

Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény  
2016. évi költségvetési beszámolójának  
szöveges indoklása

Szekszárd, 2017. április 20.



**Pál Mária**  
intézményvezető



**Kincses Hajnalka**  
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 .....	6
1)c) Egyes rendeltetésű eszközök esetében az értéksökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és annak hatásáról rövid ismertetés. ....	6
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.....	7
1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) tapasztalatairól.....	7
1)i) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.....	7
2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása: .....	7
2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek 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.....	8
2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása. ....	8
2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása. ....	8
II. RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása) .....	9
1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	9
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. ....	10
2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként.....	10
3) Az intézményi bevételek alakulása: .....	15
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. ....	15
3)b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.....	15
3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.....	16
4) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	16
4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2015. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei.....	16
4)b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai. ....	16
4)c) a 2016. évben képződött maradvány keletkezésének oka, (feladatmaradás, áthúzóó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.) összetétele .....	16
5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása: .....	17
6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása: .....	17
7) Tulajdonosi részesedés: .....	17
8) Alapítványok:.....	17
9) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: .....	17

10)	A letéti számla pénzforgalma:.....	18
11)	A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:.....	18
12)	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: .....	19
13)	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ .....	19
ÖSSZEFOGLALÓ.....		20
MELLÉKLETEK.....		21

## Preambulum

A Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény székhelyből és 11 telephelyből álló önállóan működő költségvetési szerv. Alaptevékenysége személyes gondoskodás keretébe tartozó szakosított ellátások nyújtása szervezeti integrációban, ápolást, gondozást nyújtó intézményi, rehabilitációs intézményi és lakóotthoni ellátások biztosításával:

- ápolást, gondozást nyújtó intézményi ellátások nyújtása idős, demens valamint értelmi fogyatékos kiskorú és nagykorú személyek, pszichiátriai betegek, szenvedélybetegek részére,
- rehabilitációs intézményi ellátás értelmi fogyatékos személyek és szenvedélybeteg személyek számára,
- ápoló-gondozó célú lakóotthoni ellátás nyújtása fogyatékos személyek számára.

Intézményünk a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi. III. törvény szerinti szakellátási feladatokat látja el a Tolna megye illetékességi területen.

A Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

### Az Alapító Okiratának kelte, száma:

Alapító Okirat száma:	22724-49/2016/JISZOC
Kelte:	2016.05.23
Kiadta:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
Alapító Okirat módosításainak száma:	5
Hatálya:	2016.06.09.
Kiadta:	Emberi Erőforrások Minisztériuma

### Fontosabb azonosító adatok:

Név:	Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény
Cím:	7100 Szekszárd, Szentmiklósi utca 9.
Intézményi bankszámlát vezetője és bankszámla száma:	Magyar Államkincstár 10046003-00318383
Adóigazgatási azonosító száma:	15768650-2-17
PIR-törzsszám	768650
Államháztartási azonosító száma (ÁHTI):	750310
Szektor	1051
Fejezet, cím:	XX. fejezet 2.3. alcím
Alaptevékenység szakágazatának száma:	873000
Alaptevékenység szakágazatának megnevezése:	Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
KSH Statisztikai számjel:	15768650-8730-312-17
Alaptevékenység fő TEÁOR kód:	8730
KSZF (közbeszerzési) azonosító	20120

## I.

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

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

##### A tevékenység rövid ismertetése:

A Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény székhelyből és 11 telephelyből álló, önállóan működő költségvetési szerv. Alaptevékenysége személyes gondoskodás keretébe tartozó szakosított ellátások nyújtása szervezeti integrációban, ápolást, gondozást nyújtó intézményi, rehabilitációs intézményi és lakóotthoni ellátások biztosításával.

Az intézmény az önmaguk ellátására nem, vagy csak folyamatos segítséggel képes személyek számára teljes körű ellátást nyújt, melynek keretében biztosítja a napi legalább háromszori étkezést, szükség szerint ruházatot, illetve textíliát, mentális gondozást, egészségügyi ellátást, valamint lakhatást.

