

**1.sz. melléklet – előirányzatomódosítások 2010.**

Az alábbi jogcímenek módosítottuk éves költségvetésünk fő összegeit:

Eredeti ei / Módosítások leírása	+	-	e Ft-ban Módosított ei.
➤ <b>Jóváhagyott eredeti előirányzat</b>			317 460
➤ <b>I.sz. Módosítás, Működési költségvetési támogatás</b>			
05. 11. Kereset-kiegészítés	4 554		
Kereset-kiegészítés járulékai	1 230		
Pénzmaradvány elszámolása	1 386		
Belső ellenőri feladatok ellátására	1 500		
Üdülési csekk	3 124		329 254
➤ <b>II.sz. Módosítás, Működési költségvetési támogatás</b>			
07. 06. Intézményvezetői jutalmak	900		
Intézményvezetői jutalmak járulékai	243		
OEP által történt keresetkiegészítés	2 272		332 669
➤ <b>IV.sz. Módosítás, Működési költségvetési támogatás</b>			
09. 14. Iskolakezdési utalvány	970		
- Vervételi mintavételi hely léterehozása			
Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (beruházás)	517		
Intézményi beruházási árba beszámított ÁFA	129		
Állományba nem tart. megbízási díja	186		
Személyi juttatások járulékai	50		
Szakmai anyagok beszerzése	25		
Gépek, berendezések karbantartása	33		
Vásárolt közszolgáltatás	319		
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	14		334 912
➤ <b>V.sz. Módosítás, Működési önkormányzati támogatás</b>			
01. 18. Kereset-kiegészítés	849		
Kereset-kiegészítés járulékai	229		
Iskolakezdési utalvány visszaadása		-22	
Utalványok utáni kifizetői adó	972		
Intézményvezetői jutalmak	480		
Intézményvezetői jutalmak járulékai	132		337 552

Év közben a felügyeleti szerv jóváhagyásával az alábbi fő előirányzati sorok között csoportosítottuk át éves költségvetésünket:

Eredeti ei / Módosítások leírása	e Ft-ban	
	+	-
<b>➤ II. sz. módosítás, Beruházásokra történő átsorolás</b>		
07. 06. Szakmai anyagok beszerzése		-82
Ksértékű tárgyi eszköz beszerzés		-27
Egyéb gép, berendezés vásárlása (beruházás)	109	
Egyéb gép, berendezés vásárlása		-55
Egyéb gép, berendezés felújítása (beruházás)	55	
Kisértékű számtech. felszerelések		-34
Ingatlan karbantartás		-139
Ügyviteli, számtech eszközök vásárlása (beruházás)	173	
Vásárolt termék és szolg. ÁFA		-85
Intézményi beruházási árba beszámított ÁFA	71	
Felújítás besz.árba beszámított ÁFA	14	
<b>II. sz. módosítás, Személyi jellegű kiadások átcsoportosítása</b>		
Közalkalmazottak alapilletménye		-674
Közalkalmazottak készenléti, ügyeleti, helyettesítési díja		-228
Állományba nem tartozók megbízási díja	740	
Felmentett munkavállalók egyéb juttatásai	162	
	1 324	-1 324
<b>➤ IV.sz. Módosítás, Beruházásokra történő átsorolás</b>		
09. 14. Egészségügyi szolgáltatások előirányzata		
Ksértékű tárgyi eszközök		-28
Számítástechnikai eszközök karbantartása		-100
Ingatlan karbantartás		-129
Szellemi termékek vásárlása (beruházás)	100	
Ügyviteli, számtech.eszközök vásárlása (beruházás)	119	
Egyéb gép, berendezés vásárlása (beruházás)	38	
Vásárolt termék és szolg. ÁFA		-64
Intézményi beruházási árba beszámított ÁFA	64	
	321	-321

