



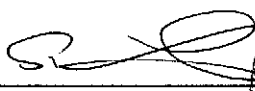
FŐVÁROSI
GYERMEKVÉDELMI
INTÉZMÉNYEK
GAZDASÁGI
SZERVEZETE

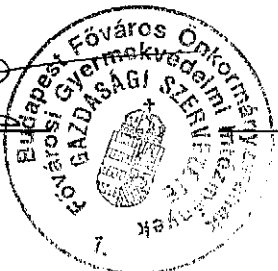
1087 BUDAPEST, KEREPESI ÚT 33.
TELEFON: 3232-550, FAX: 299-0005
E-MAIL: FOGYIBSZ@FOGYIBSZ.HU,
HONLAP: WWW.FOGYIBSZ.HU

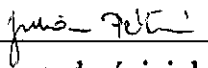
Szöveges értékelés

a Fővárosi Gyermekvédelmi Intézmények Gazdasági Szervezete

2008. évi gazdálkodásáról


igazgató




gazdasági igh.

Budapest
2009. február 20.

SZÖVEGES ÉRTÉKELÉS

A FŐVÁROSI GYERMEKVÉDELMI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZERVEZETE 2008.ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

A Gazdasági Szervezethez, mint önállóan gazdálkodó költségvetési szervhez 18 részben önálló gyermekvédelmi intézmény tartozik. A Gazdasági Szervezetet a Közgyűlés 2004. október elsejével hozta létre, 2005.január elsejétől 12 intézmény, majd 2007. január elsejétől további 6 intézmény integrációjára került sor.

15 gyermekotthon ill. lakásotthon összesen 854 működő férőhellyel, valamint két általános iskolai kollégium összesen 185 férőhellyel, és két általános iskola összesen 178 tanulói létszámmal rendelkezik. A 2008-es évben 54 telephellyel működtünk.

A részben önálló, részjogkörű intézmények önálló jogi személyiséggel rendelkeznek, alapító okiratukban megfogalmazott szakmai feladataikat önállóan látják el. Önálló létszám és bér gazdálkodási valamint munkáltatói joggal rendelkeznek. A Gazdasági Szervezet az intézményekkel kötött Együttműködési Megállapodás alapján látja el a gazdálkodás-szervezési, pénzügyi, számviteli, valamint a működtetési ellátási feladatokat. A Gazdasági Szervezet üzemelteti a főzőkonyhákat, valamint a gépjárműveket.

I. Beszámoló az intézmények szakmai feladatainak ellátásáról egyes szakmai és pénzügyi mutatószámok tükrében.

Az 1.sz. melléklet az intézmények engedélyezett összes létszámát, ebből december 31.-én betöltött szakmai álláshelyeinek számát, munkaköri megoszlását, valamint az ellátottak éves átlagos létszámát mutatja. Az engedélyezett létszám a bemutatott szakellátói létszámon felül tartalmazza a magasabb vezetőket, vezetőket, otthonszintű szakmai alkalmazottak létszámát is.

Intézményeinkben összesen a Gazdasági Szervezettel együtt az engedélyezett dolgozói létszám 812 fő, átlagosan a betöltött álláshelyek száma 767 fő, és üres 45 álláshely volt. Az üres álláshelyek aránya a 2007. évi 8 %-ról 5,5 %-ra csökkent. A szakellátóknál alapvetően gyermekfelügyelői és gyermekvédelmi asszisztensi álláshelyek voltak üresek, de voltak üres állások a szakmai segítői és a közoktatási feladatokon is. A Gazdasági Szervezetben éves szinten átlagosan 14 üres álláshely volt.

A férőhely kihasználtság 85,6 %-os volt, a 2007-os évi 87,2 %-os kihasználtsággal szemben.

Egy szakellátóra átlagosan 1,4 fő ellátott jutott, ami kis mértékű csökkenést mutat a 2007. évi mutatóval.

Az utógondozottak aránya 25 %, mely közel azonos az előző évi értékkel.

A tényleges ellátotti létszámot figyelembe véve az egy ellátottra jutó közvetlen kiadás 2008-ben 342.147,- Ft volt zsebpénz nélkül. Egy főre jutó zsebpénz 3.472,- Ft /hó volt. Mindkét mutató lényegében megegyezik a 2007. évi mutatókkal. Egy gyermekotthon kivételével mindenhol megvalósították a csoportgazdálkodást, ami azt jelenti, hogy az ellátottakkal együtt szervezik és biztosítják az ellátásukat. A családi életre, családi gazdálkodásra való felkészítés,

valamint az iskoláztatás a legfontosabb feladatok, melyek a csoportokban ill. lakásotthonokban valósulnak meg. A Gazdasági Szervezet folyamatosan biztosítja a készpénz ellátását a napi beszerzésekhez, iskolai befizetésekhez.

Az intézmények szöveges beszámolóiból egy-egy mondatba sűrítve a lényegesebb megállapításokat vagy felvetett problémákat az alábbiakban foglaljuk össze:

Az intézmények a Gazdasági Szervezettel történő együttműködést jónak minősítik.

Egyöntetű a vélemény, hogy a Gazdasági Szervezet által az intézményeknek biztosított un. ellátási normatívák (a gondozottak közvetlen szükségleteire - szállás, étkezés, iskoláztatás, sport, kulturális szolgáltatások igénybevétele, üdültetés, stb. -) gondos és takarékos gazdálkodás mellett a jogszabályi előírásoknak megfelelően biztosították a gondozottak ellátását. Az intézmények részére biztosított szakmai dologi keretek szintén elegendőnek bizonyultak. A berendezések, felszerelések pótlására nagyobb mértékben lenne szükség, mint amennyit a dologi kereteikből beszerezni tudtak.