Az intézmény a kötelező alapfeladatain túl hat telephelyén szociális foglalkoztatást biztosított a költségvetési keret megtartásával. 2016-es évre összesen 141 793 munkaórát vállalt, mint feladatmutatót, azaz 105 493 992 Ft támogatást kapott. Az előírt 141 793 feladatmutatóval szemben az Integrált Szociális Intézmény összesen 165 403 munkaórát teljesített (+23 610 feladatmutatót).

Az intézmény 1091 férőhelyéből 2016. december 31.-én 999 volt betöltve.

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

Az Intézmény integrációval nem érintett a beszámolási időszakban.

Az intézmény egész évben likviditási problémákkal küzdött, ezért takarékosági intézkedéseket kellett foganatosítani.

2016. március 11.-től az intézmény a kis létszámú otthonai közös vezetés alá kerültek, az intézkedéssel jelentős mértékű megtakarítás nem keletkezett, viszont egy lényegesen biztonságosabb, munkajogilag szabályozottabb ellátást tett lehetővé.

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

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

Nyílászárók cseréjére, külső szigetelésre több otthonban is sor került (ld. II.2)c beruházások pont), ezért jelentős mértékű energia-megtakarítás volt 2016-ban. A 2015 évihez képest 34 849 000 Ft-tal kevesebb áram és gázzsámlát fizettünk.

**1)b) Vállalkozási tevékenység végzése**

NÉ

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

NÉ

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

NÉ

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

NÉ

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

NÉ

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

Az intézmény a Magyar Államkincstárnál vezetett Előirányzat felhasználási keret-számlán kívül 11 letéti számlát vezet, melyeken az ellátottak pénzét kezelik idegen pénzként.

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

A KIRA rendszer 2015. november havi bevezetése óta számtalan problémát és nehézséget okoz, használata a korábban alkalmazott programnál bonyolultabb, de a 2016-os évben már sok hiba megoldásra került.

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

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 2015.09.23-tól érvényes munkamegosztási megállapodás rögzíti a gazdálkodási feladatok elvégzésének munkamegosztását és felelősségvállalás rendjét. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságnál gazdasági vezetőváltásra nem került sor.

Az intézménynél intézményvezető váltásra nem került sor 2016 év folyamán.

**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.**

Az alaptevékenységben változást nem állt be 2016. évben. Az alaptevékenység kiegészítéseként többletfeladat a szakápolás, amely mint egészségügyi tevékenység, működési engedély köteles, amelyet 10 telephelyen kínál az intézmény. A szakápolás mű-



ködési költsége, bár nem az alap feladatellátás része külön támogatási keret hiányában mégis azt terheli. A feladatot a meglévő dolgozói létszám terhére biztosította az intézmény.

A TMISZI eredeti előirányzata minimális mértékkel 7 000 000 Ft-tal emelkedett az előző évihez képest, ez a főösszeg 3‰-e.

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

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

NÉ

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

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.

**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 meg- oszlása %
		Eredeti	Módosított			
adatok Ft-ban						
Személyi juttatások	K1	1 198 144 000	1 316 555 854	1 316 555 854	100,0%	54,4%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	277 608 000	362 870 741	362 870 741	100,0%	15,0%
Dologi kiadások	K3	761 200 000	767 093 755	730 451 024	95,2%	30,2%
Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	2 300 000	4 294 693	4 294 693	100,0%	0,2%
Egyéb működési célú kiadások	K5	300 000	378 220	45 000	11,9%	0,0%
Beruházások	K6		6 699 150	5 320 767	79,4%	0,2%
Felújítás	K7					
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>		<b>2 239 552 000</b>	<b>2 457 892 413</b>	<b>2 419 538 079</b>	<b>98,4%</b>	<b>100,0%</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		1 388 223	1 388 223	100,0%	0,1%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2					
Közhatalmi bevételek	B3					
Működési bevételek	B4	780 500 000	816 050 190	816 013 415	100,0%	33,7%
Felhalmozási bevételek	B5					
Működési célú átvett pénzeszközök	B6		753 000	753 000	100,0%	0,0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		90 000	90 000	100,0%	0,0%
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>		<b>780 500 000</b>	<b>818 281 413</b>	<b>818 244 638</b>	<b>100,0%</b>	<b>33,8%</b>
Finanszírozási kiadások	K9					
Finanszírozási bevételek	B8	1 459 052 000	1 639 611 000	1 639 610 878	100,0%	67,8%
ebből: Maradvány igénybevétele	B813		50 625 000	50 624 878	100,0%	2,1%
ebből: Központi, irányító szervek támogatásai	B816	1 459 052 000	1 588 986 000	1 588 986 000	100,0%	65,7%
<b>Kiadások mindösszesen</b>		<b>2 239 552 000</b>	<b>2 457 892 413</b>	<b>2 419 538 079</b>	<b>98,4%</b>	<b>100,0%</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>		<b>2 239 552 000</b>	<b>2 457 892 413</b>	<b>2 457 855 516</b>	<b>100,0%</b>	<b>101,6%</b>
Bevétel-kiadás				38 317 437		

