásárolt Ikarus autóbust, melynek javítási-felújítási költsége irreálisan magas lett volna. Emiatt az éves futásteljesítmény is csökkent.

Gépjárműveink 2011. évi üzemeltetési költségei az alábbiak szerint alakultak:

		2011. év összesen
Teljesített összes kilométer		236.493
Felhasznált üzemanyag	Mennyiség (lit.)	32.503
	Érték (E Ft) (áfával)	12.184
Javítás, karb. - idegen kivitelezővel E Ft		2.737
Javítás, karb. - intézményi E Ft		329
Különféle adók, díjak E Ft (zöldkártya, műszaki vizsga)		248
AFA E Ft		829
Biztosítási díj E Ft		361
Üzemeltetési költség összesen E Ft		16.688
Fajlagos költség Ft/km		70,6

2.2. Szolgáltatások

A szolgáltatási kiadások teljesítési adatai az elmúlt években az alábbiak szerint alakultak:

	2009.	2010.	2011.	Index % 2011/2010.
kommunikációs szolg.	1.914	2.083	2.859	137,0
vásárolt ételmezés	664	860	366	
bérleti díj	1.357	1.100	2.102	
szállítási szolg.	18	110	2.026	
gázenergia	26.593	31.845	29.846	93,7
villamos energia	13.390	11.906	9.627	80,9
vízdíj	6.476	6.420	6.635	103,3
karbantartás	9.149	8.484	7.351	86,6
egyéb üzemelt., fenntartás	13.825	14.818	12.986	87,6
továbbszámlázott szolg.	58	95	49	
pü.szolg.kiadásai	-	880	1.098	124,7
vásárolt közszolgáltatás	25	400	-	
szellemi tev.végz.kifiz.	1.102	1.200	1.156	96,3
szolgáltatás összesen	74.571	80.201	76.101	94,9

A vásárolt közszolgáltatás, a továbbszámlázások eseti jellegűek, nem indokolt a bázishoz viszonyított változás mérése.

2.2.1. Kommunikációs szolgáltatások

A vezetékes és mobiltelefonok díjait, valamint az internet-előfizetést tartalmazza 971 E Ft értékben.

Egyéb kommunikációs szolgáltatásként kerülnek elszámolásra a számítástechnikai rendszer működtetésével összefüggő kiadások: gyógyszerprogram, iktatóprogram, gazdasági és gazdálkodási programrendszer, hálózat karbantartás, weboldal üzemeltetés, melyek kiadása 1.369 E Ft. Itt számoljuk el a kábel-televízió előfizetési díját, mely 519 E Ft.

2.2.2. Vásárolt étellemezés

A nyári hónapokban lakóink a szociális foglalkoztatás keretében Fonyódligeten dolgoztak, ekkor részükre a meleg ebédet külső szolgáltatótól vásároltuk.

2.2.3. Bérleti díj

Bérleti díj címén az alábbi kifizetéseket számoltuk el: szoftverbérlés (SzocPol rendszer bérlés) 197 E Ft, garázs- és területbérlés 5 járműnek 1.893 E Ft, gépkölcsönzés 12 E Ft.

2.2.4. Szállítási szolgáltatás

Beszámolónkban már számot adtunk arról, hogy 2011. évben az 1991-ben vásárolt Ikarus autóbuszunkat értékesítenünk kellett, irreálisan magas javítási-felújítási költségek miatt. Ezzel oldottuk meg korábban dolgozóink és lakóink munkába szállítását Sümeg-Csabrendek-Darvastó útvonalon. A helyközi közlekedés szűkössege miatt a helyi Volán társasággal kötöttünk szerződést, így oldható meg lakóink és dolgozóink szállítása (A dolgozók részére nem közlekedési költségtérítést fizetünk, hanem a szerződés keretében biztosítjuk bejárásukat, melyért számla ellenében hozzájárulást fizetnek.)

2.2.5. Energiafelhasználás alakulása

Az energiaköltségek elemzésénél a fenti táblázatban feltüntetett adatok mellett feltüntetjük azokat a költségeket is, melyek az energiafogyasztást terhelik: energiaadó, elosztási forgalmi díj, biztonsági készletezési díj. (Ezek az adók, díjak, egyéb befizetések számlacsoportban kerültek elszámolásra.)