Kiemelendő feladatot jelentett szakmailag és üzemeltetésileg is, a Róbert Károly Gyermekotthon megszüntetése, illetve átköltöztetése az újonnan épült József Attila utcai épület együttesbe.

A személyi kiadási és a munkáltatói járulék előirányzatokkal való gazdálkodás a Gazdasági Szervezet segítségével mindenütt eredményes volt. A feladatok illetve többletfeladatok előírás szerinti díjazása mellett lehetőség nyílt átlagban egy havi jutalmazásra és adómentes béren kívüli juttatások fizetésére is.

A Gazdasági Szervezet munkáltatói jogkörébe, de az intézményekben dolgozó munkatársak munkavégzésével általában elégedettek. Több igazgató névszerinti dicséretet is megfogalmazott, a problémás eseteket a GSZ vezetése az intézmény vezetésével szoros együttműködéssel próbálja megoldani.

Elégedettek a szállítási feladatok szervezésével, valamint a felújítási és karbantartási feladatok elvégzésével.

Eseti problémákat év közben jeleztek, azok mind megoldásra kerültek.

II. Általános értékelés

A Gazdasági Szervezet mintegy 3,8 milliárdos költségvetéséből 3,2 milliárd forint elköltése intézmények hatáskörébe tartozik.

2,7 milliárd a személyi kiadások és a járulékok, melyek az intézmények részjogkörébe tartoznak. Valamennyi intézmény megfelelő bér-gazdálkodást folytatott. Év végén azonban szükség volt intézmények közötti előirányzat átcsoportosításra, melynek eredményeképpen (egy intézmény kivételével) minden intézmény legalább átlagban 100 ezer forint egy főre jutó jutalmazást tudott megvalósítani.

Minden intézmény rendelkezik bér-megtakarítással, melyek terhére a 2009-es év első négy hónapjára béren kívüli juttatásokra vállaltak kötelezettséget.

A járulék előirányzatból 23.716 ezer forintot az intézmények dologi kereteinek növelésére fordítottunk, és további 6.495 ezer forintot a 2009. évi energia áremelkedések fedezetére tartalékkoltunk.

A dologi előirányzatból az Együttműködési Megállapodásunk értelmében ellátotti normatívák alapján valamint az intézmény központi irányításának dologi kiadásaira előirányzatot engedtünk át, melyek mértékéig az intézmények önálló döntésük alapján teljesítettek kiadásokat. Ezekkel a keretekkel az intézmények rendkívül megfontoltan és takarékosan gazdálkodtak, és megfelelő színvonalon biztosították a gondozottak ellátását.

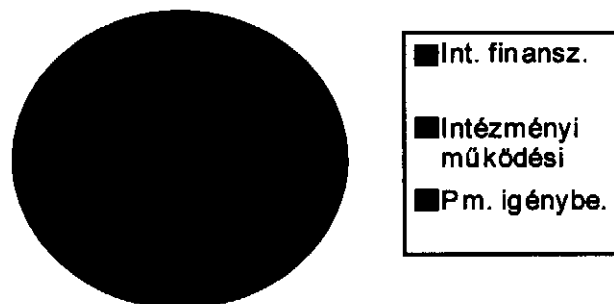
A Gazdasági Szervezet hatáskörébe a tárgyi eszközök üzemeltetése és fenntartása, az energiagazdálkodás, a munka és tűzvédelmi feladatok ellátása, jogi és informatikai szolgáltatások nyújtása, valamint a főzőkonyhák üzemeltetése és a gépkocsik fenntartása a szállítási feladatok megszervezésével tartozik. Ezekre a feladatokra az eredeti költségvetésben rendelkezésre álló előirányzatok, a 2007.évi pénzmaradvánnyal kiegészítve megfelelően biztosítottak fedezetet. Az anyagbeszerzés valamint a karbantartási feladatok központi lebonyolításával mintegy 12 millió forint megtakarítást értünk el, amely pénzmaradvány formájában mutatkozik. Ebből a pénzből 2009-ben tovább tudjuk fejleszteni a saját karbantartási kapacitást, mellyel már megcélozható a megelőző karbantartás korszerű megvalósítása.

Intézményünk 1 fő belső ellenőrrel és 1 fő belső ellenőrzési ügyintézővel rendelkezik. 2008-ban a jogszabályi előírásoknak megfelelő, éves terven alapuló belső ellenőrzési tevékenységet végeztünk.

A FEUVE rendszer minden intézményben kialakításra került, de hatékonyságát illetően még sok a tennivaló.

III. Beszámoló a gazdálkodásról.

1. Bevételek alakulása



Bevételi előirányzatok eloszlása

1.1. Intézményi működési bevételek.

Az eredeti 92.474 e Ft-os előirányzat 80,9 %-ra teljesült.

Az előző évi bevételhez viszonyítva a teljesítést (2007. év: 89.625 Ft, 2008. év: 74.841 Ft) 83 %-os mutatót kapunk, azaz 14.784 Ft-tal lett kevesebb a bevételünk idén.