Eredeti ei / Módosítások leírása	e Ft-ban	
	+	-
<b>➤ V.sz. Módosítás, Beruházásokra történő átsorolás</b>		
01. 18. Ingatlan karbantartás		-410
Egyéb gép, berendezés vásárlása (beruházás)	410	
Vásárolt termék és szolg. ÁFA		-103
<b>V.sz. Módosítás, Személyi jellegű kiadások átcsoportosítása</b>		
Intézményi beruházási árba beszámított ÁFA	103	
Közalkalmazottak alapilletménye		-1 016
Állományba nem tart. megbízási díja	1 016	
	1 529	-1 529
<b>➤ VI.sz. Módosítás, Beruházásokra történő átsorolás</b>		
Bútorok, textíliák		-94
Épület felújítás	94	
Vásárolt termék és szolg. ÁFA		-24
Intézményi felújítási besz. árba beszámított ÁFA	24	
<b>VI.sz. Módosítás, Személyi jellegű kiadások átcsoportosítása</b>		
Közalkalmazottak étkezési hozzájárulása		-281
Reprezentáció	180	
Természetbeni juttatás járulékai	49	
Munkáltató által fizetett SZJA	52	
Közalkalmazottak alapilletménye		-784
Állományba nem tart. megbízási díja	604	
Felmentett munkavállalók egyéb juttatása	180	
Közalkalmazottak egyéb juttatása		-167
Táppénz hozzájárulás	167	
	1 232	-1 232

**2.sz. melléklet - Állami hozzájárulás (normatíva) elszámolás alakulása**

Intézményünk feladat és teljesítménymutatókkal meghatározott tevékenységéhez – igény szerint – állami hozzájárulásban részesült. Az állammal szembeni éves elszámolás az alábbiak szerint alakult:

**I. Bölcsődei Ellátás**

I-IV.n.évi terv szerinti igénylés:	35 fő x 494.100,- Ft	=	17.293.500,- Ft
I-IV.n.évi teljesítés:	35 fő x 494.100,- Ft	=	17.293.500,- Ft
<b>Lemondás:</b>	<b>0 fő</b>	=	<b>0,- Ft</b>

**II. Bölcsődei ingyenes intézményi étkeztetés**

I-IV.n.évi terv szerinti igénylés:	6 fő x 22.500,- Ft	=	135.000,- Ft
I-IV.n.évi teljesítés:	8 fő x 22.500,- Ft	=	180.000,- Ft
<b>Pótigény:</b>	<b>3 fő</b>	=	<b>45.000,- Ft</b>

**III. Szociális étkeztetés**

I-IV.n.évi terv szerinti igénylés:	107 fő x 55.363,- Ft	=	5.923.788,- Ft
I-IV.n.évi teljesítés:	103 fő x 55.363,- Ft	=	5.702.389,- Ft
<b>Lemondás:</b>	<b>- 4 fő</b>	=	<b>- 221.452,- Ft</b>

**IV. Szociális étkeztetés és idősek nappali ellátása**

I-IV.n.évi terv szerinti igénylés:	12 fő x 143.943,- Ft	=	1.727.310,- Ft
I-IV.n.évi teljesítés:	8 fő x 143.943,- Ft	=	1.151.544,- Ft
<b>Lemondás:</b>	<b>- 4 fő</b>	=	<b>- 575.772,- Ft</b>

**V. Nappali Szociális Ellátás (Idősek Klubja)**

I-IV.n.évi terv szerinti igénylés:	2 fő x 88.580,- Ft	=	177.160,- Ft
I-IV.n.évi teljesítés:	0 fő x 88.580,- Ft	=	0,- Ft
<b>Lemondás:</b>	<b>-2 fő</b>	=	<b>- 177.160,- Ft</b>

**VI. Átmeneti Gondozóház**

I-IV.n.évi terv szerinti igénylés:	10 fő x 635.650,- Ft	=	6.356.500,- Ft
I-IV.n.évi teljesítés:	7 fő x 635.650,- Ft	=	4.449.550,- Ft
<b>Lemondás:</b>	<b>- 3 fő</b>	=	<b>- 1.906.950,- Ft</b>