Az intézmény eredeti előirányzata 2016 évben 2 239 552 000 Ft volt, ami elhanyagolható mértékben haladta meg az előző évit, ami 2 232 478 000 Ft volt, ez a növekmény nem volt elég a garantált bérminimum miatti emelkedésekre. Ezt némileg ellensúlyozta a közbeszerzéssel beszerzett gáz ill. áram kiadások csökkenése, amit az energia takarékosági beruházások is támogattak. A gondozási napok száma 372 063-ról 386 686-ra nőtt. Megtakarítani csak a dologi kiadásokból tudunk a beszerzések elhalasztásával, szolgáltatások lemondásával.

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

A Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény 2016. évi eredeti költségvetési bevételi és kiadási előirányzata 2 239 552 000 Ft volt, a módosított pedig 2 457 892 413 Ft, melynek alakulását az 1. sz mellékletben mutatjuk be.

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

Az elemi költségvetés előirányzat-módosításainak hatáskör és feladatok szerinti részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza.

Országgyűlési hatáskörű előirányzat módosításra nem került sor 2016-ban.

Kormány hatáskörű előirányzat módosítására az év folyamán kétszer került sor: Egyszeri jelleggel a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzata került megemelésre a 2016.évi bértámogatás támogatására 25 377 000 Ft értékben. /16091-3/2016/KTF-EMMI/

Az ágazati kiegészítő pótlék fedezetére egyszeri jelleggel módosult a személyi és munkáltatói járulékok előirányzata 80 199 000 Ft-tal. /7568-3/2016/KTF-EMMI/

Irányító szervei hatáskörű egyszeri jellegű előirányzat módosítás végrehajtására került sor a személyi juttatások előirányzatán a minimálbér emelkedésével járó forráshiány kezelésére 25 000 000 Ft összegben. /1942/2017/KTF, valamint a bevételi többlet engedélyezése után annak emelése került még módosításra.

Intézményi hatáskörű előirányzat módosítás a pénzmaradvány felhasználására történt 50 625 000 Ft nagyságban valamint rovatok közötti átcsoportosításokra került sor szükség szerint.

**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.**

NÉ

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

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

Az alapfeladat ellátásához az 1/2000 (I.7.) Sz.Cs.M. rendelet, szakmai létszámnormákat és gazdasági, pénzügyi feladatok ellátására irányszámokat határoz meg a következő munkakörökre: gazdasági ügyintéző, ügyviteli feladat munkakörei, takarító, műszaki személyzet, mosónő, vasalónő, varrónő, ételmezésvezető, szakács, konyhalány.

A jogszabály rendelkezéseit figyelembe véve az intézmény közalkalmazotti álláshelyeinek száma szakmai munkakörökben összesen: 358, technikai munkakörökben összesen: 187. A szociális foglalkoztatás keretében a munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak száma 30 fő.

1007/2013. (I. 10.) Korm. határozat az államigazgatási szervezetrendszer átalakításáról rendelkezését figyelembe véve az intézmény funkcionális álláshelyeinek - az adott szervezet működtetését szolgáló, de nem az alapfeladat ellátására irányuló munkakörök - száma a következők szerint alakul:

A székhely ügyintézői: 6 fő, takarítók: 34 fő, műszaki személyzet: 37 fő. Összesen: 77 fő

Ez az alapfeladat ellátáshoz rendelt 545 közalkalmazotti álláshely 14%-a, a kormányhatározat 3. pontjában előírt legfeljebb 15% alatt van.