Az elmaradt bevétel okának bemutatása részletesebb indokolást kíván:

	Teljesítés 2007.	Teljesítés 2008	Különbség	Arány
Egyéb saját bevétel	60.435	41.835	-18.600	69 %
ÁFA bevételek	6.372	3.045	-3.327	48 %
Kamatbevételek	19.046	21.000	1.954	110 %
Műk.c. átvett pénz (áh.kívülről)	3.972	8.961	4.989	226 %

Többletbevételt értünk el a bankszámlapénz kamatából, illetve a működési célú államháztartáson kívüli átvett pénzeszközökből. Ez utóbbi a jó pályázati tevékenységet mutatja, mely természetesen elsősorban az intézmények érdeme.

A működési célú átvett pénzeszközöket az alábbi táblázat tartalmazza:

Intézmény	Támogató	Támogatás célja	Összeg
Aga Gyermekotthon	Exkluziv Bau Kft	Parketta kiv. megvált.	1 057
Bólyai Gyermekotth.	II. ker. Önkormányzat	Tábor	263
	Hungarofest	Kultúra	250
Bokréta Lakásotthonai	Nemzeti Gyermekmentő Szolg.	Tábor	50
	Nemzeti Alapítvány	Tábor	80
	XVII. Önkormányzat	Tábor	181
Esze Tamás Gy.o.	Fővárosi Bíróság	Ülnöki díj	877
	Főv.Közokt.fejl.Közalapítvány	Kultúra	203
	Aranyág Alapítvány	Tábor	150
	Hungarofest	Kultúra	77
	Főv.Közokt.fejl.Közalapítvány	Tábor	250
Húvösvölgyi Gy.o.	Nemzeti Alapítvány	Tábor	60
Hungária Kollégium	Kispesti Önkormányzat	Tábor	105
	Hungarofest	Kultúra	660
	Főv.Közokt.fejl.Közalapítvány	Kultúra	300
Kaffka Margit Gy.o.	Corvinus Egyetem Hallg.Önk.	Tábor	62
	Nemzeti Alapítvány	Tábor	60
Kornis Klára Gy.o	Főv.Közokt.fejl.Közalapítvány	Tábor	205
	Szoc.és Munkaügyi Minisztérium	Drogprevenció	1 500
	IV. ker. Önkormányzat	Tábor,drogprevenc	49
	IV. ker. Önkormányzat	DÖK támogatás	18
Nyitott Világ Iskola	Főv.Közokt.fejl.Közalapítvány	Kultúra	395
Pestújhelyi Gy.o.	EU Mobilitás	"Fiatalok lendületben"	898
	Pest megyei Bíróság	Ülnöki díj	32
Szilágyi E. Gy.o.	Békásmegyeri Önkormányzat	Tábor	300
	Aranyág Alapítvány	Tábor	250
	Főv.Közokt.fejl.Közalapítvány	Kultúra	229
Tapolcsányi Koll.	Önk.és Területfejl.Minisztérium	Sportszer vásárlás	400
Összesen			8 961

Az ÁFA bevétel elmaradásának fő oka, hogy intézményünk vezetése a 2008. évi ÁFA törvény változása miatt, még 2007 decemberében úgy döntött, hogy kilép az ÁFA körből, azaz az alanyi mentességet választja, hiszen fő bevételeit képező tevékenységek a kollégiumi étkeztetés, az iskolai étkeztetés illetve az ingatlan bérbeadás a törvény szövege alapján ÁFA mentesnek minősültek. Az első negyedévben azonban, felszínre kerültek az ÁFA törvény ellentmondásai, melynek tisztázása alapján az iskolai és a kollégiumi étkeztetés ÁFA köteles

lett. Intézményünk május hónapban elérte az alanyi mentesség felső határát, így 2008. június 1-től újra ÁFA alany lett, és lényegében ettől származik ÁFA bevételünk. Időarányosan teljesen hasonló az ÁFA bevételünk az előző évihez képest.

Részletesebben kell vizsgálnunk az egyéb saját bevételeket:

	Teljesítés 2007.	Teljesítés 2008	Különbség	Arány
Áru- és készlet értékesítés	177	215	38	121 %
Továbbszámlázott szolgáltatások	3.028	3.164	136	104 %
Bérleti díj bevételek	7.596	7.169	-427	94 %
Intézményi ellátási díjak	30.971	11.311	-19.660	37 %
Alkalmazottak térítése	14.333	11.588	-2.745	81 %
Kártérítések	4.330	8.388	4.058	194 %
	60.435	41.835	-18.600	69 %

Az áru és készlet értékesítés illetve a továbbszámlázott szolgáltatások területen a teljesítés meghaladta a tervezett mértéket és növekedést mutat, mely így a közgazdasági folyamatoknak megfelelő.

A bérleti díj bevétel A tervtől és az előző évi bevételtől is elmaradt, ennek fő oka a Tapolcsányi úti kollégium nyári hasznosításának elmaradása. A kollégiumot svéd gyerekek részére balett tábor címén bérelték 2007-ben, szó volt a 2008. évi bérletről is, azonban a volt bérlő tőlünk független okból 2008. évben nem kívánta igénybe venni szolgáltatásainak, így közel 1,5 milliós bevétel maradt el.

A fő indokolást az intézményi étkeztetés bevételeinek elmaradása igényli.