**VII. Házi segítségnyújtás**

I-IV.n.évi igénylés:	18 fő x 166.088,- Ft	=	2.989.575,- Ft
I-IV.n.évi teljesítés:	8 fő x 166.088,- Ft	=	1.328.704,- Ft
<b>Lemondás:</b>	<b>- 10 fő</b>	=	<b>- 1.660.880,- Ft</b>

**VIII. Szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás**

I-IV.n.évi igénylés:	14 fő x 221.450,- Ft	=	3.100.300,- Ft
I-IV.n.évi teljesítés:	8 fő x 221.450,- Ft	=	1.771.600,- Ft
<b>Lemondás:</b>	<b>- 6 fő</b>	=	<b>- 1.328.700,- Ft</b>

**IX. Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás**

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozása 2010.évtől megszűnt, az ellátás az önkormányzat által benyújtott – és 2010-2012 közötti időszakra elnyert - támogatási pályázat összegéből került központilag támogatásra.

**X. Közösségi ellátások**

A közösségi ellátások normatív finanszírozása 2009.évtől megszűnt, az ellátás az önkormányzat által benyújtott – és 2009-2011 közötti időszakra elnyert - támogatási pályázat összegéből került központilag támogatásra.

**XI. Szociális továbbképzés és szakvizsga:**

I-IV.n.évi terv szerinti igénylés:	21 fő x 9.400,- Ft	=	197.400,- Ft
I-IV.n.évi teljesítés:		=	197.400,- Ft
<b>Lemondás:</b>		=	<b>0,- Ft</b>

**XII. Összegezve (év közti normatíva lemondás figyelembe vételével)**

	Mutatószám (fő, ill. hónap)	Pótigény (eFt)	Lemondás (eFt)
1. Bölcsődei ellátás			0
2. Ingyenes int. Étkeztetés	2	45	
3. Szociális étkeztetés	-4		-221
4. Szoc.étkeztetés és idősek napp. ellátása	-4		-576
5. Nappali szoc. Ellátás (Idősek klubja)	-2		-177
6. Átmeneti gondozóház	-3		-1.907
7. Házi segítségnyújtás	-10		-1.661,-
8. Szoc. étkeztetés és házi segítségnyújtás	-6		-1.329
9. Szociális továbbképzés és szakvizsga			0
<b>Pótigény összesen:</b>		<b>45</b>	
<b>Lemondás összesen:</b>			<b>- -5.871</b>
<b>Mindösszesen:</b>			<b>- 5.826</b>

**3.sz. melléklet – Intézményünk 2010. évi pénzmaradvány alakulása**

<b>A Záró pénzkészlet</b>	<b>2 233 e Ft</b>
<b>C Egyéb aktív és passzív pü-i elszámolások összesen</b>	<b>2 815 e Ft</b>
<b>D Előző években képződött költségvetési tartalékok maradványa</b>	<b>5 469 e Ft</b>
<b>F Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány</b>	<b>10 517 e Ft</b>
<b>G Finanszírozásból származó korrekciók</b>	<b>20 671 e Ft</b>
<b>H Pénzmaradványt terhelő elvonások</b>	<b>-8 319 eFt</b>
<b>I Költségvetési (módosított) pénzmaradvány (F+G+H):</b>	<b>22 869 e Ft</b>

**Ebből:**

- Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	42 e Ft
- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány:	3 726 e Ft
- Ebből működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány:	3 726 e Ft
- Ebből felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány:	0 e Ft
- Szabad pénzmaradvány	19 101 e Ft

A pénzmaradványt terhelő elvonások összege (8.319 eFt) az az államháztartás felé – jogszabályi kötelezettség folytán, feladatelmaradás miatt visszafizetendő összegeket tartalmazza:

- Visszafizetendő normatív támogatás	5 826 e Ft
- Visszafizetendő pályázati támogatás	
Pszichiátriai közösségi ellátás	2 022 e Ft
Kalkulált fizetendő kamat	201 e Ft
Jelzőrendszeres közösségi ellátás	202 e Ft
Kalkulált fizetendő kamat	68 e Ft

A 22 869 e Ft költségvetési (módosított) pénzmaradványt csökkentő tételként jelentkezik az Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszközök 42 e Ft összegű maradványa, amely azon OEP finanszírozás maradvány, amely az Iskolaegészségügyi ellátás területén keletkezett, az intézmény részére ki nem számlázott vásárolt közszolgáltatásból adódóan. Ezen összeg a tárgyévet követő évben a szakfeladat működési költségeire (vásárolt közszolgáltatásra) felhasználható.

