

# **Fővárosi Önkormányzat Vámosmikolai Idősek Otthona**

*2022. évi  
gazdálkodásáról szóló  
szöveges beszámoló*

Az államháztartás számviteléről szóló többször módosított 4/2013 (I. 11.) kormányrendelet alapján az alábbiak szerint adunk szöveges értékelést az intézmény 2021. évi gazdálkodásáról. Az államháztartási számviteli sajátosságokból adódóan a költségvetési és pénzügyi számvitelhez kapcsolódó nyilvántartások vezetése biztosítja az éves beszámoló elkészítését. Költségvetési számviteli sajátosságok mutatják a bevételi, kiadási előirányzatok alakulását a követelések, kötelezettségek változását, illetve az ezekhez kapcsolódóan a teljesítések nyilvántartását egységes rovatrend szerinti tagolásban. A pénzügyi számvitel az intézmény vagyonát és annak összetételének változását, azaz a tevékenység pénzügyi eredményét mutatja be.

## BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A bevételek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

**Adatok: ezer forintban**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Készletértékesítés ellenértéke	8 000	7 100	7 024	99%
Ellátási díjak	173 000	175 400	193 607	110%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000	700	674	96%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	200	2 785	
Biztosító által fizetett kártérítés	0	87	146	
Egyéb működési bevételek	6 100	4 700	4 923	105%
<b>Működési bevételek</b>	<b>188 100</b>	<b>188 187</b>	<b>209 159</b>	<b>111%</b>
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	700	700	290	41%
ebből: háztartások	0	0	290	
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>290</b>	<b>41%</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>188 800</b>	<b>188 887</b>	<b>209 449</b>	<b>111%</b>

### I. Intézményi működési bevételek

A módosított előirányzathoz képest 2022. évben az intézményi működési bevételek (készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, ellátási díjak, egyéb működési bevétel) 111%-ban teljesültek

**Készletértékesítés** ellenértéke soron az ellátottak térítésköteles gyógyszer, gyógyászati segédanyag befizetései szerepelnek.

Az intézmény saját bevételi forrásának legnagyobb tétele az **ellátási díjak**. A teljesítés a módosított előirányzatot **10 %-kal** meghaladta.

A túlteljesítés oka egyrészt, hogy biztonságos tervezésre törekedtünk, az előző évi teljesítést is figyelembe véve került tervezésre az előirányzat, valamint az intézményi ellátottak jövedelemösszetételében javulás mutatkozott.

**Kiszámlázott általános forgalmi adó:** Az alkalmazottak étkezése, valamint a magáncélú telefon használat befizetésekből adódik.

**Egyéb működési bevételek:** Dolgozók által igénybevett intézményi szolgáltatások, elsősorban alkalmazottak étkezése, természetbeni étkeztetéséből származó bevétel, ami technikai jellegű könyvelési tétel, adóalap, mely után teljesítjük adófizetési kötelezettségeinket, a magáncélú telefonhasználati díj befizetéseiből származik.

## **II. Felhalmozási bevételek**

2019. év végén 3 fő részére nyújtottunk támogatási kölcsönt az intézmény munkavállalói részére lakásépítéshez, vagy vásárláshoz. Az összeg a 2022. évre eső törlesztő részt tartalmazza, mely az év végére a kölcsön teljes összege visszafizetésre került. A tervezetthez képest az alul teljesítés indoka, egy fő dolgozó lejárat előtt visszafizette az intézménytől kapott kölcsön teljes összegét.

### **Finanszírozás bevételei**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	34 399	34 400	100,00%
<b>Központi, irányító szervei támogatás</b>	<b>638 651</b>	<b>900 033</b>	<b>899 252</b>	<b>99,91%</b>
ebből működési célra	638 651	866 565	866 565	100,00%
felhalmozási célra	0	33 468	32 687	97,67%
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>638 651</b>	<b>934 432</b>	<b>933 652</b>	<b>99,92%</b>

A fenntartótól kapott működési támogatás eredeti előirányzathoz képest év közben 295.000 e Ft-tal változott, melynek tételei a szociális ágazati pótlék, bérkompenzáció, elvonások, befizetések és elszámolások kiadásaira (pénzmaradvány elvonására), rezsi költség hozzájárulására kapott támogatás.

