

# **Fővárosi Önkormányzat Vámosmikolai Idősek Otthona**

*2023. 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 2023. 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 bevételek, azaz saját bevételek teljesítése 2023. évben a módosított előirányzathoz képest 110%-ban teljesültek. Ez 23 762 e Ft többletbevételt jelentett az év végére.*

A bevételek részletes alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

**Adatok: ezer forintban**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Készletértékesítés ellenértéke	8 000	8 250	8 638	105%
Ellátási díjak	210 042	225 730	248 868	110%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	800	694	772	111%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	639	5 041	4 600	91%
Egyéb működési bevételek	6 100	5 041	5 639	112%
<b>Költségvetési bevételek ( Működési)</b>	<b>225 581</b>	<b>244 756</b>	<b>268 517</b>	<b>110%</b>

**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** haladta meg.

A túlteljesítés oka egyrészt, hogy biztonságos tervezésre törekedtünk, az előző évi teljesítést is figyelembe véve került tervezésre az előirányzat, valamint az intézményi ellátottak jövedelem-összetételében 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.

**Felhalmozási bevételt intézményünk nem tervezett és teljesítés sem volt.**

### Finanszírozás bevételei

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
<b>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>45 711 165</b>	<b>45 711 165</b>	<b>100%</b>
<b>Központi, irányító szervei támogatás</b>	<b>888 225 545</b>	<b>1 104 118 404</b>	<b>994 157 856</b>	<b>90%</b>
ebből működési célú	876 225 545	1 058 407 239	959 186 510	91%
felhalmozási célú	12 000 000	45 711 165	34 971 346	77%
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>888 225 545</b>	<b>1 149 829 569</b>	<b>1 039 869 021</b>	<b>90%</b>

Intézményünk részére a fenntartó által biztosított működési támogatás eredeti előirányzathoz képest év közben 182.182 e Ft-tal változott, melynek tételei a szociális ágazati pótlék, bérkompenzáció, elvonások, befizetések és elszámolások kiadásaira (pénzmaradvány elvonására), rezsi költség

hozzájárulására kapott támogatás. A támogatás 91%-ban teljesült. Az év végi a kiadásokat a több mint 20 millió Ft térítési díj többletből tudta intézményünk teljesíteni.

**I. Államháztartáson belülről működési célú pénzeszköz átvétel**  
2023. évben nem volt.

**II. Pénzforgalom nélküli bevételek**  
**Pénzmaradvány felhasználás**

A 2022. évi pénzmaradvány összege 45.711 e Ft volt, melyből 7.158 e Ft kötelezettséggel terhelt. A szabad rendelkezésű maradványt a fenntartó 2023. évben is elvonta.

A kötelezettséggel terhelt maradvány felhasználását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	2023. évi felhasználás (eFt)
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	3.240
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK MARADVÁNYA	1.471
DOLOGI KIADÁSOK MARADVÁNYA	2.447
MARADVÁNY ÖSSZESEN	7.158

## KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az intézmény 2023. évi összes kiadása 1 302 297 e Ft volt. A nemenkénti megoszlását a lenti diagram mutatja be. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 93 %-ban valósult meg.



A kiadások részletes bemutatása az alábbi:

## I. Működési kiadások

Adatok forint

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
<b>Személyi juttatások</b>	<b>634 589 000</b>	<b>806 069 554</b>	<b>779 767 047</b>	<b>97%</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>97 375 000</b>	<b>120 777 473</b>	<b>109 176 672</b>	<b>90%</b>
Szakmai anyagok beszerzése	10 200 000	10 805 000	10 665 528	99%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	73 649 000	81 564 832	80 208 843	98%
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>83 849 000</b>	<b>92 369 832</b>	<b>90 874 371</b>	<b>98%</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	6 155 000	7 355 000	7 153 515	97%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	500 000	550 000	527 309	96%
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>6 655 000</b>	<b>7 905 000</b>	<b>7 680 824</b>	<b>97%</b>
Villamos energia szolgáltatás díja	15 540 000	27 506 163	26 045 704	95%
Gázenergia szolgáltatás díja	155 729 000	147 829 000	117 366 826	79%
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	3 347 000	3 247 000	2 860 265	88%
<b>Közüzemi díjak</b>	<b>174 616 000</b>	<b>178 582 163</b>	<b>146 272 795</b>	<b>82%</b>
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	6 842 000	9 236 793	9 106 182	99%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	8 655 000	7 155 000	6 928 484	97%
Egyéb szolgáltatások	16 152 000	16 009 112	15 289 682	96%
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>206 265 000</b>	<b>210 983 068</b>	<b>177 597 143</b>	<b>84%</b>
Kiküldetések kiadásai	300 000	156 800	0	0%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	300 000	156 800	0	0%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	69 974 000	70 215 262	62 271 845	89%
Fizetendő általános forgalmi adó	1 500 000	438 854	67 600	15%
Egyéb dologi kiadások	100 000	205 200	137 510	67%
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>71 574 000</b>	<b>70 859 316</b>	<b>62 476 955</b>	<b>88%</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>368 643 000</b>	<b>382 274 016</b>	<b>338 629 293</b>	<b>89%</b>
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>100%</b>
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>38 552 870</b>	<b>38 552 870</b>	<b>100%</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>1 101 807 000</b>	<b>1 348 873 913</b>	<b>1 267 325 882</b>	<b>94%</b>

