

IV. AZ INTÉZMÉNY 2017. ÉVI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓJA, GAZDÁLKODÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Az intézmény 2017. 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.

Eredeti költségvetési előirányzat:	2.147.653.462,- Ft
Előirányzat módosítás összesen:	507.288.727,- Ft
Ebből irányító szervi hatáskör:	394.346.814,- Ft
Intézményi (saját) hatáskör:	112.941.913,- Ft

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

Személyi juttatás:	50.908.435,- Ft
Munkaadókat terh. járulékok:	- 6.540.875,- Ft
Dologi kiadások:	51.661.241,- Ft
Beruházások:	39.082.225,- Ft
Felújítások:	- 22.169.113,- Ft

Összesen:	112.941.913,- Ft
-----------	------------------

A felügyeleti szervi kezdeményezésű előirányzat változások:

Személyi juttatás:	178.988.624,- Ft
Munkaadókat terh. járulékok:	39.917.235,- Ft
Dologi . kiad.:	74.768.264,- Ft
Egyéb elvonások, befizetések:	1.574.943,- Ft
Beruházások:	56.591.481,- Ft
Felújítások:	42.506.267,- Ft

Összesen:	394.346.814,- 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),
- szakképzésre kapott támogatás (saját hatáskör),

- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás működtetésére kötött szerződés szerint folyósított működési támogatás (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,
- ételmezési normaemelés hatására igényelt önkormányzati forrás
- többletbevételek alakulására, PM határozatban engedélyezett felhasználás,
- előző évi maradvány rendezése.

1. A főbb kiadási tételek teljesítésének alakulása

A személyi juttatás előirányzatának alakulása

Eredeti előirányzat:	1.088.275.726,- Ft
Módosított előirányzat:	1.318.172.785,- Ft
Teljesítés:	1.300.302.144,- Ft

Munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának alakulása

Eredeti előirányzat :	284.176.919,- Ft
Módosított előirányzat:	317.553.279,- Ft
Teljesítés:	314.610.951,- Ft

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

Személyi juttatások:	6.600.000,- Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	1.835.100,- Ft
Dologi kiadások:	10.583.860,- Ft
Összesen	19.018.960,- Ft

Ételmezés

Saját konyhák felhasználására tervezett ételmezer beszerzés:	103.649.827,- Ft
Módosított előirányzat:	109.514.178,- Ft
Teljesítés:	109.514.178,- Ft

Vásárolt ételmezésre tervezett kiadás:	173.211.600,- Ft
Módosított előirányzat:	180.068.681,- Ft
Teljesítés:	180.068.681,- Ft

Közüzemi költségek

Közüzemi díjakra tervezett kiadás:	66.195.100,- Ft
Módosított előirányzat:	84.441.806,- Ft
Teljesítés:	84.016.956,- Ft

Dologi kiadások alakulása

Dologi kiadásokra tervezett kiadás:	775.200.817,- Ft
Módosított előirányzat:	901.630.322,- Ft
Teljesítés:	880.378.093,- Ft

Beruházási kiadások alakulás

Beruházási kiadásokra tervezett kiadás:	----- - Ft
Módosított előirányzat:	97.248.649,- Ft
Teljesítés:	59.086.267,- Ft

Felújítási kiadások alakulása

Felújítási kiadásokra tervezett kiadás:	----- Ft
Módosított előirányzat:	20.337.154,- Ft
Teljesítés:	19.840.275,- 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.

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:	510.062.926,- Ft
Központi irányítószervi támogatás (eredeti):	1.317.590.536,- Ft

A működési bevételek az intézményen belül három nagy csoportba sorolhatók:

1. Egyéb működési célú támogatások
2. Felhalmozási célú támogatások
3. Működési bevételek

Az első csoportba tartozó támogatások (NEAK bevételek, közcélú foglalkoztatásra átvett bevételek valamint a pályázati forrásból származó bevételek) az év során jelentősen emelkedtek. A többletbevételek megoszlása a következők szerint alakult:

NEAK –től származó egyéb bevételek:	19.402.800,- Ft
Közcélú- nyári diák foglalk. kapott támogatás:	29.023.336,- Ft
Projektre átvett pénzeszköz (Interreg)	9.246.894,- Ft
Szakképzésre átvett pénzeszköz	18.135.500,- Ft
Összesen	75.808.530,- Ft

A második csoportba tartozó felhalmozási támogatások:

Közcélú- nyári diák foglalk. kapott támogatás:	555.652,- Ft
Szakképzésre átvett pénzeszköz	914.500,- Ft
Összesen	1.470.152,- Ft

A harmadik csoportba tartozó működési bevételek alakulása

Működési bevétel eredeti előirányzat:	510.062.926,- Ft
Módosított előirányzat:	528.299.447,- Ft
Teljesítés:	528.299.447,- Ft

Bevételek teljesítési adatai

Működési bevétel:	528.299.447,- Ft
Felhalmozási bevétel:	480.314,- Ft
Előző évi maradvány igénybevétele:	31.200.271,- Ft
Központi, irányítószervi támogatás:	1.639.788.630,- Ft

A harmadik csoportba tartozó egyéb működési bevételek az év során az eredeti előirányzathoz viszonyítottan jelentős szerkezeti átalakuláson mentek keresztül. Míg az eredeti előirányzatban a közvetített szolgáltatásokra tervezett összeg jelentősen csökkent, az ellátási díjak és a szolgáltatások tekintetében jelentős növekedést értünk el. A közvetített szolgáltatásoknál jelentkező csökkenés, a keretszám kialakítása során jelentkező adminisztrációs hiba következtében változott, melyet intézményünk az év elejétől kezdődően tartalék tételeként kezelte. Az előirányzat oldalt a fenntartó Önkormányzat az év során rendezte.

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 2017 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 segítettek az épületek és eszközök állagmegóvását, korszerűsítését. Több épületünk (Tihanyi Árpád u. rendelő, Körtői rendelő, Otthon utcai Idősek klubja) bekerült a város által pályázható programokba (TOP), amelyek nagy előrelépést jelentenek a fejlesztésben.

4. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

2017. dec. 31. nyitott követelés állomány megoszlása a következő:

Tárgyévi követelésekre:

Működési célú támogatásokra:	1.521.000,- Ft
Szolgáltatások ellenértékére:	947.932,- Ft
Ellátási díjakra:	6.806.922,- Ft
Kamatra:	98,- Ft
Egyéb működési bevételekre:	486.792,- Ft
Kiszámlázott Áfa-ra:	223.219,- Ft
Összesen tárgyévi:	9.985.963,- Ft

Következő évi követelésekre

Szolgáltatások ellenértékére:	3.415.447,- Ft
Kiszámlázott Áfa-ra:	642.629,- Ft
Összesen következő évi:	4.058.076,- Ft

Foglalkoztatottnak adott előleg	91.800,- Ft
Megelőlegezett TB ellátások	1.019.057,- Ft
Követelés jellegű elszámolások	1.110.857,- Ft

Összesen követelés állomány: 15.154.896,- 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

(1.521 e Ft). 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 személyi juttatásokra:	604.237,- Ft
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra:	9.324.789,- Ft
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításra:	433.379,- Ft
Összesen:	10.362.405,- Ft

A kimutatott kötelezettségek összegét maradvány elszámolásunkban szerepeltetjük.

Győr, 2018. május 10.

Kányai Róbert
igazgató