A 2007. évben a jelenlegi intézményi vezetés értelmezése alapján helytelenül (duplikált elszámolással) lett könyvelve az intézményi ellátási díjak összege. A fenntartói támogatásból az ellátottak étkezésére fordított összeg bevételként is el lett könyvelve. Ez eredményezett a valós pénzmozgástól függetlenül közel 20 millió forint bevételt illetve kiadást is. Ezt módszert még az eredeti előirányzat tartalmazza az előző gazdasági vezetés javaslatára. Az intézmény vezetése úgy döntött, hogy 2008. évben úgy rendezzi a problémát, hogy a bevételek között már nem duplikálódhat a bevétel, de természetesen a kiadási oldalon az ennek megfelelő megtakarítás szerepel.

Kis mértékben befolyásolta a bevétel csökkenését az a tény is, hogy a kollégiumi étkezőknél is figyelembe vettük és szerintünk figyelembe is kell venni a költségvetési törvény és a Gyvt. ingyenes étkeztetésre vonatkozó szabályozását (ez 2009-ban további bevétel csökkenést eredményezhet). Rendkívül magas a kedvezményekre jogosult általános iskolai tanulók és kollégiumi ellátottak köre.

Kis mértékű az utógondozottak által fizetett térítési díj bevétel, annak ellenére, hogy az ellátottak körén belül emelkedett az utógondozottak aránya. Térítési díjat csak a dolgozó és nem tanuló utógondozottak fizetnek, de az ő arányuk csekély az összlétszámon belül.

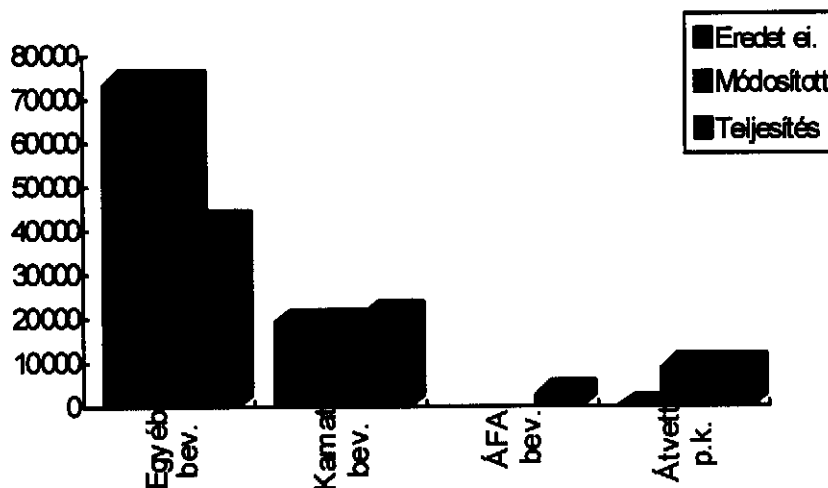
Munkahelyi étkeztetés keretén belül a dolgozók részben külső szállítótól, részben a Gazdasági Szervezet által üzemeltetett főzőkonyháról vesznek igénybe étkezést. A térítési díjakat önköltségszámítás alapján állapítjuk meg.

A teljesítés jelentősen meghaladta a tervezett értéket, azonban az előző évinél alacsonyabb, ennek oka az igénybe vevők számának csökkenése. A jelenlegi jogi szabályozás alapján nem írhatjuk elő a dolgozóknak az étkeztetés igénybe vételét.

Saját bevételeink növelésére nagyon kevés lehetőségünk van, tekintettel arra, hogy a legtöbb, jogszabályok által előírt mértékűek. Az átmenetileg szabad férőhelyek értékesítéséből, egyéb bérleti díjakból igyekszünk bevételi növekedést elérni.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételt nem terveztünk és nem is volt.

A felhalmozási célú államháztartáson kívüli átvett pénzeszközöket nem kaptunk.



Intézményi bevételek alakulása jogcímenként

1.2. Támogatások

A felügyeleti támogatás teljesítése 2.147 eFt kiutalatlan támogatást eredményez.

- 1.000 eFt, Bolyai gyermekotthon kerítés felújítása,
- 1.023 eFt, felújítás megtakarítás,
- 124 eFt le nem utalt működési támogatás.

A felügyeleti támogatás eredeti előirányzata, 3.313.325 e Ft, év közben 3.527.886 eFt-ra emelkedett, ez 6,4 %-os emelkedést jelentett, hasonlóan az előző évhez.

1.3. Pénzforgalom nélküli bevételek

239.921 e Ft a 19 intézmény jóváhagyott pénzmaradványa. A pénzmaradvány összetétele:

A 2007.évi jóváhagyott pénzmaradványt az alábbiak szerint használtuk fel:

Megnevezés	Érték
Személyi juttatás	79.235 eFt
Munkáltatót terhelő járulékok	26.264 eFt
Dologi kiadások	133.557 eFt
Felújításra	646 eFt

Mind a 19 intézmény visszakapta a 2007. évi személyi kiadási és járulékok teljes maradványát, melyet a nem rendszeres személyi juttatásokra fordítottak.

A dologi pénzmaradványból több, mint 29 millió forintot az intézmények dologi kereteikre kaptak vissza, a többit a GSZ hatáskörébe tartozó fenntartási és működési kiadási hiányok pótlására fordítjuk.

Az intézmények a bérmaradványaikat részben béren kívüli juttatásokra, kismértékben jutalmazásra és további bérkifizetésekre fordították.

2. Kiadások alakulása

2.1. Létszám és bérgazdálkodás

A 1.sz. melléklet tartalmazza intézményenként az eredeti, módosított személyi kiadási és járulék előirányzatokat, valamint a december 31.-i létszámirányszámot, és a betöltött álláshelyek számát.

