

III. AZ INTÉZMÉNY 2016. ÉVI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓJA, GAZDÁLKODÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Az intézmény 2016. évi gazdálkodása kiegyensúlyozott volt. A rendelkezésünkre álló előirányzatok fedezték a kiadásokat és a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően megtakarításunk is volt. A bevételek jól alakultak.

A pályázati források jelentősen hozzájárultak a sokrétű és színvonalas tevékenységhez, a tárgyi feltételek javításához. Az intézmény kiadásainak legnagyobb hányadát a személyi juttatások és járulékaik teszik ki.

A személyi juttatások terén elért megtakarítás lehetővé tette év végén jutalom kifizetését. A fenntartó döntése alapján biztosított többletforrás az elmúlt évtizedek legjelentősebb jutalom kifizetését tette lehetővé, amelyet ezúton ismételtelen köszönünk.

Eredeti költségvetési előirányzat:	1.964.049.000,- Ft
Előirányzat módosítás összesen:	478.977.756,- Ft
Ebből irányító szervi hatáskör:	326.073.646,- Ft
Intézményi (saját) hatáskör:	152.904.110,- Ft

Az intézményi (saját hatáskörű) előirányzat változások kiadási oldalán a következők voltak az egyes főcsoportokat illetően:

Személyi juttatás:	65.922.783,- Ft
Munkaadókat terh. járulékok:	15.061.540,- Ft
Dologi kiadások:	64.042.059,- Ft
Egyéb elvonások, befizetések:	-2.438.403,- Ft
Beruházások:	9.314.059,- Ft
Felújítások:	1.002.072,- Ft

Összesen:	152.904.110,- Ft
-----------	------------------

A felügyeleti szervi kezdeményezésű előirányzat változások:

Személyi juttatás:	148.195.029,- Ft
Munkaadókat terh. járulékok:	37.901.381,- Ft
Dologi kiad.:	64.042.059,- Ft
Egyéb elvonások, befizetések:	-4.003.129,- Ft
Beruházások:	40.042.200,- Ft
Felújítások:	23.450.372,- Ft

Összesen:	326.073.646,- Ft
-----------	------------------

Az előirányzatok alakulását, változtatásának szükségességét több tényező befolyásolta:

- közcélú foglalkoztatásra kapott, államháztartáson belüli egyéb működési célú támogatások (bér, járulék, dologi),
- pályázati támogatások (saját hatáskör),
- a védőnői nyugdíjas továbbfoglalkoztatás finanszírozására kapott működési célú támogatás (bér és járulékok),
- ápolási díj kifizetésére kötött szerződésből származó többletbevétel (saját hatáskör),
- szakképzésre kapott támogatás (saját hatáskör),
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás működtetésére kötött szerződés szerint leszámított bevétel (saját hatáskörű módosítás),
- felügyeleti célú kezdeményezésre lebontott bérkompenzáció, ágazati pótlék, kiegészítő ágazati pótlék (bér és járulékok),
- felügyeleti szervtől kapott, SZMSZ-ben biztosított, PM határozatokban megjelölt célokra lebontott pótelőirányzatok,
- felügyeleti szervtől kapott képviselői keretek,
- eszközbeszerzésekre, felújításokra, beruházásokra lebontott pótelőirányzatok,
- többletbevételek alakulására, PM határozatban engedélyezett felhasználás,
- előző évi maradvány rendezése.

Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések, azok okai (jogszabályváltozás (stb.) és gazdálkodásra, feladatellátásra gyakorolt hatásuk, az intézményhálózat és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

2016. január 1-jétől az Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat kikerült a feladat ellátási körünkből. Ez jelentős feladatcsökkenést eredményezett a pénzügyi és munkaügyi feladatokat ellátó szervezeti egységeinkben. A 2015 évi zárási feladatokat követően átszervezésre került a két terület, a munkavégzés kiegyensúlyozottabbá vált, a leterheltség csökkenésével a feladatok nagy része túlórák nélkül is elvégezhetővé vált.

2016 tavaszán alakítottuk ki a Fenntartási és Üzemeltetési Csoportot, amely a Műszaki Ellátó Szervezettől független, kizárólag az EESZI bentlakásos otthonoknak is helyet adó telephelyein végzi a feladatait műszaki vezető irányításával. A csoport tagjai az informatikusok - EESZI egészére kiterjedő feladattal, valamint 1 fő műszaki ügyintéző.

A szervezeti egység jól működik, nagyobb hangsúly került a megelőző, folyamatos karbantartásokra.

Igazgató helyettesi szinten is változást hozott az év. Megszűnt az általános igazgatóhelyettesi pozíció, helyette üzemeltetési igazgatóhelyettes került kinevezésre. A szociális és egészségügyi feladatokat ellátó szakmai területek közvetlenül igazgatói irányítás alá kerültek. Összességében a szervezeti változások hatása pozitív. Elősegítik a hatékonyabb munkaszervezést és munkavégzést, hangsúlyt fektetnek a folyamatos belső kontrollra, folyamatba épített ellenőrzésre.

