

Be 91/2023

4/4779/2023

ELŐTERJESZTÉS 3. SZÁMÚ MELLÉKLETE

XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat

1163 Budapest, Tekla u. 2/c Tel: 401-1300, Fax: 401-0225

e-mail: [titkarsag@szakrendelo16.hu](mailto:titkarsag@szakrendelo16.hu)



Adószám: 15516288-2-42

Törzsszám: 516286

Készítette: Sándorfalvi Éva

Jóváhagyta: Dr. Kiss Marianna

gazdasági igazgató

főigazgató


XVI. ker. Polgármesteri Hivatal	
Értkez: 2023. MÁRC. 20.	
4/4779-18/2023 db mell.	
Előadó: 3. g. 15.	Előszám:

2022. év  
kötségvetési beszámoló  
szöveges értékelése

Budapest, 2023. március 20.

  
.....  
Dr. Kiss Marianna  
főigazgató



  
.....  
Sándorfalvi Éva  
gazdasági igazgató



# Tartalomjegyzék

<b>I. ÁLTALÁNOS BEMUTAKOZÁS</b> .....	<b>2</b>
1. <b>AZONOSÍTÓ ADATOK</b> .....	<b>2</b>
2. <b>TÁJÉKOZTATÁSOK</b> .....	<b>3</b>
3. <b>KÖNYVELÉSI NYILVÁNTARTÁS BEMUTATÁSA</b> .....	<b>3</b>
<b>II. SZAKMAI TEVÉKENYSÉG, FELADATKÖRÖK, TEVÉKENYSÉGEK, SZERVEZET</b> .....	<b>4</b>
1. <b>INTÉZET ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA</b> .....	<b>4</b>
A) PÁCIENSEK/BETEGEK SZÁMÁNAK ALAKULÁSA 2019-2022. ....	5
B) JÁRÓBETEGEK SZAKELLÁTÁSA LEJELENTETT PONTÉRTÉKE 2019-2022. ....	6
C) EGYNAPOS SEBÉSZETI ELLÁTÁS 2019-2022. ....	6
D) FOGLALKOZÁS-EGÉSZSÉGÜGY 2019-2022. ....	7
E) FOGLALKOZTATÁSI LÉTSZÁMADATOK (STÁTUSZBAN), 2019-2022. ....	7
2. <b>INTÉZET VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA</b> .....	<b>10</b>
3. <b>JOGSZABÁLYVÁLTOZÁSOK, HELYI SZABÁLYOZÁSOK HATÁSA AZ ALAPTEVÉKENYSÉGRE ÉS A GAZDÁLKODÁSRA</b> .....	<b>10</b>
4. <b>INTÉZET SZERVEZETI VÁLTOZÁSAINAK BEMUTATÁSA</b> .....	<b>11</b>
<b>III. GAZDÁLKODÁS BEMUTATÁSA</b> .....	<b>12</b>
1. <b>ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATOK</b> .....	<b>12</b>
2. <b>BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE</b> .....	<b>16</b>
A) TELJESÍTETT BEVÉTELEK ALAKULÁSA KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT (E. Ft) .....	16
B) SAJÁT BEVÉTELEK .....	17
C) ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS (FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL) ALAP ÉS SZAKELLÁTÁS VISZONYLATÁBAN (E. Ft) .....	19
3. <b>KIADÁSOK ALAKULÁSA</b> .....	<b>21</b>
A) TELJESÍTETT KIADÁSOK KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT (E Ft) .....	21
B) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK, ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK KIADÁSAINAK ALAKULÁSA, (E Ft) 2019-2021. ....	22
D) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK TELJESÜLÉSE, (E Ft) 2020-2022. ....	31
4. <b>MARADVÁNY ALAKULÁSA</b> .....	<b>33</b>
5. <b>INTÉZMÉNY VAGYONGAZDÁLKODÁSA, VAGYONÁNAK ALAKULÁSA</b> .....	<b>35</b>
6. <b>INTÉZMÉNY EGYÉB TÁJÉKOZTATÁSA, ZÁRÓ MEGÁLLAPÍTÁSA</b> .....	<b>43</b>
A) ZÁRÓ MEGÁLLAPÍTÁS .....	43

# I. Általános bemutatkozás

## 1. Azonosító adatok

### Az intézmény

- neve: **XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat (KESZ)**
- székhelye: **1163 Budapest, Tekla u. 2/c.**
- telephelyei:
  - 1165 Budapest, Baross G. u. 51.**
  - 1165 Budapest, Hunyadvár u. 43/B.**
  - 1164 Budapest, Rádió u. 10.** A telephely 2022.06.01-el visszaadásra került.
  - 1162 Budapest, Délceg u. 33.**
  - 1162 Budapest, Délceg u. 35.**
  - 1165 Budapest, Centenáriumi sétány 24.**
  - 1162 Budapest, Csömöri út 177.**
  - 1161 Budapest, Hősök tere 7-8.**
  - 1163 Budapest, Margit u. 33.**
  - 1165 Budapest, Benő u. 3.** A telephely 2022.06.01-el visszaadásra került.
  - 1165 Budapest, Zsenge u. 33.**
  - 1164 Budapest Szabadszó út 18.**
- adószáma: 15516288-2-42
- törzsszám: 516286
- NEAK (2016.12.31-ig OEP) FIFO azonosító: H025
- Alapító okirat száma: A5/2021
- számlavezető bank neve, számlaszáma:
  - OTP Bank Nyrt. Budapesti Önkormányzati Fiók**
  - 11784009-15516288**
- számlavezető bankban aláírásra jogosultak:
  - Dr. Kiss Marianna** főigazgató
  - Dr. Szabó Mónika** orvos igazgató
  - 2022.06.15-ig Kleiner Lajos Emilné, azt követően Sándorfalvi Éva** gazdasági igazgató
- alapítói jogokkal felruházott irányító szerv neve, székhelye:
  - Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete**
  - 1163 Budapest Havashalom u. 43.**
- felügyeleti szervei:
  - **Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete**
  - **Budapest Főváros Kormányhivatala, Budapest Főváros XIV-XVI. Kerületi Népegészségügyi Intézete**
- főigazgató: **Dr. Kiss Marianna**
- gazdasági igazgató: **2022.06.15-ig Kleiner Lajos Emilné, azt követően Sándorfalvi Éva**
  - A Pénzügyminisztérium a 93/2002. (V.5.) Korm. rendelet alapján 189776 regisztrációs számon regisztrált mérlegképes könyvelői nyilvántartásban szerepel.
  - ABPE II. továbbképzést 2022.11.11-én teljesítette.

Az orvosi dokumentáció vezetése a FőnixPro-Integrált Medikai Informatikai Rendszerben történik.

## 2. Tájékoztatások

A KESZ működési és felhalmozási kiadásait az NEAK által a hatályos jogszabályoknak megfelelően finanszírozási szerződés szerint biztosított forrásokból, pályázati pénzből, saját bevételeiből, és az Alapító támogatásából fedezi.

A KESZ gazdálkodási besorolása 2014.01.01-től **önálló gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv**.

Az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. 12. §. előírásai alapján tekintettel arra, hogy a KESZ érvényes finanszírozási szerződéssel rendelkezik, és az egészségügyi szakellátásokért az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott tételek éves összege eléri a 300 millió forintot, köteles beszámolóját könyvvizsgálóval ellenőriztetni.

Könyvvizsgálónk: **Bercsik Könyvvizsgáló Kft.**,  
Bercsik Mária könyvvizsgáló  
1039 Budapest, Juhász Gyula utca 46 3/10.  
Adószáma: 13712804-2-41  
Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 002390

Az Egészséges Budapest Program keretében a járóbeteg-szakellátás korszerűsítését, ingatlanfejlesztését szolgáló támogatás felhasználásának és elszámolásának teljes körű könyvvizsgálatát kiemelten, külön alábbi könyvvizsgáló végezte: **FRAUDITOR Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Oktató Kft.**

Dr. Pintérmé Csermák Jolán  
1118 Budapest, Számadó u. 10. A. ép. I. em. 4.  
Adószáma: 12205927-1-43  
Cégjegyzékszám: 01-09-564977.

Az Intézmény belső ellenőrzését vállalkozási megbízási szerződéssel Halasi Anita látta el. 2021.12.08-tól 2022.02.08-ig önkormányzati belső ellenőrzés is folyt, átfogó ellenőrzés 2018-2021. évekre vonatkozott, melyhez kapcsolódó intézkedési tervre vonatkozó beszámoló 2022.11.08-án az önkormányzat belső ellenőre számára megküldésre került.

Az **Állami Számvevőszék** 2022 évben nem ellenőrizte intézményünket.

Intézményünknel 2010-ben **ISO 9001 szabvány**-, valamint a **Magyar Egészségügyi Ellátási Standardok (MES) szerinti külső minőségirányítási rendszert vezettünk be**. Tanúsítványunk 2022. november 22-től 2025. október 18-ig érvényes sikeres felülvizsgálatok esetén.

## 3. Könyvelési nyilvántartás bemutatása

**2014. január 01-től** a 4/2013.(I.11) Korm. Rendelet alapján 2008. január 01-től használt SALDO CREATOR Integrált Informatikai Rendszerében végezzük, melyben jelentős informatikai fejlesztéseket végeztünk, így a program megfelel a kormányrendelet előírásainak. A jogszabály szerinti könyvvezetésről készült havi időközi költségvetési jelentéseket és negyedéves mérlegjelentéseket a MÁK KGR-K11 felületére határidőben feltöltöttük.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, valamint a kormányzati funkciókról, a szakfeladatokról és a szakágazati rendről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendeletet alapján az alábbi kormányzati funkciókat használja Intézményünk:

- Alaptevékenység kormányzati funkciók szerint:

- 072111 Háziiorvosi alapellátás
- 072112 Háziiorvosi ügyeleti ellátás
- 072210 Járóbetegek gyógyító szakellátása
- 072230 Járóbetegek gyógyító gondozása
- 072311 Fogorvosi alapellátás
- 072313 Fogorvosi szakellátás
- 073160 Egynapos sebészeti ellátás (egynapos beavatkozás)
- 074011 Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
- 074031 Család- és névelmi egészségügyi gondozás
- 074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás
- 074054 Komplex egészségfejlesztő, prevenciós programok
- 013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

## II. Szakmai tevékenység, feladatkörök, tevékenységek, szervezet

### 1. Intézet alaptevékenységének bemutatása

2020. december 29. napján kihirdetésre került az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet (továbbiakban Korm. rendelet) módosítása, melynek értelmében **2021.04.01-jétől** az eddigi teljesítmény volumen korlát (TVK) helyébe, az egyes ellátási formákra vonatkozó **tervezett éves keretek** lépnek. **Az önálló egynapos sebészeti ellátások** esetében a 2019. finanszírozási év teljesítményadatait figyelembe véve, meghatározott teljesítmény-kihasználtsági feltételek- továbbá az országos maradvány mennyisége alapján az intézményi keretek újra osztásra kerültek az EMMI javaslata és döntése alapján. **A járóbeteg-szakellátás** esetében az éves keretek meghatározására a 2019. évi teljesítmények 100%-os alaplíjra történő kiegyenlítésével került sor.

A betegellátás folyamatosságának és az egészségügyi intézmények pénzügyi stabilitásának biztosítása érdekében a 2020. október havi teljesítmények (2021. januári kifizetések) elszámolásától az egészségügyi válsághelyzetre tekintettel az **átlagfinanszírozás ismételt bevezetésére került sor** többek között a járó-, és fekvőbeteg-szakellátás ellátásaira, melyet a 2022-es finanszírozási évben a NEAK végig fenntartott.

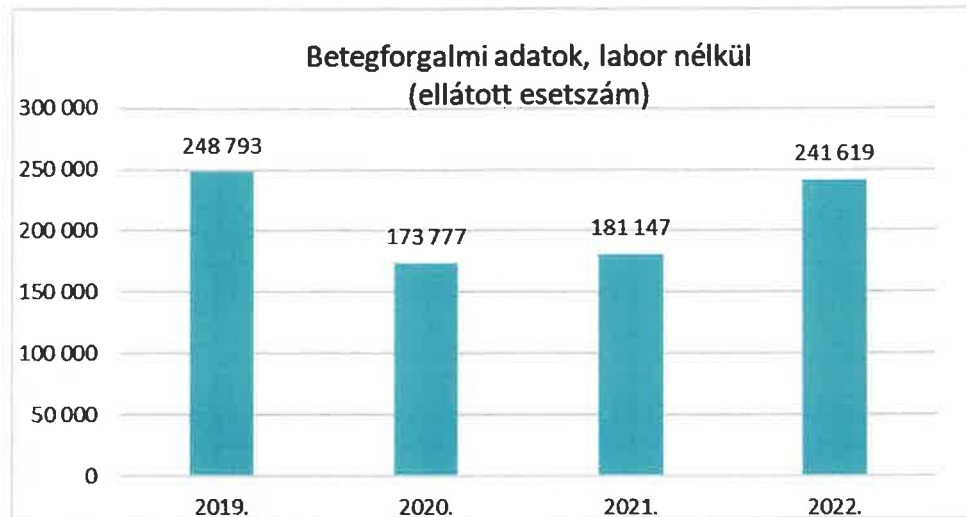
**A Korm. rendelet 27. § (2) bekezdése alapján az országos szezonális indextől eltérő szezonális index megadására 2022-ben nem volt lehetőség,** egyik ellátási formában sem.

Az átlagfinanszírozásra tekintettel a NEAK az ebben az időszakban – azaz a 2020. novembertől az átlagfinanszírozás végéig - keletkező maradványt nem veszi figyelembe göngyöltett maradványként, és az éves keret túllépése sem számolható el a degresszió szabályai szerint.

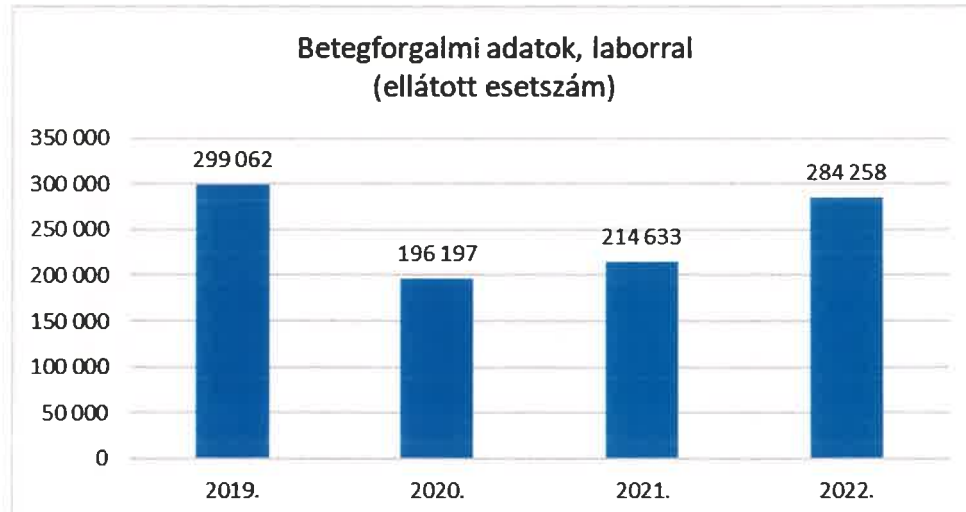
Az EBP keretein belül állami és önkormányzati támogatásból (**Összes forrás = 2 392,4 mFt állami forrás + 643,31 mFt + önkormányzati önerő = 3 035,71 mFt**) 2022. március 18-ra megtörtént a Tekla utcai szakrendelő felújítása és bővítése. A TBB bizottsághoz benyújtott kapacitásbővítési pályázatunkat befogadták, így 2022 májusától + 30 óra diabetológia-endokrinológia, + 18 óra gasztroenterológia, + 30 óra kardiológia, + 30 óra fizioterápia, + 60 óra gyógytorna, valamint új szakmaként 60 óra gyógymasszázs és 30 óra diétetika kerület tb. befogadásra. Az egynapos sebészet vonatkozásában évi 250 plusz súlyszámot kaptunk. Ez az Intézménynek éves szinten mintegy 140 millió Ft plusz NEAK bevételt jelent.

„*Feladatellátás általános értékelése*” a C), D), E) pontoknál, az adatbázist a III/1. pont alatt található Összefoglaló táblázat adatai nyújtották.

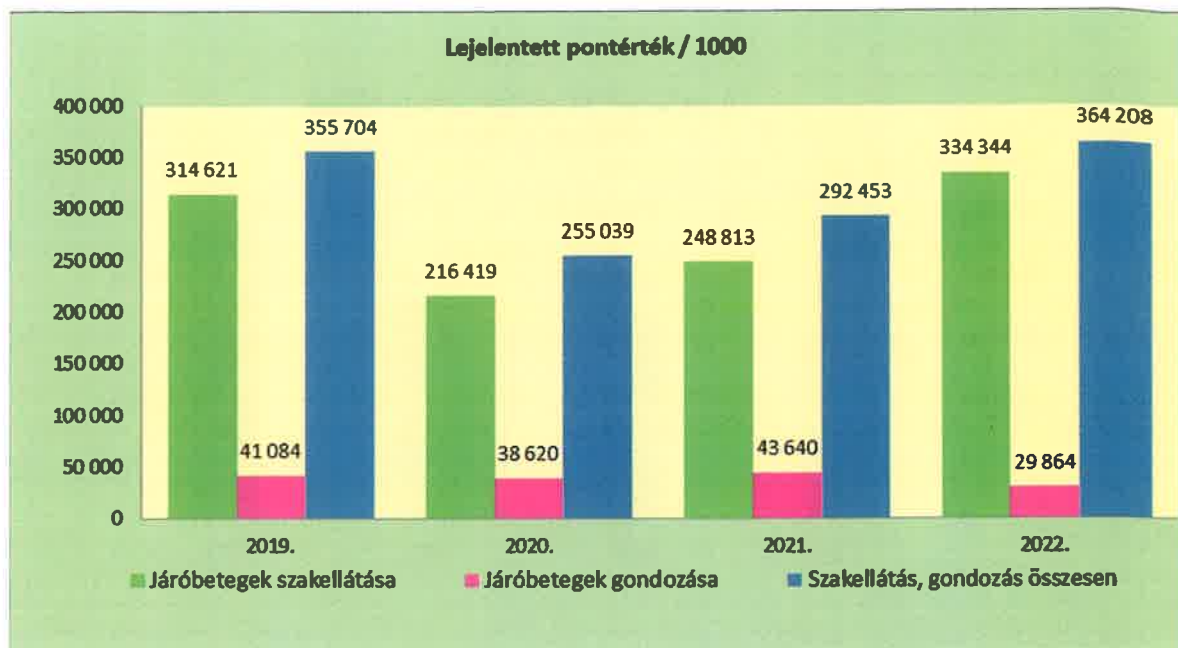
### a) páciensek/betegek számának alakulása 2019-2022.



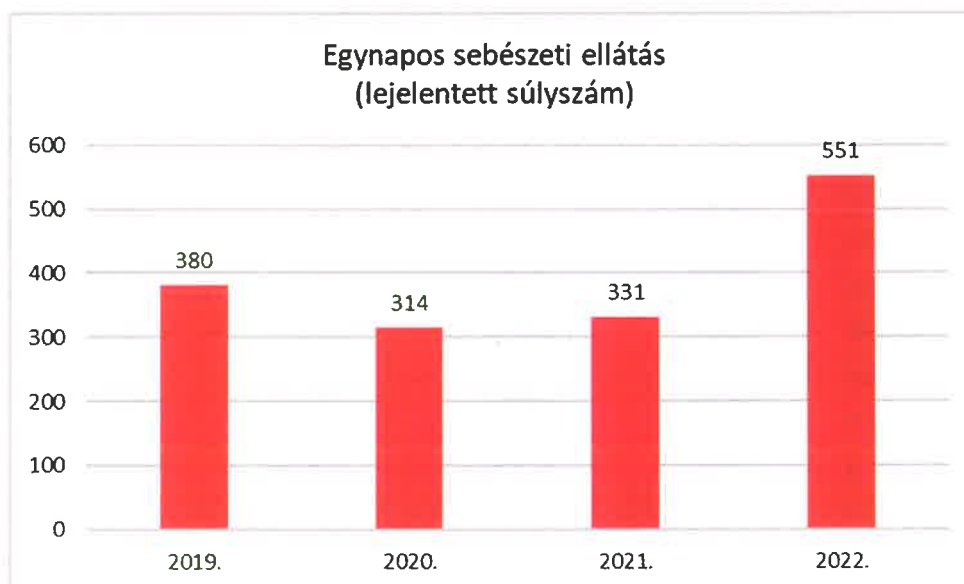
2020-ban az orvos-beteg találkozások száma a koronavírus járvány miatt meghozott intézkedések következtében több, mint 30 %-kal csökkent. 2021-ben az átoltottság miatt a 2020-as évhez képest csupán 9,4 %-os növekedés történt. A 2022-es évben a COVID 19 pandémia lecsengése után gyakorlatilag elértük a 2019-es betegforgalmat, a lejelentett pontszám tekintetében azt meg is haladtuk.



## b) járóbetegek szakellátása lejelentett pontértéke 2019-2022.



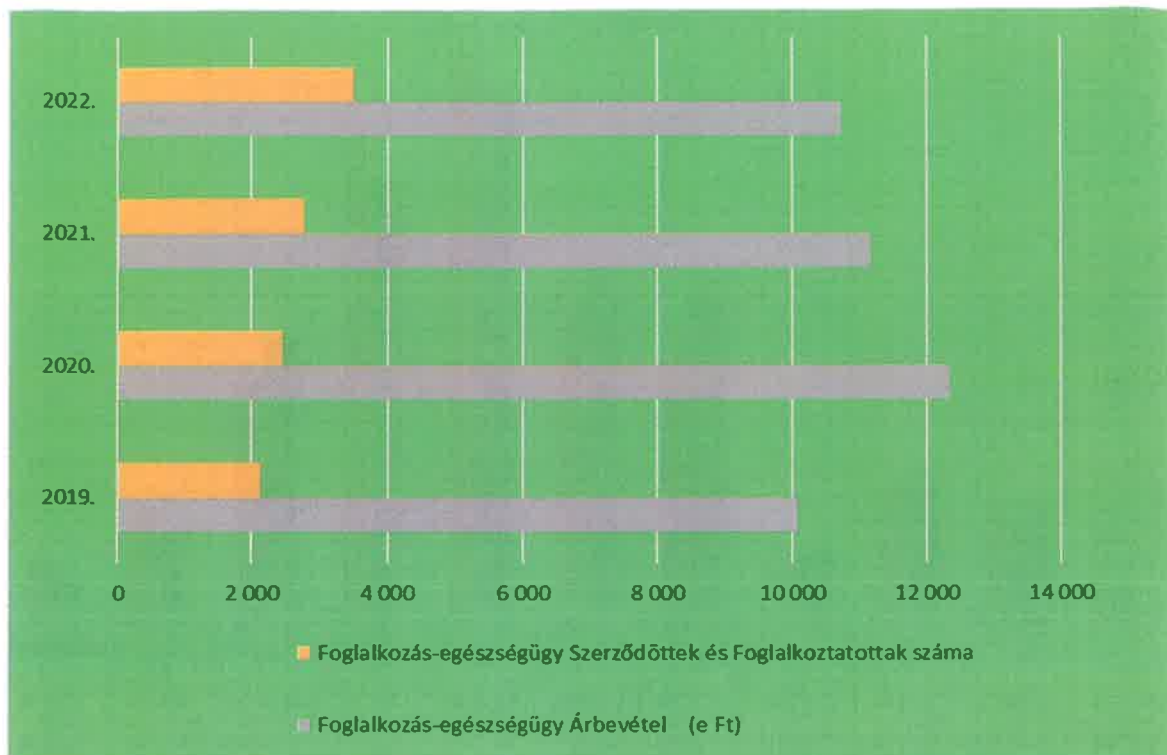
## c) egynapos sebészeti ellátás 2019-2022.



Egynapos sebészet vonatkozásában a 2022 májusától érvényben lévő súlyszám emelkedés (kapacitás bővítés) és a várólista csökkentési programban való részvétel miatt teljesítményünk 45 %-os növekedést mutat.

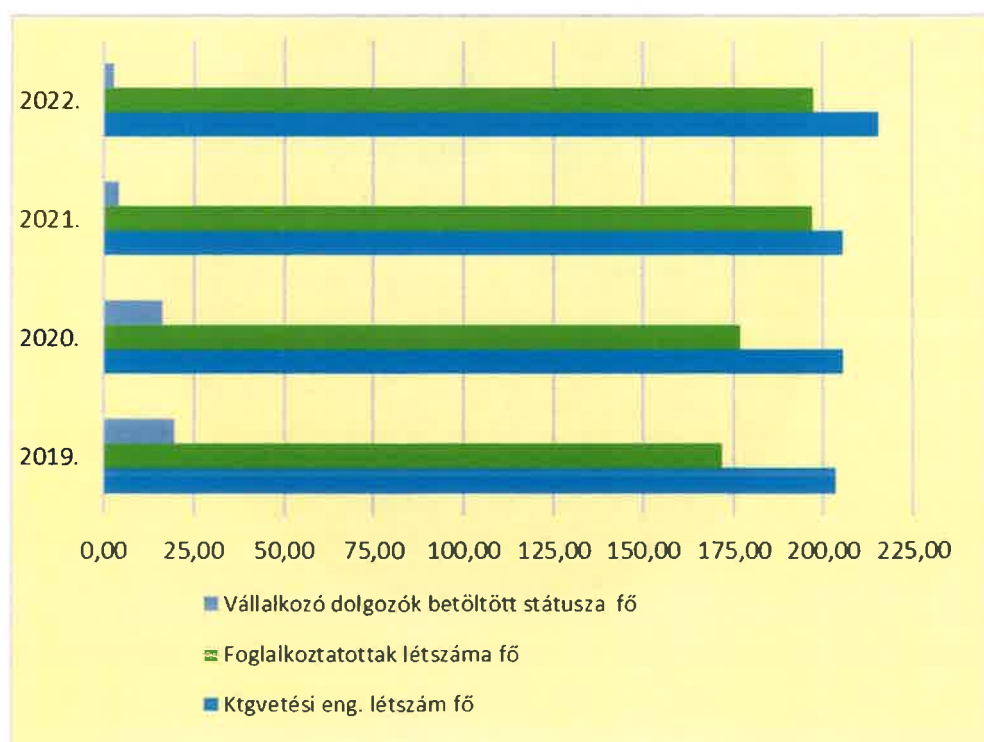


### d) foglalkozás-egészségügy 2019-2022.

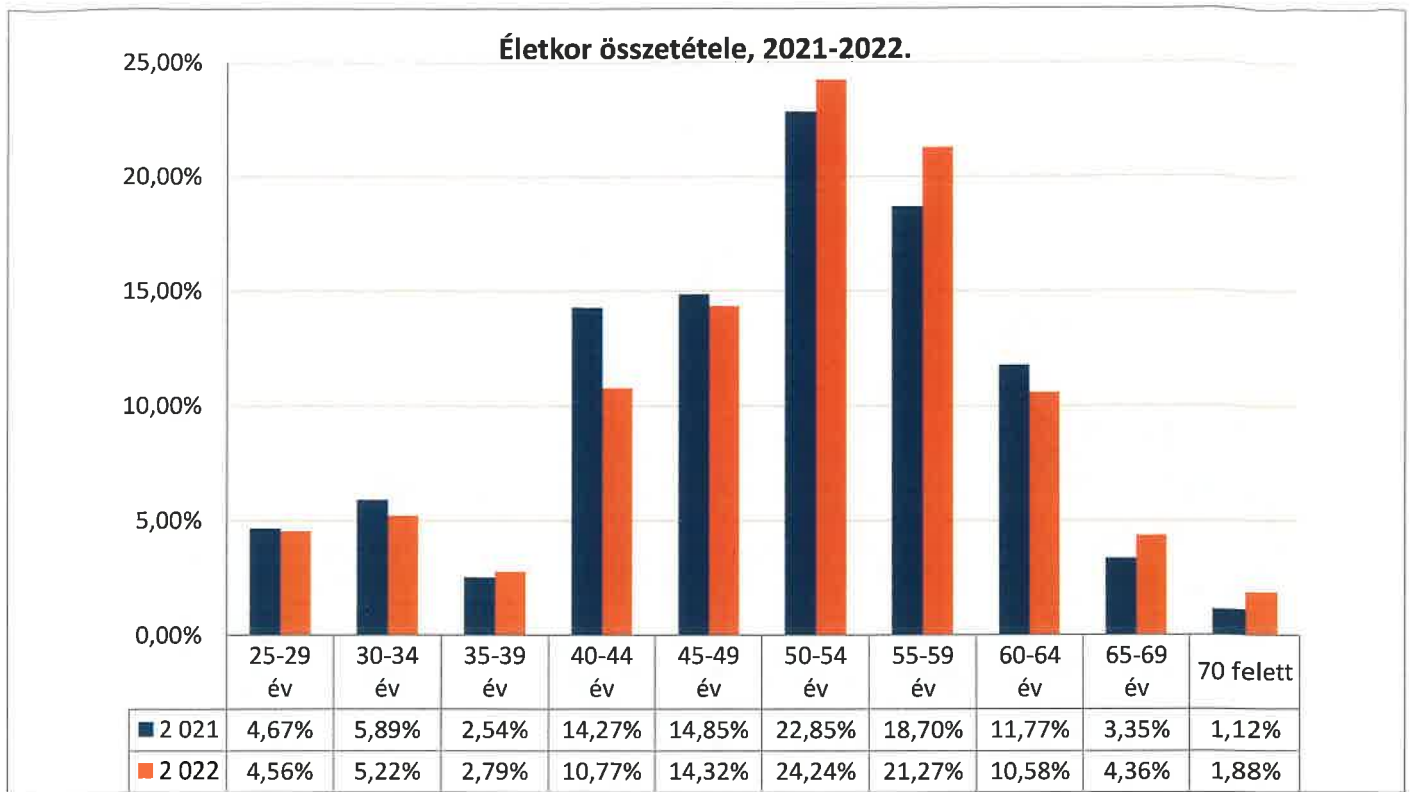


2022-ben a foglalkozás-egészségügyi ellátottak száma tovább emelkedett, mert alkalmazottjaink száma nőtt, ugyanakkor az árbevétel az előző évhez képest csökkent, ami annak köszönhető, hogy arányaiban nagyobb számban veszik igénybe szolgáltatásainkat a saját, és az önkormányzathoz, illetve a 16. kerületi Tankerületi Központ-hoz tartozó intézmények dolgozói, és egyre kisebb arányban a tényleges piaci áron fizető vállalkozások.

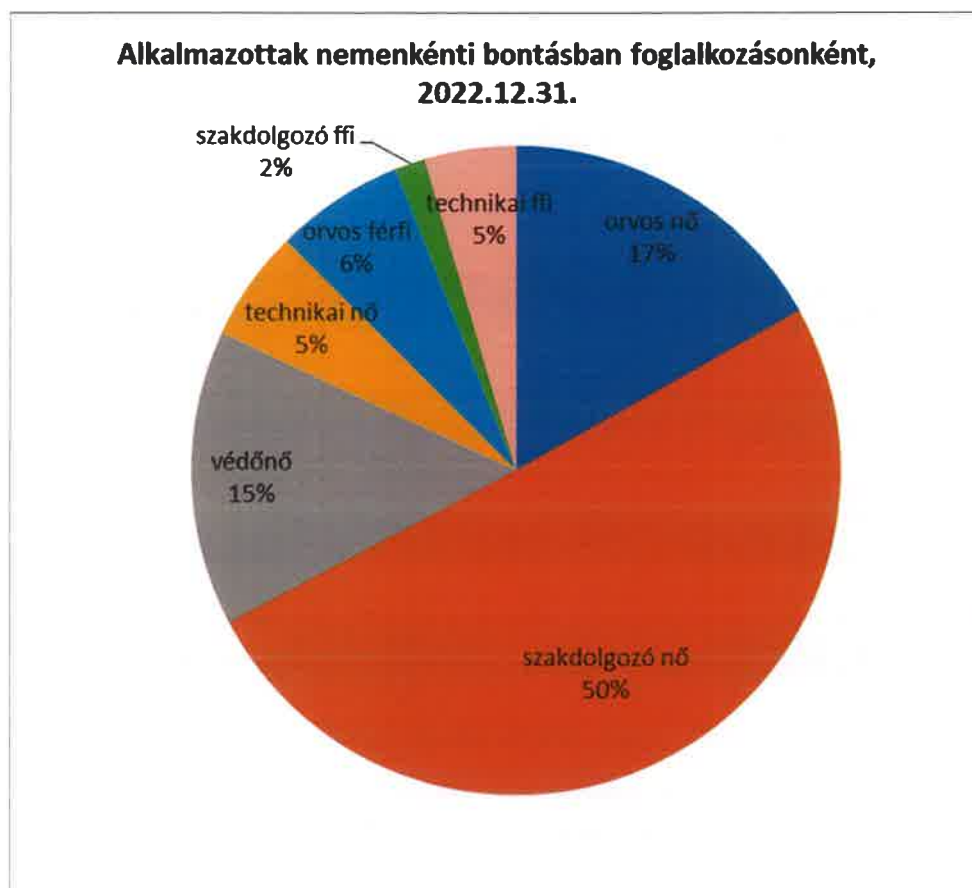
### e) foglalkoztatási létszámadatok (státuszban), 2019-2022.