Az intézmény engedélyezett vezetői álláshelyeinek száma 54 fő, ez nem haladja meg a kormányhatározat 4. pontjában előírt 10%-ot.

Az intézménynél három hónapja betöltetlen álláshely csak a jogszabályban - szakminisztériumi rendelet - meghatározott kötelező szakmai létszám körébe tartozó pedagógus munkaköröknél fordul elő, mivel a szociális intézmények nem tartoznak a pedagógus életpálya körébe, így az oktatási intézményekkel, illetve gyermekvédelmi intézményekkel összehasonlítva kedvezőtlenebb jövedelmi és munkavégzési feltételeket tud nyújtani. A kormányhatározat 2. a) alapján ezek nem megszüntethető álláshelyek, így rendszeresen hirdetés alatt állnak.

Az integrált intézmény minden telephelyén biztosított az 1/2000 Sz. Cs. M. rendeletben meghatározott szakdolgozói kötelező létszám. Mindemellett az intézmény otthonaiban történt felmérés eredményére hivatkozva elmondható, hogy a lakók gondozási szükséglete és a rendelkezésre álló humán erőforrás nincs egymással összhangban. Jelentős a valós szükségleten alapuló létszámhiány.

Az 545 fő foglalkoztatottból 124 fő alapkörű végzettséggel, 258 fő középkörű és 163 fő felsőkörű végzettséggel rendelkezik. A középkörű végzettségű foglalkoztatottak 65%-a, azaz 189 fő szerzett szakirányú képesítést, továbbá a fenti foglalkoztatottak 35%-a, azaz 102 fő képesítése nem szakirányú. A felsőkörű végzettségű foglalkoztatottak 100%-a rendelkezik szakirányú képesítéssel, ebből az OKJ-s végzettségűek szám a 96 fő, és a diplomások száma 73 fő.

A szakmai munkát támogató-ellátó személyzet létszáma otthononként eltérő igazodva a feladatokhoz, az otthon sajátosságaihoz. Létszámuk a szakmai rendeletben meghatározott ajánlott létszámnál az élelmezés területén kevesebb, a takarítás, karbantartás, adminisztrációs területen az ellátandó feladathoz viszonyítva szűkös. Az ellátó személyzet álláshelyei egész évben betöltöttek voltak. A sárpilisi otthon mosodai álláshelye betöltési tilalom alatt áll, amely a feladatellátást ellehetetleníti, így a bérkeret terhén kell a problémát kezelni.

A foglalkoztatottak fluktuációja tekintetében elmondható, hogy a 2013. január 1. napja és 2016. december 31. napja közti időszakban az intézményt elhagyó szakmai- és technikai munkakörben foglalkoztatottak száma évről-évre növekszik.

A 2016-ben 88 fő kapott kinevezést közalkalmazotti jogviszonyba és 88 fő jogviszonya szűnt meg. Tartósan üres álláshely a kötelező szakmai létszámhoz tartozó pedagógus álláshelyek esetében van. Ezek betöltése jelentős nehézséget okoz, mivel a szakminiszteri rendelet alacsonyabb pedagógiai végzettségű dolgozók alkalmazását nem teszi lehetővé, a diplomás szakembereket pedig az oktatásban és a gyermekvédelem területén érvényesülő magasabb bérezés elvándorlásra készíti.

A foglalkoztatási helyzetet nehezíti a nők 40 éves szolgálati idő letöltése utáni kötelező felmentése, ami a felmentés 4 hónapja alatt csak a bérkeret terhére teszi lehetővé másik munkavállaló foglalkoztatását, tehát vagy átmeneti létszámcsökkenést, vagy többletbér kiáramlást okoz.

A nyugdíjkorhatárt betöltött munkavállaló felmentését követő álláshely betöltési tilalom pedig hosszú távon teljességében ellehetetleníti a munkát.