		2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	Index % 2010/2011.
Gáz	E Ft	23.580	26.593	31.845	31.596	99,2
	ezer m ³	201	211	274	235	85,7
Villamos energia	E Ft	12.038	13.390	11.906	12.615	105,9
	E kW	486	473	456	464	101,7
Víz	E Ft	5.930	6.476	6.420	6.635	103,3
	ezer m ³	17	17	16	16	100,0
Üzemanyag(áfá-val) Ft		11.203	10.101	12.944	12.184	94,1
	ezer km	269	275	281	236	83,9
Összesen	E Ft	52.751	56.560	63.115	63.030	99,8

Intézményünk üzemeltetési - fenntartási kiadásaiban az **energiaköltségek** jelentős részarányt alkotnak, így nem elhanyagolható az e szolgáltatások terén végbement áremelkedés.

A **gázfogyasztás** esetében a 14,3 %-os mennyiségi csökkenés ellenére csupán 249 E Ft-ot sikerült megtakarítani.

A **villamos energia** esetében évről évre fokozottan ügyelünk a takarékosagra, plusz fogyasztókat nem vásárolunk, lakóink csak a meghibásodott elektromos készülékeket cserélhetik le. Az 1,7 %-os mennyiségi növekedés 5,9 %-os értékbeli növekedést jelentett.

Vízfelhasználásunk évről-évre szinte változatlan, az áremelkedések 215 E Ft-os többletkiadást jelentettek.

Gépjármű futásunk 45 ezer km-rel csökkent, melyből a busz értékesítés miatti megtakarítás a 2010. évi adatokhoz viszonyítva 21 ezer km, 24 ezer km a takarékosági intézkedések hatása. Az üzemanyag árak esetében is tapasztalható, hogy a 16,1 %-os mennyiségi megtakarítás csupán 5,9 %-os értékbeli csökkenéssel jár.

A gépjármű futás teljesítménye tartalmazza a szociális foglalkoztatás érdekében felmerült kiadásokat is: munkahelyekre történő szállítás, az árubeszerzés-értékesítés megszervezése. Erre azonban fedezetet nyújt a foglalkoztatási támogatás.

A lakók szabadidős programjaihoz történő igénybevételt részükre kiszámlázzuk, a térített futásmennyiség 20 E km, a szociális foglalkoztatás felhasználása 58 E km, melyek összesen 33 %-ot jelentenek.

2.2.6. Karbantartás

Ingatlan-karbantartás címén 2011. évben 713 E Ft került kifizetésre: lift, tűzjelző berendezés és füstérzékelő karbantartása, kéményellenőrzés.

A gépkarbantartás során számoljuk el a kazánházi, mosodai, konyhai, ügyviteli gépek, telefon alközpont karbantartását. 2011. évben 3.901 E Ft került kifizetésre e címen.

A járműkarbantartás összege 2.737 E Ft, mely az előző évhez képest 28,2 %-os csökkenés.

2.2.7. Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások

E soron jórészt olyan tételeink jelentkeznek, melyekre nincs befolyásunk, jogszabályi kötelezettségek alapján **kötelező feladatok**.

2010. év végén sikerült a hulladékszállításra kedvező szerződést kötnünk, melynek eredményeként 821 E Ft, 31,3 %-os megtakarítást értünk el.

2011. évben a szennyvízszállítás esetében kötöttünk új szerződést, azonban ez novembertől él, a megtakarítás 2012. évben realizálódik.

Az e soron elszámolt költségek közül néhány kiemelt tétel:

szennyvízszállítás	2.173 E Ft	postaköltség	601 E Ft
szennyvíz befogadás	865 E Ft	munka-tűz-környezetvéd.	2.160 E Ft
kommunális hulladék száll.	968 E Ft	álláshirdetés	136 E Ft
veszélyes hulladékok:		érintésvédelmi felülvizsg.	221 E Ft
fertőzésveszélyes	52 E Ft	tisztított szennyvíz labor-	
ételmaradék	715 E Ft	vizsgálat	284 E Ft
égett olaj, zsír	120 E Ft	autóbusz digitális tachog-	
foglalkozás eü. szolg.	1.441 E Ft	ráf adatainak archiválása	87 E Ft
(dolgozók és lakók)		közbesz.eljárások lebony.	937 E Ft
rovarirtás	124 EFt	fodrász	600 E Ft

2.2.8. Pénzügyi szolgáltatások kiadásai

E soron a bankköltség kerül elszámolásra, mely 1.098 E Ft volt, az előző évhez viszonyítva 24,7 %-os növekedést jelent.