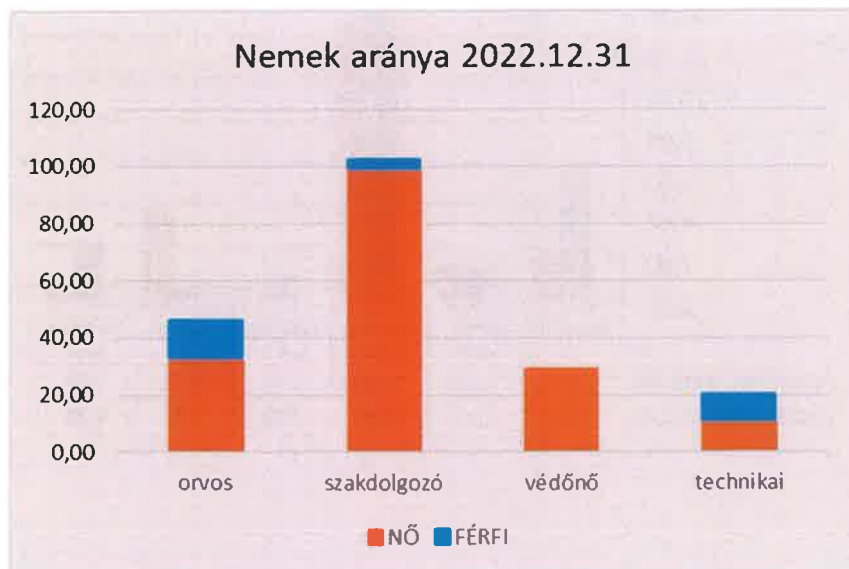
**Alkalmazottjaink életkor, és foglalkozás szerinti megoszlását alábbi diagramjaink szemléltetik.**



Dolgozóink életkorának összetételét vizsgálva 2021-ről 2022-re megállapíthatjuk, hogy alkalmazottjaink átlag életkora tovább nőtt, a 60 év felettek aránya 16,24%-ról 16,84 %-ra emelkedett, míg a 40 év alattiak aránya 13,1 %-ról 12,57 %-ra csökkent. (Az alkalmazottak adatai az évvégi záró állományra értendők!)



Alkalmazottjaink nemek szerinti megoszlását mutatja be a fenti kördiagram. Intézményünknel a **női** foglalkoztatottak **aránya 87,48 %**, a férfi kollégák 12,52 %-os arányával szemben, mely enyhe javulást mutat 2021-hez képest.



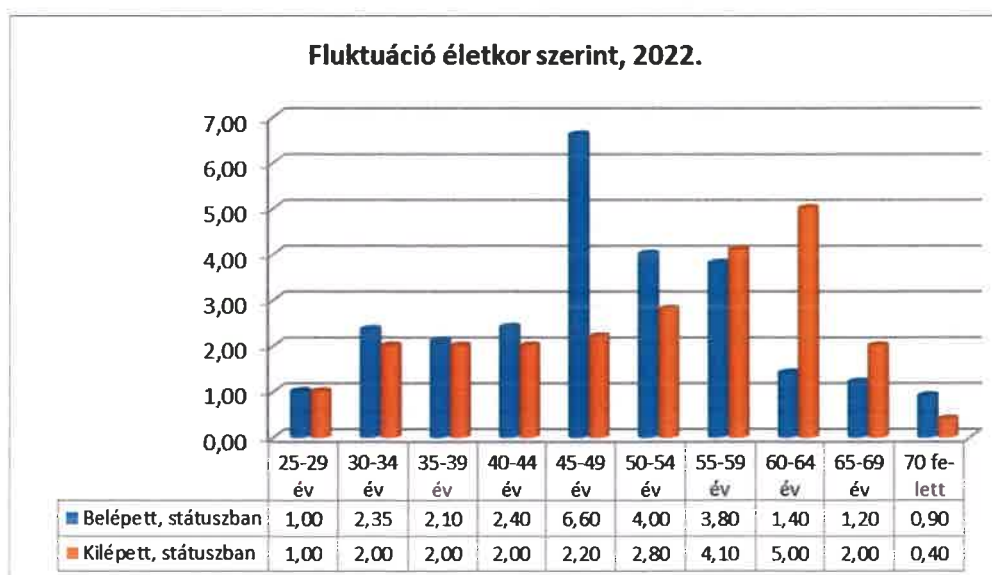
2022-ben a 2021. évihez képest csökkenő mértékben, de a fluktuáció továbbra is magas volt, (62 fő) 36 fő belépett, 26 fő kilépett. A 26 fő kilépett dolgozóból 5 fő nyugdíjba vonult. További 4 fő nyugdíjba vonult kollégát visszafoglalkoztattunk, őket nem számítottuk bele a fluktuációba.

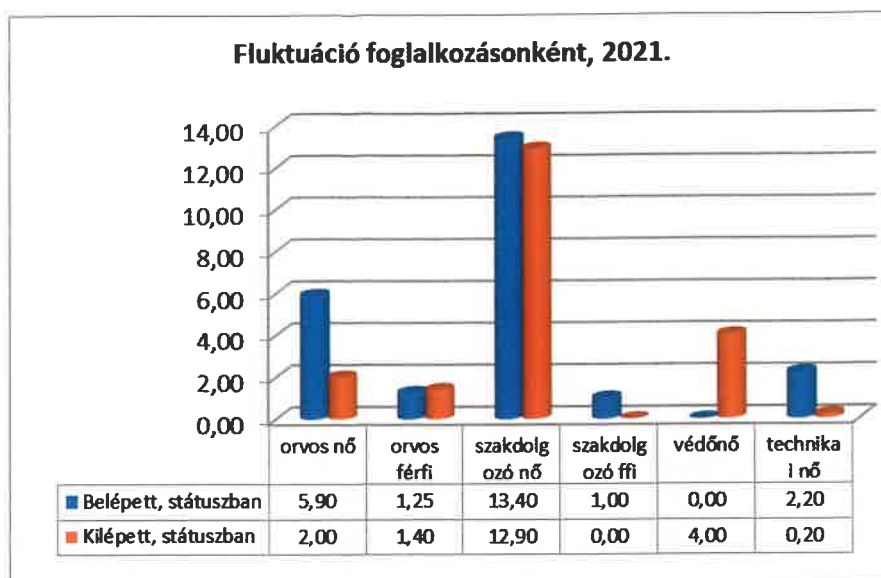
Az Egészségügyi Szolgálati törvény (2020 évi C-törvény) 2021. március 01-i bevezetése továbbra is indikálta az orvosok vállalkozói jogviszonyból egészségügyi szolgálati jogviszonyba történő belépését, (míg csak 4 orvos lépett ki, addig 16 lépett be). Ezen felül az asszisztensi bérek emelésének elmaradása miatt 2022-ben inkább a szakdolgozók elvándorlása (18 fő szakdolgozó és védőnő lépett ki, és helyettük csak 15 lépett be) okozta a nagy mértékű fluktuációt. A megüresedett álláshelyek betöltése egyre nagyobb kihívást jelent intézményünk számára, pedig a várakozási idő csökkentéséhez, a rendelések kiállításához nem elegendő az orvosok megléte, melléjük szakdolgozókat is kell biztosítani.

A fluktuáció kisebb hányadát a technikai személyzet elvándorlása jelentette: szerencsére mind a 4 fő távozó technikai dolgozó helyét sikerült betölteni, illetve a megnövekedett munkaügyi adminisztráció miatt sikerült + 1 fő munkaügyi előadót alkalmaznunk.

A kapacitásbővítés kapcsán engedélyezett létszámunk 205,5-ről 155,5-re emelkedett.

A fluktuációt az alábbi táblázat foglalja össze.





## 2. Intézet vállalkozási tevékenységének bemutatása

Vállalkozási tevékenységet nem végeztünk 2022-ben, és az előző években sem.

## 3. Jogszabályváltozások, helyi szabályozások hatása az alaptevékenységre és a gazdálkodásra

- 2020. év elején Európában is felütötte a fejét a SARS COVID-19 pandémia. A koronavírus járvány megfékezése érdekében Magyarországon 2020. március 11-én országos veszélyhelyzetet hirdettek ki. Számos törvényt és kormányrendeletet alkottak, illetve oldottak fel, amelyek az emberek mindennapi életének korlátozására, vállalkozások, állami szervezetek működésére vonatkoztak/vonatkoznak.
- SARS-COVID-19 koronavírus elleni védőoltás beadása céljából oltópontot hoztunk létre. Az első oltakozási szakasz intézményünknel 2021.03.17-től 06.30-ig tartott, a második 2021.11.17-től folyamatosan tart.
- A szakmai anyag beszerzése az önkormányzati fenntartású intézmények esetében 2020-tól már csak a Központi Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (KEF) engedélyével történhet.
- NAV: Számla-adat szolgáltatási kötelezettség bevezetése 2020.07.01-től kötelező.
- 2021. március 01-től életbe lépett a 2020. évi C-törvény az Egészségügyi Szolgálati Jogviszonyról Munkatársaink közalkalmazotti jogviszonya helyébe egészségügyi szolgálati jogviszony lépett, ezzel együtt a Kollektív Szerződés is megszűnt. Megbízásos jogviszonyban csak 2021.02.28-ig foglalkoztathattunk dolgozókat. Személyesen közreműködők alkalmazhatósága az OKFŐ engedélyéhez kötött. Az Eszjtv.1. mellékletében közölt jelentős orvosbér emelés és a vállalkozó orvosok alkalmazhatóságának szigorítása miatt számos vállalkozó orvos lépett át az egészségügyi szolgálati jogviszony keretei közé  
A közalkalmazotti bértábla és az Eszjtv. mellékleteiben közölt bérek különbözetének fedezetét a 529/2020. (XI. 28.) Korm. rendelet értelmében havonta a NEAK finanszírozásban külön soron kapjuk meg.  
A központi kórházi integrált gazdálkodási rendszerrel kapcsolatos egyes szabályokról szóló 588/2020. (XII. 17.) Korm. rendelet értelmében adatszolgáltatási kötelezettségünknek 2022. év végére eleget tettünk.

## 4. Intézet szervezeti változásainak bemutatása

(Feladat bővülés/csökkenés, kiszervezés, feladatátvétel, átszervezés, ágazati vezetői szintig személyi változás státusz szerint, további (operatív) vezetői változások száma fő.)

2021-ben lényeges változás történt a 2020.évi C törvény az Egészségügyi Szolgálati Jogviszonyról-végrehajtásával kapcsolatban intézményünknel:

- Megszűnt a közalkalmazotti-és a megbízásos jogviszony, valamint a felső vezetőknél a munka törvénykönyve szerinti kinevezés. 2021.03.01-től az összes közalkalmazottunk egészségügyi szolgálati jogviszonyba került, egészségügyi-, vagy egészségügyben dolgozó besorolásába.
- Az alapellátás és szakellátás orvosainak bérbesorolása egyformán az Eszjtv. iránymutatása alapján történik. Az asszisztensi és védőnői fizetési osztályba sorolása az 528/2020. Korm.rendelet és 256/2013. Korm.rendelet szerint. A támogató tevékenység dolgozóinak- azaz egészségügyben dolgozók- bérmegállapításánál irányadó az Mt.
- Minden alkalmazott részére munkaszerződés készült.
- 2022.06.15-el Kleiner Lajosné gazdasági igazgató nyugdíjba vonult, helyette 2022.06.16-tól Sándorfalvi Éva látja el a gazdasági igazgatói feladatokat.
- 2022.06.01-vel új Alapító Okirat került kiadásra, tekintettel a Benő és Rádió utcai telephelyek Önkormányzatnak történő visszaadására.
- 2022.07.21.-el új Szervezeti és Működési Szabályzat készült, új organogrammal kiegészítve.

### III. Gazdálkodás bemutatása

#### 1. Összefoglaló táblázatok

A feladatellátás általános értékelése alábbi táblázat alapján történt, diagrammok a II/1. alatt.

Megnevezés	Mérték-egység	2019.	2020.	2021.	2022.	Eltérés 2022-2021	Teljesítés 2021 = 100%
<b>Szakellátás, gondozás pénzforgalmi kimutatása</b>	<b>E Ft</b>	<b>808 360</b>	<b>842 589</b>	<b>878 948</b>	<b>974 435</b>	<b>95 487</b>	<b>110,9</b>
Járóbetegek szakellátása	Lejelentett pontérték / 1000	314 621	216 419	248 813	334 344	85 531	134,4
Járóbetegek gondozása		41 084	38 620	43 640	29 864	-13 776	68,4
<b>Szakellátás, gondozás összesen</b>		<b>355 704</b>	<b>255 039</b>	<b>292 453</b>	<b>364 208</b>	<b>71 755</b>	<b>124,5</b>
Egynapos sebészeti ellátás	Lejelentett súlyszám	380	314	331	551	220	166,3
Betegforgalmi adatok, labor nélkül	esetszám	248 793	173 777	181 147	241 619	60 472	133,4
Betegforgalmi adatok, laborral	esetszám	299 062	196 197	214 633	284 258	69 625	132,4
<b>Szakellátás, gondozás betegforgalom</b>	<b>esetszám</b>	<b>239 837</b>	<b>173 777</b>	<b>181 147</b>	<b>241 619</b>	<b>60 472</b>	<b>133,4</b>
Foglalkozás-egészségügy	Árbevétel (e Ft)	10 079	12 340	11 168	10 730	-438	96,1
	Szerződöttek és Foglalkoztatottak száma	2 122	2 445	2 768	3 499	731	126,4
Ktgvetési eng. létszám	fő	203,50	205,50	205,50	215,50	10	104,9
Foglalkoztatottak létszáma	fő	172,00	177,00	196,95	197,23	9	104,4
Vállalkozó dolgozók betöltött státusza	fő	19,54	16,47	4,10	2,60	-2	63,4
<b>Összes betöltött státusz</b>	<b>fő</b>	<b>191,54</b>	<b>193,47</b>	<b>201,05</b>	<b>199,83</b>	<b>7</b>	<b>103,6</b>
Személyi jellegű kiadások	E Ft	785 697	1 022 472	1 460 265	1 956 158	495 893	134,0
1 fő fogl-ra jutó személyi jell.kiad.	Ft/fő/hó	380 667	481 390	617 866	826 534	208 668	133,8
Kiadási előirányzat mindösszesen	E Ft	2 992 604	3 363 205	4 086 553	3 363 775	-722 778	82,3
<b>Kiadási előirányzat Szakrendelő felújítás nélkül</b>	<b>E Ft</b>	<b>1 530 871</b>	<b>1 833 247</b>	<b>2 288 731</b>	<b>3 097 667</b>	<b>808 936</b>	<b>135,3</b>
<b>Tényleges kiadás összege</b>	<b>E Ft</b>	<b>1 546 932</b>	<b>2 844 295</b>	<b>3 729 240</b>	<b>3 218 061</b>	<b>-511 179</b>	<b>86,3</b>
<b>Tényleges kiadás Szakrendelő felújítás nélkül</b>	<b>E Ft</b>	<b>1 432 747</b>	<b>1 754 444</b>	<b>2 206 368</b>	<b>2 951 953</b>	<b>745 585</b>	<b>133,8</b>
Bevételi előirányzat mindösszesen	E Ft	2 992 604	3 363 205	4 086 553	3 363 775	-722 778	82,3
<b>Bevételi előirányzat Szakrendelő felújítás nélkül</b>	<b>E Ft</b>	<b>1 530 871</b>	<b>2 740 688</b>	<b>2 453 888</b>	<b>3 097 667</b>	<b>643 779</b>	<b>126,2</b>
<b>Tényleges bevétel összesen</b>	<b>E Ft</b>	<b>2 992 604</b>	<b>3 363 205</b>	<b>4 086 553</b>	<b>3 363 775</b>	<b>-722 778</b>	<b>82,3</b>
<b>Tényleges bevétel EBP nélkül</b>	<b>E Ft</b>	<b>1 530 871</b>	<b>2 740 688</b>	<b>2 453 888</b>	<b>3 097 667</b>	<b>643 779</b>	<b>126,2</b>
Befektetett Nettó ért. eszközök	E Ft	1 250 022	2 678 981	3 812 158	3 818 303	6 145	100,2
1 státuszra jutó tényl.kiadás	E Ft/fő	7 480	9 068	10 974	14 773	3 798	134,6
1 státuszra jutó tényl.bevétel	E Ft/fő	7 992	14 166	12 205	15 502	3 297	127,0
1 státuszra jutó befekt. N.eszk.	E Ft/fő	6 526	13 847	18 961	19 108	147	100,8

A NEAK bevételünk összességében emelkedett 2022-ben is (szerencsére magas volt a teljesítményünk 2019 azon a hónapjaiban, melyből a bázis finanszírozás megállapításra került), ezek tételeit a III./2./a) részben mutatjuk be. A Feladatellátás mutatóit vizsgálva látható, hogy a Szakellátás, gondozás pénzforgalmi kimutatás összege 10,9 %-kal nőtt.

Alábbi táblázatban a szakellátás finanszírozása a labor és az egynapos sebészet adatai nélkül látható.

Szakellátás NEAK finanszírozása labor, ENS nélkül	Havi, kiközölt keret	Járó átlag finanszírozás Ft	Finanszírozott pont	Teljesített, lejelentett pont	Teljesítés finanszírozáshoz viszonyított mértéke %	Teljesítés havi kerethez viszonyított mértéke %
2022. Január	28 801 771	60 206 400	30 407 273	28 601 426	94,06	99,30
2022. Február	28 801 771	60 185 000	30 396 465	28 546 120	93,91	99,11
2022. Március	28 801 771	60 179 000	30 393 434	32 142 511	105,75	111,60
2022. Április	31 887 930	66 347 800	33 508 990	28 449 177	84,90	89,22
2022. Május	31 887 930	66 278 000	33 473 737	34 894 031	104,24	109,43
2022. Június	31 887 930	66 379 100	33 524 798	31 238 972	93,18	97,96
2022. Július	31 887 930	66 392 500	33 531 566	31 887 930	95,10	100,00
2022. Augusztus	31 887 930	67 810 200	34 247 576	28 197 053	82,33	88,43
2022. Szeptember	31 887 930	67 820 800	34 252 929	31 676 850	92,48	99,34
2022. Október	31 887 930	67 786 400	34 235 556	33 720 705	98,50	105,75
2022. November	32 617 489	67 763 700	34 224 091	34 176 876	99,86	104,78
2022. December	32 617 489	67 769 200	34 226 869	26 318 415	76,89	80,69
<b>összesen/átlag</b>	<b>374 855 801</b>	<b>784 918 100</b>	<b>396 423 283</b>	<b>369 850 066</b>	<b>93,43</b>	<b>98,80</b>

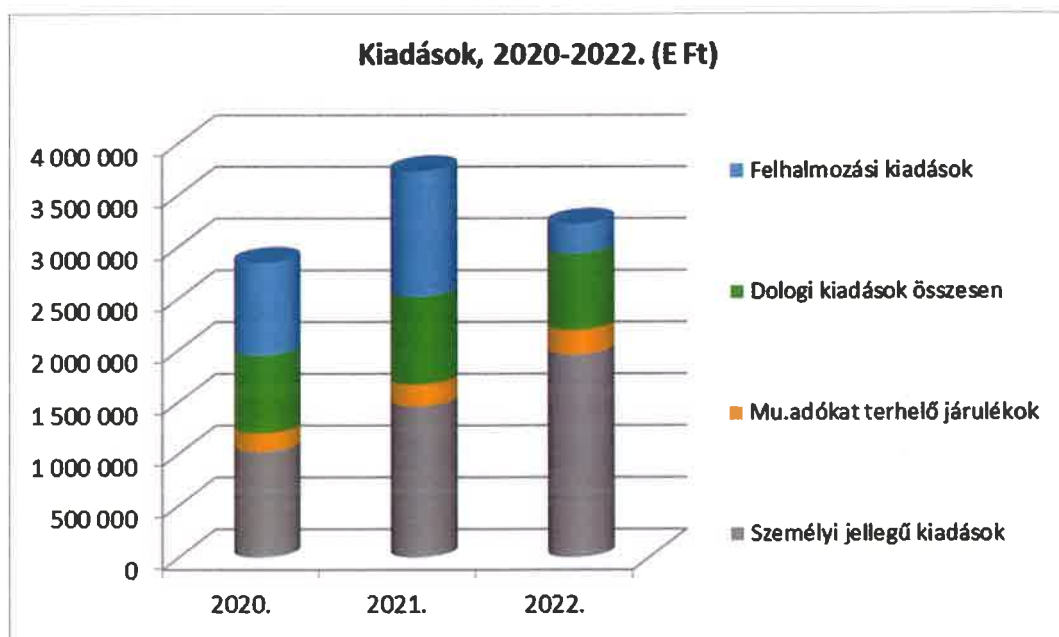
Fenti táblázatból látható, hogy Intézményünk jól járt az átlagfinanszírozás fenntartásával. A 2022-es év átlag finanszírozását a 2019-es év október-novemberi teljesítményéből kalkulálták. Ekkor Intézményünk átlagon felül teljesített. A 2022-re kiközölt TVK keretünket 98,8 %-ban teljesítettük, mely igen jónak mondható. Az átlag finanszírozáshoz képest ez 93,43 %-os teljesítés volt. Így éves szinten 52.614 e Ft –al több NEAK támogatást kaptunk, mintha a lejelentett teljesítmény alapján finanszíroztak volna.

Az Eszjtv. kedvező változásai miatt tovább nőtt az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottjaink létszáma, mellyel párhuzamosan tovább csökkent a vállalkozó orvosok száma, ami a személyi és járulék kiadások emelkedését, viszont a dologi kiadások csökkenését vonta maga után. Az orvosok jogszabály szerinti béremelése 2022. január 01-től megtörtént, bérüket az Eszjtv. előírásai alapján állapítottuk meg. Az emelt bérek forrását járulékkal együtt a NEAK külön soron biztosítja havi foglalkoztatotti adatszolgáltatás alapján.

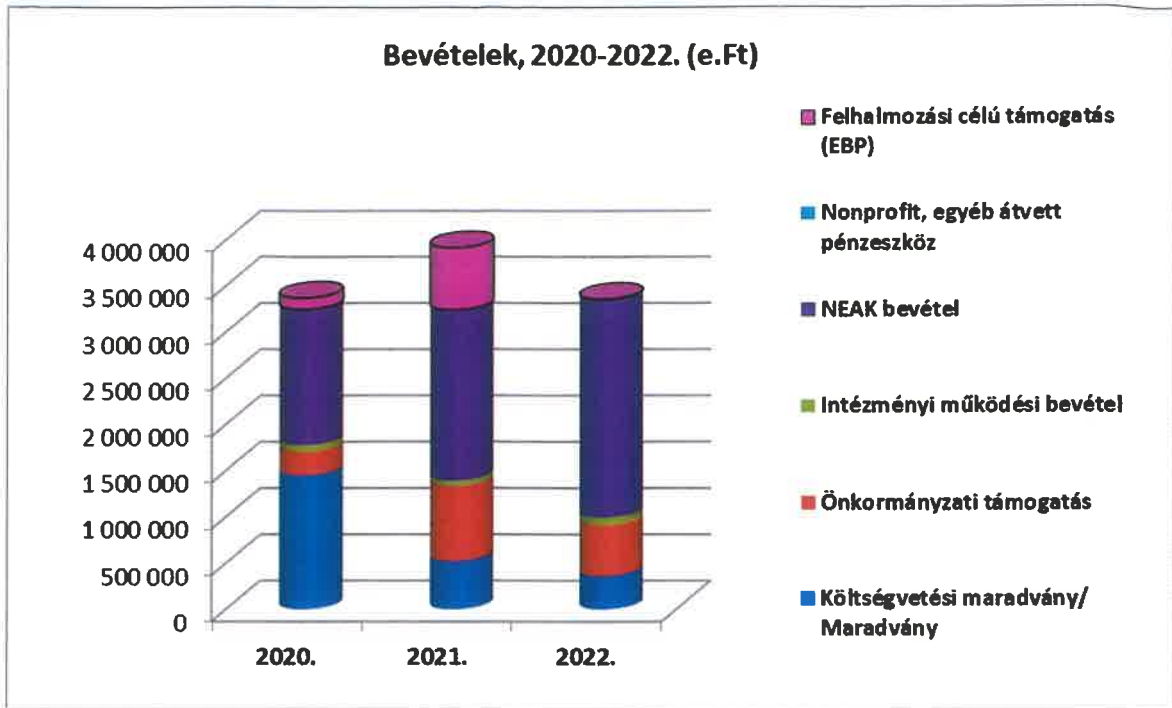
Az Egészséges Budapest Program keretében finanszírozott beruházásunk 2020. február végén kezdődött és 2022.03.09-én átadásra kerül. 2022-re az 1,3 Mrd Ft-ból 4 M Ft, a 850 M Ft-ból 262 M Ft maradvány maradt, a kapott támogatással 100%-ban elszámoltunk, az elszámolások jóváhagyása is megtörtént 2022. évben.

**Bevételek és Kiadások teljesítésének 3 évi alakulását az alábbi táblázatban láthatjuk (e Ft)**

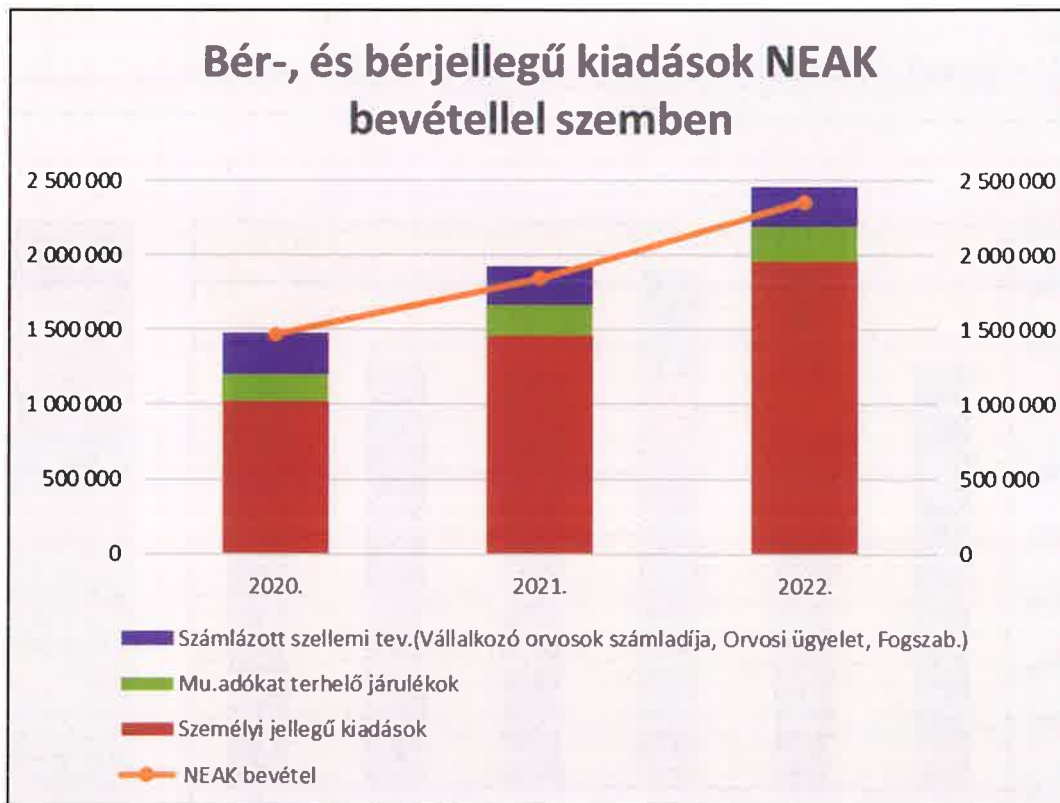
Megnevezés/ Év	2020.	2021.	2022.	Eltérés 2022-2021	Teljesítés 2021 = 100%
<b>Működési kiadások össz.</b>	<b>1 948 359</b>	<b>2 514 466</b>	<b>2 929 161</b>	<b>414 695</b>	<b>116,49%</b>
Személyi jellegű kiadások	1 022 472	1 460 265	1 956 158	495 893	133,96%
Mu.adókat terhelő járulékok	177 329	210 235	235 502	25 267	112,02%
Személyi jellegű kiadások és járulékok	1 199 801	1 670 500	2 191 660	521 160	131,20%
Dologi kiadások összesen	748 558	843 966	737 501	-106 465	87,39%
<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>895 936</b>	<b>1 214 774</b>	<b>288 900</b>	<b>-925 874</b>	<b>23,78%</b>
<b>Kiadások mindössz.</b>	<b>2 844 295</b>	<b>3 729 240</b>	<b>3 218 061</b>	<b>-511 179</b>	<b>86,29%</b>
Költségvetési maradvány/ Maradvány	1 445 650	518 910	357 314	-161 596	68,86%
Önkormányzati támogatás	251 927	809 011	553 595	-255 416	68,43%
Intézményi működési bevétel	72 998	61 391	80 746	19 355	131,53%
NEAK bevétel	1 472 630	1 847 242	2 357 883	510 641	127,64%
Nonprofit, egyéb átvett pénzeszköz	0	180 399	14 237	-166 162	7,89%
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>3 243 205</b>	<b>3 416 953</b>	<b>3 363 775</b>	<b>-53 178</b>	<b>98,44%</b>
Felhalmozási célú támogatás (EBP)	120 000	669 601	0	-669 601	0,00%
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>3 363 205</b>	<b>4 086 554</b>	<b>3 363 775</b>	<b>-722 779</b>	<b>82,31%</b>
<b>Maradvány</b>	<b>518 910</b>	<b>357 314</b>	<b>145 714</b>	<b>-211 600</b>	<b>40,78%</b>







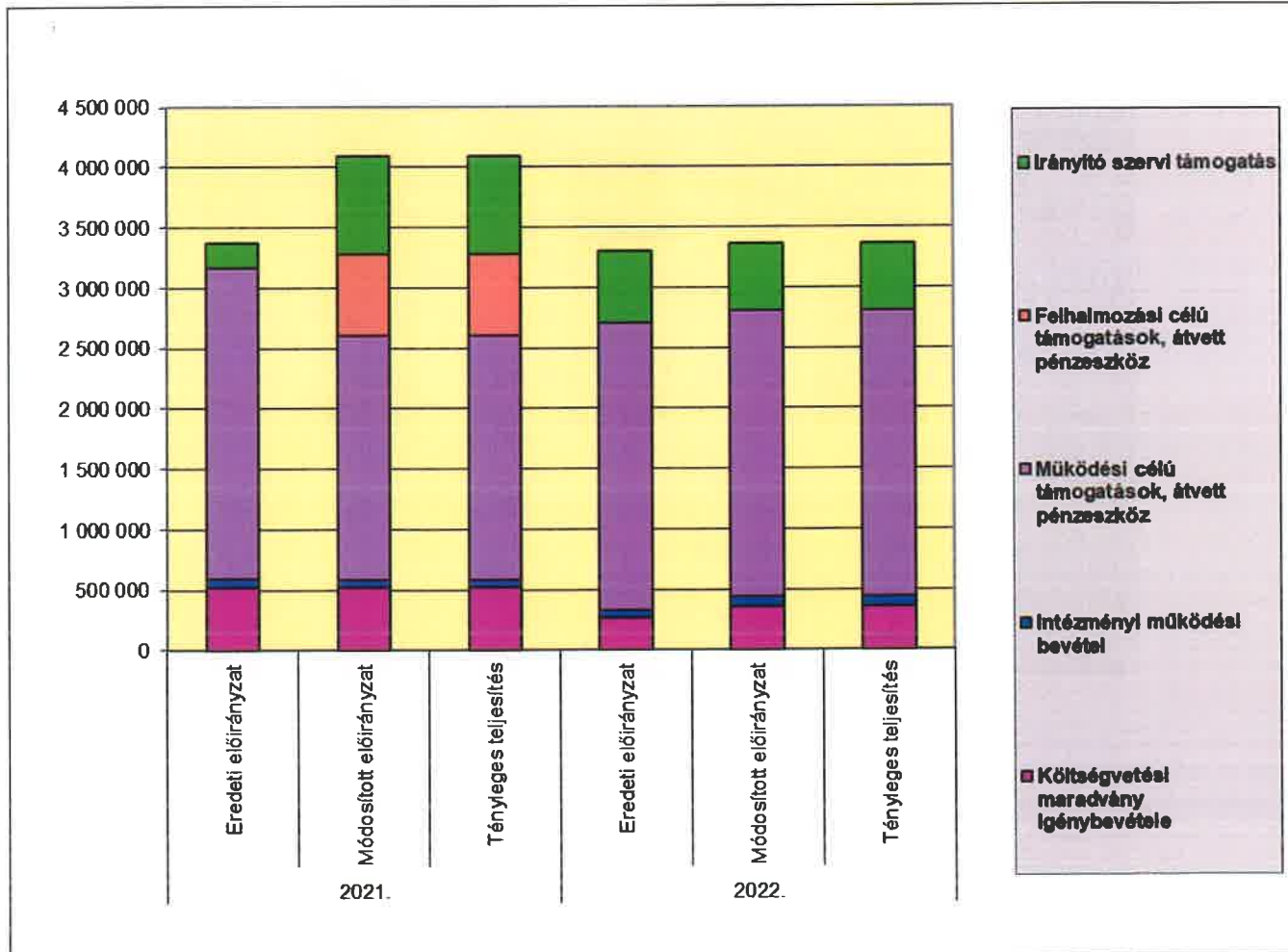
Az elmúlt három évben a NEAK bevételünk az egészségügyi dolgozók bérfeljesztése miatt folyamatosan emelkedett, 2022-ben ez kiegészült a kapacitásbővítés miatt megemelkedett bevétellel. Pont/Ft érték emelés 2022-ben sem történt, így NEAK bevételből a dologi kiadások emelkedésének fedezete továbbra sem biztosított.