Az eredeti engedélyezett álláshely szám 812 fő volt, az év során nem változott.

Az eredeti bérelőirányzatok év közben a soros előlépők béreivel, a szakképesítést megszerzők feljebb sorolási béreivel növekedtek, valamint a 2007.évi pénzmaradványok növelték az előirányzatokat.

Az év közben keletkezett átmeneti bérmegtakarítások mértékétől függően egyes intézmények között átcsoportosításra került sor.

Megállapítható, hogy valamennyi intézmény megfelelő bérgazdálkodást folytatott.

Az összes személyi kiadás 4,8 % fordítottuk jutalmazásra, ez 1,1 %-os csökkenést jelent az előző évihez képest. Az idén kifizetett jutalom 70 %-a az előző évi jutalom értéknek.

Az adómentes béren kívüli juttatásokra a személyi juttatások 7,9 %-át fordítottuk ez növekedés a tavalyi 5 %-os értékhez képest.

Összességében az összes személyi juttatásra fordított összeg a külsős személyi juttatások nélkül csak 2,5 %-os növekedést jelentett, ez az inflációs mutatók mellett reál jövedelem csökkenést jelent a dolgozóinknál.

Az elmúlt évben is gondot okozott a megüresedő álláshelyek betöltése. Az előző évhez képest az üres álláshelyek aránya 2,4 %-kal csökkent. Továbbra is jellemző volt, hogy a gyermekfelügyelői és a gyermekvédelmi asszisztensi állásokra túlképesítettek jelentkeztek (állástalan pedagógusok). Ezek a dolgozók nehezen viselik, hogy a betöltött munkakörük szerint kerülnek besorolásra, ami alacsonyabb bérezést jelent a képesítésükhöz mérten.

Minden intézményben az üres állásokra a betöltésükhöz szükséges bérkeret rendelkezésre áll, és ezen felül rendelkeznek, további un. tartós bérmegtakarítással.

A Gazdasági Szervezetben a portaszolgálatok és a takarítási feladat átszervezésével igyekszünk forrást biztosítani kvalifikáltabb szakmunkások felvételére.

A Gazdasági Szervezet irányítja és szervezi az intézmények bérgazdálkodását. Itt vezetjük a szükséges nyilvántartásokat és folyamatosan biztosítjuk a munkáltatói hatáskörben meghozandó döntésekhez az előirányzati és teljesítési adatokat.

Igyekszünk folyamatosan korrigálni az intézményekben a GSZ előtti időkből készült hibás vagy hiányos munkaügyi okiratokat (besorolások, stb.). Ez nehéz és egyáltalán nem népszerű feladat, nehéz az egyes dolgozókkal elfogadtatni, hogy akár évekig kapott bért, szabadságot vagy egyéb juttatást, ami jogosan nem járt volna. Igyekszünk olyan megoldásokat találni, amelyek nem vezetnek munkaügyi perekhez.

A GSZ előtti időszak óta még mindig vannak folyamatban munkaügyi perek, melyek előre láthatóan a dolgozó javára fognak járandóságokat megállapítani, illetve 2008-ban két bírósági ítélet is fizetési kötelezettséget írt elő. A Gazdasági Szervezetben létrehozott tartalék, mely a megítélt összegek fedezetét szolgálta, 2008-ban felhasználásra került.

2.2. Dologi előirányzatokkal való gazdálkodás

A Gazdasági Szervezet rendelkezik a teljes dologi előirányzattal, az intézmények szakmai feladatainak ellátásához azonban éves szintű lebontással kereteket határozzunk meg.

Az intézményre

2.2.1. Az intézmények normatívák alapján megállapított keretei

A gondozottak jogszabályban előírt ellátását az intézmények az alábbi normatívák alapján számított dologi kereteből biztosították:

Normál ellátottak	40.425 Ft/fő/hó
Utógondozottak	40.425 Ft/fő/hó
Utógondozott (dolgozó)	31.500 Ft/fő/hó
Különleges ellátottak	46.591 Ft/fő/hó
Speciális ellátottak	49.812 Ft/fő/hó

Az intézmények (a Bolyai gyermekotthon kivételével) csoportgazdálkodást valósítanak meg, melynek során a csoportok és lakásotthonok önállóan használják fel a számukra megállapított kereteket. Egyes feladatokat, pl. üdültetés, a legtöbb helyen intézményi szinten szervezik.

A gondozottak ellátását biztosító kiadásokat intézményenként az intézményi adatszolgáltatás tartalmazza.

Éves szinten átlagosan 732 fő gondozottat láttak el intézményeink, összesen 372.642 e Ft kiadásból. Az átlagos havi normatíva zsebpénzzel együtt 42.423 Ft/hó/fő volt.

Éves szinten átlagosan egy fő napi étkeztetése 598 Ft-ba került.

Minden ellátott legalább 10 napos üdültetésben vett részt, az átlagos üdültetési napok száma 15,7 nap/fő. Pályázati pénzek hozzájárultak az üdültetési napok számának növekedéséhez.

2.2.2. Az intézmények szakmai dologi keretei

Az intézmények szakmai dologi kereteit az intézmény dolgozói és ellátotti létszámát figyelembe véve állapítottuk meg. Ebből a keretből fedezik a központi irányítás adminisztrációjához szükséges költségeket (irodaszerek, telefon, kísértékű tárgyi eszközök, rehabilitációs hozzájárulás, esetleges kifizetői adó, stb.). 2006 óta tartoznak a telefon kiadások az intézmények dologi kereteibe, azóta 40 %-kal csökkent ez a költség, amihez hozzájárult az un. flottarendszerű mobiltelefon hálózat bevezetése is (az egymás közötti beszélgetések ingyenesek).