A 2022. évre jóváhagyott felhalmozási keretet az év végéig felhasználtuk

## **III. Államháztartáson belülről működési célú pénzeszköz átvétel**

2022. évben nem volt.

## **IV. Pénzforgalom nélküli bevételek**

### **Pénzmaradvány felhasználás**

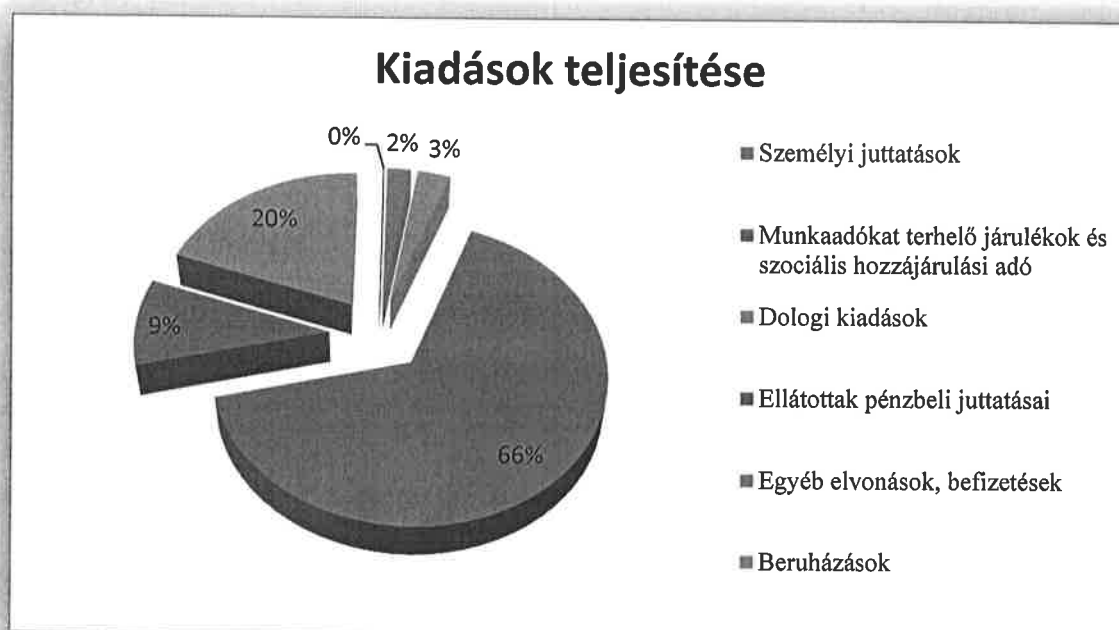
A 2021. évi pénzmaradvány összege 34.399 e Ft volt, melyből 10.726 e Ft kötelezettséggel terhelt. A szabad rendelkezésű maradványt a fenntartó 2022. évben is elvonta.

A kötelezettséggel terhelt maradvány felhasználását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	2022.évi felhasználás (eFt)
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	7508
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK MARADVÁNYA	1.570
DOLOGI KIADÁSOK MARADVÁNYA	1.648
<b>MARADVÁNY ÖSSZESEN</b>	<b>10.726</b>

## KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az intézmény 2022. évi összes kiadása 1 097 389 e Ft volt. A nemenkénti megoszlását a lenti diagram mutatja be. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 98 %-ban valósult meg.



