

GAZDASÁGI MŰKÖDTETŐ KÖZPONT GYŐR

cím: 9023 Győr, Szigethy Attila út 109.

titkarsag@gmkgyor.hu

Tel./fax: 06-96/510-680

Győr Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
Humánszolgáltatási Főosztály
Intézményfenntartói Osztály
Várszegi Mónika
osztályvezető

Tárgy: **2022. évi beszámoló és
pénzügyi szöveges értékelés**

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Jelen levelemben megküldöm a Gazdasági Működtető Központ Győr intézmény 2022. évi szöveges beszámolóját.

1. Intézményünk alaptevékenysége körében önkormányzati intézményeket ellátó kisegítő szolgáltatást végez.

A fenntartó által jóváhagyott munkamegosztási megállapodások értelmében ellátja az önkormányzat feladatába tartozó óvodai köznevelési feladatot ellátó intézmények, Győr Megyei Jogú Város Gyermektábora, az Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat Győr, a Győr Megyei Jogú Város Útkezelő Szervezete, a Városrendészet Győr, a Mezőöri és Parköri Szolgálat Győr, valamint maga a Gazdasági Működtető Központ Győr pénzügyi, gazdasági, működtetési feladatait.

Az együttműködésben feladatunk a hatékony, szakszerű és ésszerűen takarékos intézményi gazdálkodás, és a zavartalan működés személyi, tárgyi és szervezeti feltételeinek megteremtése.

A Gazdasági Működtető Központ Győr másik fő feladata a Győr Megyei Jogú Város közigazgatási területén található nevelési-oktatási intézményekben az intézményi gyermekétkeztetés megszervezése, mely kiegészül a pedagógus és a kedvezményes nyugdíjas, valamint a szünidei étkezés biztosításával. A GMK Győr élelmezési szakterületének fő feladata az étkezési térítési díjak beszedése, a vásárolt élelmezéssel kapcsolatos feladatok ellátása, létszámjelentések megszervezése, számlák teljesítésigazolásának előkészítése, szolgáltatás minőségének, hó végi zráások és számlák ellenőrzése és továbbítása kifizetésre a gazdasági szakterület felé.

Az óvodás korosztálytól a középiskolás diákokig minden speciális étkezést igénylő ellátása, nyilvántartása, jogosultságainak ellenőrzése, a pénzforgalom lebonyolítása és könyvelése is a GMK Győr feladata. A Polisz Közétkeztetési rendszer segítségével kezeljük valamennyi étkezőnk személyes adatait, étkezési igénylését illetve lemondását, kedvezményre való jogosultságát, valamint a keletkezett fizetési kötelezettségeket, befizetéseket, tartozásokat.

Intézményünk a közétkeztetést vásárolt élelmezés keretében biztosítja.

2022. évben naponta átlagosan 10.229 gyermek és diák, illetve 343 felnőtt étkeztetéséről gondoskodtunk.



Biztosítjuk a gazdasági, ügyviteli folyamatok folyamatba épített ellenőrzését, valamint a belső ellenőrzést. A belső ellenőrzés legfontosabb feladata, hogy a gyűjtött információk és elemzések alapján feltárja az esetleges hibákat, ezek alapján kijelöljük a fejlesztendő területeket.

Feladatellátásunk során biztosítjuk a pénzügyi, gazdasági folyamatok és a jogszabályban előírt adatszolgáltatások határidőre történő benyújtását és zavartalan működtetését mind a 18 költségvetési intézmény tekintetében.

2. A fenntartó a 2022. évi intézményi keretszámok kialakításakor jelentős, összesen 300.536.298 Ft összegű támogatással csökkentette a GMK Győr korábban kialakított keretszámait, ami a kidolgozott költségvetésben kimutatott támogatás 15%-a. Ennek következtében a személyi juttatások kiadási előirányzatait 22.634.495 Ft-tal, a munkaadói járulékok előirányzatait 3.593.718 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzatait pedig 274.308.085 Ft-tal kellett csökkentenünk.

Intézményünk költségvetésében a dologi kiadások 98 %-át a vásárolt élelmezés és az ahhoz kapcsolódó általános forgalmi adó teszi ki, az ezen felül tervezett éves, egyéb dologi kiadás összesen 54.437.302 Ft volt, így a dologi előirányzatok csökkentésekor

kénytelenek voltunk az amúgy kötött felhasználású, vásárolt élelmezés előirányzatait is módosítani.