Az otthonokban dolgozók körében folyamatos igényként van jelen a munkahelyi pótlék kiterjesztése minden munkakörre, mivel mindannyian részt vesznek a lakók ellátásában. Ennek lehetőségét saját költségvetésből az intézmény nem tudja megteremteni.

A jutalmazás lehetőségének befagyasztása miatt a magas színvonalú munkát végző dolgozók elismerésére több éve sincs lehetőség, így a pozitív motiválásra kevés eszköz áll a munkáltató kezében.

#### ➤ Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások összesen 730 451 024 Ft-ot tettek ki a 2016 évben, ami 49 931 000 Ft-tal kevesebb a 2015 évinél. Ennek oka, hogy a költségvetés csökkentése, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt nem maradt fedezet a dologi kiadásokra. A beszerzések egy részét elhalasztottuk. Így különösen a számítástechnikai eszköz beszerzés tolódt el, amire pedig nagy szüksége lenne az Intézménynek, mivel a géppark és a szoftverek is elöregedtek. A kiadások közül legjelentősebbek az élelmezés és

közüzemi díjak 200 161 229 illetve 160 002 363 Ft összegben, valamint az ÁFA 127 065 747 Ft. A gáz és áram költségek jelentősen (közel 35 millió forinttal) csökkentek az előző évihez képest az otthonokban lezajlott nyílászárócseréknek és hőszigetelésnek köszönhetően.

Az intézmény 2016. évben is megtartotta az 1982/2013( XII.29) kormány határozat beszerzési tilalomra vonatkozó rendelkezéseit.

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

➤ Ellátottak pénzbeli juttatásai.

Az intézmény 1091 férőhelyéből 2016. december 31.-én 999 volt betöltve. Ennek okai:  
Az Árpád - Házi Szent Erzsébet Otthon fogyatékosok ápoló-gondozó ellátását 20 db zárolt férőhely terheli.

Tartósan csökkent a fogyatékosok rehabilitációs intézményi ellátása és a fogyatékos személyek ápoló-gondozó otthonai iránti igény (üres férőhelyek száma 20 illetve 49 db)

A fennmaradó üres férőhelyek a megüresedés és a feltöltés közti átmenetből valamint az idős otthonok esetében a 4. órát meghaladó gondozási szükséglet bekerülési akadályt jelent.

➤ Működési/felhalmozási célú kiadások.

Egyéb működési kiadás a 2015 évi önrevízió összege.

➤ Beruházási és felújítási kiadások

Az intézmény által használt ingatlanok vagyongazdálkodója a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság, így az ingatlan felújítások 100%-ban a Főigazgatóság költségvetéséből valósultak meg. Az alábbi telephelyeken valósultak meg felújítások 2016 évben:

Intézmény neve	Cím	Munka megnevezése
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Mechwart András Fogytékosok Otthona	7061 Belecska, Petőfi telep 2.	Vápás vízvezetés felújítása, homlokzatjavítási munkák
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Mechwart András Fogytékosok Otthona	7061 Belecska, Petőfi telep 2.	Vizesblokkok felújítása, napkollektorok korszerűsítése
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Szent András Pszichiátriai Betegek Otthona	7025 Bölcske, András puszta 1.	Kastélyépület nyílászáróinak cseréje
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Szent András Pszichiátriai Betegek Otthona	7025 Bölcske, András puszta 1.	Kis ház tetőszerkezetének teljes cseréje, homlokzat hőszigetelése, nyílászárók cseréje
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Sárpilis Idősek Otthona	7145 Sárpilis, Béke tér 5.	Teljes tetőcsere, vizesblokkok, belső burkolatok felújítása
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Dunaföldvári Idősek Otthona	7020 Dunaföldvár, Paksi u. 70	Zsúfoltság megszüntetése, konyha és mosoda helyén 10 férőhely kialakítása, homlokzat és ereszcatornák felújítása, javítása
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Margaréta Rehabilitációs Intézménye	7193 Regöly, Majsapuszta, hrsz.: 0	Kastály és pavilon épület nyílászáróinak cseréje, főépület homlokzatfelújítása
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Árpád-házi Szent Erzsébet Fogytékosok és Pszichiátriai Betegek Otthona	7150 Bonyhád, Schweitzer tanya 5	F épület vizesblokkjainak felújítása, külső homlokzatfelújítás, pszichiátriai és fogytéko ellátottak szétválasztása - belső átalakítási munkák
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Árpád-házi Szent Erzsébet Fogytékosok és Pszichiátriai Betegek Otthona	7150 Bonyhád, Schweitzer tanya 5	Melegvzellátás korszerűsítése
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Tölgyfa Fogytékosok Otthona	7042 Pálfa, Alkotmány u. 20.	Függőeresz csatornák cseréje, homlokzatvakolatok javítása, mosoda tetőfelújítása, aggregátorház és terasz lapostető szigetelési munkái
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Csilla von Boeselager Szenvedélybetegek Otthona és Rehabilitációs Intézménye	7054 Tengelic, Alsótengelic 14.	Vizesblokkok felújítása, belső burkolatok felújítása, ereszcatornák cseréje, "Iskolaépület" nyílászáróinak cseréje, és homlokzat hőszigetelése
Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény Szivárvány Idősek Otthona	7140 Bátaszék, Bezerédj u. 13.	Külső homlokzat részleges felújítási munkái