A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 3 726 e Ft-os összege működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány.

Szállítói kötelezettségek:	483 e Ft
- Termékvásárlással kapcsolatos szállítók:	125 e Ft
- Szolgáltatás vásárlással kapcsolatos szállítók:	358 e Ft

Személyi jellegű kötelezettségek (járulékokkal):	3 243 e Ft
- 2010. év novemberi fizikai telj. bérjellegű	195 e Ft
- 2010. decemberi jutalom	3 048 e Ft

#### **4.sz. melléklet - Adózással kapcsolatos információk**

- Intézményünk a jogszabályi előírásoknak megfelelően 1 televízió készülék után köteles televízió készülék használati díjat bevallani és fizetni. Az ezzel kapcsolatos bevallási kötelezettségnek eleget tettünk, a televízió készülék használati díját intézményünk az adófolyószámláján lévő egyenlegből átvezetéssel egyenlítette ki. 2010. augusztus 1-től a televíziókészülékek után fizetendő üzembentartási díjat jogszabályilag eltörölték, így a továbbiakban erre az adónemre fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.
- Rehabilitációs hozzájárulás intézményünk a törvényi előírásnak megfelelően az átlagos intézményi állományi létszám 5 %-a után köteles fizetni. Ezen összeget csökkenti az állományban lévő csökkent munkaképességű dolgozók létszáma. Ez intézményünkönél 2010. év elején 2 fő volt, így rehabilitációs hozzájárulási kötelezettsége (4-2, azaz) 2 fő után keletkezett. Sajnálatos módon az egyik csökkent munkaképességű dolgozónk 2010. április 29-én elhunyt. Ezek után az intézményi kötelezettség 3 főre emelkedett. A járulék mértéke 2010-ben 964 500 Ft/fő/év volt (amely jelentős mértékben nagyobb volt, mint a 2009. évi 177 600 Ft/fő/év). Ennek megfelelően az intézmény által rendszeresen – negyedévente – bevallott – és az adófolyószámlán lévő egyenlegből átvezetéssel kiegyenlített rehabilitációs járulék összege a 2009. évi 4. negyedévtől 2010. 3. negyedévig történő elszámolásával 1 937 e Ft volt (2009. évben ez az összeg 350 e Ft volt).
- Intézményünk ÁFA bevallásra negyedéves periódusban köteles. Az adózás az intézménynél tartalmaz arányosítást is, mivel az intézmény bevételeit képező tevékenységek részben adókötelesek, részben speciális jellegű szolgáltatás nyújtás miatt adómentesek. A 2010. év folyamán – előző évi bevételek arányosításával kiszámolt – arányosítással megosztandó előzetesen felszámított adó levonható része 13,48 % volt. Intézményünk év közben áfa visszaigénylő pozícióban volt.
- Az ÁFA folyószámlán nyilvántartott adózói többlet 2010.12.31-én minden adónemet figyelembe véve összességében 2 176 e Ft volt.

### **5.sz. melléklet - Az intézménynél lefolytatott belső ellenőrzések**

Az intézmény gazdálkodásával kapcsolatosan a jogszabályi változásoknak megfelelően az intézmény saját hatáskörben gondoskodott a belső ellenőrzés megszervezéséről és végrehajtásáról. Ennek megfelelően szerződést kötött a Vincent-Auditor Kft-vel.

A belső ellenőrzést végző, funkcionálisan független külső szakértő cég részéről mind a belső ellenőri létszám, mind a belső ellenőrök végzettsége, gyakorlata megfelel a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003 (XI. 26.) Kormányrendelet követelményeinek.

A megbízásnak megfelelően a belső ellenőrzést végrehajtó gondoskodott a megfelelő nyilvántartás vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzések tekintetében, illetve gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről.