A 2021. évi költségvetés jóváhagyott maradványa összesen 918.376 Ft volt, melyet 2022. év folyamán használtunk fel az alábbi főcsoportoknak megfelelően:

Személyi juttatások	362.338 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	56.162 Ft
Dologi kiadások	499.896 Ft

A csökkentést követően jóváhagyott **2022. évi kiadási és bevételi előirányzatok** módosítása az év folyamán hatáskörönként az alábbiak szerint alakult:

Kiadási előirányzatok 2022.	Eredeti előirányzatok Ft	Módosítás saját hatáskörű Ft	Módosítás irányító sz. Ft	Módosított előirányzat Ft
Személyi juttatások	328 064 319	-53 490 765	4 027 362	278 600 916
Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj. adó	46 342 726	-4 258 551	56 162	38 946 371
Dologi kiadások	2 429 168 796	54 644 464	261 369 999	2 701 430 607
Egyéb működési c. kiad.	0	0	2 100 167	2 100 167
Beruházások	0	3 104 852	0	3 104 852
Összesen	2 803 575 841	0	267 553 690	3 071 129 531

Bevételi előirányzatok 2022.	Eredeti előirányzatok Ft	Módosítás saját hatáskörű Ft	Módosítás irányító sz. Ft	Módosított előirányzat Ft
Működési bevételek	1 100 536 817	0	140 925 292	1 241 462 109
Irányító szervi támogatás	1 703 039 024	0	126 628 398	1 829 667 422
Összesen	2 803 575 841	0	267 553 690	3 071 129 531

4. Kiadások alakulása

2022. évben intézményünk összes kiadása 3.014.589.758 Ft volt. Az egységes rovatrend szerint a 2022. december 31-én teljesített kiadások arányának alakulása:

Rovat főcsoportok	Tényadat Ft 2022. 12. 31.	Kiadás aránya
Személyi juttatások	274 011 275	9%
Munkaadókat terhelő járulékok, szoc. hj. adó	38 946 371	1%
Dologi kiadások	2 701 430 607	90%
Beruházások	201 505	0%
Felújítások	0	0%
Összesen:	3 014 589 758	100%

Intézményünk engedélyezett létszáma 2022. január 1-jén 66 fő volt. Jubileumi jutalom kifizetésére ebben az évben 2.430.000 Ft összegben került sor.

A dologi kiadások legjelentősebb része a vásárolt élelmezés. A szállító az év folyamán két alkalommal, áprilisban és szeptemberben is emelte az eladási árait. Az élelmezési tevékenység kiadási oldalán jelentkező megemelkedett költségekkel szemben, a bevételi oldalon a térítési díjak emelésére – a veszélyhelyzetre tekintettel hozott rendelkezések értelmében – csak júliustól kerülhetett sor.

Az áremelések és a korábbi támogatás elvonás következtében a szeptember végi adatok alapján, előzetes élelmezés elszámolás keretében a fenntartó 252.590.003 Ft pótelőiránnyal rendezte a vásárolt élelmezés nettó kiadási előirányzatait.

Ezt követően szükségessé vált a dologi kiadások – elsősorban a vásárolt élelmezéshez kapcsolódó áfa előirányzatainak – saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítással való kiegészítése (53.490.765 Ft) az intézmény személyi juttatás kiadási előirányzatainak megtakarításaiból.

2022. februártól fenntartói döntés alapján megszűnt az óvodapedagógusok szakmai munkájának részét képező étkezés, amit korábban a működtetési körünkbe tartozó óvodák felé számláztunk tovább, így ugyanaz az összeg kiadási és bevételi oldalon is megjelent költségvetésünkben. A döntés következtében kiadási oldalon az előző év novemberében tervezetthez képest nettó 55.419.823 Ft-tal csökkentek a kiadások, és a támogatás csökkentésével már a jóváhagyott költségvetésben kivezetésre kerültek a kiadási előirányzatok, vagyis fenntartói szinten az óvodák vonatkozásában tényleges megtakarításként jelentkezett. Mivel bevételi oldalon ez az előirányzat rendezés nem történt meg, a GMK Győr költségvetésében ez az összeg az év végén jelentős bevételi elmaradást eredményezett, így az éves maradvány elszámolás keretében a kiadási oldalon is gondoskodnunk kellett az előirányzatok csökkentéséről.

A GMK Győr intézmény más dologi kiadásaira – a vásárolt élelmezésen és annak általános forgalmi adóján felül – összesen, a támogatás elvonás miatt lecsökkentve 35.219.602 Ft előirányzat állt rendelkezésünkre, melyet a jelentős áremelkedések ellenére, szigorú takarékosági intézkedéseinkkel, és a többletbevételből elért kis kiegészítéssel 35.600.228 Ft szinten tudtunk teljesíteni.

Ezen belül a közüzemi díj kiadásokra a tervezett nettó 3.985.917 Ft-tal szemben 5.958.776 Ft-ot, azaz csaknem nettó 2 millió Ft-tal többet kellett kifizetnünk.

Karbantartási, kisjavítási munkákra mindösszesen nettó 75.775 Ft-ot költöttünk egész évben.

Beruházási kiadásokra, a legszükségesebb eszközök beszerzésére mindössze 201.505 Ft-ot fizettünk ki.