Az intézmények a részükre megállapított dologi kereteik terhére önállóan teljesítenek kiadásokat, melyekhez un. készpénzes ellátmányt utaltunk ki, bankkártyás bankszámlára. Ezek folyamatos feltöltésével biztosítjuk a készpénzt a gondozottak napi ellátásához és a szakmai feladatok ellátásához szükséges kiadások teljesítéséhez.

2.2.3. A Gazdasági Szervezet integrált feladatainak költségei

A Gazdasági Szervezet a tárgyi eszközök fenntartására, üzemeltetésére valamint a főzőkonyhák üzemeltetésére összesen a teljes költségvetés 11 %-ával, vagyis 428 millió forinttal rendelkezett.

Ingtatlan gazdálkodás.

A Gazdasági Szervezet 18 intézmény 54 telephelyének üzemeltetését végzi.

Karbantartási feladatok

A karbantartás általános helyzete jónak mondható. Minden intézmény rendelkezik 1-2 fő karbantartóval. A Zirzen Janka Gyermekotthonban a hűvösvölgyi karbantartók látják el a karbantartási feladatokat, heti három alkalommal, megbeszélte időbeosztás szerint. Az Esze Tamás Gyermekotthon és a Nyitott Világ Iskola 1-1 karbantartóját összevontuk, nagyobb feladatok esetében egymást kölcsönösen segítik. Az általános hibajavításokat (pl. zárcsere, ajtójavítás, apróbb szerelési munkák, stb.) a helyi karbantartó/k végzik. Minden intézményben van kazánkezelői vizsgával rendelkező karbantartó.

A szakipari munkákhoz amennyiben szükséges szerződött szolgáltatókat hívhatnak a munka elvégzéséhez. Azonnali hibaelhárítás esetén a szolgáltató 2-4 órán belül a helyszínre érkezik és elvégzi a szükséges javításokat. A szerződésekben megállapított összeghatárig árajánlat készítése nem szükséges.

A központi karbantartás szerkezetében jelentős változások történtek ebben az évben. Minden területnek készítettünk egy előzetes felmérésen és egyeztetésen alapuló ütemtervet. A tervezetet eljuttattuk az intézmények részére. A központi karbantartók létszáma ebben az évben is folyamatosan változik. A betervezett létszámot és szakmákat nem minden esetben tudjuk feltölteni.

A központi festők az idei évben is hatalmas munkát végeztek. Az ütemtervet sajnos a sorozatos kilépések miatt teljes mértékben nem tudták tartani.

A központi asztalosok külön végzik munkájukat. Egy új területtel bővült a szolgáltatásuk, mivel vásároltunk egy parkettacsiszoló gépet.

A kőműves szakember ütemterve szintén csúszott, az egyik kőműves hosszabb távú betegállománya miatt.

Felvettünk egy villanszerelő szakembert, aki nagy hozzáértéssel végzi munkáját. 2008. évben az érintésvédelmi vizsgálatok során jelzett hiányosságok pótlását és a bejelentett hibák elhárítását végezte.

2008. évben a karbantartási feladatok költségei a következő képen alakultak, összehasonlíthatóság miatt szerepeltetjük az előző évi adatokat is:

	2007. évi teljesítés	2008. évi teljesítés	Arány
Anyagbeszerzés	11.217 eFt	14.592 eFt	131 %
Szolgáltatók	9.796 eFt	25.649 eFt	262 %
Célkarbantartás	4.435 eFt	9.363 eFt	211 %

A költségek alakulásában az anyagbeszerzés költsége jelentősen megnövekedett. A növekedés oka egyrészt a központi karbantartói létszám emelkedéséből és ebből adódóan a feladatok növekedéséből adódik, illetve kis mértékben az áremelkedésből.

A festő csoport létrehozásával 10-15 éves festési lemaradást sikerült a három évünk alatt pótolni. 2008-ban piaci áron számítva 30-32 millió Ft értékű munkát végeztek el.

Ingtalan felújítási feladatok

2008-ban a Gazdasági Szervezet irányításával 9 intézményben végeztek felújítási munkálatokat összesen 35,5 e Ft értékben. További 1 intézményben folytatódott az előző években megkezdett felújítási munka, a beruházási ügyosztály lebonyolításában.

A munkálatok a megadott ütemterv szerint készültek augusztus 30-ig, illetve a Kerepesi út pince felújítása november 30-án elkészült. A Tapolcsányi Kollégium játszótér felújítása december 20-án befejeződött.

Decemberben jóváhagyott célokmány alapján 1 db áthúzódó felújításunk van 1.000 eFt értékben. A Bolyai gyermekotthon kerítésének részleges felújítása.

Energia-gazdálkodás, felhasználás.

A gázfogyasztás átlagban kismértékű növekedést (5 %-os) mutat, ennek oka, hogy a József Attila utcai gyermekotthon belépett új fogyasztóként, illetve az üres Mátyás Király úti ingatlant is temperálni kellett.

A villamos energia felhasználás minimális mértékben, 1 %-kal növekedett. Valószínűsíthető, hogy a háztartási berendezések, modernebb lakások nagyobb villamos energia igénye a növekedés oka.