A belső ellenőri éves összefoglaló jelentést az intézmény továbbította a fenntartó felé.

Az intézménynél a belső ellenőrzést végző cég 2010-ben 6 alkalommal végzett ellenőrzést:

A tárgyévben végzett ellenőrzések összesítése:

a) pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzések:

- a Bölcsőde vonatkozásában a konyha működésének, az étkezési térítési díjak beszedésének, az étkezés nyilvántartásának, a pénzkezelés és a vagyonvédelem ellenőrzése
- a Gondozó szolgálat vonatkozásában az étkezési térítési díjak beszedésének, az étkezés nyilvántartásának, a pénzkezelés és a vagyonvédelem ellenőrzése
- a közalkalmazotti nyilvántartás vezetésének, kezelésének ellenőrzése

b) szabályszerűségi ellenőrzés:

- a Titkárság iratkezelési folyamatainak ellenőrzése

c) pénzügyi ellenőrzések:

- a 2009.évi költségvetés és beszámoló megfelelőségének vizsgálata
- a kiválasztott pályázatok pénzügyi elszámolásának ellenőrzése

1-2/ 2010.06.21-2010.06.25.

**Bölcsőde és Gondozószolgálat pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzése**

- melynek célja annak megállapítása, hogy a Bölcsődei konyha élelmezési tevékenysége, a részlegeknél az étkezési térítési díjak beszedési-, nyilvántartási- és elszámolási rendje, pénzkezelése, gazdálkodása megfelelően szabályozott-e, megfelel-e a helyi-, illetve jogszabályi előírásoknak. Az ellenőrzés kiterjedt a vagyonsvédelem ellenőrzésére is.
- Az ellenőrzési időszak
  - Bölcsőde esetében 2009., 2010. június hónap,
  - Gondozószolgálat esetében 2010. május hónap volt.
- A vizsgálat eredményeképpen született javaslatok:
  - az alapító okirat módosításának kezdeményezését (új szakfeladat),
  - a konyhai dolgozók munkaköri leírások felülvizsgálatát,
  - az élelmezési szabályzat elkészítését és alkalmazását,
  - a jelenleg alkalmazott számla átdolgozását javasolta.
  - a Gondozószolgálat kulcskezelésének, valamint bélyegzőnyilvántartás vezetése
- A javaslatra 2010. szeptember 1-én intézkedési terv készült, mely alapján a hiányosságok megszüntetése jelenleg is folyamatban van. Az alapító okirat módosítása beterjesztésre került a képviselőtestület felé, a munkaköri leírások felülvizsgálata megtörtént.

3/ 2010.08.16-2010.08.19.

**Titkárság szabályszerűségi ellenőrzése**

- melynek célja az intézmény iratkezelési dokumentumainak, nyilvántartásának ellenőrzése, az iratkezelési szabályzat és annak betartása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
- Az ellenőrzési időszak: 2010. év, jelen helyzet
- A vizsgálat eredményeképpen született javaslatok:
  - SZMSZ kiegészítése az iratkezelés rendjével, annak folyamataival,
  - az iratkezelő adminisztrátor munkaköri leírásának felülvizsgálata
  - a küldemények átvételére vonatkozó utasítások felülvizsgálata
  - az érkeztetés rendjének felülvizsgálata
  - az iktatókönyv rovatainak kitöltésére történő fokozott odafigyelés, valamint elektronikus iktatási rendszer bevezetése,
  - adat- és iratvédelem rendszerének bevezetése
- A javaslatra 2010. szeptember 29-én intézkedési terv készült, mely alapján a hiányosságok megszüntetése jelenleg is folyamatban van. Adatvédelmi szabályzat betetésére sor került 2010. év folyamán

4/ 2010.09.20-2010.09.21.