### Személyi juttatások

A fenti diagramból is jól látható, hogy a legjelentősebb tétele a kiadásoknak a személyi juttatások. 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 2022. évről áthúzódó és jóváhagyott kötelezettséggel terhelt maradvány változásának hatását tartalmazza.

2023. évben a személyi juttatások 97 %-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 90 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

2023. évben jubileumi jutalomra, 6.035 e Ft, béren kívüli juttatásra bruttó 22.169 e Ft került kifizetésre.

Az intézmény 2023. 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	117 fő
Munkajogi állományi létszám	120 fő

<b>Üres álláshelyek száma 2023. december 31-én:</b>	17 fő
➤ ebből szakmai	13 fő
➤ ebből intézmény üzemeltetés	4 fő

A fluktuáció 2023. évben a következők szerint alakult:

**Megszűnések (18 fő):**

- 6 főnek szűnt meg a közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulás miatt (4 fő szakdolgozó, 2 fő intézményüzemeltetés)
- 11 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg (8 fő szakdolgozó, 3 fő intézményüzemeltetés)
- 1 fő elhalálozott

**Kinevezések (12 fő):**

- 7 fő intézményüzemeltetés,
- 5 fő szakdolgozó

Az adatok alapján elmondható, hogy az intézmény munkaerő állományát a folyamatos ki-be áramlás jellemezte. Ez leginkább Visegrád telephelyen volt jelentős.

Az intézmény a munkaerő pótlására nyomdai sajtóban (helyi újság), valamint több online felületen tette közzé pályázati kiírásait. A leghatékonyabbak a közösségi portálon történt hirdetések voltak.

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. 2023. december 31-ig intézményünknek 4 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót sikerült foglalkoztatni így ez a költség 4.182 e Ft volt, a 12.319 e Ft hozzájárulási adó helyett.

### **Dologi kiadások a módosított előirányzathoz képest 89 % -ban teljesültek.**

A 2023. évi dologi kiadásokat viszonyítjuk az előző évi (2022) teljesítéshez, akkor azt láthatjuk, hogy a teljesítés **57 %-kal** több ebben az évben. Ennek oka a drasztikusan megnövekedett élelmiszer alapanyag költségek - 23 %-al több volt -, valamint a 242 %-os gázenergia szolgáltatás teljesítése az előző évi ezen költségeket figyelembe véve.

Az elmúlt évben is voltak előre nem tervezhető ún. vis-maior kiadásaink.

Visegrád telephelyen az elektromos konyhai sütő javíthatatlan lett, új sütő beszerzése megtörtént.

A számla kifizetése áthúzódott 2024.évre.

Vámosmikolai intézményben és a Visegrád telephelyen 2 db mosógép javítása történt a fenntartótól kapott vis-maior keretből, melynek összege összesen 791 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, kesztyűk 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, tisztítószeresek valamint a karbantartásra fordított anyagok értéke.

Élelmezési anyag: Intézményünk a székhelyen és a telephelyen is saját konyhával rendelkezik. Élelmezési nyersanyagokra **69.939 e Ft**-ot fordítottunk ebben az évben. Ez a költség a 2023 évben bekövetkezett infláció, és az élelmiszer nyersanyagok drasztikus emelkedése miatt **22% -kal** több lett, mint az előző évben.

Az élelmiszer költség a 2023. évben nem érte el a 2015.évi CXLIII. 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 beszállítók, 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 beszállítók a szerződésben vállalt ártartási kötelezettséget nem tudták tartani az árak folyamatos emelkedése miatt. .

Irodaszerre és számítástechnikai segédanyag kiadásainkat a minimálisra szorítottuk le, így ezen költség az előző évi 1.339 e Ft helyett, 458 e volt.

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 918 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.

Tisztítószeresek költségei: Az élelmezési anyagok után az egyik legnagyobb költség, mely tartalmazza a takarító és tisztítószer beszerzéseket, fodrászat, pedikűr, konyha, étkezők működtetéséhez szükséges anyagokat. 2023. évben erre az anyagra fordított összeg 6.426 e Ft volt. Az áremelkedés ezen anyagok beszerzése esetében is megnehezítették intézményünk működését. A beszerzésnél nagy figyelmet fordítunk a költséghatékony gazdálkodásra, több beszállítótól szereztük be, folyamatosan figyelve az árakat.