## 2. Bevételi források és azok teljesítése

### a) Teljesített bevételek alakulása kiemelt előirányzatonként (e. Ft)

Megnevezés	2021.			2022.			Teljesítés 2021=100%	2022. - 2021.
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés		
Költségvetési maradvány igénybevétele	522 909	518 910	518 910	266 108	357 314	357 314	24,7	-161 596
Intézményi működési bevétel	68 850	61 391	61 391	64 386	80 746	80 746	110,6	19 355
Működési célú támogatások, átvett pénzeszköz	2 574 568	2 027 641	2 027 641	2 377 771	2 372 049	2 372 049	161,1	344 408
Felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszköz	0	669 601	669 601	0	71	71	0,1	-669 530
Irányító szervi támogatás	206 808	809 011	809 011	595 225	553 595	553 595	219,7	-255 416
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>3 373 135</b>	<b>4 086 554</b>	<b>4 086 554</b>	<b>3 303 490</b>	<b>3 363 775</b>	<b>3 363 775</b>	<b>100,0</b>	<b>-722 779</b>
<b>Bevétel növekedés (előző évhez)</b>	<b>478 432</b>	<b>723 349</b>	<b>723 349</b>	<b>-69 645</b>	<b>-722 779</b>	<b>-722 779</b>		



Fenti diagrammból jól látható, hogy bevételeink túlnyomó részét a működési célú támogatások, ezen belül is a NEAK támogatás teszi ki, mely folyamatosan növekvő tendenciát mutat, az emelkedő bértámogatásoknak köszönhetően - 2022-ben ehhez a befogadott kapacitásbővítés is hozzájárult. Az EBP beruházás lezárultával a felhalmozási célú átvett pénzeszközeink minimálisra csökkentek.

## b) Saját bevételek

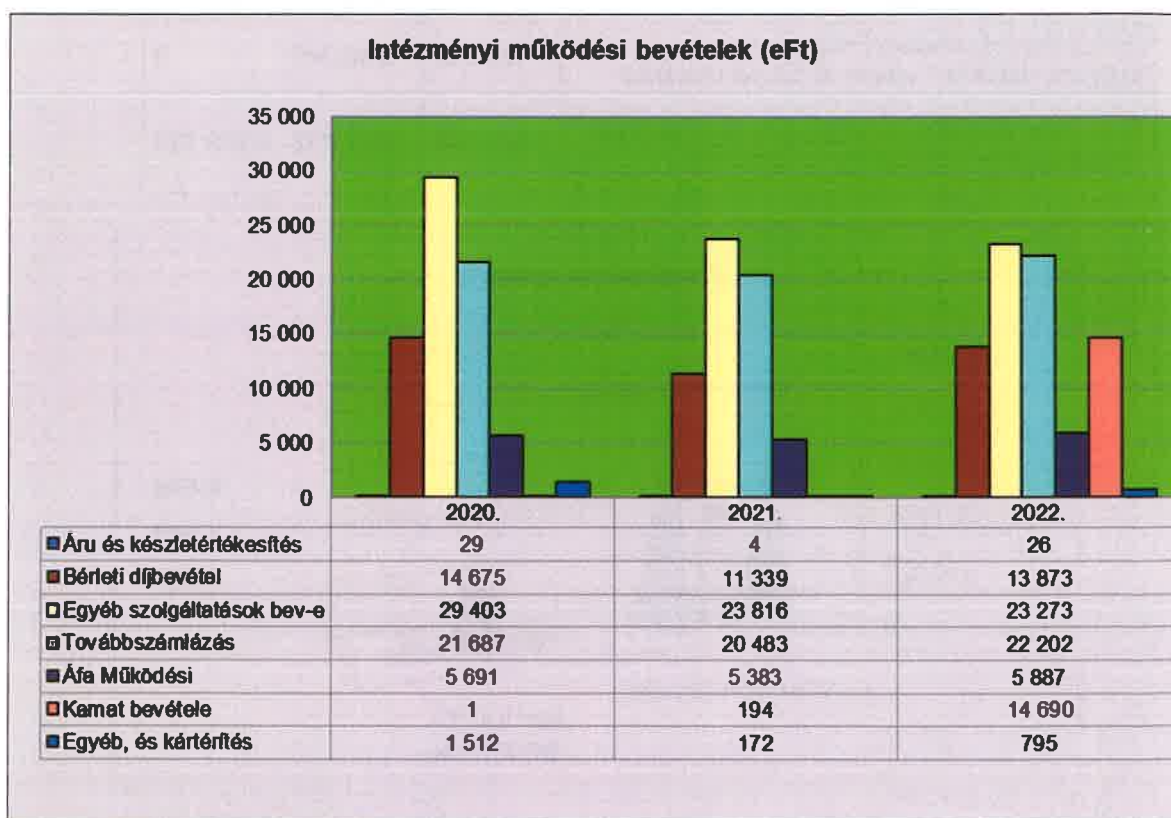
**Intézményi működési bevételünk** előző évhez viszonyítva 19.355 e Ft-tal, 10,6%-kal magasabb lett, mely az alábbiaknak köszönhető:

Szolgáltatásaink bevétele 2022-ben nagyságrendileg az előző évi szintjén teljesült, csupán 543 e Ft-tal (2,3%-kal) maradt el a 2021. évitől. Szolgáltatási bevételeink továbbra is a tüdőszűrés, ODM szűrés, foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás bevételeiből adódnak. Magánrendeléseket megszüntettük, így a menedzser szűréseket, érsebészeti -, endokrinológia magánrendeléseket, gyógytorna- és tapping kezeléseket.

Bérleti díj bevételeink összességében 2.535 e Ft-tal (22,4%-kal) nőttek, tekintettel arra, hogy a szakrendelő felújításának befejezése miatt újból ki tudtuk adni a Tekla utcai épület szabad helyiségeit. Számos bérlőnkkel, kikkel a felújítás alatt szüneteltettük a bérleti szerződést, újra tudtunk szerződni.

Továbbszámlázásunk és annak Áfa vonzata szintén 1.720 e Ft-tal (8,6 %-kal) nőtt, részben a fenti okoknak, részben a rezsziáremelkedéseknek köszönhetően.

Alábbi ábrán is látható, hogy a bevételünk növekedésének legnagyobb részét a kamatbevételünk kiemelkedő teljesülése teszi ki, mely 2022.-ben 14.690 e Ft lett, ami a tavalyi évnek több, mint 75-szöröse. Ez a válság miatti jegybanki alapkamat emelkedések következtében történő OTP kamatemelésnek tudható be.



**Felhalmozási bevételünk** nem volt.

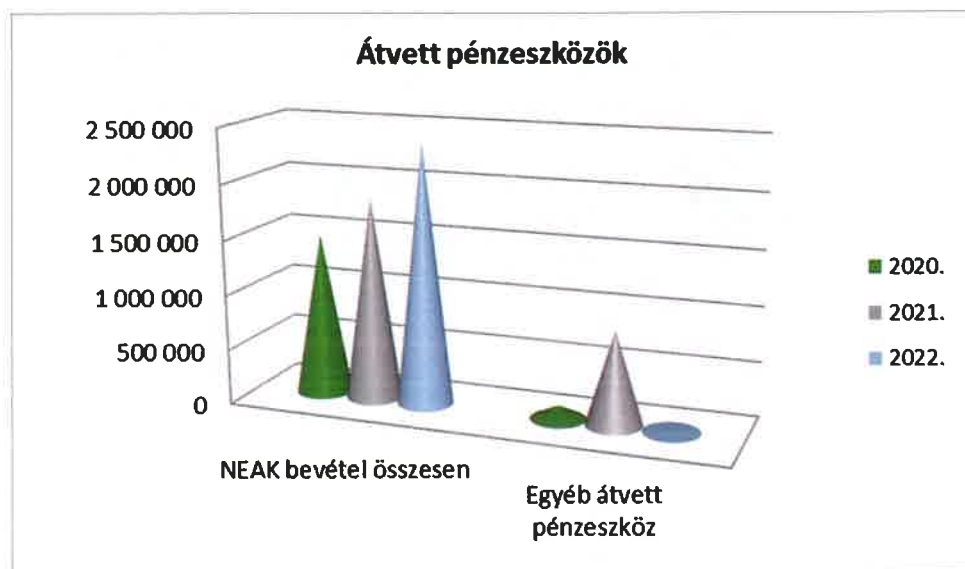
A **Működési és felhalmozási célú támogatások, Átvett pénzeszközök** teljesítése 2022-ben 2.372.120 e Ft, amelyből a legjelentősebb tétel a NEAK bevétel 2.357.883 e Ft, az Egészséges Budapest Program lezárásával az egyéb átvett pénzeszközeink értéke minimális.

NEAK bevételünk 510.641 e Ft-tal (24,64 %-kal) nőtt a tavalyi évhez képest, melynek jelentős részét a béremelések támogatása teszi ki, de 95.402 e Ft-tal (10,63%-kal) nőtt a szakellátás bevétele is. Az alapellátás bevétele kis mértékben csökkenő tendenciát mutat.

Támogatási bevételeink összetételét és változását az alábbi táblázat és diagram szemlélteti 2020-2022. között (e Ft).

**Működési és felhalmozási célú támogatások, Átvett pénzeszközök (e Ft)**

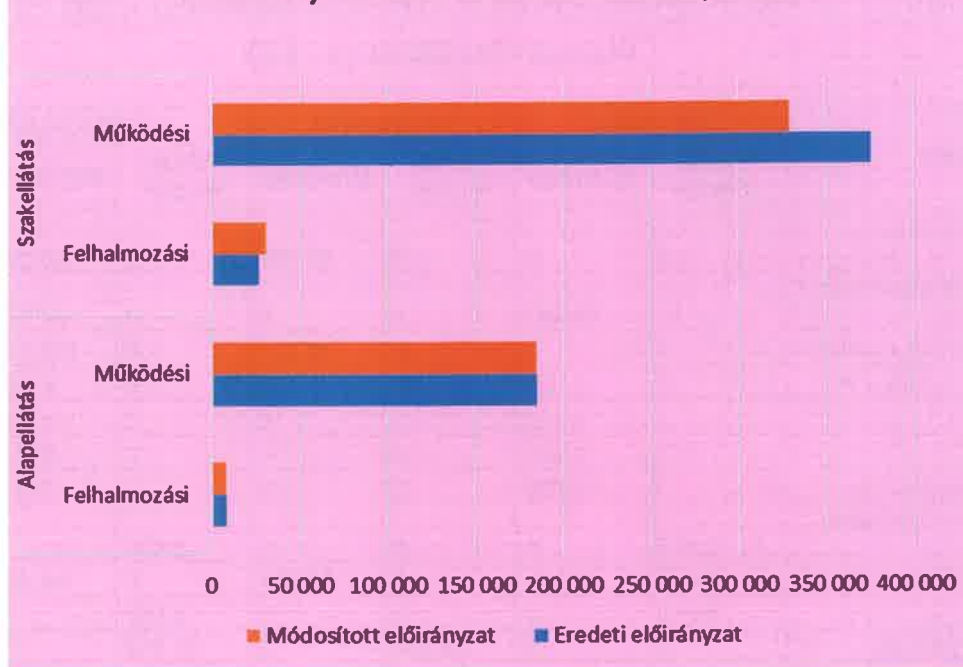
Megnevezés	2020.	2021.	2022.
<b>NEAK bevétel összesen</b>	<b>1 472 630</b>	<b>1 847 242</b>	<b>2 357 883</b>
Szakellátás, gondozás, ENS	842 589	878 948	974 435
Alapellátás	326 361	343 342	336 030
Bértámogatás, Orvosok, Egészségügyi szakdolgozók béremelésére	96 707	389 357	753 216
Védőnői bértámogatás	50 876	80 762	108 079
2020.évi egyszeri rendkívüli juttatás	142 657	0	0
Jövedelemkiegészítés, Fialat orvos támogatása 2020-ig	10 001	28 605	43 621
Kasszasöprés/ Struktúra átalakításhoz / 2021.Szolgálati elismerésre	3 439	21 805	0
Iskolaorvosok, Gyerekfogászat béremelés támogatása	0	104 423	142 503
<b>Egyéb átvett pénzeszköz összesen</b>	<b>120 000</b>	<b>850 000</b>	<b>14 237</b>
Dolgozóink "helyi" akkreditált továbbképzése külsős előadók bevonásával	0	0	0
Választásra, Önkormányzattól választásra	0	0	60
Eszköz beszerzésre alapítványtól, egyéb vállalkozástól	0		14 177
Megnevezés	2020.	2021.	2022.
Egészséges Budapest Program megvalósítására + egyéb átvett pénzeszköz	120 000	850 000	0
<b>Működési és felhalmozási célú támogatások, Átvett pénzeszközök mindösszesen</b>	<b>1 592 630</b>	<b>2 697 242</b>	<b>2 372 120</b>



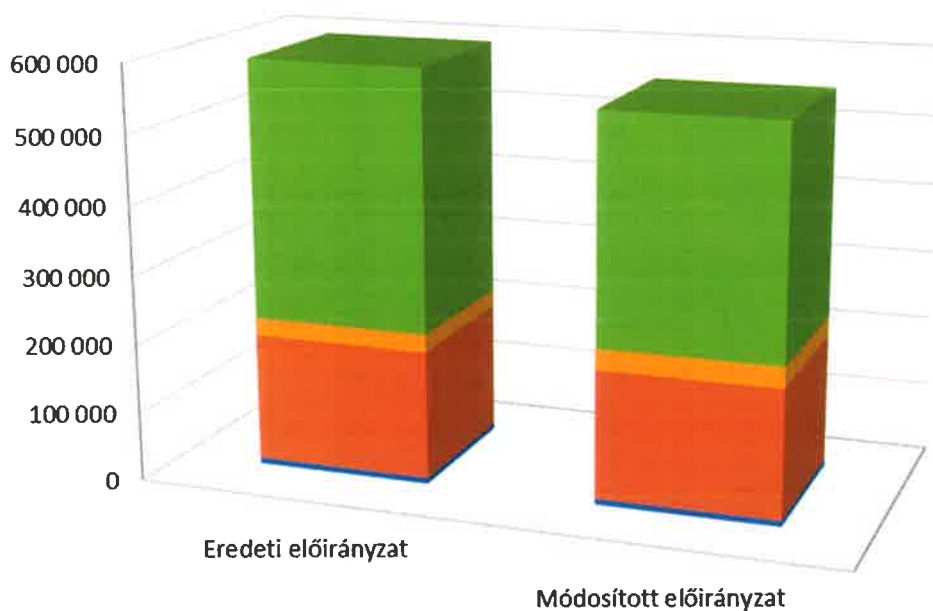
**c) Önkormányzati támogatás (Finanszírozási bevétel) alap és szakellátás viszonylatában (e. Ft)**

Megnevezés	Alapellátás		Szakellátás		Mindösszesen		
	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Összesen
Várakozási időcsökkentésre motivációs keret	0	0	0	58 207	0	58 207	58 207
Várakozási idő csökkentésből orvosi ügyelet	0	24 972	0	0	0	24 972	24 972
Várakozási időcsökkentésre egyéb	0	0	0	113 871	0	113 871	113 871
Védőnők Albérleti hozzájárulása	0	2 526	0	0	0	2 526	2 526
Védőnők ruhapénze	0	1 189	0	0	0	1 189	1 189
Védőnők bérlete	0	3 926	0	0	0	3 926	3 926
Iskolaorvosok helyettesítési díja	0	5 808	0	0	0	5 808	5 808
Költségvetésből Védőnői felhalm. Kiadás	2 632	0	0	0	2 632	0	2 632
Jutalomra járulékkal együtt	0	10 854	0	33 601	0	44 455	44 455
Cinkotai kerítés	5 550	0	0	0	5 550	0	5 550
Szakellátás eszközfejlesztése	0	0	26 504	0	26 504	0	26 504
Cafeteria adóval járulékkal	0	10 669	0	28 806	0	39 475	39 475
Bankszámla hozzájárulás	0	1 127	0	3 777	0	4 904	4 904
Vezetői pótlék kiegészítése járulékkal	0	2 445	0	32 346	0	34 792	34 792
Hűségpótlék járulékkal	0	9 365	0	65 792	0	75 157	75 157
Biztonsági őrzés díja	0	0	0	8 411	0	8 411	8 411
Szakellátás szolgálati elismerése járulékkal	0	0	0	30 347	0	30 347	30 347
Szakellátás minimálbér emelésének támogatása	0	0	0	327	0	327	327
Dr. Hajnal Judit bére és járuléka	0	22 011	0	0	0	22 011	22 011
Dr. Schmidt Ádám számlái	0	13 287	0	0	0	13 287	13 287
Alapellátás szolgálati elismerése járulékkal	0	16 944	0	0	0	16 944	16 944
Alapellátás működési támogatása	0	59 932	0	0	0	59 932	59 932
<b>Költségvetés összesen</b>	<b>8 182</b>	<b>185 055</b>	<b>26 504</b>	<b>375 484</b>	<b>34 686</b>	<b>560 539</b>	<b>595 225</b>
Tájékoztató táblára, várótermi padokra	0	0	4 459	0	4 459	0	4 459
Megemelkedő gázdíj fedezetéül	0	0	0	9 896	0	9 896	9 896
EpiPen Junior beszerzésre	0	0	0	1 304	0	1 304	1 304
2021.01-06.közötti időszakra COVID védekezésre megkapott összeg	0	0	0	-14 177	0	-14 177	-14 177
Kollár Sándor hűségpótlék	0	0	0	434	0	434	434
Rezsi áremelkedés miatti többlet	0	0	0	35 856	0	35 856	35 856
Év orvosa, szakdolgozója jutalom	0	0	0	588	0	588	588
Várakozási idő csökkentés megtakarítás	0	0	0	-70 146	0	-70 146	-70 146
Rezsi áremelkedés miatti megtakarítás	0	0	0	-10 617	0	-10 617	-10 617
Intézményvezető jutalma	0	0	0	475	0	475	475
Krizistámogatás	0	0	0	300	0	300	300
<b>Módosítás összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 459</b>	<b>-46 089</b>	<b>4 459</b>	<b>-46 089</b>	<b>-41 630</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>8 182</b>	<b>185 055</b>	<b>30 963</b>	<b>329 395</b>	<b>39 145</b>	<b>514 450</b>	<b>553 595</b>

## Intézmény finanszírozás áttekintése, 2022.



## Intézmény finanszírozása, 2022.



	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
■ Szakellátás Működési	375 484	329 395
■ Szakellátás Felhalmozási	26 504	30 963
■ Alapellátás Működési	185 055	185 055
■ Alapellátás Felhalmozási	8 182	8 182

### 3. Kiadások alakulása

2022-ben Intézményünk átlagosan 200,95 fő, év végére 197,23 fő (Eszjtv.) alkalmazottal, valamint csökkenő, év végére 2,6 fő külsős (vállalkozói) státusszal, összesen kb. 200 fő státusszal látta el alap-, és szakellátási tevékenységét.

Maradványunk összesen 145.713 e Ft, amelyből 56.854 e Ft, kötelezettségvállalással terhelt, a szabad maradvány pedig 88.859 e Ft. Maradvány alakulásának bemutatása a Szöveges beszámoló III./4. pontjában található.

Bár a működési kiadásaink összességében 16,5 %-kal nőttek az előző évhez képest, az összes kiadásunk teljesítése mégis 511.179 e Ft-tal (13,7 %-kal) csökkent, köszönhetően az EBP beruházás befejezésének, s így a felhalmozási kiadásaink jelentős, 76,2 %-os csökkenésének.

#### a) Teljesített kiadások kiemelt előirányzatonként (e Ft)

A 2022-es kiadásokat kiemelt előirányzatonként az alábbi táblázat szemlélteti, összehasonlítva a 2021. évi adatokkal.

Megnevezés	2021.			2022.				Teljesítés 2021=100%	
	Előirányzat		Tényleges teljesítés	Előirányzat		Tényleges teljesítés	Maradvány		Kiadás telj. mód.ei-hez képest %
	Eredeti	Módosított előirányzat		Eredeti	Módosított előirányzat				
<b>Működési kiadások össz.</b>	<b>2 328 737</b>	<b>2 640 283</b>	<b>2 514 466</b>	<b>3 062 204</b>	<b>3 067 991</b>	<b>2 929 161</b>	<b>138 830</b>	<b>95,5</b>	<b>116,5</b>
Személyi jellegű kiadások	1 324 151	1 489 983	1 460 265	2 129 282	1 978 783	1 956 158	22 625	98,9	134,0
Mu.adókat terhelő járulékok	210 858	217 539	210 235	294 592	289 435	235 502	53 933	81,4	112,0
Dologi kiadások összesen	793 728	932 761	843 966	638 330	799 773	737 501	62 272	92,2	87,4
<b>Felhalmozási kiadások:</b>	<b>1 043 821</b>	<b>1 446 271</b>	<b>1 214 774</b>	<b>241 287</b>	<b>295 784</b>	<b>288 900</b>	<b>6 884</b>	<b>97,7</b>	<b>23,8</b>
<b>Kiadások mindössz.</b>	<b>3 372 558</b>	<b>4 086 554</b>	<b>3 729 240</b>	<b>3 303 491</b>	<b>3 363 775</b>	<b>3 218 061</b>	<b>145 714</b>	<b>95,7</b>	<b>86,3</b>
<b>Kiadás változása előző évhez képest</b>	<b>2 056 491</b>	<b>1 093 950</b>	<b>2 182 308</b>	<b>-69 067</b>	<b>-722 779</b>	<b>-511 179</b>			

#### Rövid, átfogó elemzés a Kiadásokra:

**Személyi juttatás** kiadásainak teljesítése 2022-ben 1.956.158 e Ft, maradvány 22.625 e Ft, melyet szeretnénk az év közben elhasznált eszközök javítására, karbantartására, esetleges pótlására fordítani. A személyi kiadások 34,0 %-os növekedését nagyobb részben az Eszjtv. hatására a további létszám emelkedés, illetve az orvosi besorolási bérek összegének emelése okozta. Ezen kívül jelentős emelkedést eredményezett, hogy intézményünk számára 2022-ben az Önkormányzat 197.050 e Ft - túlnyomó részben személyi jellegű - támogatást biztosított a várakozási idő csökkentésére, melyből 126.904 e Ft-tot sikeresen fel is használtunk a felvett dolgozók bérére, illetve az esetleges helyettesítések/túlórák díjazására, a fel nem használt összeget intézményünk nem is hívta le.

A **Munkaadókat terhelő járulék** módosított előirányzata 289.435e Ft, a teljesítés 235.502e Ft. A Előző évhez képest 12,0 %-os emelkedés látható, amit a nagyarányú bértömeg emelkedése okozott. Amit a fenti táblázatból látható, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítésének emelkedése jelentősen elmarad a személyi juttatásokéhoz képest, tekintettel arra, hogy annak szorzója a 2021. évi 15,5 %-ról 2022 évben 13 %-ra csökkent. Maradvány 53.933e Ft, melyet szeretnék a dolgozók jutalmazására fordítani. A KESZ minden járulékfizetési kötelezettségének eleget tett.

### **Dologi kiadások**

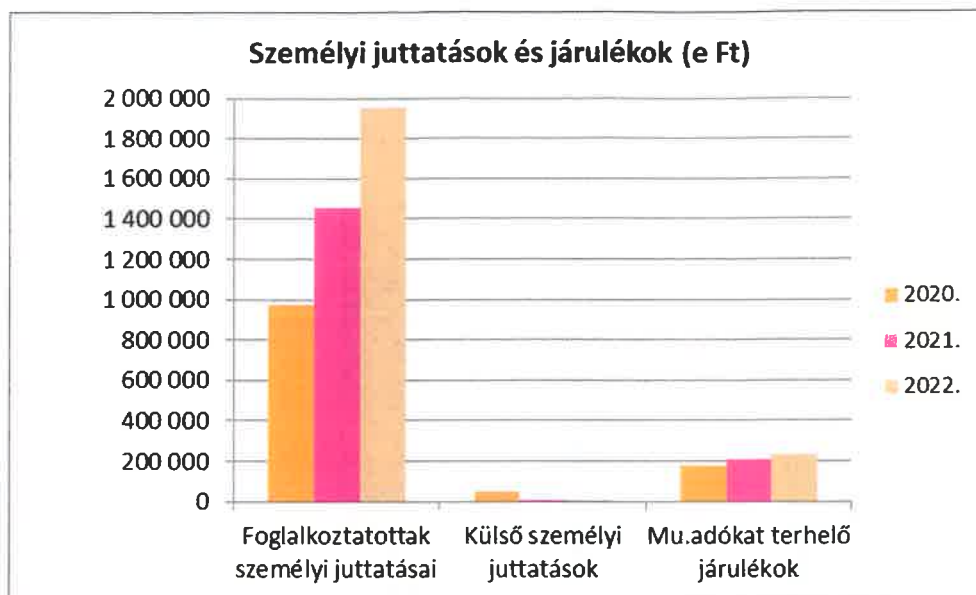
A dologi kiadások előirányzatát a korábbi években jelentősen megemelte az EBP keretén belüli felújítási- és beruházási kiadások fordított Áfája, amely dologi kiadásként jelent meg. Tekintettel arra, hogy az idei évben már csekély FAD Áfa fizetési kötelezettsége keletkezett intézményünknek, ezért a dologi kiadásaink a tavalyi évhez képest 12,6 %-kal csökkentek. A módosított előirányzat összege 799.773 e Ft, a teljesítés ennek 92,2 százaléka lett.

Alábbiakban részletesen, táblázatokba foglalva mutatjuk be a kiadásokat, diagramokkal szemléltetve

## **b) Személyi juttatások, és munkaadókat terhelő járulékok kiadásainak alakulása, (e Ft) 2019-2021.**

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>Kül. (2022- 2021)</b>	<b>%</b>
Alapilletmények (Ft)	743 737	1 220 920	1 711 693	490 773	140,20
Végkielégítés	0	8 029	308	-7 721	3,84
Normatív jutalom	17 140	48 053	41 571	-6 483	86,51
Céljuttatás, projektprémium	1 833	1 460	175	-1 285	12,00
Készenléti, ügyeleti, helyett.	16 136	21 312	28 525	7 213	133,84
Túlóra, túlszolgálat	2 220	7 840	23 517	15 678	299,98
Szolgálati elismerés	18 996	53 435	34 145	-19 290	63,90
Széchenyi Pihenőkártya	32 359	30 627	29 468	-1 159	96,22
Ruházati költségtérítés	962	988	916	-72	92,72
Közlekedési költségtérítés	1 482	10	665	655	6 502,60
Egyéb ktgtérítések (Albérleti hj)	6 886	6 164	2 519	-3 645	40,87
Szoc tám	300	400	300	-100	75,00
Egy sajátos jutt (Br.500eFt is)	131 044	55 294	80 520	25 226	145,62
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>973 095</b>	<b>1 454 533</b>	<b>1 954 323</b>	<b>499 790</b>	<b>134,36</b>
Áll n tart megbízási díja	27 597	5 045	611	-4 434	12,11
Egyéb különféle külső juttatás (Br.500 eFt külső személyeknek)	21 400	0	0	0	0,00
Reprezentációs kiad	380	687	1 224	538	178,31
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>49 377</b>	<b>5 732</b>	<b>1 835</b>	<b>-3 897</b>	<b>32,02</b>
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>1 022 472</b>	<b>1 460 265</b>	<b>1 956 158</b>	<b>495 893</b>	<b>133,96</b>
SZOCHO (Ft)	167 317	195 610	223 230	27 620	114,12
Táppénz hozzájár	2 960	3 743	3 282	-461	87,68
Rehabilitációs hozzájár	1 996	4 872	5 390	518	110,63
Munkáltatót terhelő személyi	5 056	6 010	3 600	-2 410	59,91
<b>Mu.adókat terhelő járulékok</b>	<b>177 329</b>	<b>210 235</b>	<b>235 502</b>	<b>25 267</b>	<b>112,02</b>





Az elmúlt 3 évben a személyi juttatások, így a foglalkoztatottak személyi juttatásai folyamatosan emelkedtek, mely főként az alapilletmények, kis mértékben a túlóra és az egyéb sajátos juttatások emelkedésének tudható be.

Az alapilletmények összege előző évhez viszonyítva 490.773 e Ft-tal (40,2 %-kal) nőtt. Az emelkedést kiváltó okok az orvosbér emelésnek, másrészt az Eszjtv. miatti létszámnövekedésnek tulajdoníthatóak.

A helyettesítések és a túlóra kiadásai szintén nőttek, tekintettel arra, hogy a helyettesítésre és túlórára fizetendő pótlékok a bér százalékában vannak megállapítva. Sajnos az emelkedő létszám ellenére továbbra sem tudunk minden szükséges álláshelyet azonnal betölteni, ami szintén többlet túlórához vezet. 2022. évben ez a probléma már nem az orvosokat, hanem főleg az asszisztenseket sújtja.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek szolgálati elismerésével kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján intézményünk 2022.-ben 34.145.130 Ft-ot + annak járulékait fizette ki, melyre a NEAK-tól nem kaptunk forrást. Ez 7 millió Ft-tal kevesebb az eredeti költségvetésben tervezett összegnél, tekintettel arra, hogy 2 fő jogosultsága időközben felülvizsgálatra került. 2022-ben a munkavállalóknak bruttó 200 e Ft/fő/év Cafeteriát fizethettünk ki Széchenyi Pihenőkártyára az önkormányzat támogatásának köszönhetően, összesen 29.468 e Ft értékben, ami 3,78 %-kal alacsonyabb a tavalyi évi kifizetésnél.

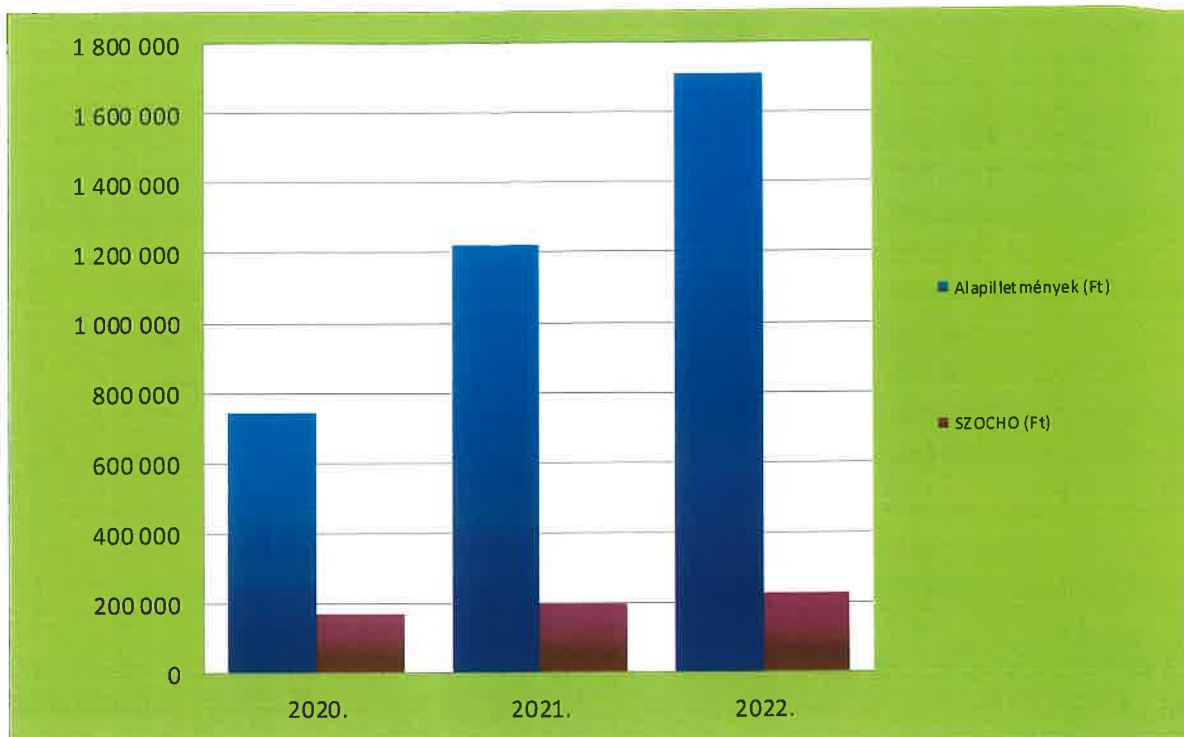
Közlekedési költségtérítés előző évhez viszonyítva jelentősen nőtt, tekintettel arra, hogy a veszélyhelyzet elmúltával félévtől már nem utazhatnak ingyen kollégáink.

A reprezentációs kiadásunk 2021-hez viszonyítva a kétszeresére emelkedett, mert a Semmelweis nap megtartása mellett 2022-ben már lehetőségünk volt a karácsonyt is megünnepelni dolgozóinkkal.