Közalkalmazotti nyilvántartás pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

- melynek célja annak megállapítása, hogy az intézménynél a közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak besorolása, valamint a közalkalmazotti nyilvántartás kezelése megfelel-e a vonatkozó előírásoknak
- Az ellenőrzési időszak: 2010. év, jelen helyzet
- A vizsgálat eredményeképpen született javaslatok:
  - a közalkalmazottak átsorolása a jelentésben leírtak figyelembe vételével
  - a közalkalmazotti alapnyilvántartások adattartalmának felülvizsgálata
- A javaslatra 2010. november 23-án intézményvezetői utasítás keretében intézkedési terv készült, mely alapján a hiányosságok megszüntetése jelenleg is folyamatban van. A jelentésben szereplő közalkalmazottak jogviszony vizsgálata, valamint ennek megfelelően átsorolása 2010. december 1-el megtörtént.

5/ 2010.10.13-14, 2010.10.20-21.

A 2009.évi költségvetés és beszámoló megfelelőségének pénzügyi ellenőrzése

- melynek célja annak vizsgálata, hogy a 2009. évi költségvetési beszámoló megfelelő képet mutat-e az intézmény vagyoni, pénzügyi- és jövedelmi helyzetéről, a beszámoló számviteli alátámasztása, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége biztosított-e, valamint annak vizsgálata, hogy a zárszámadásban megjelenő információk és a beszámoló összhangja megfelel-e a vonatkozó előírásoknak.
- A vizsgálat megállapításai:
  - az intézmény pénzügyi gazdasági tevékenysége, gazdálkodásának szabályozottsága megfelel a jogszabályi előírásoknak, egyes szabályzatok aktualizálása szükséges a jelenlegi megfelelő gyakorlat leképezése és a belső összhang megteremtése érdekében. A gazdasági események elszámolására kialakított belső rendszer megfelelő alapot biztosít az elszámolások szabályszerű, zárt rendszerben történő viteléhez.
  - A 2009. évi költségvetés tervezése megalapozottan, kellő részletezettséggel készült.
  - A 2009. évi beszámoló mérlege leltárral alátámasztott, egyező, főkönyvi kivonaton és analitikus nyilvántartásokon alapul, megbízható, valós képet ad az intézmény vagyoni, pénzügyi helyzetéről.
  - az intézmény a módosított előirányzatot a kiadási oldalon betartotta, a költségvetési előirányzat túllépésére nem került sor.
  - a pénzmaradvány kimutatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően, az előírt adattartalommal készült.

- A vizsgálat eredményeképpen született javaslatok:
  - a gazdálkodás meghatározó szabályzatok felülvizsgálata, aktualizálása a belső összhang megteremtése érdekében, kiemelt figyelem fordítása a változások belső szabályozókon határidőben történő átvezetése kapcsán,
  - a bérleti díj meghatározása eljárásrendjének módosítása a jelenleg folytatott gyakorlatnak megfelelően
  - az analíziával történő egyeztetések tényének, időpontjának, egyeztetést végző nevének feltüntetése az adategyeztetések során
- A javaslatra 2010. november 30-án intézkedési terv készült, mely alapján a hiányosságok megszüntetése jelenleg is folyamatban van. A jelentésben javasolt, aktív pénzügyi nyilvántartások között szereplő tételek kivezetése a mérlegvalódiság elvének érvényesülése érdekében a zárlati munkák keretében megtörtént. A FEUVE beterjesztésre került az intézmény SZMSZ-ének részeként a képviselőtestület részére. Az egyeztetések dokumentálása azóta folyamatos.