Karbantartási anyagra 1.370 e Ft került kifizetésre.

### **A kommunikációs szolgáltatások**

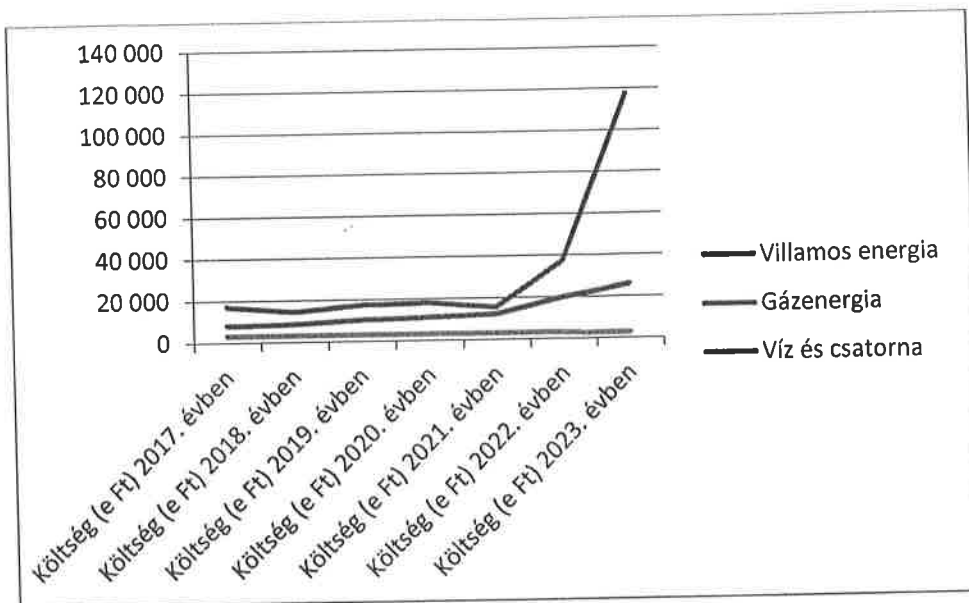
Az előirányzat felhasználása magukba foglalják az informatikai eszközökhöz kapcsolódó szoftverek használatának bérleti díjait melynek kiadási összege 6.264 eFt (CT Ecostat, Zalasám, OÉPSoft). A kommunikációs és adatátviteli és nem adatátviteli célú szolgáltatásaink kiadásai 1.416 e Ft, mely a telefon, 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 146.273 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	Költség (e Ft) 2023. évben
Villamos energia szolgáltatás	8 002	8 624	10 325	11 141	12 350	20 014	26 046
Gázenergia szolgáltatás	17 196	14 635	17 442	18 084	15 632	37 245	117 367
Víz és csatorna szolgáltatás	3 203	3 127	3 191	3 204	3 281	3 108	2 860





A diagramból jól látható, hogy az előző évekhez viszonyítva csak a víz és csatornadíjak esetében nem történt változás. Az infláció hatása sajnos 3,5 szeres árat eredményezett a gázenergia szolgáltatásunkban, és 30 %-os emelkedést a villamos energiaszolgáltatásban. 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 ebben az évben 3.846 e Ft volt. Vámosmikolán folytatódott az épületekben a folyosók, szobák festése, valamint a „D” épületben a nyílászárók karbantartása. A 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 elhasznált 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 96%-** került felhasználásra.

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

- rovar irtás költsége
- szállítási szolgáltatás, különösen a szemétszállítás
- postai szolgáltatás
- pénzügyi-banki szolgáltatás

#### **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 38 553 e Ft volt.

## Felhalmozási kiadások

### Beruházásokra összesen 10.160 e Ft került kifizetése

- FE22-008218 számú beruházási engedélyokiratban „tárgyi eszközök beszerzése” megnevezésű feladat teljesítése megtörtént.
- FE23-VISM03 számú engedélyokiratban Vis maior - Visegrád elektromos konyhai sütő beszerzése megtörtént, a pénzügyi teljesítése áthúzódott 2024. évre

### Felújítások kiadása 22 987 e Ft volt.

- FU23-008249 számú beruházási engedélyokiratban Vámosmikola "A és B" lakóépület közös személyfelvonójának felújítása megtörtént.
- FU23-VM02számú beruházási engedélyokiratban Visegrádi telephelyen az elektromos hálózat felújításának teljesítése vis maior keretből szintén áthúzódott 2024.évre

## FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KIVÜLRE

Intézményünkben 2023. évben nem volt ilyen jellegű kiadás.