2.2.9. Vásárolt közszolgáltatások

A korábbi években e soron számoltuk el a lakóink részére megrendelt eseti szűrővizsgálatokat, azonban a forráshiány miatt 2011. évben ilyen vizsgálatokat nem szerveztünk.

2.2.10. Szellemi tevékenység végzésére kifizetés

E soron került elszámolásra a vállalkozó ideg-elme szakorvosnak fizetett rendszeres díj. Az előző évhez képest mutatkozó csekély megtakarítás a teljesített óraszámok csökkenéséből adódik.

3. Működési célú pénzeszköz átadás

200 E Ft-tal a Darvastói Szabadidő és Sportegyesületet támogattuk, mely lakóink sportprogramjaihoz biztosít fedezetet.

300 E Ft-tal pedig a Félúton Ház Alapítványt támogattuk, mely lakóink társadalomba való integrációját segíti elő.

A civil szervezetek az előző évi támogatás összegével elszámoltak, az idei támogatás ezt követően került kiutalásra.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Munkajutalom azon lakóink részére kerül kifizetésre, akik a rehabilitációs bizottság véleménye alapján állapotuk miatt nem tudnak a szociális foglalkoztatásban részt venni. Ők a ház körüli munkába segítenek be. A jelentős forráselvonás miatt e jogcímen is csökkentettük a kifizetéseket, 2011. évben **50 fő** részesült munkajutalomban 489 E Ft összegben.

Kötelező költőpénz kifizetés 1 fő részére történt 11 E Ft összegben.

5. Intézményi felújítások

A bevezető részben említett rekonstrukciós problémák javítására eredeti előirányzatként terveztük meg a 9. sz. épület vizesblokk és lakószoba helyreállítását és az 1. sz. épület ellátotti étkező padlóburkolatának felújítását 3.500-3.500 E Ft összegben.

A **padlóburkolat felújítása** halaszthatatlan volt, ugyanis a rekonstrukció során beépített műanyag burkolat több helyen felszakadt, a burkolat-illesztéseknél lévő hegesztések elváltak egymástól. A többszöri javítás, foltozás sem vezetett eredményre, a padozat állapota **bal- esetveszélyessé vált**. Az ellátotti étkező 300 m²-es területén a műanyag burkolatot csúszásmentes járólappra cseréltük.

A szerződéskötés júliusban történt, a kivitelezési munkák augusztus hónapban zajlottak. A feladat befejeződött, aktiválásra került. Kivitelezési költség **3.090 E Ft**.

A **fürdőszoba felújítás** szerződéskötését az év végére halasztottuk. Amennyiben szükséges lett volna a keret átcsoportosítása dologi kiadásokra, akkor a felújítási feladatot elhalasztottuk volna. Sajnálatosan e feladat is a rekonstrukciós hibákból adódik, melyeket a kivitelező megszűnése miatt nem tudunk garanciálisan érvényesíteni. A szerződést december hónapban írtuk alá, **a kivitelezés és pénzügyi teljesítés áthúzódott 2012-re**.

Eredeti előirányzatként szerepelt továbbá az **1. sz. épület melletti út burkolatának felújítása**. A környéken történt bányabeomlások következtében közműhálózatok nyomvonalának áthelyezését kellett megvalósítanunk, melynek tervezése már 2009. évben elindult. Az e feladatra – akkori költségbeclés alapján, 20%-os áfával számolt – előirányzott céljellegű támogatás nem biztosított elegendő forrást a 2010. évi megvalósítás során. Műszaki lebonyolítói költségbeclés alapján valószínűsíthető volt, hogy a beruházás eredeti terv szerinti megvalósítása a rendelkezésre álló költségkereten belül nem valósítható meg, ezért a lebonyolító költségcsökkentési javaslata alapján csökkentett műszaki tartalommal került kiírásra a feladat, így az 1. sz. épület melletti út burkolata 2010-ben ideiglenes jelleggel készült el, végleges aszfaltburkolat készítése szükséges. Előirányzott összeg 4.000 E Ft, mely **év közben átcsoportosításra került dologi kiadások fedezetére**, így a feladat törlésre került.