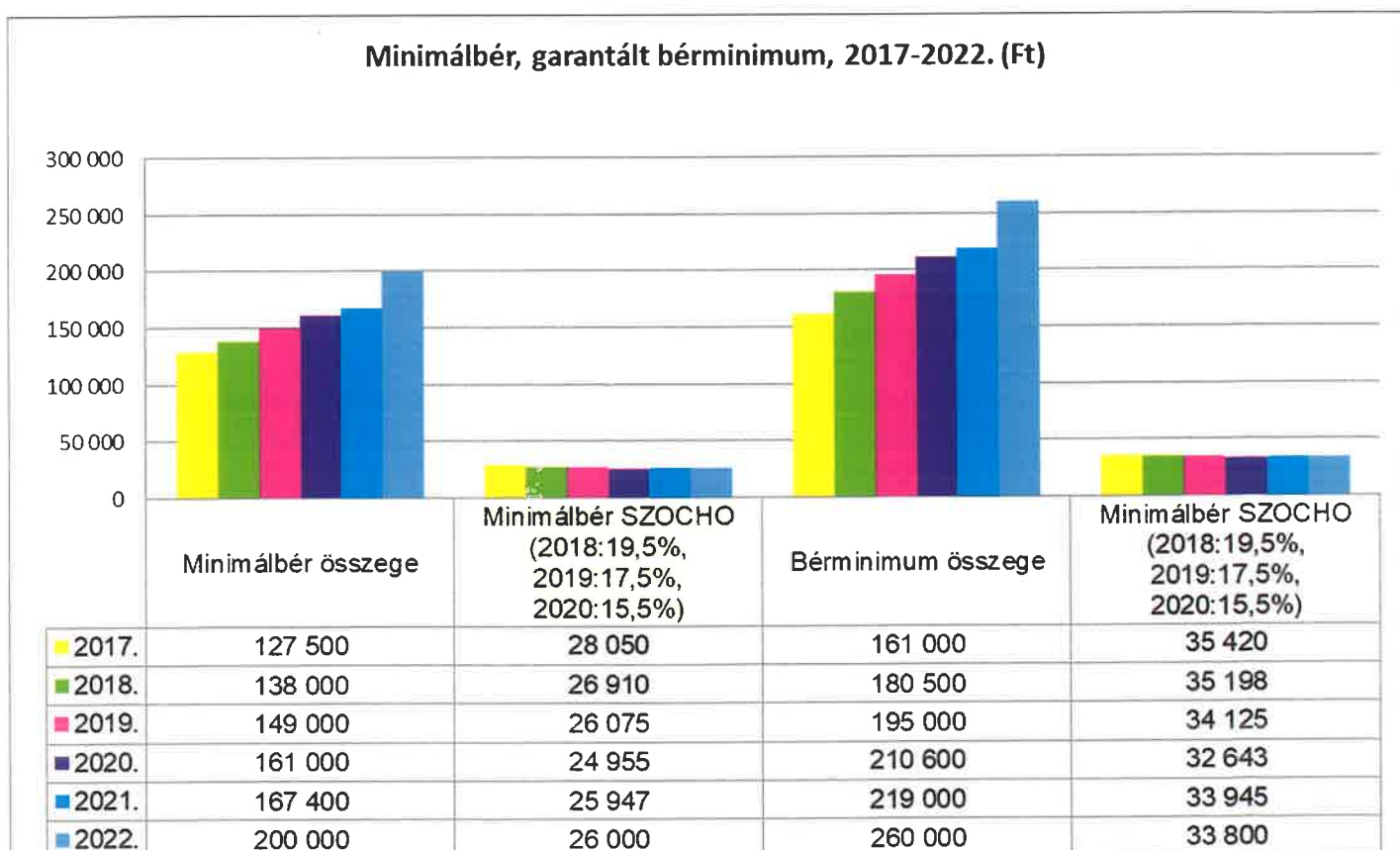
Táppénz hozzájárulás 12,32 %-kal csökkent, a koronavírus járvány fokozatos kimerülése miatt.

A külső személyi juttatások összege minimális, mert megbízási jogviszonyban foglalkoztatott dolgozókat csak 2021.02.28-ig alkalmazhattunk.

Alábbiakban az alapilletményt, és annak fő vonzatát, a szociális hozzájárulás összegének változását mutatjuk be.



A minimálbér, és garantált bérminimum változását járulékfizetési kötelezettséggel együtt a következő diagram szemlélteti. A minimálbér és garantált bérminimum intézményünk bértömegét 2021-től kevésbé befolyásolja, mert már csak a támogató tevékenység dolgozóinál irányadó.



Sajnos a NEAK támogatás nem követi a minimálbér változását, a minimálbér és garantált bérminimum emelésére semmilyen formában nem nyújt fedezetet.

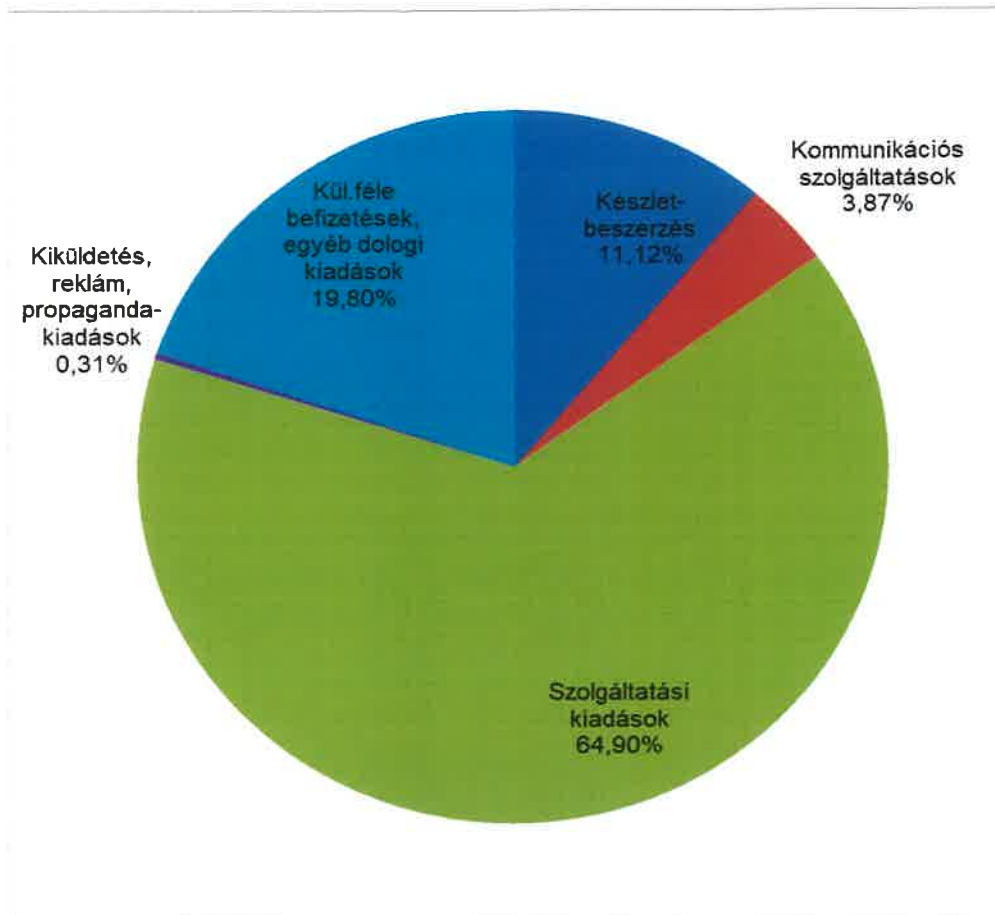
Igény, és rászorultság függvényében önkormányzati forrásból krízistámogatás, és kamatmentes munkáltatói kölcsön is kérhető.

### c) Dologi kiadások, (e Ft) 2020-2022.

Megnevezés	2020.	2021.	2022.	különbség 2022-2021.	2022/2021 %	2022-ben %
Gyógyszerbeszerzés	6 132	6 787	9 348	2 561	137,73%	1,27%
Könyvbeszerzés	43	35	0	-35	0,00%	0,00%
Egy szakmai anyagbeszerzés	41 250	43 448	59 901	16 453	137,87%	8,12%
Irodaszer-, nyomtatványbesze	2 032	2 093	3 399	1 306	162,39%	0,46%
Hajtó- és kenőanyag-beszerzé	404	445	599	154	134,64%	0,08%
Munkaruha, védőruha, formaru	258	2 092	2 667	575	127,49%	0,36%
Egy üzemeltetési, fenntartás	6 236	3 844	6 079	2 234	158,13%	0,82%
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>56 355</b>	<b>58 745</b>	<b>81 993</b>	<b>23 249</b>	<b>139,58%</b>	<b>11,12%</b>
Számítástechnikai szoftverek	18 352	20 490	22 312	1 822	108,89%	3,03%
Adatátviteli célú távközlési	2 837	3 057	3 206	149	104,86%	0,43%
Egy különféle inf szolg	126	129	136	8	105,85%	0,02%
Nem adatátviteli célú távköz	2 776	2 795	2 905	109	103,92%	0,39%
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>24 091</b>	<b>26 471</b>	<b>28 559</b>	<b>2 088</b>	<b>107,89%</b>	<b>3,87%</b>
Villamosenergia-szolgai díjak	17 990	23 951	40 412	16 461	168,73%	5,48%
Gázenergia-szolgai díjak	10 641	12 187	23 487	11 300	192,72%	3,18%
Víz- és csatornadíjak	2 914	2 025	2 019	-6	99,69%	0,27%
Egy bérleti és lízing díjak	1 373	3 616	3 760	144	103,97%	0,51%
Karbantartási, kisjavítás	27 013	22 674	33 042	10 368	145,73%	4,48%
Számlázott szellemi tev	277 339	240 943	270 964	30 020	112,46%	36,74%
Megnevezés	2020.	2021.	2022.	különbség 2022-2021.	%	2022-ben %
Egy szakmai szolg	14 769	14 666	15 634	968	106,60%	2,12%
Biztosítási szolgai díjak	3 671	4 341	6 087	1 746	140,21%	0,83%
Szállítási szolgai díjak	641	1 877	1 944	66	103,53%	0,26%
Egy üzemeltetési, fenntartás	43 376	55 176	81 271	26 095	147,29%	11,02%
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>399 725</b>	<b>381 457</b>	<b>478 618</b>	<b>97 161</b>	<b>125,47%</b>	<b>64,90%</b>
Belf kiküldetések kiad	3 408	372	2 307	1 934	619,34%	0,31%
<b>Kiküldetés, reklám, propagandakiadások</b>	<b>3 408</b>	<b>372</b>	<b>2 307</b>	<b>1 934</b>	<b>619,34%</b>	<b>0,31%</b>
Mc levonható ÁFA	1 124	798	1 351	552	169,17%	0,18%
Mc le nem vonható ÁFA	48 617	54 667	77 630	22 963	142,01%	10,53%
Kiszámlázott egyenes adózású	4 566	4 622	3 807	-815	82,37%	0,52%
Fordított adózású (Felújítás Áfája)	204 878	309 668	55 389	-254 279	17,89%	7,51%
Egy különféle pü műveletek k	2 774	3 727	4 874	1 148	130,79%	0,66%
Díjak, egy befiz kiad	1 506	2 623	1 824	-799	69,53%	0,25%
Késedelmi kamat, pótlék	1 514	815	1 149	334	140,98%	0,16%
Egy. Különféle dologi kiad.	0	0	0	0	119,05%	0,00%
<b>Kül.féle befizetések, egyéb dologi kiadások</b>	<b>264 979</b>	<b>376 920</b>	<b>146 024</b>	<b>-230 896</b>	<b>38,74%</b>	<b>19,80%</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>748 558</b>	<b>843 966</b>	<b>737 501</b>	<b>-106 465</b>	<b>87,39%</b>	<b>100,00%</b>

Dologi kiadásaink a háború okozta válság következtében – a különféle befizetések, egyéb dologi kiadások kivételével - a tavalyi évhez képest jelentősen emelkedtek. A különféle befizetések csökkenése főként a felújítás lezárása miatt a lényegesen (254.279 e Ft-tal) kevesebb FAD áfa befizetési kötelezettségből adódott, melynek következtében a dologi kiadásaink összességében 106.465 e Ft-tal csökkentek.

**2022.évi dologi kiadások megoszlását az alábbi kördiagram szemlélteti.**

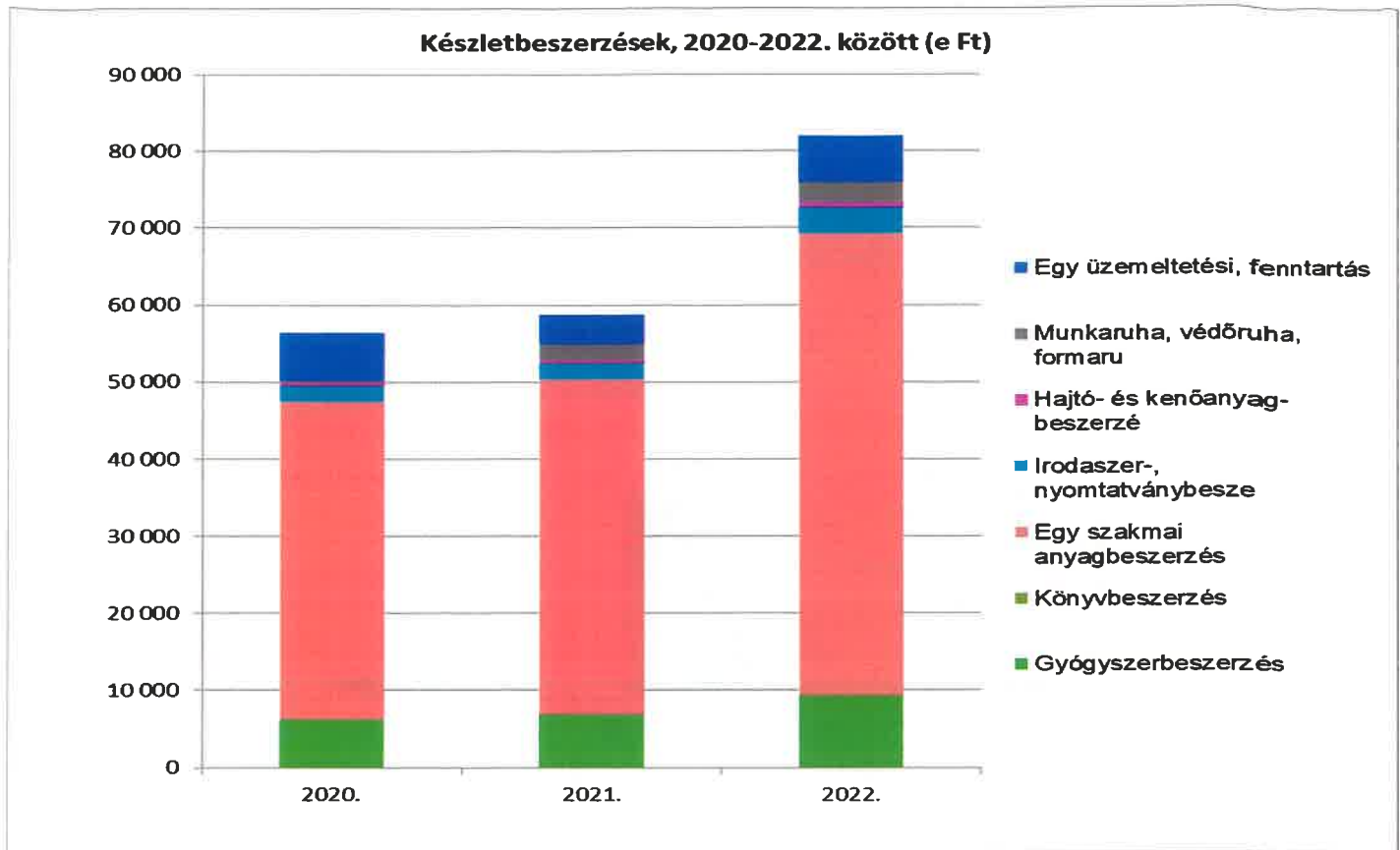


Készletbeszerzésünk 2021-hez viszonyítva majdnem 40 %-kal emelkedett: a gyógyszerek és szakmai anyagok kiadásainál figyelhető meg az előző évekhez képest jelentősebb emelkedés, ami főként a háború miatti inflációnak köszönhető.

A szakmai anyagbeszerzés kiadása az összes dologi kiadásunkhoz viszonyítva 8,12 %, mely a tavalyihoz képest 1,12 százalékponttal emelkedett, tekintettel arra, hogy az infláció emelkedése okozta beszerzési ár növekedést ezen kiadásoknál – elsősorban a bővített szolgáltatások és megnövekedett műtéti számok miatt nem tudtuk kevesebb mennyiség beszerzésével ellensúlyozni. Ebből az arányszámból jelentős az Alcon Kft-től megvásárolt szemlencsék, műtéti csomagok értéke, mivel a tavalyihoz képest a 20%-kal több műtét történt. A fennmaradó részt egészségügyi tevékenységünk ellátásához megvásárolt tűk, kötszerek, valamint a koronavírus járvány védekezése miatt, a felszökött áru szájmaszkok, védőkesztyűk, fertőtlenítő berendezések és fertőtlenítő szerek értéke teszi ki.

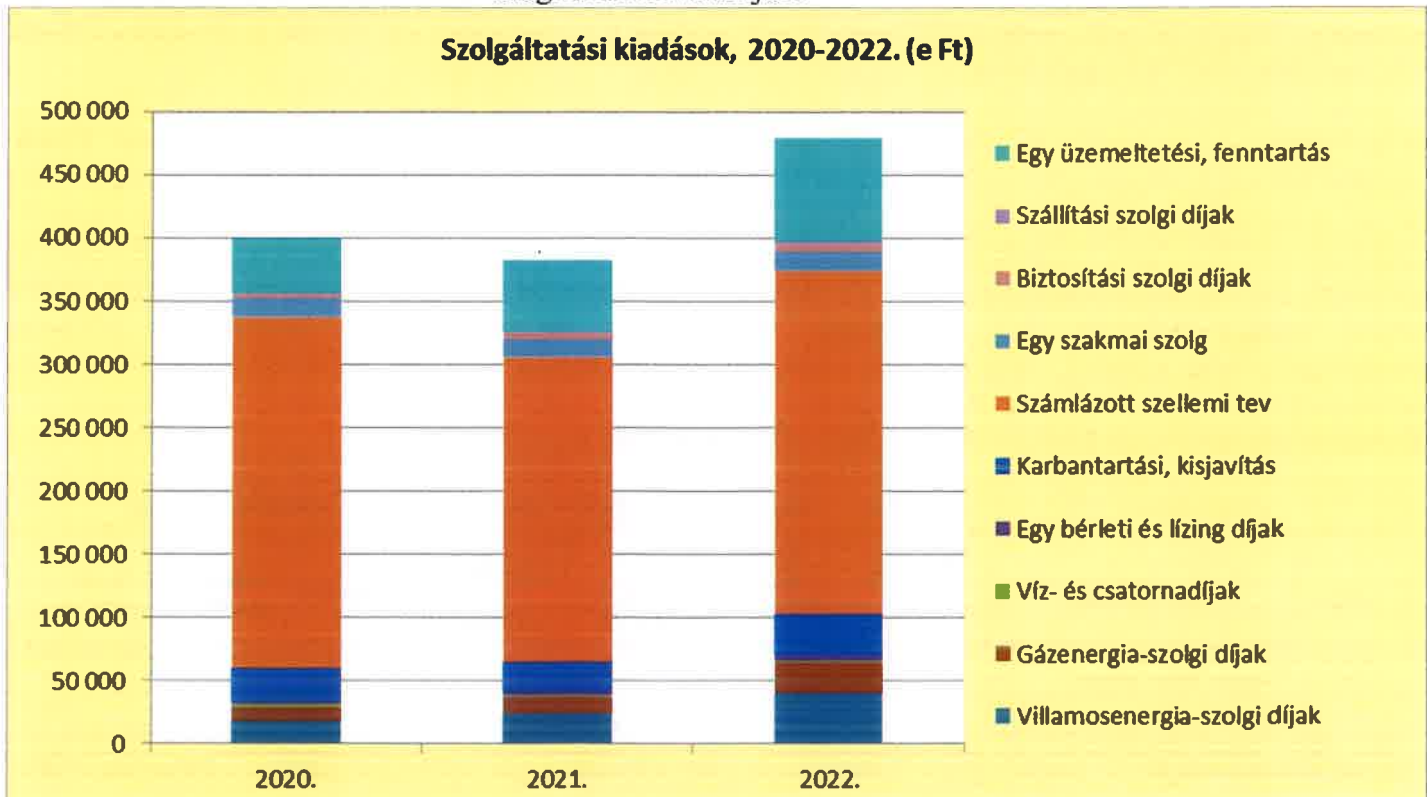
A munkaruha, védőruha kiadásainál kisebb, 27,49%-os emelkedés látható, mert az új munkavédelmi szabályzat értelmében a korábbiakban elmaradt, ellenőrzések során hiányzóként feltárt védőruha és védőcipő beszerzések pótlása megtörtént.

Készletbeszerzésünk 3 évi változását az alábbi diagram szemlélteti.



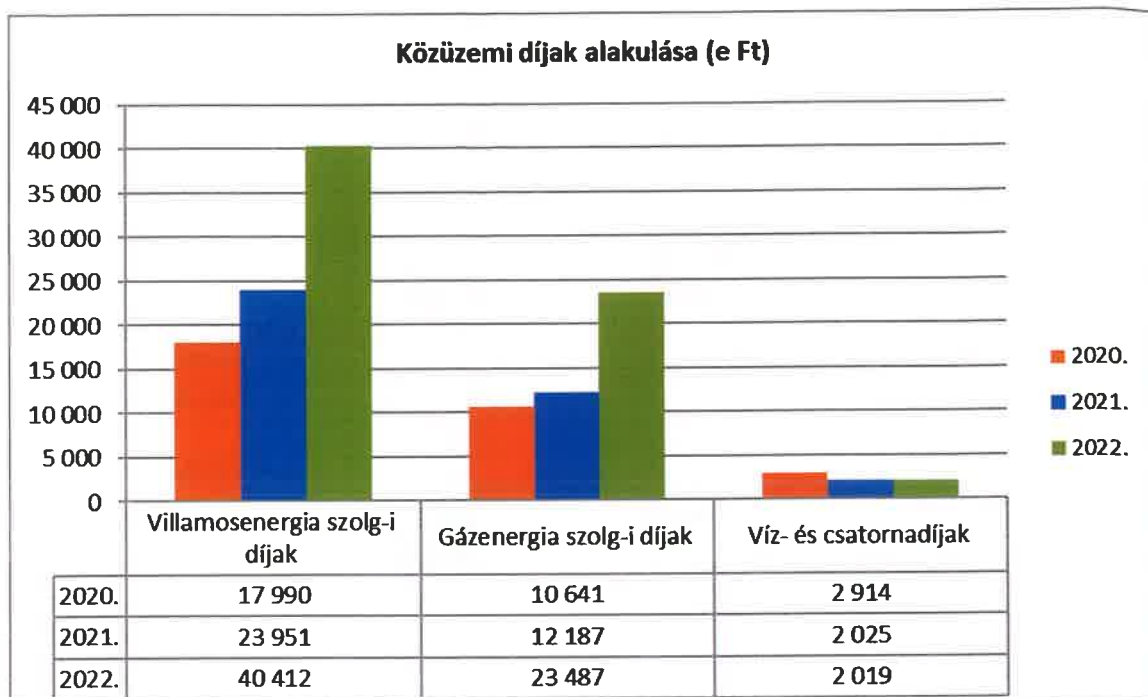
Szolgáltatási kiadásaink 2022-ben 25,47 %-kal emelkedtek, köszönhetően a rezsiaemelkedéseknek, és a minimálbér és garantált bérminimum emelkedéseknek, melynek következtében a legtöbb szerződéses partnerünk emelte a nyújtott szolgáltatás árát. A szolgáltatási kiadások a tavalyi 45 %-hoz képest 2022-ben már a dologi kiadásaink 64,9 %-át teszik ki. Ezen belül a számlázott szellemi teljesítés a legjelentősebb elem attól eltekintve, hogy 2021.03.01-től vállalkozó orvosaink egy része alkalmazottá vált, de a jelentősebb számlázott szellemi tevékenységek (ügyeletet, labor szolgáltatás, fogszabályozás) változatlanul megmaradtak kiszervezett tevékenységként.

Az elmúlt három év változását alábbi diagramon követhetjük.



A szolgáltatási kiadásainkon belül a számlázott szellemi tevékenység díjain túl a jelentősebb tételek még a közüzemi díjak, a karbantartási, kisjavítási kiadások, valamint az egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások.

Közüzemi kiadásaink 2022-ben jelentősen, a 2021. évihez képest majdnem 73 %-kal, Áfa nélkül összesen 27.754 e Ft-tal növekedtek, amelynek évenkénti alakulását az alábbi oszlopdiagram szemlélteti.



Telephelyeinken a Tekla utcai felújított épületet kivéve gáz-üzemeltetésű kazánjaink vannak, valamint legtöbb telephelyünk klimatizált. Az elektromos áram és a gázfogyasztásunkat befolyásolja az időjárás (fűtési és hűtési szükségletek) is.

Gondnokságunk havonta olvassa a mérőórák állását, amit összehasonlítunk a kiszámlázott mennyiséggel. 2022 utolsó negyedében a jelentős áremelkedések miatt különböző takarékosági intézkedéseket vezettünk be, melynek következtében a gáz és áram fogyasztásunk a tavalyi év ugyanolyan időszakhoz képest - a Centenárium gyerekközpont kivételével - minden telephelyen csökkent.

Villamosenergia kiadásunk a jelentős áremelkedések miatt az előző évhez képest nettó 16.461 e Ft-tal, gázenergia kiadásunk pedig nettó 11.300 e Ft-tal nőtt, melyek következtében a közüzemi kiadásaink 2021-ről 2022-re több, mint 72 %-kal nőttek.

A karbantartási kiadásaink 2022-ben jelentősen, 45,73%-kal nőttek az előző év adatához képest. Ennek jelentős hányadát képezi a nagyértékű orvosi műszerek javíttatása, kötelező karbantartása. A nagyértékű orvosi eszközökre korábban karbantartási szerződéseket kötöttünk, megelőzve ezzel a nem várt nagyobb értékű javítási költségeket, azonban a központosított közbeszerzési rendszerről, valamint a központi beszerző szervezet feladat- és hatásköréről szóló 168/2004-es kormányrendelet értelmében egyre több nagy értékű orvosi műszer (röntgen, CT, ultrahang, sterilizáló...) beszerzésére és javíttatására központi keretmegállapodás született, mely miatt pl. a röntgen javítását a KEF-en keresztül kellett kezdeményeznünk, az ott megadott partnertől és áron.

Karbantartási, kisjavítási kiadásainkat az alábbi táblázat mutatja be, e Ft-ban.

Karbantartás		KARB01	KARB02	KARB03	KARB04	KARBANTARTÁS		
kódja	megnevezése	Gépek, felsz. kisjav.	Épület kisjav., Flash, AN-OV	Lift karbantartás	Épületek kisjav. egyszeri	Összesen	Alap-ellátás	Szak-ellátás
KARB01	Gépek, felsz. kisjav.	131				131	0	131
KARB04	Épületek kisjav. egyszeri				753	753	199	554
<b>Egy üzemeltetési, fenntartási anyag felhasználás T</b>		<b>131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>753</b>	<b>884</b>	<b>199</b>	<b>685</b>

Karbantartás		KARB01	KARB02	KARB03	KARB04	KARBANTARTÁS		
KARB01	Gépek, felsz. kisjav.	20 617				20 617	1 612	19 005
KARB02	Épület kisjav., Flash, AN- OV		1 870			1 870	366	1 504
KARB03	Lift karbantartás			1 004		1 004	0	1 004
KARB04	Épületek kisjav. egyszeri				9 660	9 660	2 262	7 399
<b>Karbantartási, kisjavítási szolg.</b>		<b>20 617</b>	<b>1 870</b>	<b>1 004</b>	<b>9 660</b>	<b>33 152</b>	<b>4 240</b>	<b>28 912</b>
<b>Mc le nem vonható ÁFA T</b>		<b>5 602</b>	<b>505</b>	<b>271</b>	<b>2 812</b>	<b>9 190</b>	<b>1 199</b>	<b>7 991</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		<b>26 350</b>	<b>2 375</b>	<b>1 275</b>	<b>13 225</b>	<b>43 226</b>	<b>5 638</b>	<b>37 588</b>

A jelentősebb üzemeltetéshez szükséges gépjavításaink az alábbiak voltak (e Ft):

Üzemeltetéshez szükséges gépjavítások				
Partnernev	Tárgy	Nettó összesen	Ebből alapellátás	Ebből szakellátás
CarNet Triplex Kft.	gépjármű javítás	3 880	0	3 880
Comfort-FM Épületgépészeti Kft	Gépészeti rendszerek és klíma karbantartás	3 187	0	3 187
EXTOR Elektronikai Kft.	UPS karb.	450	0	450
Fűtőker Trade Kft.	Kazán szivattyú javítás	796		796
HFC Termo Bt.	Gázkészülék és klíma karbantartás	613	67	546
Kozmomed Kft.	Bizt. technikai bemérés	230	14	216
ÖSSZESEN:		9 156	81	9 075
Egészségügyi gépek/berendezések javítása				
Partnernev	Tárgy	Nettó összesen	Ebből alapellátás	Ebből szakellátás
FOREX MEDICAL Kft.	OREL UX-II.rtg karb.	339	0	339
Füle János	Egészségügyi gép, ber. javítás	799	147	652
GE Healthcare Magyarország Kft	VIVID S70 UH karb.	454		454
Innomedical Trade Kft.	TOP-X DR TSM rtg.karb.	645		645
Endo Plus Service Kft.	Egészségügyi gép, ber. javítás	3 880	0	3 880
Anamed Kft.	Mini ETD 2 javítása	626	0	626
Linde Gáz Magyarország Zrt.	Kp-i orvosi gázellátó rsz karb.	220		220
Medikal-Dental Szervíz Bt	Fogorvosi eszk.jav.	1 219	1 219	
Medirex Zrt.	Egészségügyi gép, ber. javítás	311		311
NovelMedix Zrt.	Celitron Azteca AC-470	452		452
Siemens Healthcare Kft.	Multi Select DR rtg. karb., jav.	2 822		2 822
Sonarmed Ker. és Eü. Szolg.Kft	UH javítás, karbantartás	626		626
Tóth Attila EV	Szemészeti kész.karb.,jav.	364		364
ÖSSZESEN:		12 757	1 366	11 391

A karbantartás része az Épület fenntartás. Átalánydíjak keretében végeztettük el épületeink kisjavítását, s csak a karbantartási anyagok kiadásai jelentek meg plusz kiadásként. Jelentősebb épület karbantartási költségeinket az alábbi táblázat mutatja nettó értéken (e Ft):

Partnernév	Tárgy	Nettó összeg	Ebből alapellátás	Ebből szakellátás
BAU-TRADE Épip.T.Ker.Kft.	Főépület pillér élvédelem	802		802
Flash-Help Bt.	Szerelés	306	250	56
Legozolak Kft.	Tisztasági festés fszt.	1 664		1 664
Schrack Seconet Kft.	Tűzátjelző karb.	851		851
Szueta László Mihály	Baross G.u. 51. belső tisztasági festése	1 435		1 435
Turancsik György ev.	Szennyvízcsat.bekötés cseréje	990		990
VELOX-VILL Kft.	Villamos szerelvények javítása, karbantartása	3 210	1 892	1 318
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>9 258</b>	<b>2 142</b>	<b>7 116</b>

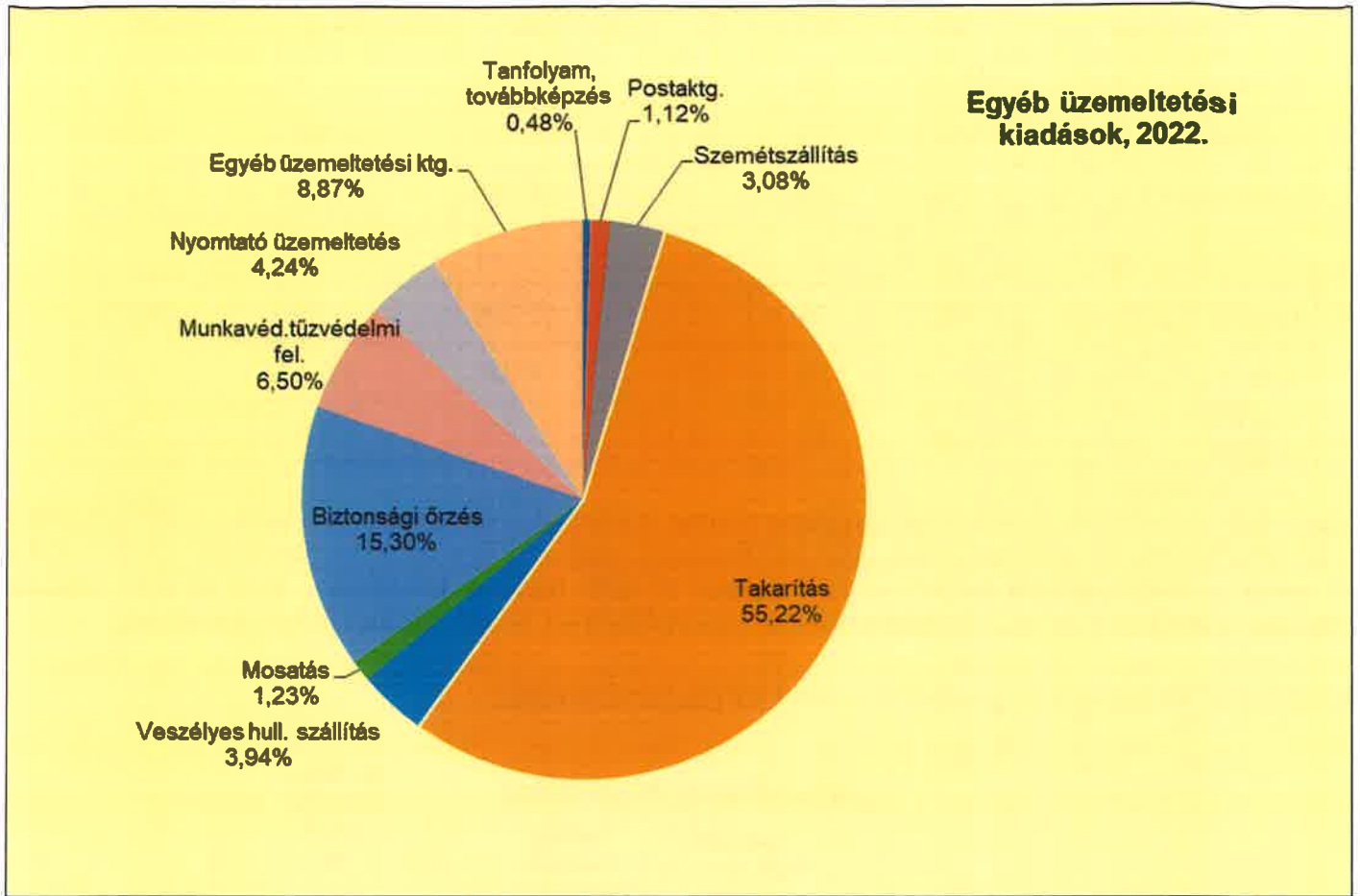
A szolgáltatási kiadásaink közül jelentős még az egyéb üzemeltetési kiadás, mely 2021-ről 2022-re 47,29%-al nőtt. Az üzemeltetési kiadások között kiszervezett tevékenységként vásároljuk a takarítást, mosatást, biztonsági őrzést, szemétszállítást, postaköltséget, munka- és tűzvédelmi feladatokat. Egyéb üzemeltetési kiadások között szerepel többek között a rágcsáló- és darázsirtás, duguláselhárítás, fakivágás, iratanyag elszállítás, csatornatisztítás, kulcsmásolás, riasztó távfelügyelet, tűzjelzés, liftvészjelzés stb.