A kiadások részletes bemutatása az alábbi:

### I. Működési kiadások

Megnevezés	Adatok ezer forint			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
<b>Személyi juttatások</b>	<b>562 265</b>	<b>729 800</b>	<b>720 167</b>	<b>99%</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>87 972</b>	<b>110 466</b>	<b>103 960</b>	<b>94%</b>
Szakmai anyagok beszerzése	10 700	11 200	10 718	96%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	58 680	67 740	67 542	100%
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>69 380</b>	<b>78 940</b>	<b>78 260</b>	<b>99%</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 780	6 610	6 264	95%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	500	700	540	77%
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>6 280</b>	<b>7 310</b>	<b>6 804</b>	<b>93%</b>
Köztüzemi díjak	34 347	64 083	60 367	94%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	7 300	8 469	7 564	89%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	8 155	9 183	8 916	97%
Egyéb szolgáltatások	16 652	17 389	15 683	90%
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>66 454</b>	<b>99 124</b>	<b>92 530</b>	<b>93%</b>
<b>Kiküldetések kiadásai</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	<b>34</b>	<b>34%</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	32 000	38 527	37 902	98%
Fizetendő általános forgalmi adó	1 500	500	58	12%

Egyéb dologi kiadások	100	210	126	60%
<b>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>33 600</b>	<b>39 237</b>	<b>38 086</b>	<b>97%</b>
<i>Dologi kiadások</i>	<i>176 014</i>	<i>224 711</i>	<i>215 714</i>	<i>96%</i>
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200	1 200	1 187	99%
Egyéb elvonások, befizetések	0	23 674	23 674	100%
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>827 451</b>	<b>1 089 851</b>	<b>1 064 702</b>	<b>98%</b>

## Személyi juttatások

Legjelentősebb tétele a kiadásoknak, ezért különösen fontos a munkavállalókkal szembeni szerződéses kötelezettségeink maradéktalan teljesítéséhez a bérköltségek folyamatos ellenőrzése, mivel teljes biztonsággal ez a kiadás nem tervezhető.

A személyi jellegű kiadások az eredeti előirányzathoz viszonyítva 167.535 e Ft összeggel növekedett. A módosítás a bérkompenzáció, szociális ágazati pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék éves összegét, a fenntartó által biztosított tartós és egyszeri kiegészítést és a 2021. évről áthúzódó és jóváhagyott kötelezettséggel terhelt maradvány változásának hatását tartalmazza.

2022. évben a személyi juttatások 99 %-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 94 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

2022. évben jubileumi jutalomra, 3.340 e Ft, Cafateria keretből bruttó 20.233 e Ft került kifizetésre.

Az intézmény 2022. dolgozói létszámára vonatkozó adatai az alábbiak:

<b>Intézmény engedélyezett létszámkerete</b>	<b>137 fő</b>
• ebből szakmai	80 fő
intézmény üzemeltetés	57 fő
Átlagos éves statisztikai állományi létszám	122 fő
Munkajogi állományi létszám	125 fő
<b>Üres álláshelyek száma 2022. december 31-én:</b>	<b>12 fő</b>
➤ ebből szakmai	7 fő
➤ ebből intézmény üzemeltetés	5 fő

### A fluktuáció 2022. évben a következők szerint alakult:

#### *Megszűnések (13 fő):*

- 3 főnek szűnt meg a közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulás miatt (1 fő szakdolgozó, 2 fő intézményüzemeltetés)
- 9 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg (4 fő szakdolgozó, 5 fő intézményüzemeltetés)
- 1 fő elhalálozott

#### *Kinevezések (10 fő):*

- 6 fő intézményüzemeltetés,
- 4 fő szakdolgozó

A magas fluktuáció miatt az átmenetileg üres álláshelyeken keletkezett bérmaradványunkat dolgozóink munkájának elismerésére fordítottuk részben a nagymértékű munkaerőhiány miatt kialakult többletfeladatok ellátását elvállaló dolgozók juttatására.

## Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi jellegű kifizetések után szintén jelentős tétele a kiadásoknak a kötelezően fizetendő munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó. Ezen a soron kerül kimutatásra az intézmény által fizetendő rehabilitációs hozzájárulási adó. A rehabilitációs hozzájárulás mértékének csökkentése érdekében megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztatunk. Ez éves szinten az összes létszámra vetítve 5,9 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatását jelenti, ahhoz hogy adófizetési kötelezettség alól mentesüljünk. 2022. december 31-ig intézményünknek 4,5 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót sikerült foglalkoztatni így ez a költség 1.756. e Ft volt, a 6.778 e Ft hozzájárulási adó helyett.