## VAGYONVÁLTOZÁS

Megnevezés	Előző időszak	Targyi időszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	656 643 786	652 228 618
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	17 575 727	17 475 715
A/II/4 Beruházások, felújítások	4 267 768	3 790 568
<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>678 487 281</b>	<b>673 494 901</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>678 487 281</b>	<b>673 494 901</b>
B/I/1 Vásárolt készletek	72 559 634	35 084 707
<b>B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)</b>	<b>72 559 634</b>	<b>35 084 707</b>
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>72 559 634</b>	<b>35 084 707</b>
C/II/1 Forintpénztár	862 110	727 705
<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>862 110</b>	<b>727 705</b>
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	93 620 512	40 035 042
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>93 620 512</b>	<b>40 035 042</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>94 482 622</b>	<b>40 762 747</b>
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	2 810 778	3 290 489
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	132 474	138 110
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	2 647 571	3 129 213
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	6 534	4 925
D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	24 199	18 241
<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>2 810 778</b>	<b>3 290 489</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>2 810 778</b>	<b>3 290 489</b>
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	120 000	0



E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	120 000	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	120 000	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>848 460 315</b>	<b>752 632 844</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	-311 275 161	-293 325 566
G/VI Mérleg szerinti eredmény	17 949 595	-88 527 728
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	718 013 802	629 486 074
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 447 432	4 013 415
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	2 391 995
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	2 447 432	6 405 410
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	48 771 457	34 673 528
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	48 771 457	34 673 528
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	51 218 889	41 078 938
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	63 368 621	70 428 892
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	15 859 003	11 638 940
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	79 227 624	82 067 832
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>848 460 315</b>	<b>752 632 844</b>

Tárgyi eszközök tekintetében csökkenés mutatkozik. 2023. évben is nagyobb volt az értékcsökkenés, mint az elvégzett beruházások. A készletek nagymértékű csökkenése a COVID-19 vírus elleni védelemre beszerzett és kapott védőeszközök, felszerelések, fertőtlenítőszeresek, gyorsesztek felhasználása, szavatossági idejének lejárat miatti selejtezése, valamint az év végi raktári (élelem, tisztítószeresek) feltöltés elmaradása miatt történt.

Pénzeszközünk is az előző időszakhoz képest csökkent az év végi elmaradt finanszírozás miatt.

A követeléseinknél 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 4.013 e Ft , beruházásokra a fent említettek alapján 2.392 e Ft volt.

### EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tevékenységek eredményénél a bevételeink valamint a ráfordítások növekedése mellett intézményünk 88.528 e Ft negatív eredménnyel zárta a 2023. évet.

### FÉRŐHELY-KIHASZNÁLTSÁG

A 2023-es év tervezésekor 80 300 gondozási nappal és 220 fő ellátotti létszámmal számoltunk. Ezzel szemben a teljesítés:

	<i>gondozási nap</i>	<i>ellátottak száma</i>
<i>Átlagos ápolást/gondozást igénylő ellátás címén:</i>	70 769	93,89 fő
<i>Fokozott ápolást/gondozást igénylő ellátás címén</i>	7 490	20,52 fő
<i>Intézmény összesen:</i>	78 259	214,41 fő

A teljesített gondozási napok száma 97,5 %-a a tervezettnek.

## 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 2023. évre tervezett ellenőrzések végrehajtása a következőképpen teljesült:

- Tervezésre került 1 db pénzügyi ellenőrzés: az ellenőrzés terv szerint végrehajtásra került.
- Tervezésre került 2 db szabályszerűségi ellenőrzés: A 2 db tervezett szabályszerűségi ellenőrzésből 1 db végrehajtásra került, 1 db ellenőrzés átütemezésre került a 2024. évre.
- Tervezésre került 1 db utóellenőrzés: az ellenőrzés terv szerint végrehajtásra került.
- Az ellenőrzés törlesztéssel felszabadult 10 ellenőri munkanap átcsoportosításra került a Belső ellenőrzési munkaterv szerinti: Soron kívüli ellenőrzések, valamint egyéb tevékenységre.
- A 2023. évben soron kívüli belső ellenőrzésre nem volt igény.

A belső ellenőrzés személyi és tárgyi feltételei 1 fő belső ellenőr külső kapacitás (megbízási szerződés keretében) biztosítottak voltak a 2023. évben.

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

Fenntartói belső ellenőrzésen kívül 2023. 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;
- vagyonekezelői joggal nem rendelkezik;

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

Kérjük az intézményünk 2023. éves gazdálkodási tevékenységéről szóló szöveges értékelés elfogadását.

Vámosmikola, 2024. március 11.