Alábbi táblázat az elmúlt 3 évet mutatja jogcímenként, a diagram 2022. évi kiadások megoszlását szemlélteti.

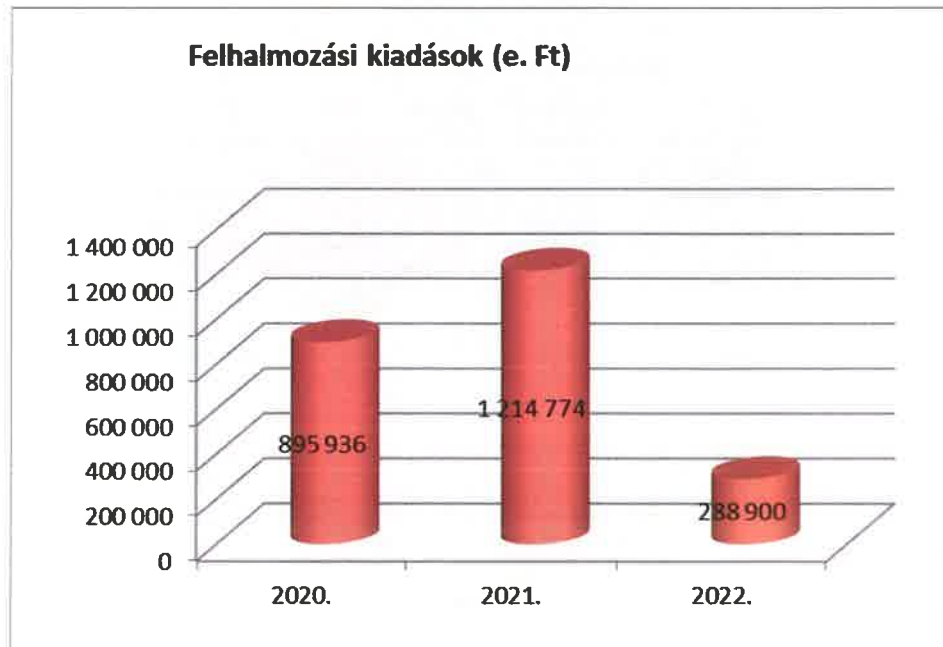
Megnevezés	2020.	2021.	2022.	Különbség (2022-2021.)
Tanfolyam, tov.képzés	309	403	393	-10
Postaktg.	735	878	914	36
Szemét-szállítás	3 257	2 760	2 507	-253
Takarítás	31 070	39 641	44 881	5 240
Veszélyes hull. szállítás	1 998	2 482	3 203	721
Mosatás	890	860	1 000	140
Egyéb üzemeltetési ktg.	16 518	22 678	28 373	5 695
	<b>54 777</b>	<b>69 702</b>	<b>81 271</b>	<b>11 569</b>

Az egyéb üzemeltetési kiadások jelentős emelkedését főként a takarítás közbeszerzési eljárás lefolytatása következményeként megnövekedett ára, és a megnövekedett takarítandó felület nagysága, valamint a hétfélig 24 órás biztonsági őrzés bevezetése okozza.





**d) Felhalmozási célú kiadások teljesülése, (e Ft) 2020-2022.**



Felhalmozási kiadásaink elmúlt 3 éves alakulását a fenti diagram szemlélteti.

Az egészséges Budapest Program keretében önkormányzati forrás kiegészítésével 2020-ban elkezdődött a Tekla utcai szakrendelő bővítése, felújítása, amelynek átadása 2022.03.09-én megtörtént.

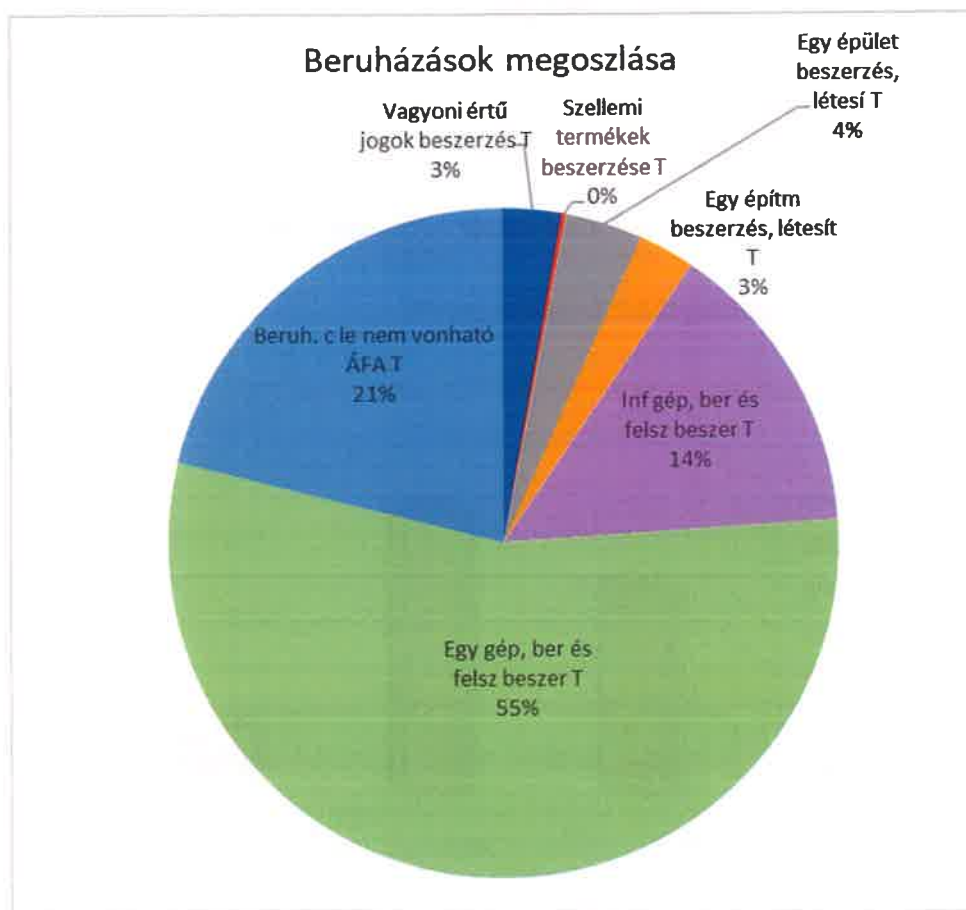
A szakrendelő átadásával kiürítésre kerültek a Benő és a Rádió utcai telephelyek, melyek a 2022.06.01-től hatályos alapító okiratunkban már nem is szerepelnek, ezért azok 2022.06.01-el térítésmentesen átadásra kerültek a fenntartó a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat részére.

Az átadott vagyonelemeket az alábbi táblázat tartalmazza (e Ft-ban):

Megnevezés	Fkszla	Biz.szám	Db	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték
1165 Benő u. 3. telek	121122	30	1	5 672	0	5 672
1165 Benő u. 3. épület	121133	27	1	46 788	16 535	30 253
1165 Benő u. 3. ép. felúj.	121133	63	1	3 130	910	2 220
1165 Benő u. 3. építm.	1219248	29	1	41	41	0
1164 Rádió u. 10. telek	121122	34	1	12 196	0	12 196
1164 Rádió u. 10. épület	121133	35	1	9 027	3 518	5 509
1164 Rádió u. 10. világítás	121133	62	1	834	244	590

A kertvárosi lakosok magasszintű egészségügyi ellátása érdekében Intézményünk törekszik továbbfejleszteni, és bővíteni orvosi, és egyéb eszközeit. 2022-ben összesen bruttó 83.756 e Ft értékű beruházás - ebből 1.458 e Ft értékű az EBP pályázat keretében- és - szintén az EBP pályázat keretében - 205.144 e Ft felújítás kifizetése történt meg. A felújítás fordított áfájú, aminek kiadása a dologi kiadások között jelent meg.

A 2022. évi beruházások megoszlását az alábbi kördiagramm mutatja:



Alapellátás beruházási kiadásai:

Az alapellátás felhalmozási kiadásai jelentős részét az önkormányzati forrásból finanszírozott védőnői felhalmozási keret terhére vásárolt eszközök tették ki, melyből 898 e Ft volt a védőnői laptopok memória bővítése, amin kívül 2,355 e Ft értékben vásároltunk egyéb gépeket, berendezéseket és felszereléseket, köztük bútorokat, egy hűtőt és 2 db fűtő ventillátort, valamint néhány egészségügyi gépet (doppler, vérnyomásmérő, Auditest 9000).

A védőnői kiadásokon felül az ügyelet számára vásároltunk egy db Grandstream telefont a 99-es hívószám elérése érdekében 32 e Ft értékben, valamint egy fogorvosi eszközt 1.082 e Ft értékben.

Szakellátás beruházási kiadásait az alábbi táblázat szemlélteti (e Ft)

Főkönyvi számla neve	Beszerezés jogcíme	Bruttó értéke
Vagyoni értő jogok beszerzése bruttó	Divas Mamma licence + 8db MS Office 21	3 030
Szellemi termékek beszerzése bruttó	Szabadságnylvántartó rsz. fej	241
Egy épület beszerzés, létesí bruttó	Épület tartozékok	3 903
Egy építm beszerzés, létesít bruttó	Kerítésépítés Szabadföld úti r	2 892
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Kártyaolvasó modul	130
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Mobil telefonok	873
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Monitorok, számítógépes tartozékok	2 509
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Várótermi kijelző rsz.+hál.ép	1 980
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Központi szervergép	8 871
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Beléptető terminál bővítés	101
Egy gép, ber és felsz beszer bruttó	Telefonok	409
Egy gép, ber és felsz beszer bruttó	Bútorok	10 408
Egy gép, ber és felsz beszer bruttó	Üzemeltetéshez szükséges eszközök	2 792
Egy gép, ber és felsz beszer bruttó	Ellátáshoz szükséges eü.-i eszközök	41 249
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		<b>79 390</b>

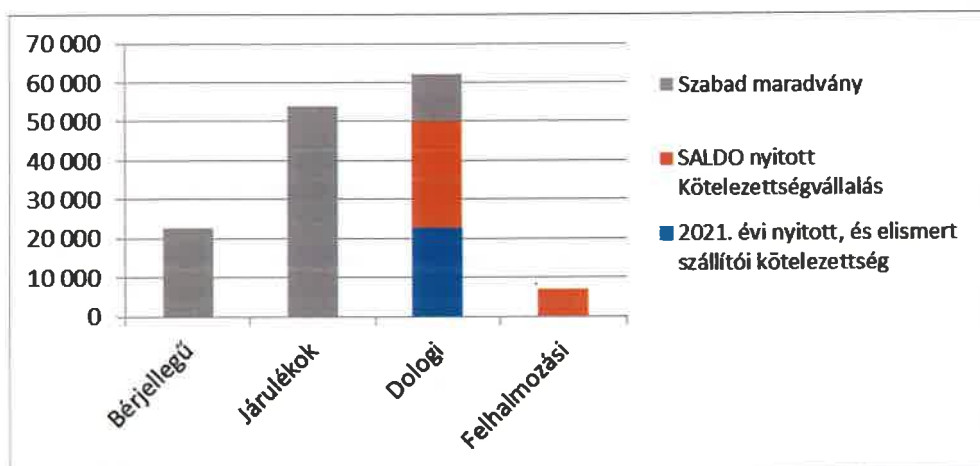
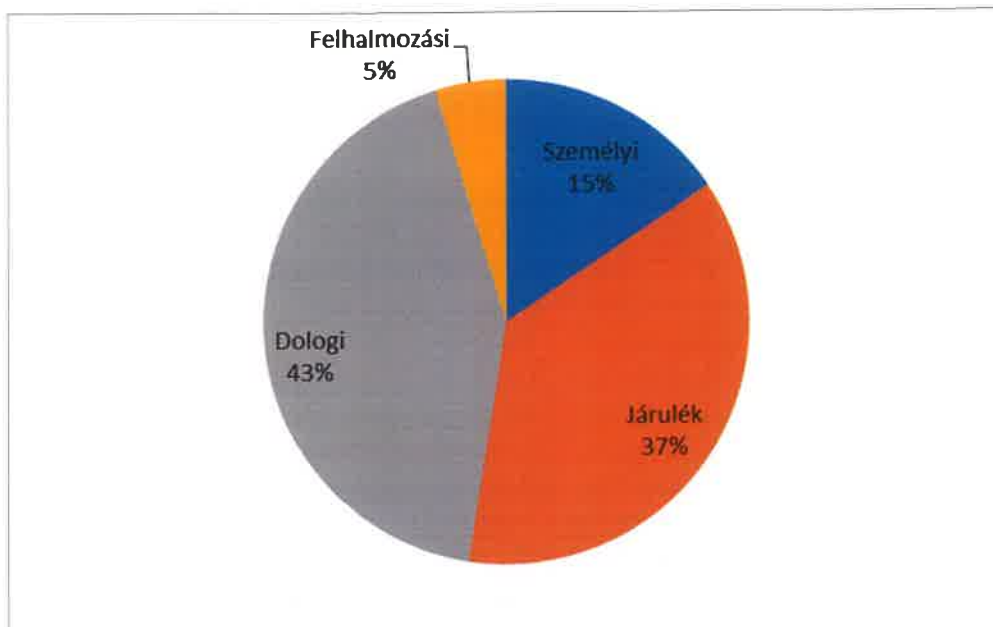
#### 4. Maradvány alakulása

Maradvány összetétele, 2022. (e Ft)

2022. évi maradvány összesítése (Ft)						
Kiemelt előirányzat	Módosított ei (1)	Teljesítés (2)	Maradvány (1)-(2)	Ebből szállító	Kötelezettségvállalással terhelt	Szabad maradvány
Személyi jellegű kiadások	1 978 783	1 956 158	22 625	0	0	22 625
Járulékok	289 435	235 502	53 932	0	0	53 932
Dologi kiadások	799 773	737 501	62 272	22 572	27 398	12 302
Beruházások	90 641	83 756	6 884	52	6 832	0
Felújítások	205 144	205 144	0	0	0	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3 363 775</b>	<b>3 218 061</b>	<b>145 713</b>	<b>22 624</b>	<b>34 230</b>	<b>88 859</b>

Megnevezés	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány			Szabad maradvány			
	Összesen	Dologi	Felhalmozási	Összesen	Személyi	Járulék	Dologi
2022. évi nyitott, és elismert szállítói kötelezettség	22 624	22 572	52	0	0	0	0
SALDO nyitott Kötelezettségvállalás	34 230	27 398	6 832	0	0	0	0
Szabad maradvány	0	0	0	88 859	22 625	53 932	12 302
<b>Mindösszesen</b>	<b>56 854</b>	<b>49 970</b>	<b>6 884</b>	<b>88 859</b>	<b>22 625</b>	<b>53 932</b>	<b>12 302</b>

### Összes maradvány előírázatankénti %-os ábrázolása, 2022.



A maradványunk megképződésének oka a 2022. évi kiemelkedő szakmai teljesítése volt, melynek következtében a szakellátásért kapott NEAK támogatási bevételünk a tavalyi évhez viszonyítva közel 100 millió Ft-tal nőtt.

**A szabad maradványunkat az alábbiakra szeretnénk felhasználni:**

- Év közben elromlott egészségügyi gépjeink, berendezéseink azonnali javíttatására, pótlására.
- Dolgozóink jutalmazására.

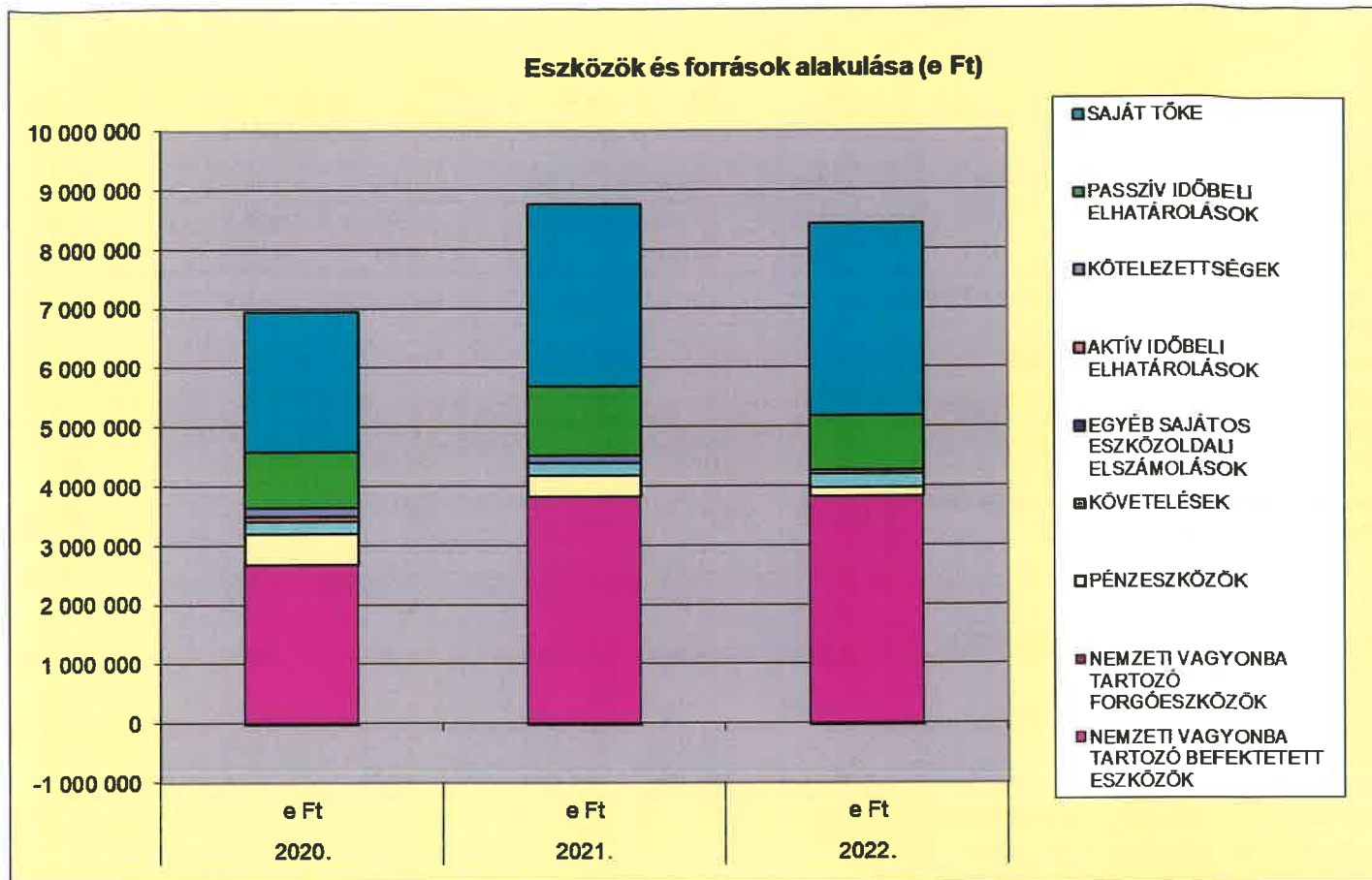
Kérjük a Képviselő-testületet, hogy szabad maradványunk felhasználását engedélyezni szíveskedjen, tekintettel arra, hogy a maradvány forrása NEAK bevétel.

## 5. Intézmény vagyongazdálkodása, vagyonának alakulása

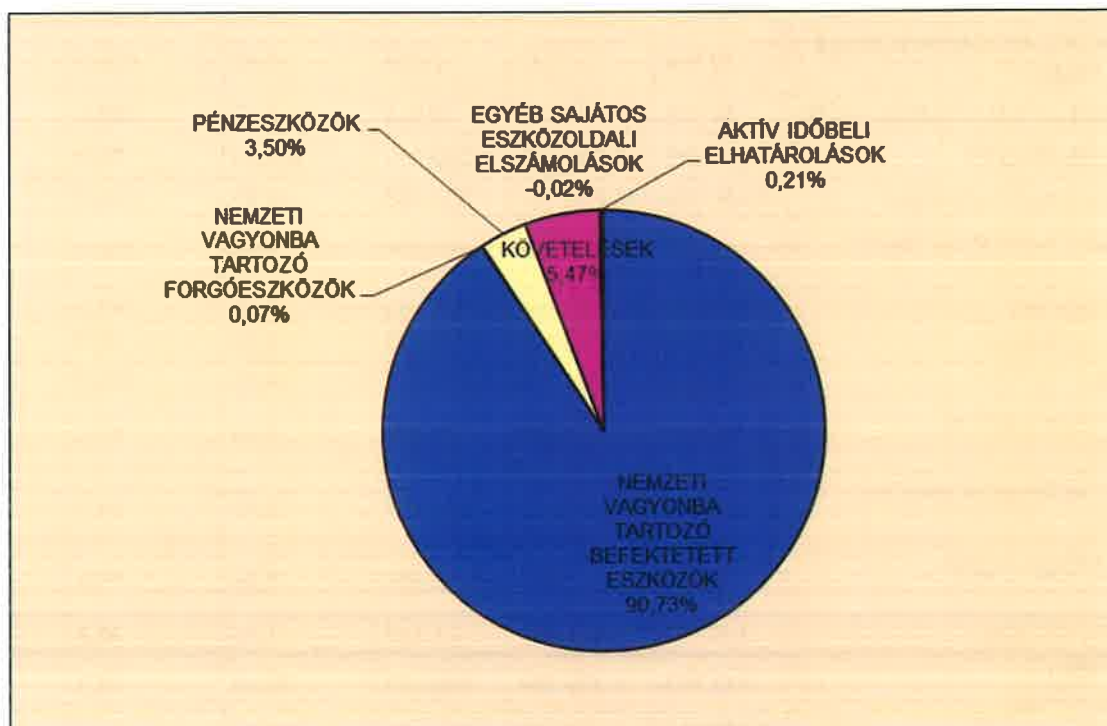
Megnevezés	2020.	2021.	2022.		Változás előző évhez képest	
	e Ft	e Ft	e Ft	Megoszlási vszám % Teljesítés % (100%= 2021.12.31.)		
Vagyoni értékű jogok	2 285	1 658	3 241	0,08	195,5	1 583
Szellemi termékek	152	372	396	0,01	106,5	24
<b>Immateriális javak</b>	<b>2 437</b>	<b>2 030</b>	<b>3 637</b>	<b>0,09</b>	<b>179,2</b>	<b>1 607</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 586 596	2 617 522	3 624 957	86,17	138,5	1 007 435
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	93 083	138 370	182 817	4,35	132,1	44 447
Beruházások, felújítások	996 865	1 054 236	6 892	0,16	0,7	-1 047 344
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>2 676 544</b>	<b>3 810 128</b>	<b>3 814 666</b>	<b>90,68</b>	<b>100,1</b>	<b>4 538</b>
<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 678 981</b>	<b>3 812 158</b>	<b>3 818 303</b>	<b>90,77</b>	<b>100,2</b>	<b>6 145</b>
Vásárolt készletek	3 070	2 953	2 739	0,07	92,8	-214
<b>Készletek</b>	<b>3 070</b>	<b>2 953</b>	<b>2 739</b>	<b>0,07</b>	<b>92,8</b>	<b>-214</b>
<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>3 070</b>	<b>2 953</b>	<b>2 739</b>	<b>0,07</b>	<b>92,8</b>	<b>-214</b>
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	346	266	343	0,01	128,9	77
Forintszámlák	519 788	358 908	147 056	3,50	41,0	-211 852
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>520 134</b>	<b>359 174</b>	<b>147 399</b>	<b>3,50</b>	<b>41,0</b>	<b>-211 775</b>
Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire	198 017	201 991	226 337	5,38	112,1	24 346
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	1 965	1 247	4 033	0,10	323,4	2 786
<b>Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>199 982</b>	<b>203 238</b>	<b>230 370</b>	<b>5,48</b>	<b>113,3</b>	<b>27 132</b>
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>199 982</b>	<b>203 238</b>	<b>230 370</b>	<b>5,48</b>	<b>113,3</b>	<b>27 132</b>
<b>EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>-29 930</b>	<b>-242</b>	<b>-1 018</b>	<b>-0,02</b>	<b>420,7</b>	<b>-776</b>
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>84 978</b>	<b>4 328</b>	<b>8 813</b>	<b>0,21</b>	<b>203,6</b>	<b>4 485</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3 457 215</b>	<b>4 381 609</b>	<b>4 206 606</b>	<b>100,00</b>	<b>96,0</b>	<b>-175 003</b>
Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 550 580	1 550 580	1 550 580	36,86	100,0	0
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	57 608	57 608	57 608	1,37	100,0	0
Felhalmozott eredmény	926 185	759 989	1 478 266	35,14	194,5	718 277
Mérleg szerinti eredmény	-166 196	718 277	150 548	3,58	21,0	-567 729
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 368 177</b>	<b>3 086 454</b>	<b>3 237 002</b>	<b>76,95</b>	<b>104,9</b>	<b>150 548</b>
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	25 554	25 968	22 624	0,54	87,1	-3 344
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	118 917	107 829	36 857	0,88	34,2	-70 972
<b>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>1 224</b>	<b>1 860</b>	<b>1 686</b>	<b>0,04</b>	<b>90,6</b>	<b>-174</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>145 695</b>	<b>135 657</b>	<b>61 167</b>	<b>1,45</b>	<b>45,1</b>	<b>-74 490</b>
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>943 343</b>	<b>1 159 498</b>	<b>908 437</b>	<b>21,60</b>	<b>78,3</b>	<b>-251 061</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 457 215</b>	<b>4 381 609</b>	<b>4 206 606</b>	<b>100,00</b>	<b>96,0</b>	<b>-175 003</b>

Mérleg főösszegünk 2021-ről 2022-re 4 %-kal, azaz 175.003 e Ft-tal csökkent.

Az elmúlt 3 évben eszközeink, és forrásaink összetételét, változását az alábbi diagram mutatja.



**Eszközeink összetétele 2022-ben.**



### Befektetett eszközök

A 4/2013. (01.11.) Korm.rendelet alapján a 200 e Ft érték alatti kis értékű tárgyi eszközöket a befektetett eszközök között tartjuk nyilván, egyedi elbírálás alapján. 2022. év közben a számviteli politikánk aktualizálásra került, mely szerint a 20 e Ft alatti csekély értékű tárgyi eszközöket forgóeszköznek minősítjük. Az értékcsökkenést 2022. 01-12. hóra a számviteli törvényben előírtak szerint számoltuk el.

2022-ben egyszer selejteztünk, főként az EBP beruházás átadásának köszönhető költözés során feleslegessé vált bútorokat, amelyeknek el nem számolt terv szerinti értékcsökkenése (nettó értéke) már nem volt.

Intézményünk befektetett eszközeinek **nettó értéke** összességében 6.145 e Ft-tal (0,2 %-kal) nőtt.

#### A bruttó értéket

~ **növelte:**

288.900 e Ft-os beruházás, felújítás

3.460 e Ft térítésmentesen átvett eszközök bruttó értéke

~ **csökkentette:**

12.214 e Ft hiányként kivezetett eszközök bruttó értéke

77.689 e Ft térítésmentesen átadott eszközök bruttó értéke

220 e Ft értékesített eszköz bruttó értéke

#### Az elszámolt értékcsökkenést

~ **növelte:**

227.372 e Ft terv szerinti értékcsökkenés,

2.183 e Ft térítésmentesen átvett eszközök écs-je

~ **csökkentette:**

12.214 e Ft hiányként kivezetett eszközök elszámolt értékcsökkenésének kivezetése

21.249 e Ft térítésmentes átadott eszközök elszámolt értékcsökkenésének kivezetése

Befejezetlen beruházásaink 2022.12.31-én összesen 6.892 e Ft.

Útközésgátló falra (1.661 e Ft),

Szabadföld utcai kerítés (2.277 e Ft)

Mobiltelefonok 4 db (107 e Ft)

Védőnői laptopokba memória (707 e Ft)

5 db DELL monitor (383 e Ft)

5 db DELL számítógép + WIN11 (1.475 e Ft)

3 db Auditest (282 e Ft)

### Forgóeszközök

A 4/2013. évi Kormányrendelet értelmében 2013. december 31-től raktárgazdálkodás folyik Intézményünkben. Raktárhelyiséget alakítottunk ki a Tekla u. 2/c telephelyünk pincéjében. 2022.12.31-i fordulónappal irodaszerek, szakmai-, és egyéb üzemeltetési anyagok záró raktárkészlet értéke 2.739 e Ft volt. Analitikát a SALDO program biztosítja.

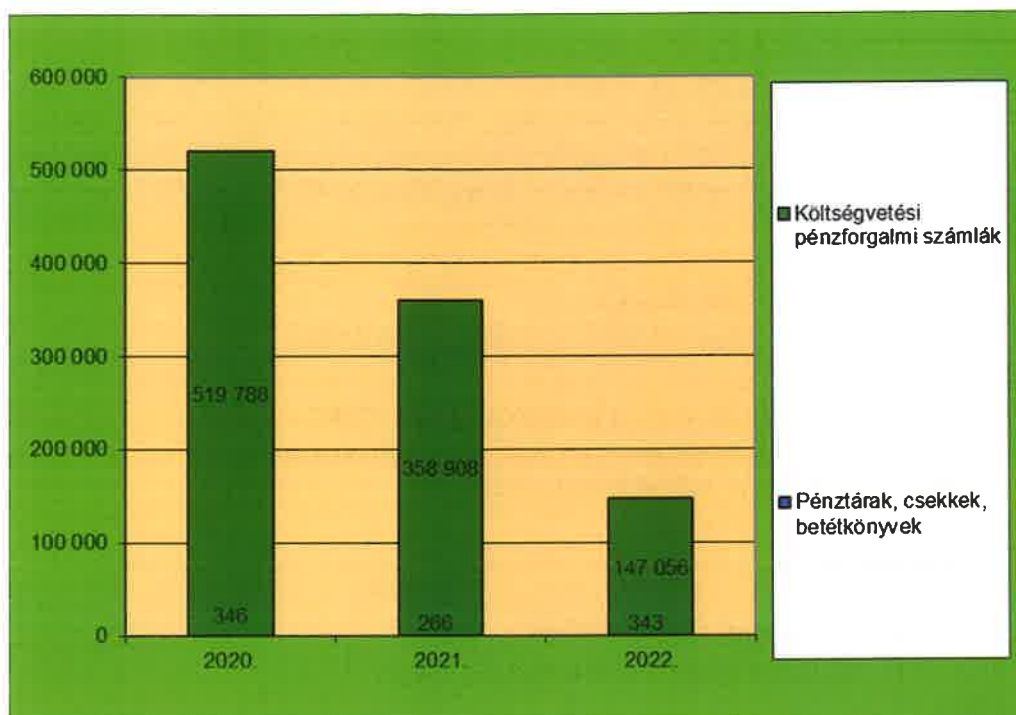
### Pénzeszközök

Intézményünk pénzeszközei 2022.12.31-én 147.399 e Ft lett, ami előző évhez viszonyítva 59 %-os csökkenést jelent, tekintettel az EBP-s beruházás 2022. évi befejezésére.

(Intézményünk 2022-ben sikeresen elszámolt az Egészséges Budapest Programon keresztül Szakrendelők felújítására kapott pályázati pénzekkel, a 2021-évről áthúzódó maradványt teljes mértékben elköltöttük, 2022 évben ebből kifolyólag maradványunk nincsen.)

Rövid lejáratú betétünk nincs.

**Záró pénzeszközünk állományváltozását 2020-2022.  
között az alábbi diagram szemlélteti (e Ft)**



**Követelések**

2022. december 31-i nyitott, 4.033 e Ft értékű költségvetési évben esedékes működési követelésünkből 2.693 e Ft már lejárt, de csupán 73 e Ft 90 napon túli. A működési bevételre vonatkozó követelésünk több, mint háromszorosára való növekedését főként a rezsziáremelkedések miatti megnövekedett továbbszámlázott kiadások befizetésére vonatkozó hajlandóság csökkenése okozza.