2010. évi pénzmaradvány terhére került előírásra a **2. sz. épület melletti rámpa** felújítása. A rámpa szintén a rekonstrukció során készült, életveszélyessé vált, a járólap feltöredezett. E feladat elvégzését a 2009. évi védelmi-igazgatási ellenőrzés is előírta számunkra, így megvalósítása nem halasztható. A feladatra a szerződést 2010. december hónapban megkötöttük, a fagyos időjárás miatt a kivitelezés tavasszal történt. A feladat befejeződött, aktiválásra került. Kivitelezési költség **500 E Ft**.

Intézményi felújítások összesítő táblázat:

adatok E Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzforg. teljesítés	Aktivált érték
9.sz.szállép.földszinti vizesblokk és lakószoba helyreállítása	3.500	3.500	-	
1.sz.épület ellátotti étkező padlóburkolat felújítása	3.500	3.090	3.090	3.090
1.sz.épület melletti út burkolatának felújítása	4.000	-	-	-
2.sz.épület melletti rámpa átalakítása	-	500	500	500
Összesen:	11.000	7.090	3.590	3.590

6. Beruházási kiadások

2010. évi pénzmaradványból, 1.200 E Ft értéken valósítottuk meg egy **integrált gazdasági és gazdálkodási programrendszer** beszerzését. A program bevezetési és betanítási költségeit a tárgyévi előirányzat terhére írtuk elő 1.800 E Ft összegben.

Intézményünk ezidáig elavult, DOS alapú programokon végezte az adatrögzítést, nyilvántartások vezetését, melyekkel egyre nehezebb volt a szükséges pénzügyi-számviteli adatszolgáltatásokat biztosítani, megfelelni a jogszabályi előírásoknak. Ez tette szükségessé egy modern, egységes programrendszer bevezetése.

A program teljes mértékben lefedi a gazdálkodási és gazdasági területeket a következő modulokkal:

- főkönyvi könyvelési program
- pénzügyi és áfa nyilvántartó program
- ételmezés és dietetikai modul
- kötelezettségvállalás nyilvántartó program
- rendelés és szerződés nyilvántartó program
- tárgyi eszköz nyilvántartó program
- leltárkezelő program
- anyag és kis értékű tárgyi eszköz nyilvántartó program
- letéti pénztár
- térítési díj program
- gépjármű üzemeltetés modul

A program beszerzése januárban történt, a részegységek betanulását az érintett területek munkatársai év közben folyamatosan végezték. A letéti pénztár és a térítési díj program bevezetése áthúzódott 2012. januárjára, a többi modul használata 2011-ben elindult. A beindított egységek részaktiválása megtörtént, végleges üzembe helyezés 2012-ben lesz. (2012-re áthúzódó kötelezettség 229 E Ft.)

A programhoz kapcsolódó 2011. évi pénzügyi teljesítés **2.710 E Ft**, melynek aktiválása megtörtént.

Az intézményünkben lezajlott védelmi-igazgatási ellenőrzés a pénztár védelméhez riasztórendszer és biztonsági kamerarendszer alkalmazását írta elő.

A **vagyonvédelmi riasztórendszer** mozgásérzékelők, beltéri és kültéri szirénák kiépítéséből állt. A feladatot a 2010. évi pénzmaradvány terhére írtuk elő. Megvalósítása és aktiválása február hónapban megtörtént **179 E Ft** értékben.

A **biztonsági kamerarendszer** 4 db kamerával működő képrögzítő rendszer, melyet a 2011. évi költségvetés terhére valósítottunk meg szintén február hónapban. Aktiválás a kivitelezést követően megtörtént **256 E Ft** összegben.