**Dologi kiadások** a módosított előirányzathoz képest a teljesítés **96 % lett.**

Az előző évi ( 2021 év ) kiadásokhoz viszonyítva a teljesítés **32 %-kal** több ebben az évben. Ennek oka a megnövekedett élelmiszer alapanyag költségek, valamint a gázenergia szolgáltatás tízszeres áremelkedése ami az év utolsó negyedében jelentkezett.

Az időszakos felülvizsgálati terv alapján végeztük épületeinek, berendezéseinek, gépeinek karbantartását, javítását, felülvizsgálatát. Igyekeztünk saját dolgozóinkkal a szükséges javításokat, karbantartásokat, elvégezni. A szakszerű, megbízható javítás érdekében egyes gépeinkhez, berendezéseinkhez átalánydíjas karbantartási, javítási szerződést kötöttünk.

Ebben az évben is elmaradt sajnos az olyan sürgős épület karbantartás és gépjavítás , mint Vámosmikola „A” épületének beázását megakadályozó tető felújítása, valamint a „B” épületben működő személyfelvonó javítása. Ezen feladatok elvégzése sürgős és fontos.

Az elmúlt évben is voltak előre nem tervezhető un. vis-maior kiadásaink. Vámosmikolai intézményben 3 db zuhanyzó kiépítését végeztük el, Visegrád telephelyen 1 db, vámosmikolai intézményben 2 db mosógép javítása történt a fenntartótól kapott vis-maior keretből, melynek összege összesen 4.726 e Ft volt.

## Szakmai anyagok

**Gyógyszer beszerzésre** fordított összeg, jelentős tétele a szakmai anyagok között megjelenő előirányzatnak, melynek alakulása nagymértékben függ a lakók összetételétől illetve a folyamatosan változó OEP alap gyógyszerlista változásától.

A megfelelő ellátás és napi szintű gyógyszer kiszállítás biztosítása érdekében egy éves időtartamra szerződést kötünk. Szerződés megkötését megelőzően három ajánlat bekérésével folytattuk le a beszerzést. **Egyéb szakmai anyagok** kiadásai között a lakók számára az intézmény által biztosított inkontinencia betét, pelenka, az egyszer használatos anyagok, tűk, fecskendők, kesztyúk kerülnek elszámolásra.

**Üzemeltetési anyagok** között kerül kimutatásra az intézmény által a működéshez biztosítandó készletek, mint például élelmiszer, karbantartási anyagok, irodaszer, nyomtatvány, dolgozói munka és védőruha, konyhai anyagok és egyéb működési anyagok, Ezen tételek közül kiemelkedő kiadásként jelenik meg az élelmezési anyagok, tisztítószerek valamint a karbantartásra fordított anyagok értéke.

Élelmezési anyag: Intézményünk saját konyhával rendelkezik mind Vámosmikolán, mind Visegrádon. Élelmezési nyersanyagokra **56.875 e Ft**-ot fordítottunk ebben az évben. Ez a költség a 2022. évben bekövetkezett infláció, és az élelmiszer nyersanyagok drasztikus emelkedése miatt **20 % -kal** több lett, mint az előző évben.

Az élelmiszer költség a 2022. évben nem érte el a 2015.évi CXLI. törvény 15. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nemzeti értékhatárokat, a 8. § (2)-(6) bekezdése szerinti szerződéseink megkötését megelőzően három ajánlat bekérésével folytattuk le a beszerzéseinket február hónapban. Az eljárás folyamán kerültek kiválasztásra az élelmiszer nyersanyag szállítók, melynek célja a folyamatos ellátás biztosítása, az intézmény számára vállalható fizetési határidők kialakítása, és a költséghatékony gazdálkodás segítése. Emellett természetesen a helyi adottságokat kihasználva, östermelők bevonását is szorgalmazzuk, ezért szívesen vásároljuk fel a kedvező áron kínált hazai termékeket. A szállítók a szerződésben vállalt ártartási kötelezettséget nem tudták tartani az árak folyamatos emelkedése miatt. .