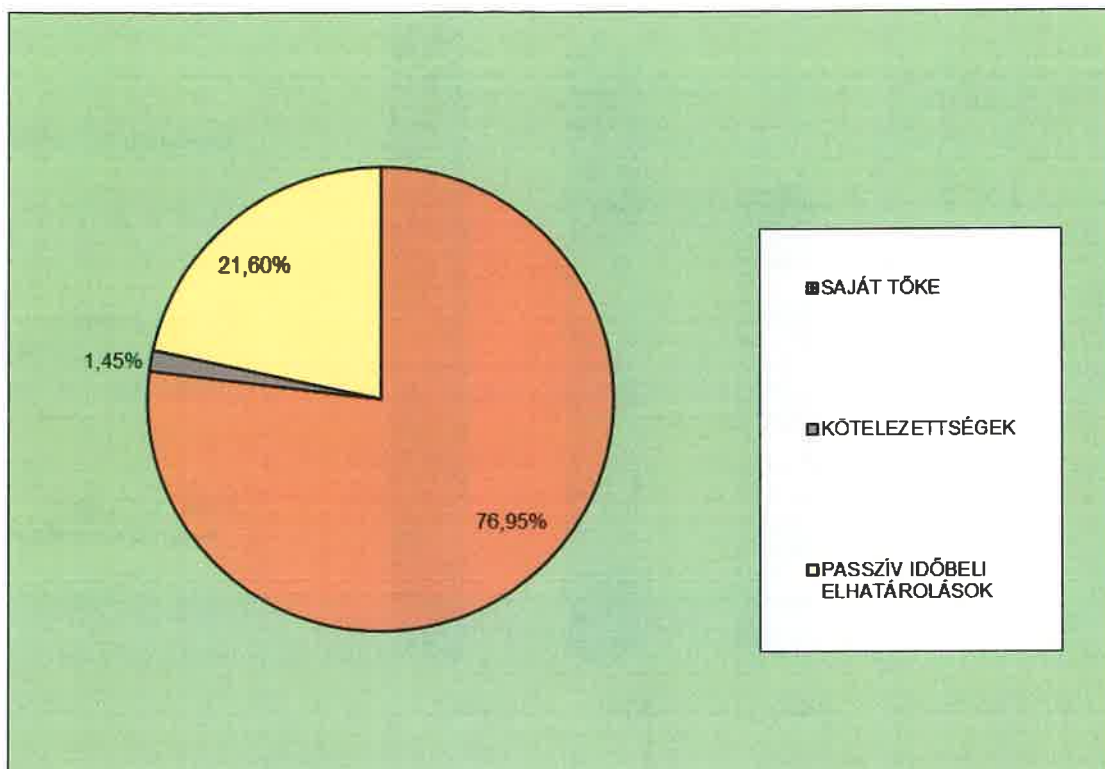
A követelések másik eleme a Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételei (NEAK 11-12. havi támogatása), amelynek összege 226.337 e Ft, mely a tavalyihoz képest a bértámogatás növekedése miatt 12,1%-kal nőtt.

**Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolások összegét a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolásának (Posta fiókbérlet, áram, és palackbérlet, biztosítási díjak) 2.766 e Ft értéke, valamint a 2022.évet érintő, de 2023-ban továbbszámlázott díjak 6.067 e Ft értéke adja ki a 8.813 e Ft-ot.



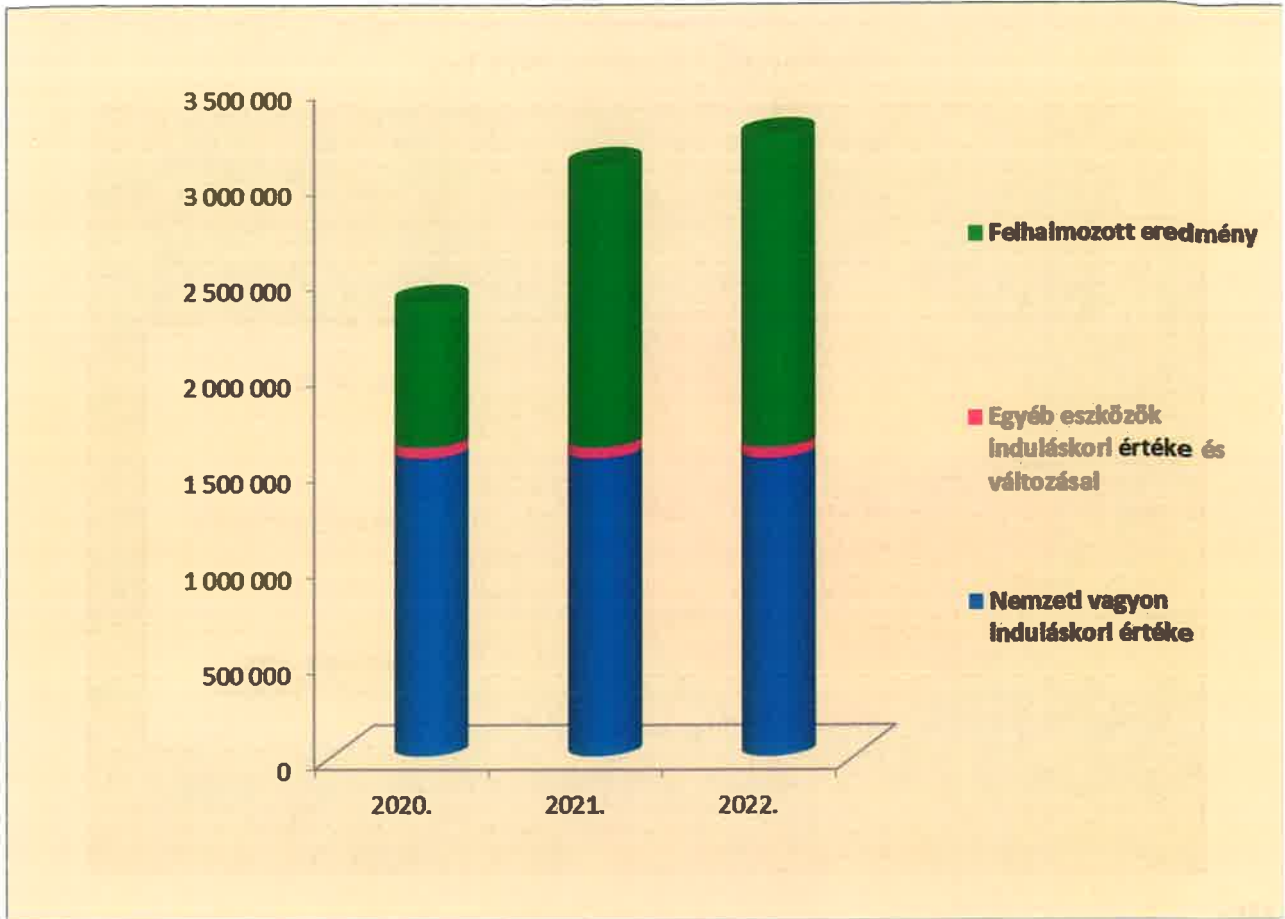
## Forrásaink összetétele 2022-ben



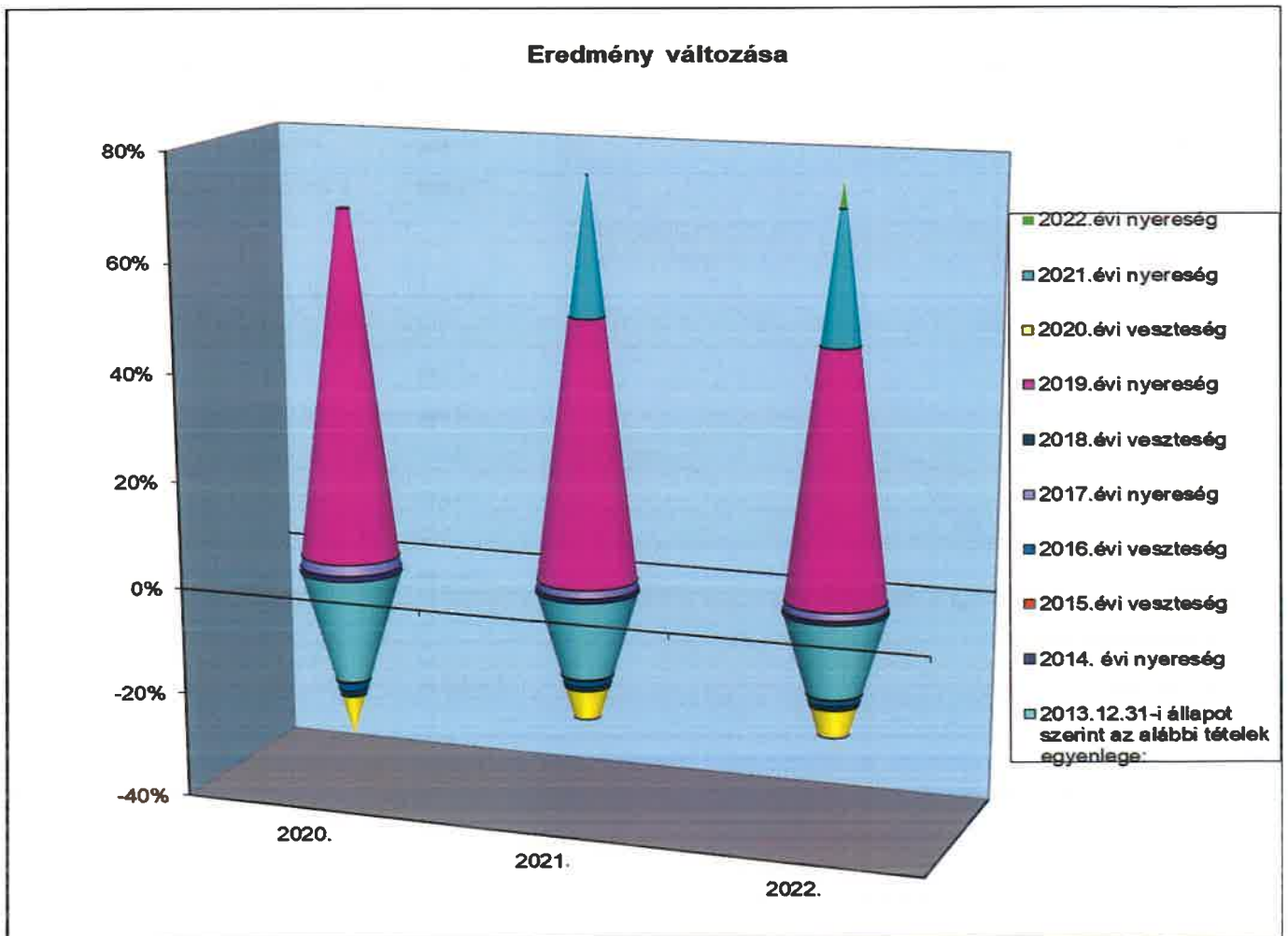
### Saját tőke

Alábbi táblázat (e Ft-ban) és diagram szemlélteti a Saját tőke elmúlt 3 évi változását.

Megnevezés	2020.	2021.	2022.
Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 550 580	1 550 580	1 550 580
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	57 608	57 608	57 608
Felhalmozott eredmény	759 990	1 478 267	1 628 814
2013.12.31-i állapot szerint az alábbi tételek egyenlege: Befektetett eszközeink 2013.12.31-ig elszámolt értékcsökkenése, Értékvesztéssel csökkentett nyitott vevők, Szállítói állomány	-449 275	-449 275	-449 275
2014. évi nyereség	20 909	20 909	20 909
2015.évi veszteség	-5 247	-5 247	-5 247
2016.évi veszteség	-34 368	-34 368	-34 368
2017.évi nyereség	44 083	44 083	44 083
2018.évi veszteség	-25 016	-25 016	-25 016
2019.évi nyereség	1 375 100	1 375 100	1 375 100
2020.évi veszteség	-166 196	-166 196	-166 196
2021.évi nyereség		718 277	718 277
2022.évi nyereség			150 547
<b>SAJÁT TŐKE összesen</b>	<b>2 368 178</b>	<b>3 086 455</b>	<b>3 237 002</b>



Felhalmozott eredményünk alakulását az alábbi diagram szemlélteti.



2022-ben a saját tőkénk értékét a tárgyévi 150.547 e Ft-os nyereség emelte.

### Kötelezettségek

Költségvetési évben esedékes dologi kötelezettségek nyitott állománya 22.572 e Ft, a felhalmozási nyitott kötelezettségünk 52 e Ft., összesen 22.624 e Ft, mely a tavalyi évi adathoz képest 12,9%-os csökkenést jelent.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségünk összegének legnagyobb részét az Alcon Kft. szemlencse számláinak összege teszi ki, 7.023 e Ft-os összértékben. Jelentősebb nyitott kötelezettségünk még:

Ferenc-Ker Kft. 12. havi takarítás számlája 5.459 e Ft, közüzemi számlák 2.721 e Ft, Béker-Soft Informatikai Kft. 12. havi számlái összesen 3.344 e Ft.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek nyitott állománya 36.857 e Ft, mely a tavalyi évinek csupán a 34,2 %-a. 2021-hoz viszonyítva nyitott állományunk összességében több, mint 65 %-kal, 70.972 e Ft-tal csökkent. Fentiek oka, hogy a szakrendelő épületének felújítása 2022.-ben befejeződött, a kivitelező Bau-Trade Kft számlái év közben kifizetésre kerültek.

Jelentősebb nyitott következő évi kötelezettségünk: EON Energiamegoldások Kft. villanyáram díja 12.611 e Ft, Országos Orvosi Ügyelet 11.160 e Ft, Arthrodent Kft 11. havi fogszállás 1.913 e Ft, Iconomix Kft teleradiológia 1.463 e Ft, Synlab Kft. laborvizsgálatok 1.287 e Ft, .

Jelentős kockázati elemek nem merültek fel. A korábbi időszakhoz hasonlóan a 2022. évben is határidőre eleget tettünk fizetési kötelezettségeinknek.

### Passzív időbeli elhatárolások

Az eredmény kimutatásunk teljessége érdekében passzív időbeli elhatárolást is kellett képezni, amely összesen 908.437 e Ft, ami csaknem 22%-os csökkenést jelent a tavalyi évi adathoz képest, mely főként az EBP támogatás felhasználásából, s így a passzív időbeli elhatárolás feloldásából adódik.

### **Összetétele**

Államháztartáson belül átvett eszközök még el nem számolt értékcsökkenése

728.545 e Ft

## **Mutatók**

Megnevezés	2020.	2021.	2022.	Változás (%)
<b>Befektetett eszközök aránymutató</b> (Eszközök teljes köre Bef.eszk nélkül/Befekt.eszk)	29,05%	14,94%	10,17%	35,0
<b>Tőkefeszültségi mutató</b> (Összes Kötelezettségek/Saját tőke)	6,15%	4,40%	1,89%	30,7
<b>Esedékességi aránymutató</b> (Tárgyévben esedékes kötelezettségek/Összes kötelezettségek)	17,54%	19,14%	36,99%	210,9

### **Pénzügyi helyzet mutatói**

<b>Eladósodási mutató</b> (Összes kötelezettség/Összes forrás)	4,21%	3,10%	1,45%	34,5
----------------------------------------------------------------	-------	-------	-------	------

### **Likviditási mutatók**

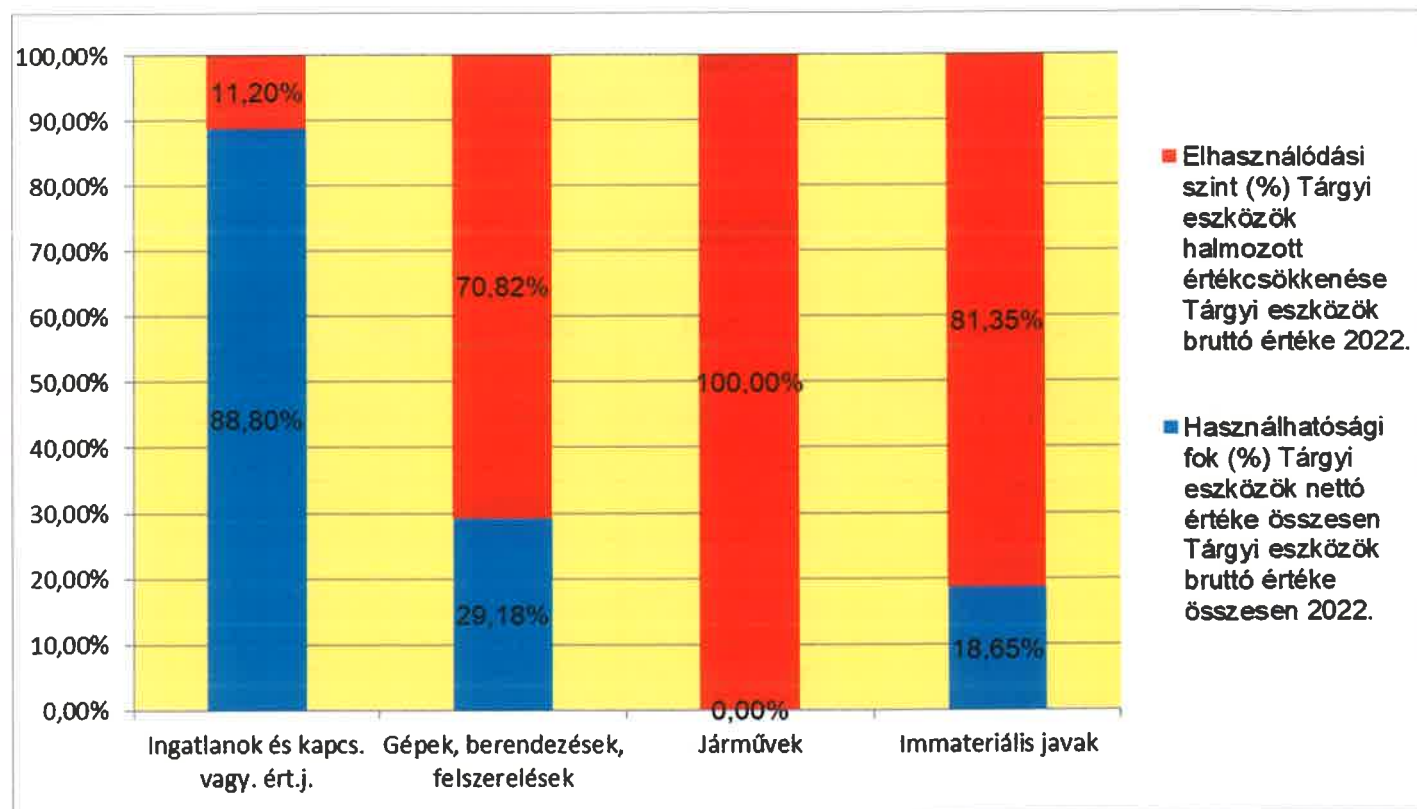
<b>Gyorsráta I.</b> (Pénzeszközök/Költségvetési évben esedékes kötelezettségek)	20,35	13,83	6,52	32,0
<b>Gyorsráta II.</b> (Követelések+Pénzeszközök/Költségvetési évben esedékes kötelezettségek)	28,18	21,66	16,70	59,3

<b>Likviditási ráta</b> (Eszközök teljes köre Befekt.eszk.nélkül/Költségvetési évben esedékes kötelezettségek)	30,45	21,93	17,16	56,4
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	-------	-------	------

Megnevezés	Használhatósági fok (%)			Elhasználódási szint (%)		
	Tárgyi eszközök nettó értéke összesen			Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése		
	Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen			Tárgyi eszközök bruttó értéke		
	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Ingtalanok és kapcs. vagy. ért.j.	81,46%	86,60%	88,80%	18,54%	13,40%	11,20%
Gépek, berendezések, felszerelések	20,05%	25,99%	29,18%	79,95%	74,01%	70,82%
Járművek	19,30%	5,58%	0,00%	80,70%	94,42%	100,00%
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>69,63%</b>	<b>77,44%</b>	<b>80,78%</b>	<b>30,37%</b>	<b>22,56%</b>	<b>19,22%</b>
Immateriális javak	14,39%	11,73%	18,65%	85,61%	88,27%	81,35%
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>69,25%</b>	<b>77,12%</b>	<b>80,53%</b>	<b>30,75%</b>	<b>22,88%</b>	<b>19,47%</b>

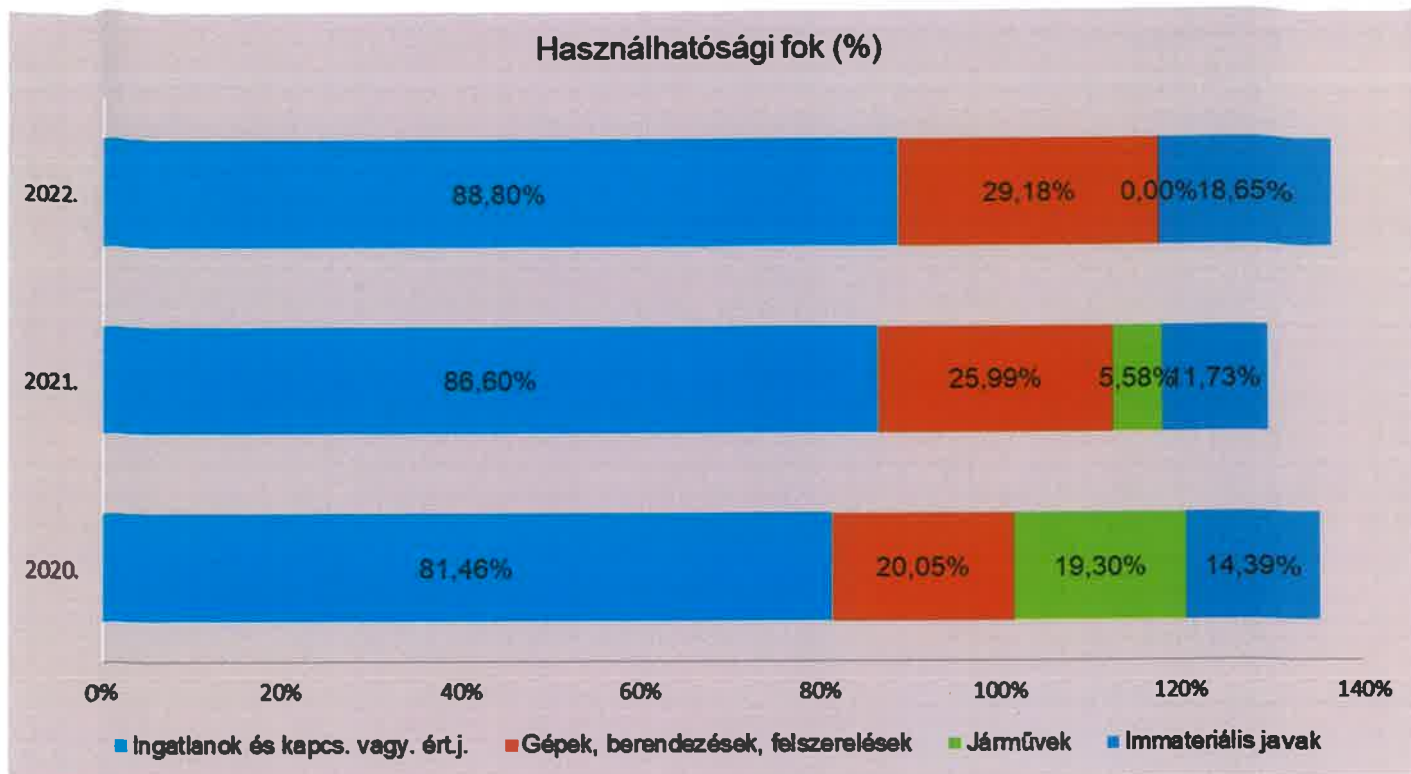
Az elhasználódott, korszerűtlen tárgyi eszközeinket Egészséges Budapest Program keretéből, önkormányzat támogatásából, valamint szabad anyagi forrásunknak megfelelően igyekszünk pótolni, bővíteni, felújítani, korszerűsíteni.

Tárgyi eszközeink értékének emelkedése az elhasználódási szint arányát csökkentette.



A fenti diagram tökéletesen szemlélteti befektetett eszközeink 2022.évi elhasználódási szintjét, ami ebben az esetben piros szín, kék színnel pedig a használhatósági fokot ábrázoljuk.

Az alábbi diagram az elmúlt 3 év Használhatósági fokát ábrázolja. A diagramból jól látható, hogy míg az ingatlanjaink felújítása az Önkormányzat segítségével megtörtént, addig a gépjeink, gépjárműveink, szoftverjeink viszonylag előregedtek. Jól látszik, hogy míg az ellátáshoz szükséges gépjeinket folyamatosan karbantartjuk, javítjuk, szükség esetén újakat szerzünk be, addig a gépjárműparkunk teljesen elhasználódott.



## 6. Intézmény egyéb tájékoztatása, záró megállapítása

### a) Záró megállapítás

A rendelkezésünkre álló források racionális felhasználásával igyekszünk kötelező feladatainkat maradéktalanul ellátni. Az Intézmény működtetésében a legnagyobb kihívás továbbra is a megfelelő létszámú és képzettségű humán erőforrás biztosítása.

Az intézményi bevételek és kiadások tervezése, felhasználása és elszámolása az eszközökkel-forrásokkal való gazdálkodás kockázat elemzéssel megalapozott munkaterve szerint történik. 2022. évben az önkormányzat támogatásának köszönhetően a háborús infláció miatti rezsziáremelkedések sem okoztak likviditási problémát.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérjük, hogy a 2022. évi számszaki és szöveges beszámolónkat elfogadni szíveskedjen!

Budapest, 2023. március 17.



## **XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat**

1163 Budapest, Tekla u. 2/c Tel: 401-1300, Fax: 401-0225

e-mail: [titkarsag@szakrendelo16.hu](mailto:titkarsag@szakrendelo16.hu)

---



### **Vezetői nyilatkozat**

**Intézmény megnevezése: XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat**

**Adószám: 15516288-2-42**

## XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat

1163 Budapest, Tekla u. 2/c Tel: 401-1300, Fax: 401-0225

e-mail: [titkarsag@szakrendelo16.hu](mailto:titkarsag@szakrendelo16.hu)



A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti tartalommal nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

### **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott Dr. Kiss Marianna a XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:



## XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat

1163 Budapest, Tekla u. 2/c Tel: 401-1300, Fax: 401-0225

e-mail: [titkarsag@szakrendelo16.hu](mailto:titkarsag@szakrendelo16.hu)



### Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SzMSz-ben rögzítésre kerültek. Az SzMSz a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SzMSz az alapító okirattal összhangban van. Az SzMSz részét képezi az intézmény szervezeti felépítése, amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.
- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
- Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SzMSz-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- Humán erőforrás: Az intézménynél a humán erőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humán erőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

### Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

## XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat

1163 Budapest, Tekla u. 2/c Tel: 401-1300, Fax: 401-0225

e-mail: [titkarsag@szakrendelo16.hu](mailto:titkarsag@szakrendelo16.hu)



### Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.
- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

### Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

### Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2022-ben megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

## XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat

1163 Budapest, Tekla u. 2/c Tel: 401-1300, Fax: 401-0225

e-mail: [titkarsag@szakrendelo16.hu](mailto:titkarsag@szakrendelo16.hu)



Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen-nem

Kelt: Budapest, 2023. március 20.



.....  
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2023.

P. H.

.....  
aláírás

## XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat

1163 Budapest, Tekla u. 2/c Tel: 401-1300, Fax: 401-0225

e-mail: [titkarsag@szakrendelo16.hu](mailto:titkarsag@szakrendelo16.hu)

---



**2022. évi zárszámadás**

*Szöveges beszámoló*

**Intézmény megnevezése:** BUDAPEST FŐVÁROS XVI.  
KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT  
GAZDASÁGI, MŰKÖDTETŐ-ELLÁTÓ  
SZERVEZET (rövid név: GAMESZ)

**Székhely:** 1163 Budapest, Havashalom utca 43.

**Adószám:** 15516271-2-42  
**KSH statisztikai számjel:** 15516271-8411-322-01

**Tel.:** 06-1-411-0458  
**E-mail:** gamesz@gamesz16.hu

Budapest, 2023. 03. 14.



*Sinkovics Zsuzsanna*  
Sinkovics Zsuzsanna  
Intézményvezető

## *Feladatellátás általános értékelése*

**Alaptevékenység államháztartási szakágazata:** 841117 Kormányzati és önkormányzati intézmények ellátó, kiegészítő szolgálatai.

**A költségvetési szerv közfeladata:** Gazdasági, pénzügyi, számviteli tevékenységet (így különösen a költségvetés tervezésével, gazdálkodással, számvittel, beszámolóval kapcsolatos és munkaügyi feladatokat) végez az alapító okiratban megjelölt intézmények vonatkozásában, külön együttműködési megállapodás alapján.

Intézményünk a 2021-es évben is ellátta a saját és az alábbi intézmények pénzügyi- számviteli nyilvántartásainak vezetését, munkaügyi- és tárgyi eszközgazdálkodással kapcsolatos feladatait:

- Cinkotai Huncutka Óvoda
- Budapest XVI. kerületi Gyerekkuckó Óvoda
- Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda
- Mátyásfüldi Fecskefészek Óvoda
- Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda
- Sashalmi Manoda Óvoda
- Szentmihályi Játszókert Óvoda
- Corvin Művelődési Ház
- Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Területi Szociális Szolgálat
- XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde
- Napraforgó Családsegítő- és Gyermekjóléti Központ
- Kerületgazda Szolgáltató Szervezet
- Rákosmenti Mezei Órszolgálat
- Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ

A 2022-es év komoly változást hozott a GAMESZ életében. 2022. július 1-én új gazdasági vezető kezdte meg a munkát, aki azonnal belevetette magát a feladatok sűrűjébe. Gyorsan megtalálta a hangot mind a kollegákkal, mind az Intézményekkel, munkamorálja pedig példaértékű, hiszen ugyanolyan segítőkészen, mint a GAMESZ többi dolgozója, de mégis beosztásához kapcsolódóan kellő szigorral látja el a napi tevékenységét.

Az év során éppen hogy csak kezdtünk volna helyreállni a COVID vírus okozta nehézségekből, a GAMESZ-nél és az Intézményeknél is a működés normál kerékvágásba való visszaterelése volt a fő célkitűzés, mindezt továbbra is a takarékoság mellett.

Az elmúlt év azonban újabb, talán a minden eddiginél komolyabb kihívás elő állított minket, főként a gazdaságra gyakorolt hatása miatt. Februárban kitört az orosz – ukrán háború, amely, többek között az árak elszabadulásához vezetett, így szinte minden soron jelentősen megemelkedtek a kiadások. Legnagyobb mértékű változás az Intézmények közüzem kiadásai esetében voltak tetten érhetőek, amelyek olyan mértékben emelkedtek, hogy az Intézmények eredeti költségvetése a fenntartó XVI. kerületi Önkormányzat részéről már év közben kiegészítésre szorult. Az üzemanyag árak megnövekedése nemcsak közvetve, de közvetlenül is komoly összeget jelentett a kiadások között, különösen az iskolákban, óvodákban illetve az Idősek Klubjaiban történő étkeztetéssel kapcsolatban.

Intézményünkben és a hozzánk rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező Intézmények ránk vonatkozó, általunk végzett tevékenységei esetében fokozottan figyelünk a jogszabályok pontos betartására. Tevékenységünkhöz megannyi ellenőrzés is tartozik, akár

szakmai, akár bizonylatok alaki, tartalmi ellenőrzéséről legyen szó. Továbbra is segítjük az Intézmények működését tanácsadással és nagy hangsúlyt fektettünk arra, hogy az év során az Intézmények esetében figyelemmel kísérjük a sorokon belüli költségeket. Az év közbeni beszámolókat, adatszolgáltatásokat, bevallásokat minden esetben határidőre teljesítettük.

Az elektronikus kapcsolattartás kapujába érkeztünk. A GAMESZ-ban már minden érintett személy rendelkezik elektronikus aláírással, az informatikus fejlesztés is az utolsó szakaszába ért, mivel komoly informatikai és informatika biztonsági követelményeknek kell megfelelni az iratok elektronikus tárolása kapcsán. Az archiválással összefüggésben sikerült a Kerületgazda telephelyén tárolt nagyobb iratmennyiséget is átvizsgáltatni, rendszerezni, archiválni, a már korábban rendszerezett iratokat selejtezhetség éve szerint most lejáratokat a Levéltár jóváhagyásával selejtezni. Így még tudjuk tárolni a 2021 és 2022 években keletkezett iratmennyiséget.

Mind a tervezésnél, mind a gazdálkodásnál felmerülő problémákat továbbra is az adott intézményvezetővel illetve az Önkormányzat megfelelő szakemberével együttműködve az év folyamán zökkenőmentesen megoldottuk, az Intézményekben dolgozók kollegákkal is folyamatos az együttműködés, az információ áramlás és a szakmai segítségnyújtás.

Intézményünk az év folyamán teljes létszámmal – a fenntartó által engedélyezett 16 fő státusszal működött.

## Költségvetési bevételek teljesülése

516 275		<i>Ezer forintban !</i>				
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. számú módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Bevételek</b>				
<b>1.</b>		<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>100,0%</b>
	1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	
	1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	
	1.3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	
	1.4.	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	
	1.5.	Ellátási díjak	0	0	0	
	1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	
	1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	
	1.8.	Kamatbevételek	0	140	140	100,0%
	1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	
	1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	
	1.11.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	
<b>2.</b>		<b>Felhalmozási bevételek (2.1.+2.2.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	2.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	
	2.2.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	
<b>3.</b>		<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	3.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	
	3.2.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
	3.3.	- ebből EU támogatás	0	0	0	
<b>4.</b>		<b>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	4.1.	- ebből EU támogatás	0	0	0	
<b>5.</b>		<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>6.</b>		<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>7.</b>		<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>8.</b>		<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>100,0%</b>
<b>9.</b>		<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+9.2.+9.3.)</b>	<b>105 435</b>	<b>113 826</b>	<b>113 657</b>	<b>99,9%</b>
	9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	970	970	100,0%
	9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	
	9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	105 435	112 857	112 688	99,9%
<b>10.</b>		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)</b>	<b>105 435</b>	<b>113 967</b>	<b>113 798</b>	<b>99,9%</b>

A GAMESZ működési célú bevételei mindösszesen 140eFt tesznek ki, mely teljes mértékben kamatbevételből származnak.