Intézményi beruházások összesítő táblázat

adatok E Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Pénzforg. teljesítés	Aktivált érték
Gazdasági és gazdálkodási programrendszer bevezetése	1.800	3.000	2.710	2.710*
Vagyonvédelmi riasztórendszer		179	179	179
Biztonsági kamerarendszer	256	256	256	256
Gépek, berendezése, felszerelések	2.944	-	-	-
Intézményi beruházás összesen:	5.000	3.435	3.145	3.145

* részaktiválás, a feladat végleges befejezése 2012-ben lesz

7. Felhalmozási célú támogatási kölcsönök nyújtása

4 dolgozó részére nyújtottunk lakásépítési kölcsönt 1.700 E Ft összegben.

V. ÁGAZATI FELADATOK

1. Férőhelyek kihasználtságának alakulása

Intézményünk 2011. évben teljes kihasználtsággal működött.

	Tervezett gond. nap*	Tényleges gond. nap	Ellátottak száma
hagyományos ellátás	59.495	59.582	163,24
Félúton Házas ellátás	40.180	39.999	109,58
Ápoló-gondozó otthoni ellátás összesen	99.675	99.581	272,82
Lakóotthon	2.160	2.160	5,92
Intézmény összesen	101.835	101.741	278,74

* 2011. júliusi módosítás alapján

2. Személyi feltételek

A személyi feltételek az előző évhez hasonlóan alakultak. A szakképzettségi arány a törvényi előírásoknak megfelelő.

3. Tárgyi feltételek

Beruházási és felújítási feladataink meghatározása során kiemelt figyelmet fordítunk mind a lakók életkörülményeinek, mind pedig a dolgozók munkakörülményeinek javítására.

Az ellátotti étkező padlóburkolatának cseréje, valamint a rámpa felújítása balesetveszélyt elhárító feladatok voltak.

Az integrált gazdasági és gazdálkodási programrendszer bevezetése jelentősen könnyíti dolgozóink munkáját, valamint pontos, naprakész, mindenre kiterjedő adatszolgáltatást biztosít.

A pénztár vagyónvédelmi rendszerének kiépítését a fenntartói ellenőrzés előírásai alapján kellett megvalósítanunk.

4. Tartozások, kintlévőségek alakulása

A szociális foglalkoztatási támogatásnak I. negyedévi részletét csak jelentős késéssel, áprilisban kaptuk meg. Emiatt – minden igyekezetünk ellenére – finanszírozási problémáink keletkeztek, március hónapban három alkalommal kényszerültünk **előrehozott támogatást** kérni, összesen **9.927 E Ft összegben**, hogy szállítói számláinkat rendezni tudjuk.

E hónapon kívül határidőn túli tartozásunk nem keletkezett, kötelezettségeinknek folyamatosan eleget tettünk. A követelések állománya az előző évhez képest 55 %-kal nőtt, de így is mindössze a mérleg főösszeg 0,34%-a, 4.645 E Ft.

Behajthatatlan követelése intézményünknek nincs.

5. Mérleg főösszeg változása

Szöveges beszámolónk korábbi fejezeteiben részletesen bemutattuk 2011. évben megvalósított feladatainkat, beruházásainkat, melyek a mérlegtételek változásában is megmutatkoznak.

	2010. év		2011.év	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	1.219.720	86,7	1.176.161	86,4
Forgóeszközök	186.729	13,3	185.813	13,6
Eszközök összesen	1.406.449	100,0	1.361.974	100,0

Az abszolút vagyónváltozás -44.475 E Ft volt, mely 3,2 %-os csökkenést jelent.

Az előző évhez képest jelentős változás a mérlegben nem történt, a befektetett eszközök és forgóeszközök aránya szinte azonos.

VI. BELSŐ KONTROLL RENDSZER

Az intézmény rendelkezik komplex szabályzatrendszerrel, amely biztosítja a szervezet megfelelő működését, valamint biztosítja az alkalmazottak biztonságát. Rendelkezünk az intézményen belül felmerült szabálytalanságok feltárásával, kivizsgálásával és kezelésével kapcsolatos eljárásokat tartalmazó szabálytalanságkezelési renddel.

Az ellenőrzési nyomvonalat minden fő folyamatra elkészítettük, aktualizálása, fejlesztése folyamatos.