A beruházási, felújítási kiadások teljesítését a beszerzések jellege szerinti részletezésben a 2. számú melléklet tartalmazza.

- PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása.

NÉ

### 3) Az intézményi bevételek alakulása:

Az intézmény bevételi jogcímei közül a térítési díjak előirányzatát felül-teljesítette, ami kompenzálta a többi jogcím lemaradását illetve bevételi többletet eredményezett. Felhasználása a személyi juttatások hiányzó fedezetére és a működési kiadások teljesítésére történt.

#### 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.

Az intézmény hatékonyan szedte be a 2016 évben a térítési díjakat. Ennek köszönhetően a 2015 évi 721 962 000 Ft-ról 766 560 000 Ft-ra nőtt a bevétel, vagyis 44 598 000 Ft-tal. Mivel ez csak az utolsó hónapban realizálódott, csak a pótkezelési időszakban tudtuk előirányzatosítani.

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

A térítési díjakat az intézmény hatékonyan szedi be, a nem-fizetőknek felszólító levelet küld. 18 esetben került sor jelzálog bejegyzésre összesen 6 251 043 Ft értékben szintén a féléves adatok alapján.

Térítési díj hátralékkal érintett ellátottak száma 21 volt 2016. 06. 30-i állapot szerint 30 napot meghaladó tartozásokat tekintve, ebből 13 személyi térítési díjat, 8 pedig az intézményi térítési díjat érintette összesen 2 543 147 Ft összegben.

Tolna ISZI 30 napot meghaladó térítési díj hátralékai

	Élő lakó hátraléka	Élő lakók létszáma	Elhunyt lakók hátraléka	Elhunyt lakók létszáma	Élő lakók személyi tér. díjat érintő hátraléka (Ft)	Élő lakók személyi tér. díjat érintő létszáma	Élő lakók intézményi térítési díjat érintő hátraléka (Ft)	Élő lakók intézményi térítési díjat érintő létszáma	Átlagosan hány havi térítési díj elmaradásról van szó
Sárpilis	368 072	7	527 875	15	206 437,00	5,00	161 635,00	2,00	0,78
Dunaföldvár	1 672 374	7	174 302	15	1 218 974,00	5,00	453 400,00	2,00	3,00
Palánk	132 701	3	192 894	1	11 529,00	2,00	121 172,00	1,00	1,30
Bátaszék	370 000	4			91 908,00	1,00	278 092,00	3,00	1,00
	<b>2 543 147</b>	<b>21</b>	<b>895 071</b>	<b>31</b>	<b>1 528 848,00</b>	<b>13,00</b>	<b>1 014 299,00</b>	<b>8,00</b>	<b>1,52</b>



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

- Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.

Államháztartáson belüli támogatás összege 1 388 223 Ft volt 2016-ban, ami teljes egészében a szociális foglalkoztatás keretében az MVH-tól kapott földalapú támogatás. Ezt a szakmai tevékenység kiadásaira forgatjuk vissza.

- Működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

Az átvett pénzek összege jelentős mértékben csökkent az előző évhez viszonyítva, 12 660 000 Ft-ról 843 000 Ft-ra, ez az összeg teljes egészében a KiTekincs Alapítványtól származik. Az alapítványtól átvett működési és felhalmozási támogatást szakmai anyag és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre fordítottuk.

### 4) **Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:**

Az intézmény 2016. évi költségvetési maradványa 38 317 437 Ft, mely teljes egészében az alap-előirányzat maradványa, mivel az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat. Ebből 38 280 662 Ft kötelezettség-vállalással terhelt, 36 775 Ft pedig szabad maradvány. Maradvány a dologi és felhalmozási előirányzatokon képződött.

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

A 2015. évi pénzmaradványt 50 625 000 Ft-ot a dologi és felhalmozási kiadásokra az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére használtuk fel. 45 595 000 Ft volt kötelezettségvállalással terhelt, 5 030 000 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt. Ennek oka, hogy a konyháknak történő belső átadásokat a szociális foglalkoztatásban megtermelt élelmiszerek esetében nem sikerült előirányzatosítani a törvényi határidőn belül. Év közben azonban visszahagyásra került a szabad maradvány összege is.

#### 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 38 317 437 Ft összegben az alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak különbözeteként keletkezett. A maradványkimutatást a 3. számú melléklet tartalmazza.

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

5) **Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:**

Az intézmény Európai Unió programban nem vett részt.

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

2016-ban sor került az intézményi gépjárművek egy részének az SZGYF részére történő átadásra átszervezéssel kapcsolatban, ez a TMISZI tekintetében 38 személygépkocsit jelentett, melyet használatra visszavettünk. Az átadott gépjárművek közül 37 db 0-ra írt. 4 gépkocsi maradt az intézmény könyveiben, ezek még nincsenek 0-ra írva. Tárgyi eszköz beszerzésre az év folyamán nem volt lehetőség pénzhiány miatt, csak kis értékű tárgyi eszközök kerültek beszerzésre a konyhákra illetve a karbantartókhoz.

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

A vagyonhasznosításból származó bevételek és felhasználásuk a fenntartó SZGYF könyveiben jelennek meg.

Az intézményi gépjárművek a szakmai alapfeladat ellátását támogatják. Szükség lenne az elöregedett gépjárművek cseréjére. A gépjárművek fontosabb adatai a 6. számú mellékletben található.

7) **Tulajdonosi részesedés:**

NÉ

8) **Alapítványok:**

NÉ

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

Tartozásállományunk az év eleji és év végi likviditási problémák miatt jelentős mértékű 35 450 749 Ft, melyet mérsékelt a december hónapban végrehajtott irányító szervi előirányzat átcsoportosítás.

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

Követelések megoszlása lejárat és vevők, adósok szerint

adatok Ft-ban

Fizetési határidő	Ellátottak		ÁHT-n kívüli		ÁHT-n belüli		Összesen	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db	összeg	db
Határidőn belüli	33 130 675	1 093	-	-	-	-	33 130 675	1 093
Ebből: kötségvetési évben esedékes	33 130 675	1 093					33 130 675	1 093
Ebből: kötségvetési évet követően esedékes							-	-
1-30 nap lejárt	146 139	53			42 150	1	188 289	54
31-60 nap lejárt					50 800	2	50 800	2
61-90 nap lejárt							-	-
91-180 nap lejárt	65 320	31					65 320	31
181-			196 535	3	50 679	1	247 214	4
Összesen	33 342 134	1 177	196 535	3	143 629	4	33 682 298	1 184

A kötelezettségek 2016. december 31-i állapotát a következők szerint mutatjuk be.