## ***Finanszírozási bevételek teljesülése***

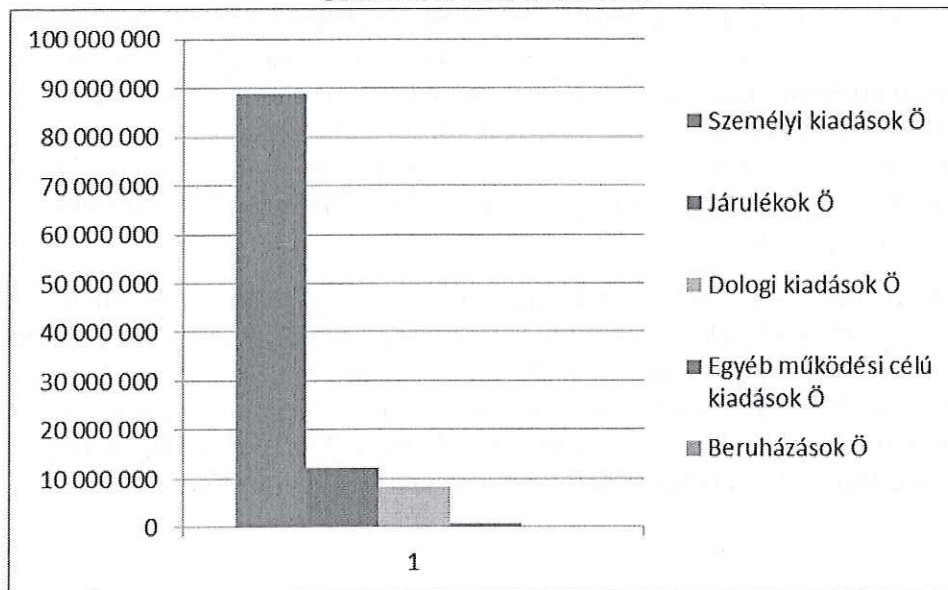
Finanszírozási bevételeink legnagyobb részét a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzata, mint fenntartó által biztosított, a 2022 évi költségvetésünkben jóváhagyott, módosításokkal növelt, mindösszesen 112 668 E Ft irányító szervi támogatás tette ki, amely 99,9%-ban teljesült, a 112 857 E Ft módosított előirányzathoz képest. Ezen felül az Önkormányzat biztosított a 2021. évi zárszámadási rendelete alapján 970 E Ft-ot.

**Költségvetési kiadások alakulása**  
(kiemelt előirányzatonkénti bontásban)

516 275		Ezer forintban !				
	Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. számú módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Kiadások</b>				
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	105 435	113 909	110 091	96,7%
	1.1.	Személyi juttatások	83 888	88 975	88 806	99,8%
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 141	12 198	12 197	99,9%
	1.3.	Dologi kiadások	10 406	11 990	8 342	94,6%
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0%
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	746	746	100,0%
2.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	0	58	58	100,0%
	2.1.	Beruházások	0	58	58	100,0%
	2.2.	Felújítások	0	0	0	0,0%
	2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,0%
	2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	0	0	0	0,0%
3.		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>105 435</b>	<b>113 967</b>	<b>110 149</b>	<b>96,7%</b>

A GAMESZ kiadásait elsősorban a személyi juttatások teszik ki, melyek összege az előző évekhez hasonlóan 99,8%-ban teljesült. Legkisebb mértékben ismét a dologi kiadásaink teljesültek.

## GAMESZ kiadások 2022



## Költségvetési maradvány

Az államháztartási törvény 1. § 17. pontja definiálja a maradvány fogalmát, miszerint "a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány," alapján a GAMESZ költségvetési maradványa 3 649 E Ft (113 657 E Ft – 110 008 E Ft), melyet 3 003 E Ft kötelezettségvállalás terhel, amely a korábban említett archiválás áthúzódó kiadása.

## Az intézmény vagyonának alakulása

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	257 785	0	129 086
04	<b>A/I Immateriális javak</b> (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	<b>257 785</b>	<b>0</b>	<b>129 086</b>
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	291 304	0	0
10	<b>A/II Tárgyi eszközök</b> (=A/II/1+...+A/II/5)	<b>291 304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	<b>A) NEMZETI VAGYONBA</b> <b>TARTOZÓ BEFEKTETETT</b> <b>ESZKÖZÖK</b> (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	<b>549 089</b>	<b>0</b>	<b>129 086</b>

Az intézmény vagyona nyilvántartási értéken az éves terv szerinti értékcsökkenéssel csökkent. Egyéb változás a vagyonban nem történt.

Kmf.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti tartalommal nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

A Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Gazdasági, Működtető-Ellátó Szervezetnél az Állami Számvevőszék korábban lefolytatta „Önkormányzatok ellenőrzése – Önkormányzati intézmények integritás és belső kontrollrendszerének ellenőrzése” című ellenőrzését. Az ÁSZ által megküldött figyelemfelhívó levélben foglaltaknak megfelelően eljárva, e beszámoló részét képezően elkészítésre került a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdésében foglaltak szerinti vezetői nyilatkozat:

### **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott Sinkovics Zsuzsanna, a BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI, MŰKÖDTETŐ-ELLÁTÓ SZERVEZET költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

#### Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SzMSz-ben rögzítésre kerültek. Az SzMSz a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SzMSz az alapító okirattal összhangban van. Az SzMSz részét képezi az intézmény szervezeti felépítése, amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.
- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
- Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SzMSz-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- Humán erőforrás: Az intézménynél a humán erőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humán erőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.

- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

#### Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.
- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

#### Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg.

#### Nyomon követési rendszer (monitoring):

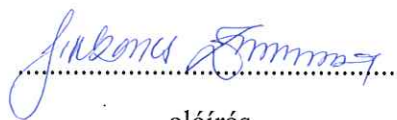
- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2022-ben megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: **igen**-nem

Kelt: Budapest, 2023. 03. 14.





aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2023.

P. H.

.....

aláírás





## 2022. évi zárszámadás

### Szöveges beszámoló

**Intézmény megnevezése: Budapest XVI. kerületi Gyerekkuckó  
Óvoda**

**Adószám: 16923481-2-42**

**Tel.: 06-1-403-66-18**

**E-mail: gyerekkucko.ovoda@gamesz16.hu**

Budapest, 2023. március 20.



Dénes Hilda  
Intézményvezető

## ***Feladatellátás általános értékelése***

Az alapító okiratunk szerint végeztük az alaptevékenységünket.

Az intézmény rendelkezésére bocsátott pénzeszközöket igyekeztünk célirányosan a gyerekek szükségleteinek figyelembe vételével felhasználni.

Az intézményünkben 13 csoport működik, 2022. december végén a gyereklétszám óvodánkban 212 fő volt, melyből 18 fő sajátos nevelési igényű gyermek. A sajátos nevelési igényű gyermekek ellátását nagymértékben segítette, hogy óvodánk rendelkezik 1 fő gyógypedagógusi státusszal, így a 35 fő BTM-es gyerekek és a sajátos nevelési igényű gyerekek ellátása biztosított. Ezenkívül 2017. szeptember 1-től a kerületünkben működő gyógypedagógiai hálózat látja el a sajátos nevelési igényű gyerekek fejlesztését. Egy hallássérült kisgyermeket a hálózaton kívüli utazó pedagógus látja el. 2017. november 1-től nevelő munkánkat segíti 1 fő pszichológus, aki segítette a gyerekek beilleszkedését.

Az éves engedélyezett közalkalmazotti létszám 2022. évben 52,5 fő. 2022. év végén 52,5 fő álláshelyünk volt betöltve, üres álláshelyünk nem volt. 1 fő veszélyeztetett kismama helyére fenntartói engedéllyel helyettesítő dajkát alkalmazunk.

A kiadásaink teljesítését nagymértékben segítette, hogy a költségvetésünkben a működéshez szükséges anyagi fedezet biztosított volt mind a gyerekek mind pedig a munkavállalók számára. Óvodánk az Oktatási Hivaltól rendszeresen kapott fertőtlenítő szereket, melyekkel még hatékonyabban és aktívabban el tudta végezni a fertőtlenítést intézményeinkben.

Szeretném megköszönni a Budapest XVI. kerületi Önkormányzat képviselőtestületének, hogy az óvodánk részére biztosította a személyi és dologi kiadások fedezetét – ezen nehéz időszak alatt is - , a működéshez szükséges anyagi eszközöket és a humán erőforrás megbecsülése érdekében a reprezentációs kiadásokat, ill. a jutalomkeretet.

Továbbá a gyerekek és a szülők nevében köszönetet mondok, hogy a költségvetésen túl az ovigyümölcs is a gyerekek részére napi szinten biztosított volt egész évben. A szülők tehermentesítve voltak az étkezési térítési díj megfizetésén túl az egész éves óvodáztatás során. Ezen kívül a nagycsoportos óvodások, mind a három épületünkben, hetente egyszeri alkalommal úszásoktatásban és korcsolyaoktatásban részesülnek.

## ***Költségvetési bevételek teljesülése***

Az intézménynek az étkezési térítési díjából van saját bevétele, melynek 2022. évi eredeti előirányzata 8 677 e Ft volt, a 2022. évi III. számú módosított előirányzata 14 330 e Ft volt, melyet 100 %-ra teljesítettünk.

## ***Finanszírozási bevételek teljesülése***

Finanszírozási bevételeink 2022. évi eredeti előirányzata 370 350 e Ft volt, a 2022. évi III. sz. módosításkor 385 788 e Ft emelkedett, melyet 95,3 %-ra teljesítettünk.

## ***Költségvetési kiadások alakulása (kiemelt előirányzatonkénti bontásban)***

### **Személyi juttatás**

A 2022. évi eredeti előirányzat 274 987 e Ft volt, a 2022. évi III. sz. módosításkor 274 691 e Ft-ra emelkedett. A teljesítés 95,9 %-os volt.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások kifizetése időarányosan történt.

### **Járulékok**

A 2022. évi eredeti előirányzat 41 588 e Ft volt, a 2022. évi III. sz. módosításkor 42 197 e Ft-ra, csökkent. A teljesítés 98,1 %-os volt.

A felhalmozási költségvetés kiadásai között a beruházások 2022. évi eredeti előirányzata 1 041 e Ft volt, a 2022. évi III. sz. módosításkor 1 472 e Ft-ra emelkedett, melyet 87,6 %-ra teljesítettünk.

**Kiadásaink 2022. évi eredeti előirányzata 377 986 e Ft volt, a 2022. évi III. sz. módosítást követően 398 646 e Ft-ra emelkedtek, a teljesítés 93,7 %-os volt.**

### **Dologi kiadások**

A 2022. évi eredeti előirányzat 61 411 e Ft volt, a 2022. évi III. sz. módosítást követően 81 446 e Ft-ra emelkedett. A teljesítés 83,9 %-os volt. A dologi kiadások időarányosan valósultak meg.

2022. július 1-től emelkedtek a közüzemi díjak, vezetőként arra törekedtem, hogy minden dolgozó fontosnak tartsa és érezze a takarékos gazdálkodást. A takarékos gazdálkodás érdekében vezetői utasítást készítettem, melyet minden dolgozó megismert és aláírásával hitelesített. A takarékos intézkedés bevezetése után a fogyasztást sikerült csökkenteni. A fogyasztásokat havi rendszerességgel figyeljük, és küldjük és küldjük a számlákat a fenntartó részére, hogy nyomon tudjuk követni a fogyasztás mértékét és az árak változását. Továbbra is minden munkatáramat arra ösztönzöm, hogy törekedjen az ésszerű takarékos gazdálkodás és fogyasztásra.

## ***Költségvetési maradvány***

A keletkezett pénzmaradvány az alábbiakból adódik:

1 fő óvodapedagógus tartót táppénzen volt, 1 fő óvodapedagógus felmentési idejét helyettesítéssel oldottuk meg, 1 fő kertész szintén tartós táppénzen volt 2022. áprilistól- 2022. augusztusig. 1 fő dajka és 1 fő óvodapedagógus veszélyeztetett terhesség miatt júniustól illetve októbertől tartósan távol volt (betegállományba). A csoportok működését átcsoportosítással, összevonással oldottuk meg, mert a csoport létszám ezt lehetővé tette.

Az épület karbantartásra kapott összeget nem használtuk fel teljes mértékben, mert ígéretet kaptunk az épület felújításra illetve az udvari játékok teljes cseréjére, mert szakvélemény alapján a játékaink nem javíthatóak cseréjük szükségessé váltak.

### ***Létszám alakulása***

Engedélyezett státuszszám megmaradt 52,5 fő, melyet 54 fővel töltöttünk be (4 órás álláson 1 fő kertész és 2 fő konyhás dajka) illetve 2022. szeptember 1-től 1 fő dajka veszélyeztetett terhes lett így a Hársfa utcai épületünkbe fenntartói engedéllyel 1 fő dajkát alkalmaztunk december 31-ig.

2022 október 18-tól 1 fő óvodapedagógus tartós táppénzen volt veszélyeztetett terhesség miatt, az ő helyettesítését a helyettesítő óvodapedagógus látta el december 31-ig.

### ***Az intézmény vagyonának alakulása***

Az intézményben a selejtezendő tárgyakat pótolni tudtuk az intézmény költségvetéséből illetve fenntartói hozzájárulásból.

Többek között beszerzésre kerültek csoportszobai szőnyegek ágyneműk, törölközők, bútorok (tálalószekrények, kézműves szekrények, tárgyaló székek), és egyéb működéshez szükséges használati tárgy fűnyírót.

Kmf.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti tartalommal nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

### **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott Dénes Hilda, a Budapest XVI. kerületi Gyerekkuckó Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SzMSz-ben rögzítésre kerültek. Az SzMSz a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SzMSz az alapító okirattal összhangban van. Az SzMSz részét képezi az intézmény szervezeti felépítése,

amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.

- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
- Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SzMSz-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- Humán erőforrás: Az intézménynél a humán erőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humán erőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

#### Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén

elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.

- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2022-ben megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Budapest, 2023. március 20.



*P. H.*

.....  
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2023. március 20.

P. H.

.....  
aláírás

**ELŐTERJESZTÉS 6. SZÁMÚ MELLÉKLETE**  
**2022. évi zárszámadás**

**Szöveges beszámoló**

**Intézmény megnevezése: Cinkotai Huncutka Óvoda**

**Adószám: 16923522-2-42**

**Tel.: 400-31-54**

**E-mail: ostoros.ovoda@gamesz16.hu**

Budapest, 2023.03.10.

  
Váradi Marianna  
Intézményvezető





## *Feladatellátás általános értékelése*

Az intézmény alap tevékenysége az **óvodai nevelés (851020)**.

### **Önálló költségvetéssel rendelkező költségvetési szerv.**

Az intézmény, alapító okiratában szereplő kormányzati funkció szerinti tevékenységei:

- 091110 Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai,
- 091120 Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai,
- 091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai,
- 096015 Gyermekeképzés köznevelési intézményben,
- 096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményekben.

Az óvoda vállalkozási tevékenységének felső határa a módosított kiadási előirányzatok maximum 10 %-a lehet, amely elsősorban a kerítés felület bérbeadásából származik.

### **Gyermek létszám adatok:**

- *Létszám adatok 2022. január 01.-én:* 190 fő, sajátos nevelési igényű 7 gyermek, számított létszám: 199 fő.
- *Létszám adatok 2022. október 01.-én:* 190 fő, sajátos nevelési igényű 9 gyermek számított létszám: 201 fő.

Decemberig folyamatosan emelkedett a létszám a harmadik életévüket betöltő gyermekek óvodába lépésével. Az óvodai nevelés 8 csoportban történt, a csoportok átlagos létszáma decemberre elérte a 25 főt.

A különleges figyelmet igénylő sajátos nevelési igényű és beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézséggel küzdő gyermekek összesített létszáma egy adott nevelési év alatt szeptembertől-májusig folyamatosan emelkedik. 2022 költségvetési év első 8 hónapjában 27 fő, 2022 októberében 25 fő volt.

### ***Feladat ellátásban résztvevők:***

Az óvodai nevelés ellátás szakmai feladatait **19 fő óvodapedagógus** látja el.

Az SNI-s gyermekek egyéni fejlesztését a *XVI. kerületi gyógypedagógiai hálózat* utazó gyógypedagógusai látták el.

*Logopédiai* fejlesztésre heti két alkalommal a Fővárosi Pedagógiai Szakszolgálat XVI. kerületi kirendeltségéről érkezik munkatárs.

A beilleszkedési, tanulási és magatartási akadállyal küzdő gyermek ellátását gyógypedagógiai végzettséggel rendelkező **1 fő gyógypedagógus** és **1 fő óvodapszichológus**, továbbá fejlesztő pedagógusi végzettséggel rendelkező 3 fő óvodapedagógus látja el telephelyként, a pedagógiai szakszolgálat szakvéleménye alapján.

Az óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatainak végrehajtásában és a gyermeképzés feladatok ellátásában **13 fő nevelési munkát közvetlenül segítő közalkalmazott** vesz részt.

*A járványügyi veszélyhelyzet miatt már csak tavasszal, három alkalommal került sor egy-egy csoportot érintő rendkívüli szünet elrendelésére. A szülők számára szabadban szervezett óvodai programokat megtartottuk. Továbbra is kiemelkedő feladatunk volt a higiéniai szokások megerősítése, betartása, betartatása. A járvány elleni védekezéshez a szükséges fertőtlenítő takarítások elvégzése kívánt több szervezést, a számunkra biztosított fertőtlenítő szerek elegendőek voltak a biztonságos feladat ellátáshoz.*

## ***Költségvetési bevételek teljesülése***

**Az intézmény költségvetési bevételeinek módosított előirányzata 16 965 000 Forint volt.**

**A költségvetési (működési) bevételeink tartama:**

- a szolgáltatások ellenértéke, ami az *alkalmazottak által fizetett térítési díjat* és a terem valamint a *kerítés felület bérleti díját* tartalmazza. A pandémia miatt terem bérbeadás nem történt 2022. első félévében. A szolgáltatások ellenértéke **1 308 000 Ft** volt a költségvetési évben.

- az **ellátási díjak** teljesítése szintén az eredeti előirányzatot meghaladóan, **7 632 000 Forint** értékben történt, a szolgáltatói áremelés miatt.

- **kiszámlázott ÁFA** teljesítése az eredeti előirányzatot meghaladóan alakult, **2 391 000 Forint** értékben teljesült.

- **általános forgalmi adó visszatérítés** idén **5 048 000 Forint** értékben történt.

**Az intézmény költségvetési bevételei 16 965 000 Forint értékben, a módosításnak megfelelően, 100%-ban teljesültek.**

## ***Finanszírozási bevételek teljesülése***

**Az intézmény előirányzott finanszírozási bevételeinek tervezett összege 257 540 000 Forint volt.**

**Finanszírozási bevételek 255 706 000 Forint összegben teljesültek** a költségvetési év folyamán.

Két tényezőtől adódtak össze: a **költségvetési maradvány** felhasználásából **3 526 000 Forint** értékben, valamint az **intézményfinanszírozásból** **252 180 000 Forint** összegben.

**Az intézmény előirányzott finanszírozási bevételei 99,3%-ban teljesültek.**

## ***Költségvetési kiadások alakulása (kiemelt előirányzatonkénti bontásban)***

**Az intézmény előirányzott költségvetési kiadásai (274 515 000 Forint):**

1. működési költségvetés kiadásaiból (271 212 000 Forint) és a
2. felhalmozási költségvetés kiadásaiból (3 303 000 Forint) tevődtek össze.

### **1. Működési költségvetés kiadásainak előirányzata 271 212 000 Forint volt:**

➤ **Személyi juttatásokra 180 988 000 Forint** került tervezésre:

A költségvetés **felhasználására 179 442 000 Forint** összegben került sor. Csekély megtakarítást a rendkívüli szünetek elrendelése alatti és egy tartós betegállomány indokolják. Az előirányzat **99,1%-ban** teljesült.

➤ **Munkaadókat terhelő járulékok** esetében is a tervezettnél közel megfelelően **26 984 000 Forint** került felhasználásra. Az előirányzat **95,6%-ban** teljesült.

➤ **Dologi kiadásokra 58 669 000 Forint** került tervezésre:

A tervezett kiadásoknál alacsonyabban alakult a teljesítés mértéke. Az alacsonyabb teljesítést elsősorban a takarékos gazdálkodás indokolja. A kiadások növekedése miatt különösen

figyeltünk az eddigi beszerzések tudatos felhasználására, újra hasznosításra, takarékosagra, hogy az év utolsó hónapjaira is maradjanak felhasználható forrásaink. Felhasználtuk az oktatási hivatal biztosította a fertőtlenítéshez szükséges higiéniai eszközök maradékát.

A felhasznált összegből biztosított volt minden óvodásunk számára az ingyenes óvodai ellátás, azon belül a fejlesztő eszközök, játékok, higiéniai eszközök beszerzése.

Az éves felhasználás során az épületek zárva tartása alatt volt mód a tervezett javítások, karbantartások kivitelezésére.

**Az előirányzott dologi kiadásokból 49 092 000 Forint, 83,7% teljesült.**

## **2. Felhalmozási költségvetés kiadásai tervezett előirányzata**

**Beruházásokra 3 303 000 Forint került tervezésre:** A forrásokból biztosítottuk az elhasználódott csoportszobai gyermeköltöző szekrények, eszközök beszerzését.

A felújítások során előtérbe kerültek a hatékony energia felhasználás érdekében végzett munkálatok: távirányítású fűtésvezérlés, mozgás érzékelő kültéri lámpák, led világítás kialakítása mind két telephelyen továbbá ablakszigetelés az Ostoros utcai épületben és két régi nagy energiafogyasztású háztartási gép (hűtő, bojler) cseréje történt meg a Jövendő utcai épületben.

**Az előirányzott felhalmozási költségvetés kiadásokból 3 207 000 Forint került felhasználásra, 97,1% teljesült.**

## ***Költségvetési maradvány***

A költségvetési pénzmaradvány 10 617 000 Forint értékben keletkezett, amelyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 4 949 000 Forint. A 2022. évi költségvetés szabad maradványa 5 668 000 Forint, keletkezését a takarékos és átgondolt gazdálkodás indokolja.

**A költségvetési maradvány összeget szeretnénk az új épület berendezésére fordítani.**

## ***Létszám alakulása***

*Közalkalmazottak létszáma:* 36 fő, a költségvetési évben be nem töltött üres álláshely az intézményben nem volt. Minden közalkalmazott teljes munkaidőben foglalkoztatott.

*Munkakör szerinti csoportosításban:* 19 óvodapedagógus, 1 óvodapszichológus, 1 gyógypedagógus, 8 dajka, 1 óvodatitkár, 2 pedagógiai asszisztens, 2 konyhai dolgozó, 2 fűtő, kertész látja el az intézmény feladatait.

## ***Az intézmény vagyonának alakulása***

Az intézmény számára átadott vagyonban az elmúlt költségvetési évben változás nem történt.

Kmf.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti tartalommal nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

### **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott **Váradi Marianna, a Cinkotai Huncutka Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SzMSz-ben rögzítésre kerültek. Az SzMSz a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SzMSz az alapító okirattal összhangban van. Az SzMSz részét képezi az intézmény szervezeti felépítése,

amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.

- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
- Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SzMSz-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- Humán erőforrás: Az intézménynél a humán erőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humán erőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén

elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.

- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2022-ben megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Budapest, 2023. 03.10.



Várad Marianna  
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2023.

P. H.

.....  
aláírás



ELŐTERJESZTÉS 7. SZÁMÚ MELLÉKLETE



BUDAPEST XVI. KERÜLETI NAPSUGÁR ÓVODA

OM: 034610

☒ : 1163 Budapest, Cziráki u. 8-10.

e-mail : [napsugarovoda16@gmail.com](mailto:napsugarovoda16@gmail.com) ☎/fax: 403-0493



Telephelyei:

„Lándzsa”

1163 Bp. Lándzsa u. 23.

☎/fax: 403-5564

„Vadvirág 1.”

1163 Bp. Borotvás u. 8-12.

☎/fax: 407-1779

„Vadvirág 2.”

1163 Bp. Ágoston Péter u. 31-35.

☎/fax: 403-2045

Ügyiratszám:116 /2023/ G

tárgy: 2022.évi beszámoló

Budapest Főváros XVI. ker.

Önkormányzat

Polgármesteri Hivatal

**Költségvetési Iroda**

**Nyíriné Kovács Ildikó**

**Irodavezető Asszony részére**

**Tisztelt Irodavezető Asszony!**

Szíves felhasználás végett megküldöm a Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda 2022. évi pénzügyi gazdálkodásáról szóló számszaki és szöveges beszámolót.

Budapest, 2023.03.16.

Tisztelettel:

Skrek Dóra  
Óvodavezető





# 2022. évi zárszámadás

## Szöveges beszámoló

Intézmény megnevezése: **BUDAPEST XVI. KERÜLETI  
NAPSUGÁR ÓVODA**

Adószám: 16923498-2-42

Tel.: 06-1-403-0493

e-mail: napsugar.ovoda@gamesz16.hu

Budapest, 2022.03.16.



Skrek Dóra  
intézményvezető

A zárszámadás elkészítése a Budapest XVI. kerületi Önkormányzat Költségvetési és pénzügyi Iroda vezetője által biztosított 2022. évi előirányzatokat és teljesítési adatokat tartalmazó táblázat alapján történt.

## *Feladatellátás általános értékelése*

### A köznevelési intézmény jogi státusza, adatai

<b>Megnevezése</b>	Budapesti XVI. kerületi Napsugár Óvoda
<b>Az intézménybe felvehető maximális gyermeklétszám, csoportszám:</b>	420 fő 15 gyermek csoport
<b>OM azonosítója:</b>	034610
<b>Székhelye, maximális gyermeklétszám:</b>	1163 Budapest, Cziráki u. 8-10. 112 fő
<b>Telephely megnevezése:</b>	<b>Címe:</b>
<b>Lándzsa, maximális gyermeklétszám:</b>	1163. Budapest, Lándzsa utca 23. 84 fő
<b>Vadvirág 1. maximális gyermeklétszám:</b>	1163. Budapest, Borotvás utca 8-12. 112 fő
<b>Vadvirág 2. maximális gyermeklétszám:</b>	1163. Budapest, Ágoston Péter utca 31-35. 112 fő
<b>Alapításának dátuma:</b>	1997. 01. 01.
<b>Alapító és fenntartó szerv neve és székhelye:</b>	Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat 1163 Budapest, Havashalom u. 43.
<b>Jogállása:</b>	Önálló jogi személy
<b>Intézmény típusa:</b>	Óvoda (Nkt. 2011. évi CXC. törvény szerint)
<b>Gazdálkodási besorolása:</b>	Önálló költségvetéssel rendelkező költségvetési szerv. Az intézmény pénzügyi, gazdálkodási és számviteli feladatait a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Gazdasági Működtető Ellátó Szervezete látja el, székhelye 1163, Budapest Havashalom utca 43.
<b>Az intézmény törzskönyvi azonosító száma:</b>	681580
<b>A költségvetés végrehajtására szolgáló bankszámlaszáma:</b>	11784009-16923498
<b>Az intézmény adószáma:</b>	16923498-2-42
<b>A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységének felső határa:</b>	a módosított kiadási előirányzatok 10 %-a.
<b>A költségvetési szerv közfeladata:</b>	Óvodai nevelés a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény alapján
<b>Az intézmény vezetőjének kinevezése:</b>	A mindenkor hatályos, a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvényben, és a végrehajtásra kiadott kormányrendeletben foglaltak szerint Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat képviselő-testülete pályázat útján nevezi ki és határozott időre bizza meg.
<b>Az intézmény képviselőjére jogosultak:</b>	Az intézmény mindenkori vezetője. Az óvodavezető távolléte esetén az SZMSZ – ben meghatározott sorrendben következő helyettes képviseli.
<b>Fő tevékenységének államháztartásának besorolása:</b>	851020 Óvodai nevelés
<b>A költségvetési szerv</b>	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai.

<b>alaptevékenysége kormányzati funkció szerinti bontásban:</b>	091120 Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai. 091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai. 096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben. 096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben.
<b>Költségvetési szerv szakmai alaptevékenysége</b>	Az intézmény a szakértői bizottság szakértői véleménye alapján ellátja a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 4. § 25. pontja szerint: a kiemelt figyelmet, különleges bánásmódot igénylő érzékszervi, értelmi vagy beszéd fogyatékos, több fogyatékoság együttes előfordulása esetén halmozottan fogyatékos, vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral (súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartásszabályozási zavarral) küzdő, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelését.
<b>A költségvetési szerv illetékessége, működési köre:</b>	Budapest Főváros XVI. kerületének a fenntartó által kijelölt körzete.

Az intézmény 4 telephelyen 15 gyermekcsoporttal működik.

Tárgyévben az októberi statisztikai gyermeklétszám: 292 fő.

December 31-i zárónappal 314 fő volt a gyermeklétszám.

Az intézményben 12 fő SNI-s (Sajátos nevelési igényű) gyermek ellátása valósult meg a fenntartó által biztosított gyógypedagógusokkal 4 telephelyen. 18 fő BTM-s (Beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézségekkel küzdő) gyermek fejlesztését látták el az óvodapedagógusok és az óvoda gyógypedagógusa 4 telephelyen.

Az óvoda kihasználtsága gyermeklétszámot tekintve 74,7 % volt.

### **A nevelőmunka gazdasági és egyéb feltételrendszerének biztosítása**

Az óvoda önállóan működő költségvetési szerv.

Az intézményünk a 20/2012. EMMI rendelet 2. sz. melléklet meghatározott kötelező (minimális) eszköz és felszerelés jegyzékében leírtakkal (tornaszoba kivételével) rendelkezik.

A nevelőmunka gazdasági és egyéb feltételrendszerének biztosítása az intézmény és a fenntartó közös feladatát képezte. Alapvető felelősségem volt az óvoda költségvetésének előkészítése során az igények felmérése, majd a rendelkezésünkre álló anyagi erőforrások hatékony felhasználása.

Az elmúlt nevelési évben az óvoda költségvetésének megállapításakor a fenntartó a lehetőségekhez képest figyelembe vette az intézmény igényeit, biztosította az óvoda működéséhez szükséges anyagi forrásokat. Ezen összegek tették lehetővé az óvoda épületeinek részbeni állagmegőrzését, valamint azokat a beszerzéseket, melyek szükségesek az oktató-nevelő munkához, a jeles napok, ünnepek megtartásához.

Testületünk kiemelt jelentőségűnek tartja a fenntarthatóság pedagógiáját.

2013. óta a kitüntetett „Zöld Óvoda” cím birtokában a „zöld jeles napok” élményszerű megismertetésével igyekszünk megismertetni a hozzánk járó gyermekekkel a környezetvédelem és a fenntarthatóság alapjait.

Szemponatok voltak:

- A kötelező (minimális) eszköz és felszerelés jegyzék előírásainak való megfelelés.
- Pedagógiai programunk sikeres megvalósításához szükséges eszközök beszerzése.
- Jeles napok, ünnepek, programok finanszírozása.
- Az épület karbantartása.

### Az intézmény közalkalmazotti létszáma munkakörönként

Az intézmény engedélyezett közalkalmazotti létszáma: 62 fő. A szükséges személyi ellátottságot az elmúlt év során nem mindig sikerült biztosítani.

2022. december 31-én 1,5 fő karbantartó üres állásunk volt.

Tartós hiányzás 2 hónap időtartamra 2 fő óvodapedagógus és 1,5 hónap konyhai dolgozó esetében állt fenn. Óvodánkban több óvodapedagógus státuszon hiány volt, ezért 2022 májustól a jogszabály adta lehetőséget kihasználva a hiányzó óvodapedagógusokat nyugdíj mellett dolgozó óraadó óvodapedagógusokkal pótoltuk ez 3 fő pedagógust érintett. Szeptember 1-től a törvénymódosítás miatt nyugdíjas technikai dolgozókat és óvodapedagógusokat foglalkoztattunk vissza biztosítva ezzel a személyi feltételeket.

Munkakör megnevezése		Összesen (fő)
Óvodapedagógus		31
Pedagógiai munkát közvetlenül segítők	Óvodatitkár	1
	Dajka, vagy takarító gondozó	15
	Pedagógiai asszisztens	5
Egyéb	Konyhás	4
	Technikai	4
Gyógypedagógus		1
Óvodapszichológus		1
<b>Összesen:</b>		<b>62</b>

A betölthető státuszok száma előre rögzített. A közalkalmazottak járandóságait és annak mértékét a hatályos jogszabályok határozták meg. 2019. január 1. napjától a fenntartó engedélyével az alkalmazotti létszám 61 főről 62 főre emelkedett, a gyógypedagógus státusz miatt.

Az év végi létszám 60,5 fő volt a másfél üres állás miatt. Az óvodapedagógusok szükséges tartós helyettesítését sikerült megfelelő képzettségű kollégákkal megoldani.

## ***Költségvetési bevételek teljesülése***

**A 2022. évi bevételek alakulása (adatok e Ft-ban)**

A bevételek a tervek szerint alakultak.