Megvizsgálva az ez évben engedélyezett keretösszeghez viszonyított felhasznált költségeket, a konyhák gazdálkodását, a bekövetkezett infláció, és az élelmiszer nyersanyagok drasztikus emelkedése miatt szükségessé vált a norma emelése. 2022. június 01-től az étkezési norma 12 %-kal növelésre került 604.- Ft/nap összegre. Az éves költségvetési kereten belül az étlapot készítő kollegák minden lehetőséget (akciót) kihasználtak arra, hogy megfelelő kalóriával, vitamindús ételsorral segítsék megőrizni lakóink egészségét.

Irodaszerre és számítástechnikai segédanyag kiadásaink 1.339 e Ft volt. Irodaszer felhasználásunkat próbáltuk a minimumra csökkenteni, kihasználva az elektronikus adatszolgáltatási lehetőségeket.

Hajtó, kenőanyag: Intézményünk három gépjárművel rendelkezik, egy személygépkocsi, és kettő kis busz, melyeket az anyag és személyszállítási feladatok ellátására, az előgondozásokra használunk. Ezen a soron a kiadások teljesítése 690 e Ft volt. Ezen tételek esetében is elmondható, hogy az előző évhez képest a kiadás nagymértékű emelkedést mutat, mely elsősorban a bekövetkezett inflációs hatás miatt történt, valamint, hogy 2021.évben csak a rendkívüli időpontot igénylő esetekben vettük igénybe az intézményi autót, mivel a pandémia alatti zárások nem tették lehetővé a lakók szabad mozgását.

Tisztítószeres költségei: Az ételmezei anyagok után az egyik legnagyobb költség, mely tartalmazza a takarító és tisztítószer beszerzéseket, fodrászat, pedikűr, konyha, étkezők működtetéséhez szükséges anyagokat. 2022. évben erre az anyagra fordított összeg 6.219 e Ft volt. Az áremelkedés ezen anyagok beszerzése esetében is megnehezítették intézményünk működését. A beszerzésnél nagy figyelmet fordítunk a költséghatékony gazdálkodásra, több szállítótól szereztük be, folyamatosan figyelve az árakat. Az előző évhez képest 1.000,- Ft-tal került több kiadásba ugyanazon mennyiségű tisztítószer.

Karbantartási anyagra 1.189 e Ft került kifizetésre.

### **A kommunikációs szolgáltatások**

Az előirányzat felhasználása magukba foglalják az informatikai eszközökhöz kapcsolódó szoftverek használatának bérleti díjait melynek kiadási összege 6.264 eFt (CT Ecostat, Zalaszám, OÉPSOft). A kommunikációs és adatátviteli és nem adatátviteli célú szolgáltatásaink kiadásai 540 e Ft, mely a telefon, internet (lakók, intézmény) weblap frissítés szolgáltatás vásárlás kiadásait jeleníti meg. A vonalas- és mobil telefonköltségek minimalizálása továbbra is fontos feladatunk volt.

## Közüzemi díjak

A szolgáltatásaink vásárlásának legjelentősebb kiadási tételei. Összességében eredeti tervezett előirányzat 34.347 e Ft, módosított előirányzata 64.083 e Ft, a kifizetett számlák értéke 60.367 e Ft volt az alábbi részletezéssel.