5. Bevételek alakulása

Működési bevételek

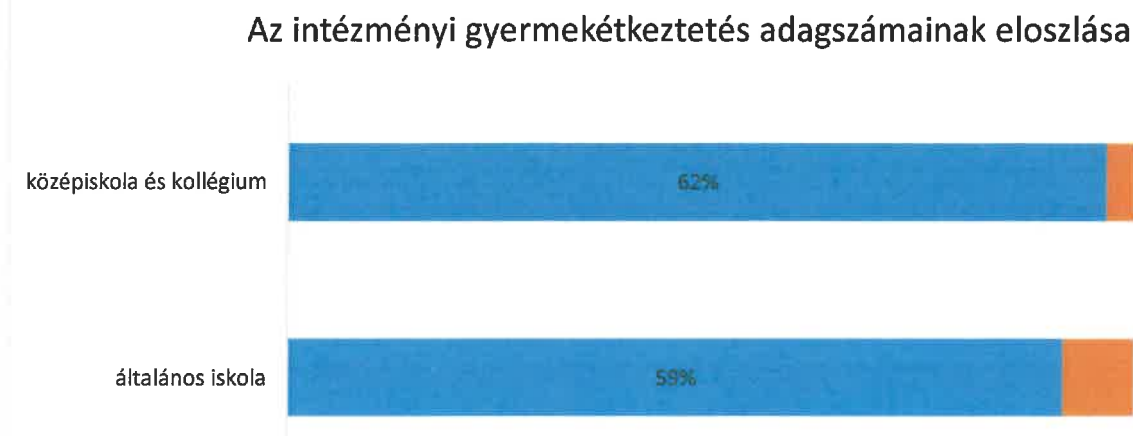
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
1.100.536.817 Ft	1.241.462.109 Ft	1.209.087.952 Ft	40%

Központi, irányítószervi támogatás

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
1.703.039.024 Ft	1.829.667.422 Ft	1.805.501.806 Ft	60%
		3.014.589.758 Ft	100%

Az intézmény működési bevételei az ellátási díjakból (gyermek és diák), valamint az étkeztetést szolgáltatásként igénybe vevők (felnőttek) térítési díjaiból, a kapcsolódó kiszámlázott áfából és az áfa elszámolásból adódó visszatérítésből tevődnek össze, vagyis az összes működési bevétel 93 %-a az intézmény étkeztetési tevékenységével függ össze.

Az év folyamán összesen 45.423.742 Ft bevételünk folyt be a fenntartó megbízásából továbbszámlázott közüzemi díjakból, melyhez kapcsolódóan a támogatás csökkentés évközben rendszeresen megtörtént.



6. A gazdálkodásról, működésről szóló vélemények

A 2022. évi költségvetés előkészítésétől kezdve tudtuk, hogy ebben az évben a szokásosnál is kiemeltebb jelentőséggel bír a tervszerű, tudatos és költséghatékony gazdálkodás folytatása.

A jogszabályokban előírt nyilvántartási kötelezettségeink teljesítése mellett törekedtünk a nyomtatások számának, ezzel együtt költségeinek ésszerű csökkentésére, az irodai munkánkhoz kapcsolódó energiatakarékosságra.

Az éves költségvetés végrehajtása során munkatársaimmal minden munkafolyamatban a takarékoság érvényesítésére törekedtünk.

7. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Intézményünk nyitott követelés állománya 2022. december 31-én 1.910.049 Ft bérleti díj és továbbszámlázott közüzemi díj, valamint az élelmezési tevékenységhez kapcsolódóan visszaigényelt áfa, 58.086.000 Ft.

Intézményünk kiutalatlan támogatása 24.165.616 Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt összeg 11.303.936 Ft. Ez nyújt fedezetet az évvégi nyitott szállítói állomány 424.206 Ft összegére, a decemberben utalt dolgozói rezsitámogatás és keresetkiegészítés különbözetére és szociális hozzájárulási adójára, a villámhárító rendszer megrendelt szerelési munkálataira és a feltétlenül szükséges informatikai eszközök beszerzésére.

A kiutalatlan támogatást terheli a visszafizetendő rehabilitációs hozzájárulás szabadon maradt 1.217.000 Ft előirányzata, és az élelmezés elszámolás kapcsán visszafizetendő 9.385.374 Ft támogatás.

A fenntartó jóváhagyásával az év folyamán tartalékba helyezett összeget: 2.100.167 Ft, és a még szabad kiutalatlan támogatást: 159.139 Ft összegben a decemberi étkezési sztorató térítési díjainak visszafizetésére szeretnénk felhasználni.

Köszönjük a fenntartó önkormányzatnak a működésünkhöz nyújtott támogatását.

Kérjük beszámolóink szíves elfogadását.

Győr, 2023.03.24.

Tisztelettel:

