

Fővárosi Önkormányzat Vámosmikolai Idősek Otthona

2024. 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 2024. 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

Intézményi működési saját bevételeinek teljesítése 2024. évben a módosított előirányzathoz képest 102%-ban teljesültek.

A bevételek részletes alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Adatok: forintban	
			Teljesítés	Teljesítés %
Készletértékesítés ellenértéke	9 000 000	9 800 000	9 802 575	100%
Ellátási díjak	247 244 000	265 244 000	268 298 514	101%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	600 000	600 000	985 089	164%
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	877 000	0%
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	2 000 000	2 000 000	1 732 528	87%
Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	285 148	0%
Egyéb működési bevételek	5 000 000	6 400 000	6 325 000	99%
Működési bevételek	263 844 000	284 044 000	288 305 854	102%

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 **1 %-kal** haladta meg. Itt kell megemlíteni, hogy intézményünk székhelyen a szennyvíztisztító műtárgy meghibásodásából adódó felújítási költség egy részét (19.400 e Ft) az intézmény zavartalan működése érdekében saját forrásból - térítési díj többletbevételéből - biztosította.

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

Egyéb működési bevételek: Dolgozók által igénybe vett étkezések, természetbeni étkeztetéséből származó bevétel, ami technikai jellegű könyvelési tétel, adóalap, mely után teljesítjük adófizetési kötelezettségeinket, a magáncélú telefonhasználati díj befizetéseiből származik.

Felhalmozási bevételt intézményünk nem tervezett és teljesítés sem volt.

Finanszírozás bevételei

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	6 089 219	6 089 219	100%
Központi, irányító szervi támogatás	899 868 430	1 110 930 953	1 032 528 961	93%
ebből - működési célra	873 868 430	1 061 147 446	982 832 962	93%
- felhalmozási célra	26 000 000	49 783 507	49 695 999	100%
Finanszírozási bevételek	899 868 430	1 117 020 172	1 038 618 180	93%

Intézményünk részére a fenntartó által biztosított működési támogatás eredeti előirányzathoz történő módosítás tételei a szociális ágazati pótlék, bérkompenzáció, elvonások, befizetések és elszámolások kiadásaira (pénzmaradvány elvonására), kapott támogatás. A támogatás 93%-ban teljesült. A tervezetthez képest a támogatás teljesítése a kiadások, azon belül is a közüzemi díjak alakulása miatt alulteljesített.

I. Államháztartáson belülről működési célú pénzeszköz átvétel
2024. évben nem volt.

II. Pénzforgalom nélküli bevételek
Pénzmaradvány felhasználás

A 2023. évi pénzmaradvány összege 94 206 e Ft volt, melyből 6 089 e Ft kötelezettséggel terhelt. A szabad rendelkezésű maradványt a fenntartó 2024. évben is elvonta.

A kötelezettséggel terhelt maradvány felhasználását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	2024.évi felhasználás (eFt)
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	
	1 388
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK MARADVÁNYA	
	1 421
DOLOGI KIADÁSOK MARADVÁNYA	
	3 279
MARADVÁNY ÖSSZESEN	6 089

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az intézmény 2024. évi összes kiadása **1 308 346 e Ft volt**. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 93 %-ban valósult meg. A kiadások részletes bemutatása az alábbi:

I. Működési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Személyi juttatások	729 002 765	889 914 377	858 443 091	96%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	109 648 789	131 808 220	113 203 504	86%
Szakmai anyagok beszerzése	11 003 764	13 687 764	13 462 714	98%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	87 100 200	91 692 875	86 025 172	94%
Árubeszerzés	0	26 500	26 325	99%
Készletbeszerzés	98 103 964	105 407 139	99 514 211	94%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	7 888 735	8 528 735	8 523 619	100%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	636 000	396 000	391 681	99%
Kommunikációs szolgáltatások	8 524 735	8 924 735	8 915 300	100%
Villamosenergia szolgáltatás díja	33 092 674	32 951 674	22 159 258	67%
Gázenergia szolgáltatás díja	58 699 400	59 045 036	39 577 019	67%
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	3 269 387	3 910 388	3 910 227	100%
Közüemi díjak	95 061 461	95 907 098	65 646 504	68%
* Villamosenergia szolgáltatás díja	33 092 674	32 951 674	22 159 258	67%
* Gázenergia szolgáltatás díja	58 699 400	59 045 036	39 577 019	67%
*Víz- és csatorna szolgáltatás díja	3 269 387	3 910 388	3 910 227	100%
Vásárolt élelmezés	0	925 750	925 750	100%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	11 056 000	8 368 691	8 250 843	99%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	8 713 200	7 468 200	7 464 300	100%
Egyéb szolgáltatások	18 186 885	25 832 310	25 648 728	99%
Szolgáltatási kiadások	133 017 546	138 502 049	107 936 125	78%
Kiküldetések kiadásai	318 000	83 000	23 634	28%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	318 000	83 000	23 634	28%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	57 154 631	50 229 145	44 318 265	88%
Fizetendő általános forgalmi adó	530 000	0	0	0%
Egyéb dologi kiadások	212 000	212 000	126 352	60%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	57 896 631	50 441 145	44 444 617	88%
Dologi kiadások	297 860 876	303 358 068	260 833 887	86%
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000	1 200 000	1 199 000	100%
Működési kiadások összesen:	1 137 712 430	1 326 280 665	1 233 679 482	93%

Személyi juttatások esetében az eredeti előirányzathoz viszonyítva az előirányzat 171.481 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 2023. évről áthúzódó és jóváhagyott kötelezettséggel terhelt maradvány változásának hatását tartalmazza. 2024. évben a személyi juttatások 96 %-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 86 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

Az intézmény 2024. dolgozói létszámára vonatkozó adatai az alábbiak:

Intézmény engedélyezett létszámkerete 137 fő

ebből szakmai 80 fő

intézmény üzemeltetés 57 fő

Átlagos éves statisztikai állományi létszám 128 fő

Munkajogi állományi létszám 130 fő

Üres álláshelyek száma 2024. december 31-én: 9 fő

ebből szakmai 5 fő

ebből intézmény üzemeltetés 4 fő

A fluktuáció 2024. évben a következők szerint alakult:

Megszünések (14 fő):

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

Kinevezések (19 fő):

8 fő intézményüzemeltetés,
11 fő szakdolgozó

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok esetében elmondható, hogy az alul teljesítés a nyugellátásban lévő több dolgozó foglalkoztatásának eredménye. A rehabilitációs hozzájárulás mértékének csökkentése érdekében megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztatunk. Ez éves szinten az összes létszámmra vetítve 5,9 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatását jelenti, ahhoz, hogy adófizetési kötelezettség alól mentesüljünk. 2024. december 31-ig intézményünknek 3 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót sikerült foglalkoztatni így ez a költség 6 422 e Ft volt, a 14.407 e Ft hozzájárulási adó helyett.

Dologi kiadások a módosított előirányzathoz képest 86 % -ban teljesültek.

Szakmai anyagok:

A 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 a 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, kesztyűk kerülnek elszámolásra.

Üzemeltetési anyagok között kerülnek 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 ételmezési anyagok, tisztítószer, valamint a karbantartásra fordított anyagok értéke.

Ételmezési anyag: Intézményünk a székhelyen és a telephelyen is saját konyhával rendelkezik. Ételmezési nyersanyagokra 72 064 e Ft-ot fordítottunk ebben az évben.

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 beszállítók, melynek célja a folyamatos ellátás biztosítása, az intézmény számára vállalható fizetési határidők kialakítása, és a költséghatékony gazdálkodás segítése.

Az ételmezési anyagok után az egyik legnagyobb költség a tisztítószer, mely tartalmazza a takarító és tisztítószer beszerzéseket, fodrászat, pedikűr, konyha, étkezők működtetéséhez szükséges anyagokat. 2024. évben ezen anyagokra fordított összeg 6.017 e Ft volt. A beszerzésnél nagy figyelmet fordítunk a költséghatékony gazdálkodásra, több beszállítótól szereztük be, folyamatosan figyelve az árakat. Tisztítószer, esetében három ajánlat alapján került kiválasztásra a beszállító.

Karantartási anyagra 3.326 e Ft került kifizetésre. Ez az összeg az előző évhez képest 2.000 e Ft-al több.

Vámosmikola székhelyen 2025. évtől tervezett szakellátás feltételeinek megteremtése érdekében kialakításra került egy új orvosi szoba, külön gyógyszeres helyiség, valamint átalakításra került egy nővérszoba. Az ehhez szükséges anyagok kerültek ezen a soron elszámolásra.

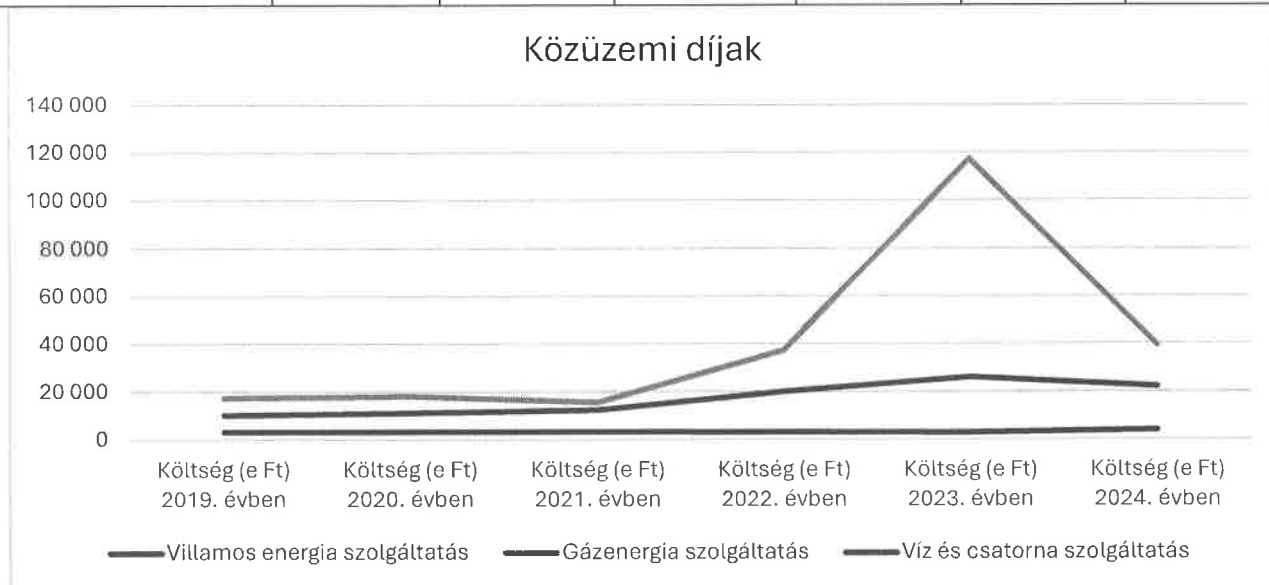
A kommunikációs szolgáltatások

Az előirányzat felhasználása magában foglalja az informatikai eszközökhöz kapcsolódó szoftverek használatának bérleti díjait, melynek kiadási összege 7.573 eFt (CT Ecostat, Zalasám, OÉPSOft, Medmex orvosi program). A kommunikációs-, adatátviteli és nem adatátviteli célú szolgáltatásaink kiadásai 1.342 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. A kifizetett számlák értéke **65.646 e Ft** volt az alábbi részletezéssel.

Megnevezés	Költség(eFt) 2019. évben	Költség (eFt) 2020. évben	Költség (e Ft) 2021. évben	Költség(eFt) 2022. évben	Költség(eFt) 2023. évben	Költség(eFt) 2024. évben
Villamos energia szolgáltatás	10 325	11 141	12 350	20 014	26 046	22 159
Gázenergia szolgáltatás	17 442	18 084	15 632	37 245	117 367	39 577
Víz és csatorna szolgáltatás	3 191	3 204	3 281	3 108	2 860	3 910



A diagramból jól látható, hogy az előző évekhez viszonyítva a gázenergia szolgáltatásban történt változás. Ezen költség 66 %-al (77 790 e Ft-al) volt kevesebb, mely eredményként a finanszírozási bevételünk is csökkent.

Karbantartás, kisjavítás (ingatlanok, gépek, berendezések, járművek)

Ingatlan karbantartás költsége ebben az évben 4.402 e Ft volt. Ezen a soron számoljuk el a mind a két telephelyen a személy és teherfelvonók karbantartási, előírás szerinti felülvizsgálati, a központi tűzjelző rendszer karbantartási és javítási költségét. Folytatódtak a lakóépületekben a folyosók és szobák festése.

Gépek, járművek karbantartás költségek elsősorban az előírás szerinti kötelező karbantartásokat, hitelesítéseket, valamint az egyre többször előforduló mosó- és szárítógépek javítási költségét tartalmazza.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: az egészségügyi (orvosok költsége) szolgáltatásokat tartalmazza.

Egyéb szakmai szolgáltatások között tartjuk nyilván a dietetikusi szolgáltatást, a belső ellenőri tevékenységet, az adatvédelmi biztos szolgáltatásait. A feladatra a módosított **előirányzat 100%-a** került felhasználásra.

Egyéb szolgáltatások soron az alábbi szolgáltatások szerepelnek:

- rovarirtás költsége
- szállítási szolgáltatás, különösen a szemétszállítás és szennyvíz szippantás
- postai szolgáltatás
- pénzügyi-banki szolgáltatás

2024. évben ezen költségek vis-maior támogatással az alábbiak szerint módosultak.

Az intézmény vámosmikolai telephelyén a szennyvízelvezetés a közterületen lévő szennyvíz csatorna törése miatt nem működött. A megszűnt szennyvízelvezetés miatt a feltorlódott szennyvíz következtében a szennyvíz tisztító műtárgy működésében is hiba keletkezett, a feltorlódott szennyvízből az üledék a tisztítómű csővezetékben rakódott és a csatornahálózat javítása után sem működött üzemszerűen, csak kis mértékben volt átfolyás. A meghibásodás alatt szippantó autó szállította el a szennyvizet.

A szennyvíz csatorna javítására 3 db árajánlatot kértünk be, melyből a legkedvezőbb ajánlat szerint rendeltük meg a szennyvízcsatorna rendszer javítását.

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.

Felhalmozási kiadások

Beruházásokra összesen 15 485 eFt került kifizetése

1. FE24-008307 számú engedélyokiratban 7 979 e Ft értékben különböző eszközök kerültek beszerzése
2. FE24-VISM02 számú engedélyokirat alapján a visegrádi telephelyen mángorlógép beszerzése vis maior keretből került megvásárlásra.
3. FE23-VISM03 számú engedélyokirat alapján (vis maior) - Visegrád telephelyre elektromos konyhai sütő beszerzése 2023. évben megtörtént, a pénzügyi teljesítése áthúzódott 2024. évre

Felújítások:

1. FU24-008308 számú engedélyokiratban Intézményi felújítási keret szerint 9 945 E Ft-ból felújításra került Vámosmikola „A” épületének tetőszerkezete.
2. FU24-008310 számú engedély alapján visegrádi telephelyen vízvezetékrendszer felújítása I. ütem 7 988 e Ft értékben megtörtént.
3. FU23-VISM02 sz engedélyokirat alapján Visegrádi telephelyen elektromos hálózat felújítása (vis maior) 7 858 e Ft értékben
4. FU24-VISM02 sz. engedélyokirat alapján Vámosmikolai telephelyen az "A" és "B" épület közötti részen tető felújítás 2 572 e Ft értékben (vis maior)
5. FU24-VISM03 sz. engedélyokirat alapján Visegrádi telephelyen "A" épület főzőkonyha beázás miatti helyreállítás vis maior keretből 2 427 e Ft értékben történt a felújítás.
6. Szennyvíztisztító felújítása FPH015/279-4/2024. saját forrásból (Saját forrás : 19.400 e Ft többletbevétel , illetve 5.600 e Ft kiadások közti előirányzat átcsoportosítás)
7. FU24-VISM04 sz engedélyokirat alapján Visegrádi telephelyen "A" épület személyfelvonó javítás (vis maior) 1 370 e Ft -ból történt meg.

Intézményünk ebben az évben is több felújítási és eszközbeszerzési „vis maior” támogatást kapott a fenntartótól. A vis maior esetek legtöbbször sajnos a visegrádi telephelyen fordultak elő, amit az alábbi táblázat segítségével mutatunk be.

Látható a telephelyeken felhasznált összegek nagysága közötti különbség. Visegrád telephelyen folyamatosan romlik az épületek, berendezések állapota. Célszerű lenne annak átgondolása, hogy a telephelyet -akár egy vámosmikolai bővítéssel-, hogyan lehetne kiváltani. Vámosmikolai székhely intézményünk közvetlen szomszédságában lévő telek tulajdonosa megkereste intézményünket az ingatlan értékesítési szándékával. A telek nagysága, elhelyezkedése alkalmas az intézmény bővítésére, tervezett értékesítési ára 20 millió Ft-. Vámosmikola székhely rendelkezik minden olyan a továbbiakban fontos működési feltétellel, ami szükséges a bővítéshez (pl. konyha, mosoda, fűtési és melegvíz előállítási egységek kapacitása, stb.), így jelentős működési költség csökkenést is el tudnánk érni.

Beruházás (eszközbeszerzés)	
Visegrád	7 506 031 Ft
Vámosmikola	0 Ft

Vis maior keretből történő felújítás 2024. évben	Összeg
Visegrád telephely	11 654 334 Ft
Vámosmikola székhely	2 571 750 Ft

FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KIVÜLRE

Intézményünkben 2024. évben nem volt ilyen jellegű kiadás.

VAGYONVÁLTOZÁS

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	652 228 618	677 425 683
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	17 475 715	19 521 738
A/II/4 Beruházások, felújítások	3 790 568	253 370
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	673 494 901	697 200 791
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	673 494 901	697 200 791
B/I/1 Vásárolt készletek	35 084 707	31 889 575
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	35 084 707	31 889 575
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	35 084 707	31 889 575
C/II/1 Forintpénztár	727 705	207 285
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	727 705	207 285
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	40 035 042	54 543 698
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	40 035 042	54 543 698
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	40 762 747	54 750 983
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	3 290 489	4 352 847
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	138 110	130 170
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	3 129 213	4 194 766

D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámított általános forgalmi adóra	4 925	5 934
D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	18 241	21 977
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	3 290 489	4 352 847
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	3 290 489	4 352 847
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	406 000
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	406 000
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	-263 000
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	-263 000
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	143 000
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	752 632 844	788 337 196
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	-293 325 566	-381 853 294
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-88 527 728	29 523 770
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	629 486 074	659 009 844
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	4 013 415	303 351
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	2 391 995	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	6 405 410	303 351
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	34 673 528	36 172 769
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	34 673 528	36 172 769
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	41 078 938	36 476 120
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70 428 892	85 098 505
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	11 638 940	7 752 727
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	82 067 832	92 851 232
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	752 632 844	788 337 196

Tárgyi eszközök tekintetében növekedés mutatkozik. 2024.évben aktiválásra került minden áthúzódott befejezetlen beruházás, valamint a 2024 évben történt felújítás is.

A készletek nagymértékű csökkenése a COVID-19 vírus elleni védelemre beszerzett és kapott védőeszközök, felszerelések, fertőtlenítőszeres, gyorstesztetek felhasználása, szavatossági idejének lejárat miatti selejtezése miatt történt.

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 követelések esetében egyre több lakónál szembesülünk a jövedelmükből történő különböző letiltásokkal, aminek következtében a térítési díj hátralékaink növekednek.

Kötelezettségeink dologi kiadásokra az évvégén 304 e Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tevékenységek eredményénél a bevételeink valamint a ráfordítások növekedése mellett intézményünk 29 524 e Ft pozitív eredménnyel zárta a 2024. évet.

FÉRŐHELY-KIHASZNÁLTSÁG

A 2024-es év tervezésekor 78 419 gondozási nappal és 215 fő ellátotti létszámmal számoltunk. A teljesítés az alábbi :

	gondozási nap	ellátottak száma
Átlagos ápolást/gondozást igénylő ellátás címén:	71 733	195,99 fő
Fokozott ápolást/gondozást igénylő ellátás címén	6 595	18,02 fő
Intézmény összesen:	78 328	214,01 fő

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

Ellenőrzések:

Az intézmény az előző évekhez hasonlóan a belső ellenőrzési tevékenységet külső szolgáltatóval látta el .

Az intézmény 2024. 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 2024. évre tervezett ellenőrzések végrehajtása a következőképpen teljesült:

- Kisértékű beszerzések szabályozottsága és gyakorlata: az ellenőrzés terv szerint végrehajtásra került.
- Tervezésre került Pénzkezelés folyamata ellenőrzés: az ellenőrzés terv szerint végrehajtásra került.
- Tervezésre került az intézményi iratkezelés gyakorlatának vizsgálata (2023-ról áthozott ellenőrzés): az ellenőrzés terv szerint végrehajtásra került.

A belső ellenőrzés személyi és tárgyi feltételei 1 fő belső ellenőr külső kapacitás (megbízási szerződés keretében) biztosítottak voltak a 2024. évben.

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

Fenntartói belső ellenőrzésen kívül 2024. évben más külső ellenőrzés nem volt.

Könyvviteli feladatok irányításáért felelős vezető:

neve: Bernát Istvánné

regisztrációs száma: 198974

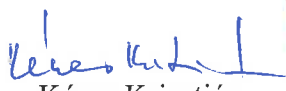
Az Intézmény:

- 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;
- vagyongazdálkodási joggal nem rendelkezik;

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

Kérjük az intézményünk 2024. éves gazdálkodási tevékenységéről szóló szöveges értékelés elfogadását.

Vámosmikola, 2025. március 14.


Kéner Krisztián
intézményvezető




Bernát Istvánné
gazdasági vezető