A távfűtés költsége jelentősen megemelkedett:

Év	Költség Ft
2007	4.778.601
2008	7.722.293

Ezt az összeget 6 telephely távhőszolgáltatására fizetjük ki.

Továbbra is az energia takarékoság hatékonyságának a növelése a célkitűzésünk.

Ezek a következők lehetnek: energia takarékos fényforrások alkalmazása, nyílászárók szigetelése illetve cseréje, az épületek külső szigetelése, kazánok vizsgálata, stb.

Ezeket a feladatokat összehangoltan a felújításokkal együtt kell elvégezni.

Gépjármű üzemeltetés.

A Gazdasági Szervezet 2008-ban is 13 gépjárművet üzemeltet 9 gépjárművezetővel.

A kialakított rendszer jól működik, az intézmények szinte mindig hozzájutnak a megrendelt gépjárművekhez.

A megtett kilométerek az előző év hasonló időszakához képest a következő képen változtak:

<i>Év</i>	<i>Megtett kilométer</i>
2007	350.038
2008	397.263

A számadatokból kitűnik, hogy az idei évben tovább növekedett a futásteljesítmény.

Ez magyarázható a vezényléses módszer eredményességével illetve több intézmény vette igénybe autóinkat külföldi úthoz.

A megtett kilométerek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Gyermekszállítás:	255.274 km
egyéb ok:	141.989 km

A 2008. évben bekövetkezett drasztikus üzemanyagár növekedés ellenére tudtuk biztosítani az ellátást.

Főzőkonyhák üzemeltetése.

A Gazdasági Szervezet hat főzőkonyhát üzemeltet (Esze Tamás Gyermekotthon, Tapolcsányi Kollégium, Bolyai Gyermekotthon és Hűvösvölgyi Gyermekotthon, Kaffka Margit Gyermekotthon, Szlávy Gyermekotthon). Az élelmezési csoport a konyhák működésével kapcsolatos minden feladatot (étlapok készítése, megrendelések összeállítása, anyagkiszabatok elkészítése stb.) a jogszabályoknak megfelelően végzi.

Az Esze Tamás Gyermekotthon főzőkonyhája látja el a Nyitott Világ Iskola étkezőit is.

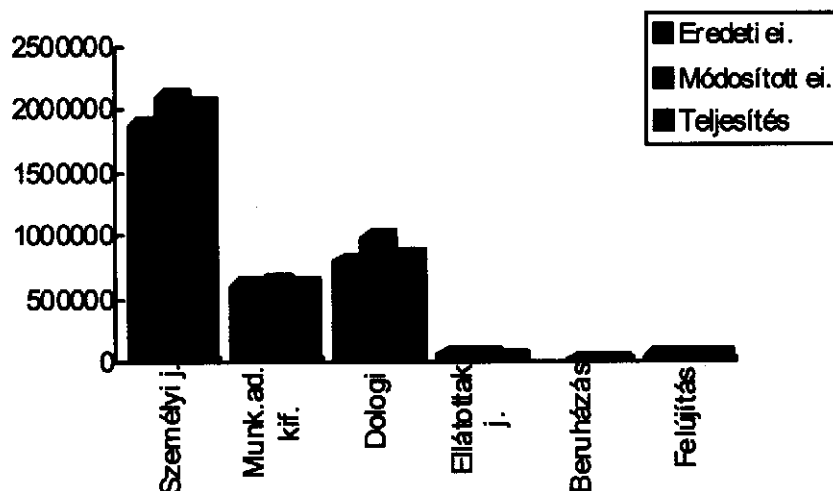
A konyhák közül három folyamatos üzemeltetéssel működik a Hűvösvölgyi gyermekotthon, Kaffka Margit Gyermekotthon áprilistól és a Tapolcsányi Kollégium a hét öt napján, üzemel.

Minden konyhára külön –külön étlap készül, figyelembe véve az ellátandó gondozottak korcsoport összetételét. A vonatkozó jogszabály által előírt 2.400 – 2.800 kcal napi bevitelét a napi ötszöri étkezéssel biztosítjuk. Minden konyhánk rendelkezik minőségbiztosítási rendszerrel, melyet folyamatosan auditáltatunk. Az élelmiszerbiztonsági felülvizsgálat megállapította, hogy a HACCP rendszer előírásait mindenütt betartják.

A működés feltételei (létszám, eszköz) minden konyhán megfelelő. Minden konyhában van szakács végzettségű szakember.

A kihasználtság tekintetében a Kaffka Margit Gyermekotthon konyhája áll a legrosszabbul.

Kiadások alakulása jogcímenként



Kiadások alakulása jogcímenként

IV. A 2008.évi pénzmaradvány alakulása

Pénzmaradványunk, a befizetési kötelezettség után, kiemelt rovatcsoportonként az alábbiak szerint alakult:

– Személyi kiadások	66.971 e Ft
– Munkáltatói járulékok	21.298 e Ft
– Dologi kiadások	137.429 e Ft
– Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.896 e Ft
– Összesen	230.594 e Ft

A pénzmaradvány az összes előirányzat 5,9 %-a, ez a tavalyi értékhez képest csökkenést mutat.

Az intézmények tudatos megtakarításának eredménye a személyi kiadások előirányzat maradványa. Minden intézmény 2009. első négy hónapjára a pénzmaradványa terhére, a dolgozók részére adómentes béren kívüli juttatásokra vállalt kötelezettséget.

