

## A 2009. évi pénzügyi beszámoló és a 2010. évi költségvetési tervezet szöveges kiegészítése

A Fészek Egyesület pénzügyi helyzetének könnyebb megismerése érdekében idén is táblázatos formában szemléltetjük a bevételek és kiadások alakulását. Külön-külön kerültek feltüntetésre az intézmények közvetlen költségei, és „Központ”-megnevezés alatt a közös, utólag visszaosztásra kerülő bevételek és kiadások.

### A 2009. év pénzügyi beszámolójának szöveges kiegészítése

**BEVÉTELI** oldalról: 2009. vonatkozásában **333.760.972** Ft bevételünk volt. 347.990.000 Ft külső bevételt tervezetünk, vagyis 96%-ban realizáltuk a terveket. Az előre látható kiadások miatt további 12.125.000 Ft saját tőke felhasználást is előirányoztuk, ami viszont szerencsére csak részben volt szükséges, a mérleg szerint ugyanis kedvezőbben, 6.117.381 Ft veszteséggel zártuk az évet.

A fő bevételi forrásaink a következők voltak:

- **állami normatíva** – 297.583.148 Ft. Ennél többet terveztünk (96 %-ban valósult meg a terv), mert az új férőhelyek létesítésével számítottunk rá, hogy több gyermek kerül kihelyezésre a hálózatunkba, ez azonban nem valósult meg maradéktalanul. Még így is az összes bevételeink 90%-a ebből a forrásból származik, ami már csökkenő tendenciát mutat az előző évekhez képest. A normatíva összege csökkent az előző évihez képest.
- **települési önkormányzatok** által fizetett szolgáltatási díj (a tervezetthez képest 96%-os volt a megvalósulás) 16.173.296 Ft – ami abból a szempontból jónak mondható, hogy új településsel tudtunk szerződni, valamint több egyszeri megbízással igénybevevő önkormányzat is volt, mint az előző években.
- **pályázati bevételek**: 10.044.150 Ft, az előző évi áthúzódó programokat is beleszámítva. Ez több, mint a duplája a 2009 évhez képest.
- **adományok** terén jelentős többletbevételt valósítottunk meg – magán és céges adományozók egyaránt voltak, pénzt, terméket és térítésmentes szolgáltatást egyaránt kaptunk. Az adományok értéke 5.967.675 Ft, ami szintén több, mint a duplája a 2009. évinek.
- **SZJA 1%-ból** származó bevételünk azért érdemel külön említést, mert bár nem jelentősen nagy az összeg, de az előző évhez képest a másfélszerese: 1.438.262 Ft.

**KIADÁSOK** terén a következők mondhatók el: A tervezetthez képest 95%-os volt a megvalósulás. Mindösszesen 341.078.353 Ft-ot költöttünk, ebből 1.200.000 Ft vagyonfelhalmozás, vagyis a közhasznú eredmény ráfordításai: **339.878.353** Ft, az alábbi részletezés szerint:

- A **bér és járulékkeretben** szerepel a nevelőszülői díjakra kifizetett összeg is. A megvalósítás összességében 95%-os volt. A nevelőszülői díjak esetében az alacsonyabb gyereklétszám miatt, a dolgozói bérek és járulékok esetében pedig a tudatos spórolás következtében.
- **beruházásra, fejlesztésre** nem terveztünk és nem költöttünk pénzt, itt csupán a nevelőszülők eszközbeszerzésének pályázatán nyert 5 millió forint szerepel.
- **dologi kiadások** keretében közel 225.454.032 milliót költöttünk. Ennek legnagyobb tétele a gyerekek után kifizetett normatívák összege volt, 188,3 millió Ft. Általában elmondható, hogy spóroltunk, ahol tudtunk. Itt mutatkozott meg legjelentősebben, hogy adománnyal pótolni tudtuk különböző kiadási tételeinket, például nagyon jelentős volt, hogy a karácsonyi

adományozást teljes mértékben adományokból oldottuk meg. Ahol lényegesen több kiadás mutatkozott meg a tervezettnél (pl. élelmiszerek), az szintén az adományba kapott, és a családoknak továbbadott élelmiszerek miatt fordult elő (Hipp, Élelmiszerbank, karácsonyi édességek, stb.).