A kockázatkezelést szabályzatban rögzítettük. Az intézmény tevékenységeivel kapcsolatos kockázatokat felmértük, összegyűjtöttük a tevékenységekkel napi szinten foglalkozó vezetők tapasztalatának felhasználásával. A beazonosított kockázatokról a dolgozókat tájékoztatjuk. A beazonosított kockázatok felülvizsgálata folyamatos, a feltárt hiányosságok mielőbbi kijavítása mellett.

Biztosítottuk, hogy az információk minden alkalmazott részére elérhetőek legyenek, figyelembe véve a szükséges mértéket és illetékességet.

Az intézményben törekszünk arra, hogy minden szinten a közölt információ pontos, megbízható, teljes, releváns és közérthető legyen. A vezetői információs rendszer működtetése, fejlesztése biztosított.

Az intézmény céljainak megvalósítása érdekében, a tevékenységek, folyamatok rendszeres nyomon követésének lehetősége biztosított. A visszajelzéseket felülvizsgáljuk, értékeljük, valamint a szükséges intézkedéseket megteszük.

A belső kontroll monitoring kiemelt jelentőségű a vezetői feladat végrehajtásának támogatásában, mivel tájékoztatást ad mindazokról a műveletekről, intézkedésekről, amelyek kijavítják, megoldják a tudomására hozott ügyeket.

Továbbiakban is fejlesztjük az egyes felelősségi szintek rendszerét és kapcsolatát. Fejlesztjük a kockázatelemzés módszerét, a kockázatkezelés módját, nyomon követésének lehetőségét. Gondoskodunk az egyes kockázati tényezők csökkentése érdekében hozott intézkedések megvalósulásának még teljesebb nyomon követéséről.

Pontosítjuk a megfelelő kontrolltevékenységek még pontosabb, gyakorlatiasabb hozzárendelését az ellenőrzési nyomvonalakban meghatározott kontrollpontokhoz.

A még hatékonyabb információs és kommunikációs szabályozás kialakítása kiemelt fejlesztési feladat, amely magában foglalja az intézményen belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációt is.

Fejlesztjük az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálatának és értékelésének módszerét.

A belső ellenőri feladatokat 1 fő függetlenített belső ellenőr látja el, munkáját az intézményvezető közvetlenül irányítása alatt végzi. 2011. év során nem történt olyan ellenőrzés, mely indokolta volna a külső erőforrás, szakértő bevonását.

A függetlenített belső ellenőr 17 esetben készített jelentést, részben ütemezett, részben soron kívüli ellenőrzésekről. Az elvégzett ellenőrzések az aktuális problémát jelentő feladatokra koncentráltak. A megállapítások és javaslatok hozzájárultak a vezetői döntések és intézkedések megalapozásához.

VI. ÖSSZEGZÉS

A személyi juttatások körében csak a jogszabály által előírt juttatásokat fizettük, a dologi kiadások jelentős mértékben szigorításra kerültek, ennek következtében az e soron tervezett előirányzat a minimális működőképességet biztosította.

A bevezetett takarékosági intézkedéseknek, a következetes létszámgazdálkodásnak, a szociális foglalkoztatási támogatásnak, valamint az előző évi pénzmaradványnak köszönhetően a **2011. évet adósságmentesen zártuk, az üzemeltetést, lakóink ellátását zökkenőmentesen biztosítottuk.**

A dolgozók járandóságait a jogszabályi előírásoknak megfelelően késedelem nélkül, teljes körűen folyósítottuk.

Intézményünk pénzellátásában a szociális foglalkoztatási támogatás I. negyedévi részletének késedelmes utalása okozott fennakadást. A szociális foglalkoztatás keretében az ellátottak az intézménnyel kötött munkaszerződéssel rendelkeznek. A támogatás késése miatt részükre a január, február, március havi járandóságokat csak április közepén tudtuk kifizetni.

A támogatás áprilisi kiutalását követően fizetési kötelezettségeinket határidőre teljesítettük.

Kérjük 2011. évi szöveges beszámolónk szíves elfogadását.

Darvastó, 2012. február 28.

Vaski Ferenc
intézményvezető

Szappan Krisztina
gazdasági vezető