	Költség (e Ft) 2017. évben	Költség (e Ft) 2018. évben	Költség (e Ft) 2019. évben	Költség (e Ft) 2020. évben	Költség (e Ft) 2021. évben	Költség (e Ft) 2022. évben
Villamos energia	8 002	8 624	10 325	11 141	12 350	20 014
Gázenergia	17 196	14 635	17 442	18 084	15 632	37 245
Víz és csatorna	3 203	3 127	3 191	3 204	3 281	3 108

Előző évekhez viszonyítva csak a víz és csatornadíjak esetében nem történt változás. Villamos energiaszolgáltatási szerződésünk 2022. december 31-ig volt érvényes, közbeszerzést a 2023.évre vonatkozólag folytattunk le. A közbeszerzésekről szóló hatályos törvény szerint a földgáz energiaszükségletünkre közös közbeszerzési eljárásban történő beszerzésére Konzorciumi megállapodás megkötésével vettünk részt a közbeszerzésben, melynek a Fővárosi Önkormányzat Halom Utcai Idősek Otthona lett a Konzorciumvezetője. A csoportos földgáz energia közbeszerzés eredményeként gázenergia beszerzésre vonatkozó szerződést 2022. 10.01-től egy évre kötöttünk. Az infláció hatása sajnos tízszeres árat eredményezett a gázenergia szolgáltatásunkban. Intézményünk a közüzemi költségek csökkentése érdekében közép és hosszú távú takarékosági tervet készített, valamint e terv szerint próbálja működtetni az intézményt.

### Karbantartás, kisjavítás (ingatlanok, gépek, berendezések, járművek) Az év folyamán elvégzett javítási karbantartási munkálatok:

Ingtalan karbantartás költsége 3.171 e Ft volt. Vámosmikolán 20 db lakószoba került kifestésre. Személy és teherfelvonók karbantartása, előírás szerinti felülvizsgálata, fővizsgálata rendszeresen megtörtént.

Központi tűzjelző rendszer karbantartása javítására, TV antenna rendszer javítása, konyhai mérlegek javítása, hitelesítése, valamint a mosó és szárítógépek javítására is egyre többször volt szükség. A veszélyes hulladék és elhasználódott ételzsiradék elszállítását és ártalmatlanítását a Septox és Palota Környezetvédelmi Kft. végezte szerződés alapján.

**Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** esetében a módosított előirányzat **97 %-a** teljesült. Ide tartoznak az egészségügyi szolgáltatások.

**Egyéb szakmai szolgáltatások** között tartjuk nyilván a dietetikusi szolgáltatást, a belső ellenőri tevékenységet, az adatvédelmi biztos szolgáltatásait. A feladatra a módosított **előirányzat 97 %-** került felhasználásra.

**Egyéb szolgáltatások** soron szerepelnek az alábbi szolgáltatások:

- rovar irtás költsége
- szállítási szolgáltatás, különösen a személyszállítás
- postai szolgáltatás
- pénzügyi-banki szolgáltatás
- Visegrád portai szolgálatra a nyugdíjszövetkezeten keresztül foglalkoztatottak költsége

A tervezetthez képest az alul teljesítés ( 90 %-os teljesítés) indoka a pontosan nem tervezhető, pl. banki költségek alakulása.



## Ellátottak pénzbeli juttatásai

Munkajutalom azon lakóink részére került kifizetésre, akik különféle feladatok ellátását végzik intézményünkben és telephelyünkön így pl.: udvari munka, kézimunka, étteremben terítés, portaszolgálat. A kifizetés a mentálhigiénés csoport javaslata és teljesítés igazolása alapján történik.

## Egyéb működési kiadások

Egyéb elvonások, befizetések címén a fenntartó által elvont előző évi szabad rendelkezésű maradvány szerepel, melynek összege 23.674 e Ft volt.

## Felhalmozási kiadások

- FE22-008121 számú beruházási engedély okiratban „tárgyi eszközök beszerzése” megnevezésű feladat teljesítése megtörtént.
- FE22-VISM02 számú beruházási engedély okiratban 3 db zuhanyzó kiépítése (vis maior) megnevezésű feladat teljesítése megtörtént.
- " FE22-008186 számú beruházási engedély okiratban Visegrádi telephelyen 15 db betegágy beszerzése megtörtént
- "FE22-008192 számú beruházási engedély okiratban Visegrádi telephelyen."A" épület emeleti lakószobák kialakításához anyagszükséglet teljesítve lett;
- "FE22-008195 számú beruházási engedély okiratban Visegrádi telephelyen kazánház rekonstrukciója megtörtént.

## FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KIVÜLTRE

Intézményünkben 2022. évben nem volt ilyen jellegű kiadás.

## VAGYONVÁLTOZÁS

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	661 703 463	656 643 786
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	20 302 109	17 575 727
A/II/4 Beruházások, felújítások	768 682	4 267 768
<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>682 774 254</b>	<b>678 487 281</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>682 774 254</b>	<b>678 487 281</b>
B/I/1 Vásárolt készletek	60 760 286	72 559 634
<b>B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)</b>	<b>60 760 286</b>	<b>72 559 634</b>
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)</b>	<b>60 760 286</b>	<b>72 559 634</b>
C/II/1 Forintpénztár	458 650	862 110
<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>458 650</b>	<b>862 110</b>
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	71 618 036	93 620 512
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>71 618 036</b>	<b>93 620 512</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>72 076 686</b>	<b>94 482 622</b>
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 440 593	2 810 778

D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	61 649	132 474
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 378 944	2 647 571
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ( $\geq D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c$ )	0	0
D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	144 144	0
<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (<math>=D/I/1+...+D/I/8</math>)</b>	<b>1 584 737</b>	<b>2 810 778</b>
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ( $\geq D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c$ )	145 946	0
D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	145 946	0
<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (<math>=D/II/1+...+D/II/8</math>)</b>	<b>145 946</b>	<b>0</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (<math>=D/I+D/II+D/III</math>)</b>	<b>1 730 683</b>	<b>2 810 778</b>
<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (<math>=E/II/1+E/II/2</math>)</b>	<b>0</b>	<b>120 000</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (<math>=A+B+C+D+E+F</math>)</b>	<b>817 341 909</b>	<b>848 460 315</b>
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 000 622 874	1 000 622 874
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 716 494	10 716 494
G/IV Felhalmozott eredmény	-321 350 466	-311 275 161
G/VI Mérleg szerinti eredmény	10 075 305	17 949 595
<b>G/ SAJÁT TŐKE (<math>=G/I+...+G/VI</math>)</b>	<b>700 064 207</b>	<b>718 013 802</b>
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 013 059	2 447 432
<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (<math>=H/I/1+...+H/I/9</math>)</b>	<b>1 013 059</b>	<b>2 447 432</b>
H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	37 677 278	48 771 457
<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (<math>=H/III/1+...+H/III/10</math>)</b>	<b>37 677 278</b>	<b>48 771 457</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (<math>=H/I+H/II+H/III</math>)</b>	<b>38 690 337</b>	<b>51 218 889</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	62 483 023	63 368 621
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	16 104 342	15 859 003
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (<math>=J/1+J/2+J/3</math>)</b>	<b>78 587 365</b>	<b>79 227 624</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (<math>=G+H+I+J</math>)</b>	<b>817 341 909</b>	<b>848 460 315</b>

Tárgyi eszközök tekintetében csökkenés mutatkozik 2022. évben nagyobb volt az értékcsökkenés, mint az elvégzett beruházások. A készletek nagymértékű növekedése a COVID-19 vírus elleni védelemre beszerzett és kapott védőeszközök, felszerelések, fertőtlenítőszer, gyorsteszt, valamint az év végi raktári (élelem, tisztítószer) feltöltéssel növekedett.

Pénzeszközünk az előző időszakhoz képest növekedett, nagyobb részben a letétre, megőrzésre átvett pénzeszközök, ami a kötelezettségek között is megjelenik.

A követeléseink esetében a térítési díjakra vonatkozó követeléseket esetében egyre több lakónál szembesülünk a jövedelmükből történő különböző letiltásokkal, aminek következtében a térítési díj hátralékaink növekednek.

Kötelezettségeink, melyek dologi kiadásból származnak, az évvégén 2.447 e Ft volt.