Összességében elmondható, hogy a költségvetésünk 2009-ben a tervezetthez képest kevesebb bevétellel és kevesebb kiadással valósult meg. A bevételek összetétele arányaiban kedvezően változott, kevesebb állami forrás, és több támogatás volt jellemző. Ez sok esetben még a kötelező feladataink ellátásnak költségeit is csökkenteni tudta (pl. nevelőszülők kötelező továbbképzése). Ugyanakkor pénzügyi stabilitásunk megtartása érdekében le kellett mondanunk több juttatásról és programról (nyaraltatás, nevelőszülők rendkívüli karácsonyi juttatása, csökkentett összegű beiskolázási támogatás, stb.). Pénzügyi tartalékaink tervezettnél kisebb mértékű felhasználásával is stabil évet zártunk.

### **2010. évi költségvetés tervezet magyarázata**

A 2010-es év költségvetése egyrészt a 2009.-ben ténylegesen megvalósult kiadás/bevételi mutatókra alapoz, másrészt figyelembe veszi azt a tényt, hogy az állami támogatás mértéke tovább csökkent, kötelezően kifizetendő kiadásaink pedig növekedtek, vagy nem változtak, ezért minden olyan tétel esetében megszorításokat irányoztunk elő, ahol ez még lehetséges volt.

**BEVÉTELEK:** Biztos, és legnagyobb arányú bevételi forrásunk változatlanul az állami normatíva lesz, továbbá az önkormányzatoktól érkező szolgáltatási díjak, valamint az egyéb források: pályázatok, támogatások.

Az állami normatíva minden feladatunk esetében csökkent, de ez a legnagyobb problémát a nevelőszülői hálózat esetében jelenti. A közfeladat ellátás tehát idén is csak úgy lesz lehetséges, ha minél több adományt, pályázatot, egyéb forrásból származó támogatást sikerül megszerezni. Szerencsére a települési önkormányzatoktól több bevételre számíthatunk, mivel 2009-ben új partnerrel szerződöttünk, ez az átmeneti otthon számára stabil működést eredményez. Az adó 1%-os felajánlásokból származó bevételek továbbra is kiaknázatlan lehetőségnek minősíthetők esetünkben. A fentiek alapján a 2010.-es évre várhatóan **337.170.000 Ft** bevételt kell realizálnunk. Amennyiben nem sikerül az egyéb bevételeinket növelni, úgy szükségünk lesz a 2007. év végén beérkezett pályázati támogatásból megmaradt teljes tartalékunkra is.

**KIADÁSOK** tervezésénél figyelembe vettük a várható bevételeket, és a csökkenő normatívák miatt további költségcsökkentésekben, vagy forrásnövelésben kell gondolkodnunk. A legnagyobb kiadás a nevelőszülőknek kifizetett juttatások, melynek minimális összege is 256,3 millió Ft. A gondozási díjra a normatíva összegének 93%-át kell fordítanunk. Mindösszesen 7% marad minden egyéb működési költségre (dolgozói bérek, járulékok, könyvelés, banki költségek, irodafenntartás, posta, telefon, útiköltség, továbbképzések, pszichológus, fejlesztő pedagógus, stb.). A bérek évek óta változatlanok, azonban a közalkalmazotti törvény szerinti garantált minimumok biztosítására meg kell teremtenünk a fedezetet. Beruházást nem terveztünk, csak ahol már most biztosan tudjuk, hogy pályázatból lesz rá fedezet. Egyes dologi kiadásaink növekedésével számolnunk kell (rezsi, ételmezés, útiköltség, stb.), azonban a költségvetés tervezésekor mellőztünk minden olyan tételt, ami nem feltétlenül szükséges, illetve ami pályázatból, adományból nem biztosítható. Vagyis továbbra is takarékos gazdálkodással terveztünk, ennek ellenére a minimális kiadásaink várható összege: **337.170.000 Ft**.