1. A főbb kiadási tételek teljesítésének alakulása

A személyi juttatás előirányzatának alakulása

Eredeti előirányzat:	927.122.000,- Ft
Módosított előirányzat:	1.141.239.312,- Ft
Teljesítés:	1.124.188.210,- Ft

Munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának alakulása

Eredeti előirányzat :	273.010.000,- Ft
Módosított előirányzat:	325.972.921,- Ft
Teljesítés:	321.094.754,- Ft

A személyi juttatásokon belül tervezett jubileumi juttatás felhasználása a következők szerint alakult:

Jubileumi jutalom

	Költségvetés	Kifizetett	elvonás
személyi (Ft)	9.163.000	4.348.318	4.814.682
járulék (Ft)	2.474.010	1.174.046	1.299.964
összesen (Ft)	11.637.010	5.522.364	6.114.646

A maradvány elszámolásban szerepeltetésre került a **TOP 6.9.1-15-GYI-2016-00001 számú** projektre feladott saját hatáskörű előirányzat maradvány négy kiadási főcsoportot illető része:

Személyi juttatások:	8.957.920,- Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	2.365.200,- Ft
Dologi kiadások:	15.143.680,- Ft
Beruházás:	144.480,- Ft

Élelmezés

Saját konyhák felhasználására tervezett élelmiszer beszerzés:	106.358.000,- Ft
Módosított előirányzat:	105.776.000,- Ft
Teljesítés:	104.352.723,- Ft
Vásárolt élelmezésre tervezett kiadás:	177.333.000,- Ft
Módosított előirányzat:	171.260.993,- Ft
Teljesítés:	170.804.050,- Ft

Közüzemi költségek

Közüzemi díjakra tervezett kiadás:	54.879.000,- Ft
Módosított előirányzat:	85.349.682,- Ft
Teljesítés:	83.950.923,- Ft

Dologi kiadások alakulása

Dologi kiadásokra tervezett kiadás:	749.917.000,- Ft
Módosított előirányzat:	886.440.594,- Ft
Teljesítés:	844.489.736,- Ft

Beruházási kiadások alakulás

Beruházási kiadásokra tervezett kiadás:	14.000.000,- Ft
Módosított előirányzat:	63.356.259,- Ft
Teljesítés:	46.303.082,- Ft

Felújítási kiadások alakulása

Felújítási kiadásokra tervezett kiadás:	----- Ft
Módosított előirányzat:	24.452.444,- Ft
Teljesítés:	22.946.177,- Ft

Minden kiadási főcsoporton megtakarítás jelentkezett.

A maradvány jelentős mértékű, ennek legfőbb okai az áthúzódó felújítások, beruházások és a szállítói kifizetések, melyek emelték a maradvány összegét. A szabad maradványként csak a kötelezően itt szerepeltetett tartalékképzést, valamint a jubileumi jutalom visszafizetésének összegét szerepeltetjük.

Új feladatként került be az egyes rendelőkben jelentkező közüzemi költségek továbbszámlázása a vállalkozó felnőtt házi orvosok és házi gyermekorvosok felé. A Felügyeleti szerv változatlanul felvállalta a fogorvosok, illetve a Győri Házi orvosok Ügyelete Betegellátó Egészségügyi Nonprofit Kft. részére a rájuk eső költséghányadot. Így egy-egy rendelőre heterogén finanszírozás került megállapításra. Kidolgoztuk az egy-egy rendelőre, azon belül is egy-egy praxisra jutó felosztás rendszerét. Megismertettük az orvosokkal, folyamatosan küldtünk ki tájékoztató-, értelmező leveleket, mellyel a vevői és a saját munkánkat is segítettük. Így viszonylag zökkenőmentesen bonyolítottuk a munkát. *(Melléklet: Házi orvosokat terhelő becsült és ténylegesen tovább számlázott költségek alakulása 2016 évben)*

Az intézmény nagyon sok telephelyen működik, így magas a nem tervezhető, vis maiorként kezelendő problémák száma is, amely elsősorban karbantartásokat jelent. Több telephelyen karbantartásokat, felújításokat végzett az intézmény Műszaki Ellátó Szervezete, melynek során javításokra, zárcserékre, festés-mázolásra, tisztasági meszelésekre, bútorzat cseréjére került sor. Nagy mennyiségű hibaelhárítás történt, amelynek köszönhetően működésünk folyamatosan biztonságos volt.