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tevékenységek eredményénél a bevételeink valamint a ráfordítások növekedése mellett intézményünk 17.950 e Ft pozitív eredménnyel zárta a 2022. évet.

## FÉRŐHELY-KIHASZNÁLTSÁG

A 2022-es év tervezésekor 79 205 gondozási nappal és 217 fő ellátotti létszámmal számoltunk. Ezzel szemben a teljesítés:

	<i>gondozási nap</i>	<i>ellátottak száma</i>
<i>Átlagos ápolást/gondozást igénylő ellátás címén:</i>	71 147	194,92 fő
<i>Fokozott ápolást/gondozást igénylő ellátás címén</i>	8 020	21,97 fő
<i>Intézmény összesen:</i>	79 167	216,9 fő

A teljesített gondozási napok száma 99,9 %-a a tervezettnél.

### Ellenőrzések:

Az intézmény az előző évekhez hasonlóan a belső ellenőrzési tevékenységet külső szolgáltató, 2021 november 01-től Konferenciaszervező Tudásmenedzsment Kft. látta el a belső ellenőrzés feladatait.

Az intézmény 2022. évi belső ellenőrzési tervében foglalt feladatok végrehajtása a Bkr., valamint a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatók, standardok és a Belső ellenőrzési kézikönyv előírásai szerint történt.

A 2022. évi belső ellenőrzési terv elkészítése kockázatelemzésen alapult.

Az alkalmazott kockázatelemzési módszertan már megfelelt a 2022. évben módosított (2023. januártól hatályos) új Belső ellenőrzési kézikönyvben leírt módszertannak.

A 2022. évre tervezett ellenőrzések végrehajtása a következőképpen teljesült:

Tervezésre került 2 db pénzügyi ellenőrzés: Mind a két ellenőrzés terv szerint végrehajtásra került.

Tervezésre került 1 db szabályszerűségi ellenőrzés: Az ellenőrzés a terv szerint végrehajtásra került.

Tervezésre került 1 db utóellenőrzés: Felügyeleti szerv által végzett ellenőrzés utóellenőrzése.

Az utóellenőrzés az intézmény vezetőjével egyeztetve törlésre került.

Az ellenőrzés törlésével felszabadult 10 ellenőri munkanap átcsoportosításra került a Belső ellenőrzési munkaterv szerinti: Soron kívüli ellenőrzések, valamint egyéb tevékenységre.

A 2022. évben 1 db soron kívüli belső ellenőrzés került végrehajtásra, melynek tárgya a Konyha beszerzések soron kívüli vizsgálata.

A belső ellenőrzés személyi és tárgyi feltételei 1 fő belső ellenőr külső kapacitás (megbízási szerződés keretében) biztosítottak voltak a 2022. évben.

A belső ellenőrzés által tett, intézkedést igénylő megállapítások végrehajtásra kerültek, elmaradt intézkedés nem volt.

Fenntartói belső ellenőrzésen kívül 2022. évben más külső ellenőrzés nem volt.

Az Intézmény számára a könyvvizsgálat közvetlenül nem kötelező, így könyvvizsgálói kiadás szervezetünket nem terhelte.

Könyvviteli feladatok irányításáért felelős vezető:

neve: Bernát Istvánné

regisztrációs száma: 198974

Az Intézmény:

- vállalkozási tevékenységet nem folytat, értékcsökkenés megosztásra alap-és vállalkozási tevékenység között ezért nem került sor;
- az előző évek beszámolóiban jelentős hiba nem volt;
- nem támogat alapítványt;
- gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik;
- vagyonkezelői joggal nem rendelkezik;

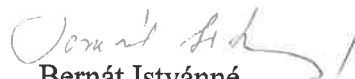
Mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások, melyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek nincsenek.

Kérjük az intézményünk 2022. éves gazdálkodási tevékenységéről szóló szöveges értékelés elfogadását.

Vámosmikola, 2023. március 14.



Kéner Krisztián  
intézményvezető



Bernát Istvánné  
gazdasági vezető