## ***Finanszírozási bevételek teljesülése***

2022. évben a finanszírozási bevételek az összes bevétel 93,7 %-át tették ki.

## ***Költségvetési kiadások alakulása***

A kiemelt előirányzatok teljesítésénél túllépés nem volt.

**A 2022. évi kiadások alakulása**

A **személyi juttatások** kifizetésének teljesítése egyenletes ütembe folyt.

2022. évben jubileumi jutalomban részesült 2 fő óvodapedagógus és 1 fő pedagógiai asszisztens. Az összeg kifizetésre került nettó összeg 2 2472 210 Ft + járulék volt.

2022. évben cafeteria juttatásként a dolgozók SZÉP kártya hozzájárulásban részesültek, melynek éves összege 156 250 Ft volt. A technikai dolgozók számára a NOKS kifizetése differenciáltan történt.

Az esélyegyenlőségi pótlék (SNI) gyermekekkel végzett munkánkra vonatkozó eljárást a pedagógiai programunk rögzíti. 2022. évben a fenntartó az SNI-s gyermekekkel közvetlenül foglalkozó pedagógiai asszisztensek részére havi bruttó 10 000 Ft esélyegyenlőségi pótlék kifizetését biztosította. Az óvodapedagógusok részére járó SNI-s pótlék 2022 évben átalakításra került.

A közlekedési költségtérítésre jogosultak a részükre járó támogatást megkapták.

**A dologi kiadások teljesítése 81,9% mutat.**

**Költségvetési ellátottság, az ésszerű gazdálkodás érdekében megtett lépések:**

A dologi kiadások költségvetési fedezete elegendő volt a szükséges tárgyi eszközök beszerzésére, a jeles napok, ünnepek, a folyamatosan jelentkező karbantartási feladatok finanszírozására. A soron kívüli, nagyobb összegű felújítási munkálatokat a fenntartó finanszírozta.

Az ésszerű gazdálkodás megvalósítása érdekében, új eszköz beszerzése esetén szempont a működtetés költsége, a készülék energiafelhasználásának nagysága.

A gazdálkodás területén további intézkedések váltak szükségessé az energiaárak drasztikus megemelkedése miatt. Energia biztosok kerültek kijelölésre. Fokozottan felhívtam a figyelmet a takarékosagra.

Óvodáinkban termosztátokat szereltettünk fel, ahol drasztikusan visszavettük a nyitvatartási időn túli hőfokokat.

Tárgyidőszakra eső állóeszköz beszerzéseink túlnyomó része az elhasználódottak megújítására, kicserélésére, kisebb része az eszközállomány fejlesztésére, bővítésére irányult. Az állóeszközeink elhasználódása a fizikai kopásra, valamint az elavulásra vezethető vissza, amit karbantartással, ill. javítással igyekeztünk lassítani.

Az étkeztetők az egészséges táplálkozás követelményeinek megfelelő étrendet, minőségi nyersanyag felhasználást, korszerű főzési technikát alkalmaztak az ételkészítés során. Az étel allergiás gyermekek számára a speciális étrendet biztosították. A térítésmentesen étkező gyermekek hiányzását a szülők felelősségtudatának erősítésével, a törvényes és takarékos gazdálkodás elveinek megfelelően, naponta nyomon követjük. A költséghatékonyság érdekében az érintett szülőket személyesen kértük meg, hogy gyermekeik hiányzása esetén tegyenek eleget a Házirendben is rögzített-hiányzás esetén az ételadag lerendelés-kötelezettségeiknek.

#### **Felhalmozási költségvetés kiadásai:**

A folyamatos üzemeltetést biztosító karbantartásokra a költségvetésünk elegendő volt. A nagy összegű, vis major karbantartási munkálatokat nem az intézményi költségvetésből, hanem a fenntartó keretből finanszíroztuk.

**Kiadások összesen: 92,9%-os teljesülést,  
Bevételek összesen: 93,7% teljesítést mutatnak.**

A kiadási és bevételi oldal forgalmát figyelembe véve, 2022. évben a költségvetés, és módosításai biztosították az intézmény zavartalan működését.

### ***Költségvetési maradvány***

A fentiek alapján az Napsugár Óvoda 2022. évi bérmaradványa 8898.e Ft.

Polgármesteri engedély alapján a maradvány terhére informatikai eszközök beszerzésére került sor két telephelyünkre.

Az energia megtakarítás céljából szintén polgármesteri engedély alapján három telephelyünkön valósult meg a világítás korszerűsítése. Lámpák illetve energiatakarékos izzók cseréjével.

## Az Intézmény vagyonának alakulása

2022. évben az alábbi gyarapodásról számolhatok be:

- Az óvodai foglalkoztató eszközök és játékpark bővülése
- Textíliák (ágynemű, abrosz, törölköző) beszerzése kiscsoportoknak.
- Konyhai eszközök, kisgépek beszerzése
- Kiskertek felújítása és kialakítása, virághagymák, illetve palánták beültetése
- Az épületek folyamatos karbantartása, állagmegóvás
- Udvari játékok és homokozók felújítása, állagmegóvása
- Szőnyeg beszerzése 1 telephelyre
- Búvárszivattyú beszerzése
- Termosztátok telepítése 3 telephelyre
- Számítógép beszerzés 2 telephelyre
- CO készülékek beszerzése
- Műfű karbantartó gépek beszerzése 2 telephelyre
- Telefonkészülék beszerzése 1 telephelyre
- Szakmai anyagok további bővítése, az óvoda Játékos Világ Alapítványának finanszírozásával
- fűnyíró gép beszerzése

Óvoda felújításával, karbantartásával és beszerzésével kapcsolatos adatok			
Óvoda	Telephely	Beszerzés megnevezése	Bruttó ára/Ft
Napsugár	Cziráki u. 8-10	telefon	20000
		Szőnyeg beszerzése	47000
		vízforralók	12500
		co készülék	17000
		porszívó	27000
		műfű karbantartó gép	144900
		lámpatestek cseréje	1153249
Napsugár	Lándzsa u. 23.	fűnyíró	26000
		székek	159000
		asztal	295900
		lámpatestek cseréje	1219200
Napsugár	Borotvás u. 8-12.	számítógép	149000
		asztalok	191600
		lámpatestek cseréje	1645920
Napsugár	Ágoston Péter u. 31-35.	búvárszivattyú	35000
		műfű karbantartó gép	114900
		számítógép	149000

Budapest, 2023.03.16.



Tisztelettel: Skrek Dóra

Intézményvezető

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti tartalommal nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

### **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott Skrek Dóra, a Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2021. szeptember 1-től az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

#### **Kontrollkörnyezet:**

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SZMSZ-ben rögzítésre kerültek. Az SZMSZ a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SZMSZ az alapító okirattal összhangban van. Az SZMSZ részét képezi az intézmény szervezeti felépítése, amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.



- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
- Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SZMSZ-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- Humánerőforrás: Az intézménynél a humánerőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humánerőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

#### Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.
- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

#### Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

#### Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2017-ben megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Budapest, 2023.03.16.



Skrek Dóra  
intézményvezető

**2022. évi zárszámadás**

**Szöveges beszámoló**

**Intézmény megnevezése: Sashalmi Manoda Óvoda**

**Adószám: 16923539-2-42**

**Tel.: +3614030498**

**E-mail: manoda.vezeto@gamesz16.hu**

Budapest, 2023. március 13.

  
Gulyás Györgyné  
Intézményvezető



## ***Feladatellátás általános értékelése***

Intézményünk, alapító okirat szerint az óvodai nevelés ellátásának szakmai feladatait látja el, mely feladatunknak a 2022-es évben eleget tettünk.

8 csoportunkban az óvodai nevelés ellátásán túl sajátos nevelési igényű gyermekek ellátásáról is gondoskodunk. Ebben a feladatban saját gyógypedagógus, óvodapszichológus és a kerületi gyógypedagógiai hálózat munkatársai segítik óvodapedagógusaink munkáját. Nagy segítség még ebben számunkra a 2 fő pedagógiai asszisztens, és 1 fő gyógypedagógiai asszisztens munkatársunk munkája.

### Gyermeklétszámunk alakulása:

- 2022. január 1-jén: 150 fő, melyből 10 fő sajátos nevelési igényű gyermek. Beilleszkedési, tanulási és magatartásproblémával 6 gyermekünk küzd. Számított óvodai létszámunk 169 fő. Csoportok számított, átlagos létszáma: 21 fő
- 2022. december 1-jén: 132 fő, melyből 9 fő sajátos nevelési igényű gyermek. Beilleszkedési, tanulási és magatartásproblémával 4 gyermekünk küzd. Számított óvodai létszámunk 149 fő. Csoportok számított, átlagos létszáma: 19 fő

Feladatunk ellátásában segítenek a XVI. kerületi gyógypedagógiai hálózat logopédusai, autizmus spektrumzavar specifikus gyógypedagógusa, és konduktora. Ők biztosítják a sajátos nevelési igényű gyermekeink számára előírt foglalkozásokat.

Beilleszkedési, tanulási és magatartási zavarral küzdő gyermekeink egyéni fejlesztéséről, csoportos integrációjának segítéséről gyógypedagógusunk gondoskodik.

### Személyi feltételek alakulása:

- 2022 januárjában 3 óvodapedagógus távozott közös megegyezéssel intézményünkől az Önkormányzati határozatban elrendelt kötelező koronavírus elleni védőoltás megtagadása miatt. Intézményünk fennakadások nélküli működése az óvodapedagógus és pedagógiai asszisztens kollégák kitartó munkájának köszönhető.
- 2022. február második felétől nyugdíjas óvodapedagógus szerződtetésével folytattuk a munkát, majd március közepétől sikerült 1 óvodapedagógust találnunk, végül május, június hónapban a másik két óvodapedagógusi hely is betöltésre került.
- 2022. március hónapban egy fő dajka, majd június hónapban további két fő dajka távozott közös megegyezéssel. A hiányt szintén a nyár folyamán sikerült pótolni.
- Óvodatitkárunk nyugdíjba vonult szeptembertől, így fenntartói engedéllyel július közepétől tanult be az új óvodatitkárunk.

## ***Költségvetési bevételek teljesülése***

Intézményünk működésből származó bevételei a költségvetési tervünkben az étkezések térítési díjával és a kiszámlázott általános forgalmi adóra alapoz. Az eredeti előirányzat 7.838 ezer Ft, mely a módosítás után 9.838 ezer Ft 100%-ban teljesült. A szolgáltatások ellenértéke az eredeti költségvetésben 1.152 ezer Ft-ban volt megállapítva, mely bevétel az önköltséges délutáni foglalkozások teremérletti díjából, valamint a dolgozók étkezési befizetéséből

származott volna. A dolgozók nagyfokú fluktuációjának valamint az év elején meghiúsult bérleti kiadások miatt 1.076 ezer Ft-ban teljesült.

Az ellátási díjak az előirányzott 5.020 ezer Ft-tól eltérően, a II. módosított előirányzatnak megfelelően 5.088 ezer Ft összegre emelkedtek. A kiszámlázott általános forgalmi adó értéke is emelkedett az előirányzathoz képest 1.596 ezer Ft-ra, mely összeg a II. módosított előirányzat 100%-a.

Költségvetési bevételeink az előirányzatban szereplő 7.838 ezer Ft-hoz képest a II. módosított előirányzat szerint 9.838 ezer Ft összegben alakultak.

### ***Finanszírozási bevételek teljesülése***

Finanszírozási bevételeink 228.913 ezer Ft összegben szerepeltek az előirányzatunkban, mely a II. számú módosításunkban 241.279 ezer Ft-ra emelkedett. A teljesítés 98,6 %-os volt: 237.967 ezer Ft.

Költségvetési maradványunk igénybevételét a II. számú módosított előirányzat szerint 100%-ban teljesítettük.

Irányító szervi támogatásunk 98,6 %-ban teljesült: az eredeti előirányzathoz (228.913 ezer Ft) képest 235.575 ezer Ft-ra emelkedett, mely 232.263 ezer Ft-ban teljesült 2022-ben.

### ***Költségvetési kiadások alakulása (kiemelt előirányzatonkénti bontásban)***

A működési költségvetés kiadásai 235.721 ezer Ft összegben szerepelt az előirányzatban, mely a II. számú módosított előirányzatban 250.098 ezer Ft összegre módosult. A teljesítés végül 95,7%-ban, 239.476 ezre Ft történt meg.

Személyi juttatások soron 97,9% volt a teljesítés, melynek oka az elhúzódo munkaerőhiány.

### ***Költségvetési maradvány***

Költségvetési maradványunk 5.704 ezer Ft. Keletkezésének oka, hogy minden tényleges kiadásunk elmaradt a II. számú módosított előirányzatban tervezettől.

A személyi oldalon keletkező maradvány az első félévben jelen lévő munkaerőhiányból adódik

Dologi oldalon megjelenő maradványunk oka, a gyakori megbetegedések a gyerekek csökkentett számú jelenléte. Gazdálkodásunkban, természetesen ebben az évben is fontos szempont volt, hogy a rendelkezésre álló anyagi forrásokat a lehető legoptimálisabban használjuk fel

### ***Létszám alakulása***

Engedélyezett státuszszám 35 fő

Idei évünkben sok személyi változás történt:

- Januártól a Mátészalka utcai épületünkből tartós táppénzre került kollégánk a Kutyus csoportból, akinek a helyére március közepétől sikerült óvodapedagógust felvenni. A kieső hónapokban helyettesítésekkel pótoltuk a hiányt.
- Júliustól a Mátészalka utcai épületünk Süni csoportjából közös megegyezéssel távozott egy fő óvodapedagógus, álláshelye ugyanebben a hónapban betöltésre került.
- Óvodapszichológus álláshelyünk a költségvetés I. számú módosítását követően teljes álláshely lett. A státuszon lévő óvodapszichológus azonban nem tudta ellátni a megnövekedett feladatokat, így próbaideje alatt november közepén távozott. Az álláshelyet 2021. februárjában sikerült betölteni.
- Gyógypedagógusunk 2021. május közepén közös megegyezéssel távozott. Álláshelyét 2021. szeptemberétől gyógypedagógusi végzettségű óvodapedagógus kollégánk tölti be.
- A nyári időszak folyamán 1 fő óvodapedagógus kolléga távozik közös megegyezéssel a Könyvtár utcai épületünkből.
- 2 fő óvodapedagógusi álláshely hirdetése folyamatos a nyári időszak alatt.
- Szeptemberben mindkét épületünkben minden álláshely be volt töltve.
- Január hónap elején a Mátészalka utcai épületünkből két óvodapedagógus, a Könyvtár utcai épületünkből egy fő óvodapedagógus távozott közös megegyezéssel. Távozásukat a XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere által hozott 444/2021. (XI. 2.) PM határozatban elrendelt kötelező koronavírus elleni védőoltás megtagadása indokolta.
- Januártól a Mátészalka utcai épületünk Kutyus csoportja maradt óvodapedagógus nélkül. A Könyvtár utcai épületből heti váltásban jártak át a kollégák helyettesíteni. A Könyvtár utcai épületben a Pillangó csoport egy fő óvodapedagógussal működött tovább. Intézményünk fennakadások nélküli működése az óvodapedagógus és pedagógiai asszisztens kollégák áldozatos, kitartó és hűséges munkájának köszönhető. A helyettesítések nem okoztak fennakadást, a nevelés a csoportnaplókban, és tematikus tervekben foglaltak szerint történt.
- Február második felében óraadó nyugdíjas óvodapedagógus szerződtetésével folytattuk a munkát a Kutyus csoportban, majd március közepétől sikerült óvodapedagógust találjunk. Május hónap közepétől a Kutyus csoportba mindkét óvodapedagógusi álláshely betöltésre került.
- Március hónaptól a Könyvtár utcai épületből közös megegyezéssel távozott egy fő dajka. Az álláshelyet folyamatosan hirdettük, azonban csak június elején találtunk kollégát, aki egy hét után, próba ideje alatt távozott. Az üres álláshely betöltésére a nyár folyamán került sor. Az üres álláshely okozta többletmunkát a dajka kollégák és a pedagógiai asszisztensek végezték el. Köszönet érte.
- A Pillangó csoportba óvodapedagógust, szintén a nyár folyamán sikerült találni. Gyakornok kollégánk a Pillangó csoportban végezte főiskolai zárógyakorlatát és itt került sor gyakorlati államvizsgájára is.
- A Mátészalka utcai épületből két dajka kolléga távozott közös megegyezéssel június elején. Helyettesítésüket szintén dajka és pedagógiai asszisztens kollégák túlmunkájával oldottuk meg. Köszönet érte. Az ő álláshelyük június végén és július hónapban került betöltésre.
- A Mátészalka utcai épületünkből, a Süni csoportból, közös megegyezéssel távozott egy fő óvodapedagógus június végétől. Augusztus elejétől új kollégával kezdjük el a következő nevelési évet.

- Óvodatitkárunk, nyugdíjazás előtti munkába járás alóli felmentési idejét tölti augusztus 31-től. Fenntartói engedéllyel, betanulási időszakkal vettünk fel új óvodatitkárt július közepétől.

2022. december 31-én be nem töltött üres álláshelyünk nem volt.

### ***Az intézmény vagyonának alakulása***

Intézményünk az alábbi eszközökkel gyarapodott:

Könyvtár utcai épületben:

- összecsukható székek,
- zárható szekrény az óvodapszichológus részére,
- asztal az óvodapedagógusi öltözőbe,
- 5 fokú létra,
- 1 db ventilátor a nyári ügyeletes csoportszobába,
- hordozható hangfal, melyet az elemgyűjtés összegéből vásároltunk,
- fém címer az óvoda épületére
- Dell Notebook.

Mátészalka utcai épületben:

- Vasaló
- lehajtható asztal a dajka öltözőbe,
- 2 szék az intézményvezetői irodába
- fém címer az óvoda épületére,
- 25 db gyermek fektető.

Selejtezésre került eszközök:

Könyvtár utcai épületben:

- kétajtós szekrény,
- bankjegy ellenőrző,
- mosogató csepegtető tálcával,
- gyermek tálaló szekrény,
- nagykerék – gyermekjáték,
- fülhallgató
- fém cégtábla,
- pénzszállító táska,
- monitor,
- Dell notebook (2010.)
- Benq notebook (2010.)

Mátészalka utcai épületben:

- Dell notebook (2010.)
- Lenovo asztali számítógép (2015.)
- fém cégtábla
- 20 db fém fektető

Kmf.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti tartalommal nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

### **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott Gulyás Györgyné, a Sashalmi Manoda Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitzűött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SzMSz-ben rögzítésre kerültek. Az SzMSz a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SzMSz az alapító okirattal összhangban van. Az SzMSz részét képezi az intézmény szervezeti felépítése,



- amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.
- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
  - Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SzMSz-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
  - Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
  - Humán erőforrás: Az intézménynél a humán erőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humán erőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
  - Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

#### Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén

elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.

- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

#### Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

#### Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2022-ben megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Budapest, 2023. március 17.



.....  
Gulyás Györgyné

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2023. március 17.

P. H.

.....  
aláírás

## ELŐTERJESZTÉS 9. SZÁMÚ MELLÉKLETE



Budapest XVI. Kerületi  
Margaréta Óvoda

1162 Budapest, Péterke u. 10-12.

☎/☎: 409 16 39

✉: margareta.ovoda@gamesz16.hu

Telephely

1162 Budapest, Monoki u. 58.

☎/☎: 409 28 26

Ikt.sz.: 196/2023.

Ügyintéző: Hofferné Varga Katalin

Kelt: Budapest, 2023. március 8.

Az ügyintézés helye:

Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda

1162 Budapest, Péterke u. 10-12.

## 2022. évi zárszámadás

### Szöveges beszámoló


**Intézmény megnevezése: Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda**

**Adószám: 16923546-2-42**

Tel.: 06 1 409 1639

E-mail: margareta.ovodavezeto@gamesz16.hu

Budapest, 2023. 03. 08.

  
.....  
Horváth-Veress Zsófia  
Intézményvezető

## ***Feladatellátás általános értékelése***

Alapító okiratunk szerinti alaptevékenységeink:

<b><i>Ssz.</i></b>	<b><i>Kormányzati funkciószám</i></b>	<b><i>A kormányzati funkció megnevezése</i></b>
1.	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
2.	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
3.	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
4.	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
5.	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

A Budapest XVI. Kerületi Margaréta Óvoda feladatellátása a 2022. évben a költségvetési tervezetnek megfelelően alakult.

Óvodánk 9 csoporttal működött, engedélyezett gyermeklétszám 252 fő, a dolgozói létszám 50 fő.

A Péterke utcai épületben, mely az intézmény székhelye, 4 csoport, a Monoki utcai épületben 5 csoport üzemelt. A gyermeklétszám a 2022. október 1-jei statisztikai létszámot figyelembe véve 237 fő volt. 2022. december 31-ig 3 gyermek kezdte meg az óvodába járást, ezért őket nem vehettük figyelembe a statisztikai létszámban. 8 fő sajátos nevelési igényű gyermek szerepelt a statisztikai létszámban, köztük 2 fő kevert specifikus fejlődési zavarral küzdő (2 főnek számít), 4 fő autizmus spektrumzavarral küzdő (3 főnek számít), 1 fő motoros funkciók rendellenességeivel küzdő (2 főnek számít), és 1 fő beszédfejlődési zavarral küzdő gyermek (2 főnek számít). A csoportok tényleges létszáma a szeptemberi induló állapotot tekintve 25-28 fő között alakult.

A munkavállalók engedélyezett létszáma 2022. évben 50 fő volt, melyet teljes létszámmal betöltöttünk.

Intézményünknek önként vállalt feladata nem volt, a kötelező feladatokat teljesítettük.

Kiadásaink teljesítését nagymértékben segítette a gyermekcsoportok és a munkavállalókhoz kapcsolódó reprezentációs költségek, szakmai anyagok beszerzésének, irodaszer-, nyomtatványbeszerzésének stb. önkormányzat által történő támogatása. Ennek köszönhetően a szülők számára is tehermentessé vált anyagi szempontból a gyermekek óvodai nevelése, hiszen néhány esetben az étkezési térítési díj megfizetésén túl semmilyen költség nem terheli a családokat a befizetendő összegeket illetően. Köszönettel tartozunk ezért az Önkormányzatnak!

## ***Költségvetési bevételek teljesülése***

Működési bevételeink eredeti előirányzata 9 247 eFt volt, amely a III. sz. módosítást követően 14 625 eFt-ra nőtt. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 100% volt. A szolgáltatások

ellenértéke előirányzatban 212 eFt volt, a III. sz. módosítást követően 108 eFt, a teljesítés szintén 100%-os volt. Az ellátási díjak a 7 069 eFt-os előirányzatról 9 725 eFt-ra módosultak, a teljesítés 100%-os volt. A kiszámlázott általános forgalmi adó az eredeti előirányzatban 1 966 eFt-tal terveztünk, a III. sz. módosítás során 2 626 eFt-ra módosult az összeg. A teljesítés szintén 100%-os volt. Az általános forgalmi adó visszatérítésére eredeti előirányzata nem volt, ez 1 517 eFt-ra változott.

Költségvetési bevételeinket összesen 9 247 eFt-ra terveztük az eredeti előirányzatban, a III. sz. módosításban pedig 14 625 eFt volt. A teljesítés 100% volt.

### ***Finanszírozási bevételek teljesülése***

Finanszírozási bevételeink eredeti előirányzata 343 552 eFt volt, a módosításokat követően 357 898 eFt-ra növekedett. A teljesítés 99,9% volt. A költségvetési maradvány igénybevételének előirányzatát 0 eFt-tal terveztük, a módosítás összege 3 462 eFt volt. A teljesítés 100%-osan alakult.

Az irányító szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) eredeti előirányzata 343 552 eFt volt, mely a módosításokat követően 354 436 eFt-ra módosult. A teljesítés 99,9%-os volt.

### ***Költségvetési kiadások alakulása (kiemelt előirányzatonkénti bontásban)***

A működési költségvetés kiadásainak előirányzata 351 679 eFt volt, a III. sz. módosítást követően 369 222 eFt-ra emelkedett. A teljesítés a módosításhoz képest 98,1%-os volt.

A működési költségvetési kiadások tekintetében a személyi juttatások eredeti előirányzatként tervezett kiadása 260 595 eFt volt, amely módosítást követően 263 078 eFt-ra emelkedett, amely 99,5% teljesítésű volt. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 39 504 eFt volt, a III. sz. módosítás ezt az összeget 40 778 eFt-ra módosította, a teljesítés 98,1%-os volt. A dologi kiadások eredeti előirányzata 51 580 eFt volt, a módosítás során 64 282 eFt-ra módosult, a teljesítés 92,1%-os volt. Egyéb működési célú kiadást nem terveztünk, a módosítást követően sem változott.

A felhalmozási költségvetés kiadásai eredeti előirányzata 1 120 eFt-ról 3 301 eFt-ra módosultak, a teljesítés 74,4%-os volt.

### ***Költségvetési maradvány***

Intézményünk költségvetési maradványa 3 462 eFt volt a 2022. évben.

### ***Létszám alakulása***

Engedélyezett státuszszám 2022-ben 50 fő volt, mely 1 fővel emelkedett ebben az évben.

Nem volt betöltetlen álláshely.

## *Az intézmény vagyonának alakulása*

Intézményi vagyonunk a 2022. évben is folyamatosan fejlődött. A Monoki utcai telephelyen teljes egészében megújult az óvodaudvar, melyet nagyon köszönünk, a gyermekek is rendkívül jól érzik magukat az udvaron is. Ezen felül a következő nagyobb értékű eszközök kerültek beszerzésre.

Nagyobb értékű tárgyakat vásároltunk, melyek a következők voltak:

- 1 notebook került beszerzésre a gyógypedagógiai hálózat bővülése miatt.
- 1 db. hallásvizsgálót vettünk a gyermekek vizsgálata céljából.
- Szőnyegek, terítők mindkét óvodába.
- Új gyermekbútort kapott a Tigris csoport a Monoki utcában, valamint egy gyermekkanapét a Péterkében a Katica csoport.
- A Péterke utcai Delfin csoportban gyermekszékeket vásároltunk.
- 9 darab gyermekpad került beszerzésre, minden csoportban az óvodaudvarra.
- Az energiahatékonyság optimalizálása érdekében led fénycsövek kerültek beszerzésre mindkét óvodában a teljes világításra.
- Szintén az energiahatékonyság optimalizálása érdekében programozható termosztátok kerültek beszerzésre mindkét óvodában.
- 1 db napvitorla került megrendelésre a Péterke utcai óvoda egyik homokozója fölé.
- A Péterke utcában a kerti padok és homokozó szélek teljes felújítása történt.

Kmf.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti tartalommal nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

### **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott Horváth-Veress Zsófia, a Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SzMSz-ben rögzítésre kerültek. Az SzMSz a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SzMSz az alapító okirattal összhangban van. Az SzMSz részét képezi az intézmény szervezeti felépítése,

amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.

- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
- Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SzMSz-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- Humán erőforrás: Az intézménynél a humán erőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humán erőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

#### Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén



elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.

- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2022-ben megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Budapest, 2023. 03. 07.

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular official stamp. The stamp contains the text 'P. H.' at the top, 'Kövölgyes Pál' in the center, and 'Budapesti Községi Önkormányzat' around the perimeter. The signature is written in a cursive style.

.....  
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2023.

P. H.

.....  
aláírás

Ikt.szám: B/53/95/2023

## 2022. évi zárszámadás

### Szöveges beszámoló

**Intézmény megnevezése: Szentmihályi Játszókert Óvoda**

**Adószám: 16923474-2-42**

Tel.: 405-40-18

E-mail: [jatszokert.ovoda@gamesz16.hu](mailto:jatszokert.ovoda@gamesz16.hu)

Budapest, 2023.03.17.



*Sinka Mihály*  
Sinka Mihályné  
Intézményvezető

## ***Feladatellátás általános értékelése***

A **Szentmihályi Játsszókert Óvoda** 2022. évi költségvetésében biztosított előirányzat a módosítások következtében 634.996 ezer forint volt. A rendelkezésre álló költségvetésből az Alapító Okirat szerint négy feladatellátási helyen 23 óvodai csoportban, 87 fős engedélyezett közalkalmazotti létszámkerettel végeztük a nevelőmunkát. Az óvodai beírt létszámokat az alábbi táblázat tartalmazza.

HÓNAP	BAROSS	BERCSÉNYI	VARÁZSKORONA 1.	VARÁZSKORONA 2.	ÖSSZESEN
Január	181	40	143	97	461
Február	184	41	146	97	468
Március	184	41	146	97	468
Április	184	41	146	97	468
Május	185	41	146	97	469
Június	185	41	146	97	469
Július	185	41	146	97	469
Augusztus	185	41	146	97	469
Szeptember	176	41	144	86	447
Október	174	42	144	86	446
November	181	43	154	88	466
December	183	42	155	88	468

A kiadások a működéshez szakmai szempontból szükséges összegeket tartalmaznak.  
A 2022. költségvetési évben feladatmaradás és feladatbővülés nem történt.

## ***Költségvetési bevételek teljesülése***

A működési bevételek 100 %-ban, míg a költségvetési bevételek 94,6 %-ban teljesültek.

Működési bevételeink az ellátási díjak, a terembérleti szerződések, a forgalmi adó visszatérítések, a kamatbevételek sorain mutatkoztak.

## ***Finanszírozási bevételek teljesülése***

A finanszírozási bevételek közül a költségvetési maradvány igénybevétele 100 %-ban, míg az intézmény finanszírozás 94,3 %-ban teljesült.

## ***Költségvetési kiadások alakulása (kiemelt előirányzatokéi bontásban)***

A **személyi juttatásokra** és azok **járuléka**ira biztosított előirányzatok a Köznevelési törvény 2013. szeptember 1-én életbe lépő rendelkezéseinek (pedagógus életpálya, finanszírozott alkalmazotti létszám) figyelembevételével, a különböző jogcímeneken kifizetésre kerülő juttatásokat és azok járulékait fedezték.

A jogszabály által előírt személyi juttatásokon kívül a fenntartó XVI. kerületi Önkormányzat egyéb juttatásokkal segítette intézményünk közalkalmazottjait (kertvárosi pótlék – óvodapedagógusoknak 30.000,-Ft/fő/hó, esélyegyenlőségi pótlék, attraktív pótlék – minden közalkalmazottnak: hűség pótlék, munkába járási költség térítése, albérlettámogatás, SZÉP kártya, stb.)

A 2022. évben két alkalommal került sor a dolgozók munkájának anyagi elismerésére (pedagógus nap, karácsony). Erre, a normatív jutalom sorra tervezett összeg, és a bérmaradvány nyújtott lehetőséget.

Túlóra, helyettesítés kifizetésére a kötelezően elrendelhető heti 4 óra feletti többletmunka esetén került sor.

**A személyi jellegű juttatások teljesítése 97,5 %.**

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó **járulékok** kifizetése a törvény által meghatározott mértékben történtek. A **teljesítés 94,7 %**

A 2022. évi költségvetés a gondos, előkészítő munka következtében február végétől rendelkezésünkre állt. Ez nagymértékben segítette az időarányos költségek megvalósítását. Nagy figyelmet fordítottunk a működés során az óvodai nevelés teljes körű finanszírozásának megvalósítására, a nevelőmunka mennyiségi és minőségi feltételeinek biztosítására. Ennek köszönhetően a szülők számára anyagi szempontból tehermentes a gyermekek óvodáztatása, hiszen az étkezési térítési díj megfizetésén túl egyéb költség nem terhelte a családokat. Köszönettel tartozunk ezért az Önkormányzatnak!

**Dologi kiadásaink** teljesítése a bevételek rendezését követően **76,5 %**.

## ***Költségvetési maradvány***

A személyi juttatás soron képződő maradvány keletkezésének legfőbb oka az óvodapedagógus hiány. Sajnos a 2022. évben is több óvodapedagógus távozott az intézményből. Ennek okai: nyugdíjba vonulás (2 fő), vidékre költözés (2 fő), de oltatlanság miatt nem csak óvodapedagógus, hanem az óvodatitkár is távozott az intézményből (összesen 3 fő). A távozó óvodapedagógusok pótlása egyre inkább nehézséget jelent. Maradvány keletkezett még a sorozatos, és minden esetben viszonylag hosszan tartó hiányzások miatt is.

**A módosításokat követően maradványként 16.049 ezer forint** mutatkozik az intézmény 2022. évi költségvetésében. Ennek legfőbb oka a folyamatos óvodapedagógus hiány.

## *Létszám alakulása*

Engedélyezett státuszszám: 87 fő

Üres álláshelyek alakulása. 2022. december 31-én be nem töltött üres álláshelyek száma: 1 fő

## *Az intézmény vagyonának alakulása*

A Szentmihályi Játszókert Óvoda vagyona a 2022. költségvetési évben a **beruházások** soron mutatkozó teljesítés alapján 2.652 ezer Ft-tal emelkedett.

2022. évben is megtörtént a GAMESZ utasítása alapján a leltározás.

Selejtezést követően a leltárból kivezetésre kerültek azok az elhasználódott eszközök, melyek javítása, felújítása gazdaságtalan lett volna.

Kmf.



A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti tartalommal nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

### **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott Sinka Mihályné a Szentmihályi Játszókert Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SzMSz-ben rögzítésre kerültek. Az SzMSz a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SzMSz az alapító okirattal összhangban van. Az SzMSz részét képezi az intézmény szervezeti felépítése,

amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.

- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
- Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SzMSz-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- Humánerőforrás: Az intézménynél a humánerőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humánerőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

#### Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén

elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.

- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2022-ben megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Budapest, 2023. 03. 17.



*Sinka Mihály*  
Sinka Mihályné  
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2023.

P. H.

.....  
aláírás