#### 6/ 2010.12.01-2010.12.02.

##### A kiválasztott pályázatok pénzügyi elszámolásának ellenőrzése

- melynek célja annak megállapítása, hogy a Pszichiátriai ellátás és a Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozására benyújtott és elnyert pályázatok lebonyolítása, kezelése, pénzügyi elszámolása megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.
- A vizsgálat eredményeképpen született javaslatok:
  - a feladatmutatók alakulásának figyelemmel kísérése alapján szükség szerint a feladatmutató csökkentésének kezdeményezése a késedelmi kamat fizetés elkerülése érdekében,
  - a támogatás azonnali továbbutalása az önkormányzattól az intézmény felé a finanszírozás biztosítás érdekében és az átutalt összeg megfelelő bizonylatolását,
  - a pénzmaradvány meghatározása során a pályázatokból származó, feladatmutató nem teljesítése miatt visszafizetendő támogatási összegek egyértelmű kimutatását és a fenntartó külön jelezze az intézmény felé az adott összegek elvonását.
- A javaslatra 2011. január 3-án keretében intézkedési terv készült, mely alapján a hiányosságok megszüntetése jelenleg is folyamatban van. A feladatmutatók alakulásának folyamatos figyelése megvalósul, a pályázatból származó, feladatmutató nem teljesítése miatt visszafizetendő támogatási összegek pénzmaradványban történő kimutatása, illetve dokumentálása a zárlati munkálatok során megtörtént.

**6.sz. melléklet - A humán-egészségügyi ellátás pénzügyi igazgatás kiadás-bevételi előirányzatának szétosztása 2010.**

adatok e Ft-ban										
<b>MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT ADATOK 2010</b>	<i>Pénzügyi igazgatás 860001</i>	<b>Gondnokság 682002</b>	<b>Járóbeteg szakellátás 862211</b>	<b>Vérvételi labor 869031</b>	<b>Fogászat 862301</b>	<b>Otthoni szakápolás 869020</b>	<b>Védőnői szolgálat 869041</b>	<b>Iskola- egészségügy 869042</b>	<b>Bölcsőde 889101</b>	<b>Gondozó- szolgálat</b>
<b>BEVÉTELEK</b>										
Intézményi működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felügyeleti szervei működési támogatás	23 385	3 411	2 953	233	1 362	679	1 815	1 569	4 318	7 045
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>23 385</b>	<b>3 411</b>	<b>2 953</b>	<b>233</b>	<b>1 362</b>	<b>679</b>	<b>1 815</b>	<b>1 569</b>	<b>4 318</b>	<b>7 045</b>
<b>KIADÁSOK</b>										
Személyi juttatások és járulékai	16 567	2 413	2 089	163	967	483	1 285	1 122	3 058	4 987
Felhalmozási kiadások	168	24	21	1	12	5	12	9	29	55
Dologi kiadások	4 501	658	572	49	258	129	352	296	834	1 353
- <i>Készletek</i>	541	82	69	7	31	14	44	31	105	158
- <i>Szolgáltatások</i>	3 960	576	503	42	227	115	308	265	729	1 195
Különféle dologi kiadások	1 386	205	174	13	80	40	108	92	256	418
Egyéb (folyó) kiadások	763	111	97	7	45	22	58	50	141	232
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>23 385</b>	<b>3 411</b>	<b>2 953</b>	<b>233</b>	<b>1 362</b>	<b>679</b>	<b>1 815</b>	<b>1 569</b>	<b>4 318</b>	<b>7 045</b>

**7. sz. melléklet - A humán-egészségügyi ellátás pénzügyi igazgatás kiadás-bevételi teljesítéseinek szétosztása 2010.**

TELJESÍTÉSI ADATOK 2010	Pénzügyi igazgatás 860001	Gondnokság 682002	Járóbeteg szakellátás 862211	Vérvételi labor 869031	Fogászat 862301	Otthoni szakápolás 869020	Védőnői szolgálat 869041	adatok e Ft-ban		
								Iskola- egészségügy 869042	Bölcsőde 889101	Gondozó- szolgálat
<b>BEVÉTELEK</b>										
Intézményi működési bevételek	8	1	1	0	0	0	1	1	2	2
Felügyeleti szervei működési támogatás	21 395	3 115	2 700	210	1 248	623	1 662	1 452	3 947	6 438
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>21 403</b>	<b>3 116</b>	<b>2 701</b>	<b>210</b>	<b>1 248</b>	<b>623</b>	<b>1 663</b>	<b>1 453</b>	<b>3 949</b>	<b>6 440</b>
<b>KIADÁSOK</b>										
Személyi juttatások és járuléakai	16 355	2 381	2 064	160	954	476	1 271	1 111	3 017	4 921
Felhalmozási kiadások	168	25	21	2	10	5	13	11	31	50
Dologi kiadások	3 639	530	459	35	212	106	283	247	671	1 096
- <i>Készletek</i>	527	77	66	5	31	15	41	36	97	159
- <i>Szolgáltatások</i>	3 112	453	393	30	181	91	242	211	574	937
Különbféle dologi kiadások	1 005	146	127	10	58	29	78	68	186	303
Egyéb (folyó) kiadások	236	34	30	3	14	7	18	16	44	70
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>21 403</b>	<b>3 116</b>	<b>2 701</b>	<b>210</b>	<b>1 248</b>	<b>623</b>	<b>1 663</b>	<b>1 453</b>	<b>3 949</b>	<b>6 440</b>