Kötelezettségek megoszlása lejárat és partnerek szerint

adatok Ft-ban

Fizetési határidő	ÁHT-n kívüli		ÁHT-n belüli		Összesen	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db
<b>Kötségvetési évben esedékes</b>						
Határidőn belüli	333 220	1			333 220	1
1-30 nap lejárt	33 820 394	380			33 820 394	380
31-60 nap lejárt	1 630 355	22			1 630 355	22
61-90 nap lejárt					-	-
91-180 nap lejárt					-	-
181-					-	-
Összesen	35 783 969	403	-	-	35 783 969	403
<b>Kötségvetési évet követően esedékes</b>						
Határidőn belüli	4 453 476	149			4 453 476	149
1-30 nap lejárt					-	-
31-60 nap lejárt					-	-
61-90 nap lejárt					-	-
91-180 nap lejárt					-	-
181-					-	-
Összesen	4 453 476	149	-	-	4 453 476	149
Mindösszesen	40 237 445	552	0	0	40 237 445	552

#### 10) A letéti számla pénzforgalma:

A letéti számlán idegen pénzeszközként az intézményi ellátottak pénzeszközeit tartjuk nyilván.

Letéti számlákon rendelkezésre álló pénzeszközök 2016. december 31-i állapotáról a 4. melléklet tartalmazza az adatokat.

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

NÉ

**12) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:**

Befizetési kötelezettség a bérkompenzáció és az ágazati kiegészítő pótlék év végi elszámolásából adódik. A 2015.évi elszámolásból a visszafizetési kötelezettség a pénzmaradvány terhére 2016-ban megtörtént. A 2016. évi költségvetésből a bérkompenzáció előzetes felmérése során már 642 000 Ft visszafizetésre került a tárgy évben. A tényleges elszámolás során megállapított 2 601 037 Ft befizetési kötelezettség a 2016. évi pénzmaradvány terhére történik.

**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 vagyonkezelési szerződést nem kötöttünk, kutatás és kísérleti fejlesztéshez kapcsolódó kiadások nem merültek fel. Közvetlenül környezet védelemhez kapcsolódó eszközbeszerzés nem történt, veszélyes hulladék nem található az intézménynél. Intézményünknel könyvvizsgálat nem kötelező. 2016. évben az intézménynél gazdálkodásra vonatkozó külső ellenőrzés nem volt.

## ÖSSZEFOGLALÓ

A Tolna Megyei Integrált Szociális Intézmény székhelyből és 11 telephelyből álló önállóan működő költségvetési szerv. Alaptevékenysége személyes gondoskodás keretébe tartozó szakosított ellátások nyújtása szervezeti integrációban, ápolást, gondozást nyújtó intézményi, rehabilitációs intézményi és lakóotthoni ellátások biztosításával.

Az intézmény 1091 férőhelyéből 2016. december 31.-én 999 volt betöltve.

Az intézmény az önmaguk ellátására nem, vagy csak folyamatos segítséggel képes személyek számára teljes körű ellátást nyújt.

Feladata:

- Étkeztetés megszervezése
- Ruházat, textilálya biztosítása illetve annak javítása, tisztítása.
- Egészségügyi ellátás szervezése és alapápolás nyújtása.
- A mentálhigiénés ellátás biztosítása.
- Szocioterápiás foglalkozások szervezése.
- A tankötelezett korú gyermekek oktatásának megszervezése.
- Az átmeneti vagy tartós nevelésbe vett gyermek után járó családi pótlék felhasználásának egyénre szóló biztosítása és ennek adminisztrációja, elszámolása.
- Az érték- és vagyonmegőrzés biztosítása, készpénzkezelés.
- Az intézményben elhunytak eltemettetésének megszervezése.

Az intézmény a kötelező alapfeladatain túl hat telephelyén szociális foglalkoztatást biztosított a költségvetési keret megtartásával.

A TMISZI gazdálkodási jogkörét tekintve önállóan működő, gazdálkodási tevékenységét a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Tolna Megyei Kirendeltsége által, az SZGYF szabályzatainak megfelelően, a résztvékenységeket az intézmény belső szabályzatai alapján végzi.

A 2016. év fontos feladata volt, hogy a költségvetési hiány ellenére a működést biztosítani tudja az intézmény. Mind a szakmai munka, mind az idősek ellátása folyamatosan nehézségbe ütközött. Az évközi emelésnek köszönhetően a források elégségesnek bizonyultak, azonban szigorú költséghatékony gazdálkodást követeltek meg.

## 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
6. Gépjárművek adatai