2. Az intézményi bevételek alakulása

Eredeti előirányzat működési bevétel:	479.526.000,- Ft
Központi irányítószervi támogatás (eredeti):	1.194.823.000,- Ft

Bevételek teljesítési adatai

Működési bevétel:	526.953.901,- Ft
Felhalmozási bevétel:	149.606,- Ft
Előző évi maradvány igénybevétele:	2.575.690,- Ft
Központi, irányítószervi támogatás:	1.440.032.032,- Ft

Működési bevétel alakulása

Működési bevétel eredeti előirányzat:	479.526.000,- Ft
Módosított előirányzat:	526.963.901,- Ft
Teljesítés:	526.953.901,- Ft

A működési bevételek az intézményen belül két nagy csoportba sorolhatók:

1. Egyéb működési célú támogatások
2. Egyéb működési bevételek

Az első csoportba tartozó bevételek (OEP bevételek, közcélú foglalkoztatásra átvett bevételek valamint a pályázati forrásból származó bevételek) az év során jelentősen emelkedtek.

Megoszlásuk a következők szerint alakult:

OEP –től származó egyéb bevételek:	44.158.000,- Ft
Közcélú foglalkoztatásra kapott támogatás:	53.746.889,- Ft
Projektre átvett pénzeszköz:	30.000.000,- Ft
Összesen	127.904.889,- Ft

A második csoportba tartozó egyéb működési bevételek az év során az eredeti előirányzathoz viszonyítottan jelentős szerkezeti átalakuláson mentek keresztül. Míg a közvetített szolgáltatásokra tervezett összeg jelentősen csökkent, az ellátási díjak és a szolgáltatások tekintetében jelentős növekedést értünk el. A közvetített szolgáltatásoknál jelentkező csökkenést a házi orvosok felé kiszámlázandó közüzemi költségekben bekövetkező változások okozták. Időközben, az egyeztetések során többször indokolt módosításokat végeztünk, ami befolyásolta a kiszámlázandó tételek nagyságát (pl. januári alapidíjak kezelése, áthúzóóó fogyasztások, felosztási arány egyenlőtlenségek, szolgáltatók számlakorrekciói stb.).

Jelentős bevételt értünk el az ÁFA visszatérítésből, mely elsősorban a szociális étkeztetés bonyolításából adódik. A zömmel vásárolt étkeztetéssel és szállítással megoldott feladat esetében intézményünk drágábban veszi meg a készítelt és a hozzá kapcsolható szállítást. Az igénybevevők által beszedett térítési díjak lényegesen alacsonyabbak, így az Áfa tartalom visszaigénylésre kerül.

3. A gazdálkodásról, működésről szóló vélemények, észrevételek

A 2016 évi költségvetés lehetőséget adott a kiegyensúlyozott gazdálkodásra. A bevételek jól alakultak, a kiadások terén pedig folyamatosan figyelmet fordítottunk a takarékosagra. Sikerült megvalósítani a kiemelt szakmai programokat - amelyekhez jelentős pályázati forrásokat és képviselői kereteket is felhasználtunk. A karbantartások és felújítások segítették az épületek és eszközök állagmegóvását, korszerűsítését. Több épületünk bekerült a város által pályázható programokba (TOP), amelyek nagy előrelépést jelentenek a fejlesztésben. Sajnos a pályázati döntések elhúzódása miatt a Tihanyi Á. utcai rendelő ideiglenes működése a Zrínyi utcai telephelyen nem tervezett, jelentős többletkiadást jelentett.

4. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

2016. dec. 31. nyitott követelés állomány megoszlása a következő:

Tárgyévi követelésekre:

Működési célú támogatásokra:	2.896.000,- Ft
Szolgáltatások ellenértékére:	793.366,- Ft
Ellátási díjakra:	5.978.890,- Ft
Kamatra:	98,- Ft
Egyéb működési bevételekre:	730.259,- Ft
Kiszámlázott Áfa-ra:	225.325,- Ft
Összesen tárgyévi:	10.623.938,- Ft

Következő évi követelésekre

Szolgáltatások ellenértékére:	11.192.443,- Ft
Kiszámlázott Áfa-ra:	919.395,- Ft
Összesen következő évi:	12.111.838,- Ft

Túlfizetésekre:	273.025,- Ft
-----------------	--------------

Összesen követelés állomány:	23.008.801,- Ft
-------------------------------------	------------------------

A működési célú támogatásokra előírt követelés a szakképzési tevékenység bonyolítására a NAV felé beadott igénylés összegét tartalmazza, mely még a tárgyév során nem realizálódott. (2.896 eFt) A tárgyévi követelések döntő többsége a tartozásállomány gerincét képezi. Ezen belül nagy összeget képez az ellátási díjakból be nem folyt összeg. (közel 60 %)

A következő évi követelések nagy része a folyamatos számlázások következménye. A házi orvosok felé kiszámlázott közüzemi költségek, melyek jó részénél a fizetési határidő már a következő évre szólt.

Kötelezettségek alakulása

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra:	26.304.927,- Ft
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásra:	244.800,- Ft
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításra:	722.789,- Ft
Összesen:	27.272.516,- Ft

A kimutatott kötelezettségek összegét maradvány elszámolásunkban szerepeltetjük.

Győr, 2017. április 6.

Panker Mihály
igazgató