**8. sz. melléklet – Pénzügyi igazgatás előirányzatainak szétosztása a Gondozószolgálatra 2010.**

adatok e Ft-ban

<b>MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT ADATOK 2010</b>	<b>Gondozó szolgálat összesen</b>	<b>Átmeneti gondozóház 873012</b>	<b>Idősek klubja 881011</b>	<b>Szociális étkeztetés 889921</b>	<b>Házi segítség- nyújtás 889922</b>	<b>Jelzőrend- szeres házi segítség- nyújtás 889923</b>	<b>Közösségi pszichiátriai ellátás 889926</b>
<b>BEVÉTELEK</b>							
Intézményi működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0
Felügyeleti szervei működési támogatás	7 045	1 135	681	1 817	1 821	455	1 136
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>7 045</b>	<b>1 135</b>	<b>681</b>	<b>1 817</b>	<b>1 821</b>	<b>455</b>	<b>1 136</b>
<b>KIADÁSOK</b>							
Személyi juttatások és járulécai	4 987	804	482	1 286	1 288	322	805
Felhalmozási kiadások	55	9	5	14	14	4	9
Dologi kiadások	1 353	218	131	349	351	87	217
- <i>Készletek</i>	158	25	14	41	44	9	25
- <i>Szolgáltatások</i>	1 195	193	117	308	307	78	192
Különféle dologi kiadások	418	67	40	108	108	27	68
Egyéb (folyó) kiadások	232	37	23	60	60	15	37
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>7 045</b>	<b>1 135</b>	<b>681</b>	<b>1 817</b>	<b>1 821</b>	<b>455</b>	<b>1 136</b>

**9. sz. melléklet – Pénzügyi igazgatás teljesítéseinek szétosztása a Gondozószolgálatra 2010.**

adatok e Ft-ban

<b>TELJESÍTÉSI ADATOK 2010</b>	<b>Gondozó szolgálat összesen</b>	<b>Átmeneti gondozóház 873012</b>	<b>Idősek klubja 881011</b>	<b>Szociális étkeztetés 889921</b>	<b>Házi segítség- nyújtás 889922</b>	<b>Jelzőrend- szeres házi segítség- nyújtás 889923</b>	<b>Közösségi pszichiátriai ellátás 889926</b>
<b>BEVÉTELEK</b>							
Intézményi működési bevételek	2	0	0	1	1	0	0
Felügyeleti szervei működési támogatás	6 438	1 038	623	1 662	1 662	415	1 038
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>6 440</b>	<b>1 038</b>	<b>623</b>	<b>1 663</b>	<b>1 663</b>	<b>415</b>	<b>1 038</b>
<b>KIADÁSOK</b>							
Személyi juttatások és járulékai	4 921	793	476	1 271	1 271	317	793
Felhalmozási kiadások	50	8	5	13	13	3	8
Dologi kiadások	1 096	177	106	283	283	70	177
- <i>Készletek</i>	159	26	15	41	41	10	26
- <i>Szolgáltatások</i>	937	151	91	242	242	60	151
Különféle dologi kiadások	303	49	29	78	78	20	49
Egyéb (folyó) kiadások	70	11	7	18	18	5	11
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>6 440</b>	<b>1 038</b>	<b>623</b>	<b>1 663</b>	<b>1 663</b>	<b>415</b>	<b>1 038</b>