A dologi előirányzatok, és az ellátottak pénzbeli juttatásának maradványa a következő területeken képződött:

– Intézmények dologi kereteinek maradványa	17.547 e Ft
– Szállítói tartozások (mérlegben)	19.724 e Ft
– MÁKTI forgóalap (függő kiadás, nem elkölthető)	100.498 e Ft

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak maradványa nem a zsebpénzkeret maradványa.

V. Belső ellenőrzési tevékenység

A Gazdasági Szervezet rendelkezik Belső ellenőrzési kézikönyv és szabályzattal, amelyben a függetlenített belső ellenőrök tevékenységét, a belső ellenőrzés minden intézményre kiterjedő rendszerét szervezi és szabályozza.

A 2008. évi belső ellenőrzési tervben szereplő vizsgálatok kisebb módosításokkal megvalósultak..

Gazdasági Szervezetben és az intézményekben hatékonyan működtetjük a FEUVE rendszert.

Rendszeressé váltak a vezetői beszámoltatások, és maradéktalanul megvalósítjuk a munkafolyamatokba épített belső ellenőrzést.

VI. Tájékoztató 278-280 oldalán leírt kiegészítő melléklet szöveges része.

Költségvetési szervünk számviteli politikáját 2008-ban nem módosította.

Szervezetünk számára a könyvvizsgálat közvetlenül nem kötelező.

Nem élünk a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A tárgyidőszakban és az elmúlt években az alaptevékenységünk (állami gondoskodásban lévő gyermekek és fiatalok nevelése és ellátása) ellátását az áremelkedések folyamatos kigazdálkodása érintette a legnagyobb mértékben. A gyermekotthonokban és lakásotthonokban háttérbe szorultak a nevelési feladatok, az ellátás elfogadható színvonalon tartása kitölti, sőt meghaladja a szakszemélyzet kapacitását.

A Gazdasági Szervezet a hozzátartozó részben önálló intézmények feladatellátását segítő Coala Alapítványt 350 e Ft-tal, a Szilágyi Erzsébet Gyermekotthon az intézmény ellátottainak nevelését, gondozását segítő Csigaház Alapítványt 300 e Ft-tal támogattuk fenntartói engedéllyel. Az átadott pénzeszközök között szerepel az Oláh családnak önkormányzati megállapodás alapján átadott 719 eFt-os összeg.

Sem a Gazdasági Szervezet sem a részben önálló intézmények veszélyes hulladékot nem tárolnak. A főzőkonyhákban keletkező veszélyes hulladékot, az elszállításra szakosodott vállalkozóval naponta elszállítatjuk.

**LÉTSZÁM, BÉR ÉS JÁRULÉK GAZDALKODÁSI ADATOK
2008.**

	ellátotti létszám		létszám			SZEMÉLYI KIADÁSOK				MUNKÁLTATÓI JÁRULÉKOK			
	eng.	betölt.	eng.	betöltött	üres	előirányzatok		teljesítés		előirányzatok		teljesítés	
						eredeti	mód.	e Ft	%	eredeti	mód.	e Ft	%
GESZ			153	140	13,3	307 202	353 730	338 764	95,8	98 311	102 945	98 153	95,3
Aga	52	50	35	34	1	80 841	91 407	89 263	97,7	25 709	27 403	26 792	97,8
Bolyai	55	46	30	28	2	71 171	81 260	78 789	97,0	22 697	25 661	24 868	96,9
Bokréta	66	63	45	43,7	1,33	116 555	130 249	126 724	97,3	37 269	39 745	38 615	97,2
Esze	50	48	30	29,8	0,25	75 380	85 535	83 582	97,7	24 190	25 858	25 232	97,6
Hűvösvölgy	78	71	50	46	4	115 996	129 044	127 079	98,5	37 149	40 303	39 672	98,4
Hungária			54	51	3	119 056	135 063	132 974	98,5	41 443	41 109	40 440	98,4
Kaffka	51	29	27	23,9	3,13	65 766	66 107	63 372	95,9	21 364	21 080	20 217	95,9
Kornis	40	27	44	40	4	101 360	114 542	108 766	95,0	32 565	35 170	33 320	94,7
Nyitott V			17	14	3	39 401	45 553	43 607	95,7	12 703	14 034	13 408	95,5
Pestújhely	84	72	53	51	2	122 071	136 480	133 782	98,0	39 064	42 475	41 612	98,0
József A.	48	36	32	31,3	0,75	80 202	83 826	75 981	90,6	26 817	25 404	22 913	90,2
Szilágyi	62	55	43	42,5	0,5	105 411	115 216	111 601	96,9	33 643	36 351	35 192	96,8
Szlávy	61	49	35	34,3	0,75	81 715	89 210	87 712	98,3	27 055	27 579	27 141	98,4
Tapi			19	17,5	1,5	46 766	51 477	50 321	97,8	15 065	15 704	15 333	97,6
Templom	63	56	44	43	1	102 821	116 879	115 180	98,5	32 929	35 353	34 805	98,4
Vasvári	62	55	42	40,5	1,5	107 615	120 385	116 156	96,5	34 391	37 414	36 062	96,4
Zirzen	30	25	24	23	1	59 198	61 870	59 363	95,9	19 014	18 848	18 048	95,8
Gyöngyv.	52	49	35	34	1	74 294	87 910	85 756	97,5	23 335	26 684	25 999	97,4
Összesen	854	731	812	767,0	45,0	1 872 821	2 095 743	2 028 772	96,8	604 713	639 120	617 822	96,7