

**Budapest Főváros X. kerület  
Kőbányai Önkormányzat  
Alpolgármestere**

**Előterjesztés  
a Képviselő-testület részére  
a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervéről**

**I. Tartalmi összefoglaló**

A Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.) összeállította a 2023. évre szóló üzleti tervét, amely a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) és az elmúlt év működési kiadásainak elemzése alapján a Képviselő-testület által elfogadott koncepciónak megfelelően készült.

A terv összeállításánál a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. törekedett a rendelkezésre álló források optimális felhasználása mellett a szociális szolgáltatások megfelelő színvonalú biztosítására és a feladatok felelősségteljes ellátására.

A személyi juttatások 406 434 991 Ft-tal, a járulékkiadások 56 324 281 Ft-tal, a dologi kiadások 349 243 045 Ft összeggel kerültek az üzleti tervbe. A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. a 2023. évre beruházási kiadásokkal nem tervezett. A központi költségvetésből kapott támogatást 213 887 137 Ft-tal, a működési bevételt, működési célú átvett pénzeszközt együttesen 305 106 096 Ft-tal, az önkormányzati támogatást 262 755 853 Ft összeggel tartalmazza az üzleti terv. A céltartalékból 30 000 000 Ft összeg kerül feloldásra.

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága az üzleti tervet a 2023. április 12-i ülésén tárgyalta.

**II. Hatásvizsgálat**

Az üzleti terv alapján biztosítható a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. működése és jó színvonalú feladatellátása.

**III. A végrehajtás feltételei**

Az üzleti terv megvalósításához szükséges önkormányzati támogatás a költségvetési rendeletben biztosított. A személyi térítési díjakat és az egyéb bevételeket a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. szedi be.

#### IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. melléklete szerinti határozatot.

Budapest, 2023. április „12.”



Weeber Tibor

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:



Dr. Szabó Krisztián

jegyző

*1. melléklet az előterjesztéshez*

#### **Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének**

**.../2023. (IV. 20.) határozata**

#### **a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének jóváhagyásáról**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti tervét jóváhagyja.

Határidő: 2023. december 31.  
Feladatkörében érintett: a Humánszolgáltatási Főosztály vezetője  
a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. ügyvezetője

**KÓBÁNYAI SZIVÁRVÁNY NONPROFIT KFT.**

1108 Budapest, Sütöde u. 4.

**ÜZLETI TERV**

**2023.**

## Tartalom

1. Preambulum .....	2
2. A társaság alapadatai .....	2
3. A társaság célja .....	2
4. A társaság szervezete és irányítási rendszere .....	2
4.1. Az Alapító kizárólagos hatásköre: .....	3
4.2. Az ügyvezető hatásköre:.....	3
4.3. A Felügyelő Bizottság feladata, hatásköre .....	3
4.4. Könyvvizsgáló joga, feladata, kötelezettsége.....	3
5. A társaság által nyújtott szolgáltatások .....	4
5.1. Alapszolgáltatások .....	4
5.2. Szakosított ellátások .....	6
6. Kockázatelemzés .....	10
6.1 Kockázati tényezők .....	10
7. SWOT-analízis a társaságra: .....	10
8. A társaság stratégiája .....	11
8.1. A társaság működését meghatározó jogszabályok.....	12
9. A Kft. szervezeti felépítése .....	13
9.1. A Kft. felépítése, munkakörök, beosztások .....	13
10. Humán erőforrás-terv .....	14
11. Kiadások és bevételek részletezése .....	16
11.1. Céltartalékból fedezett kiadások .....	16
11.2. Költségvetés.....	16

## 1. Preambulum

A Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Társaságot 2003-ban alapította a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzata.

2009. május 26-án a Polgári törvénykönyv, valamint a 2011. évi CLXXV. törvény alapján a Társaság jogutódlással átalakult jogi személyiséggel rendelkező, nonprofit korlátolt felelősségű társasággá, elnevezése: Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Kft.-re (rövidített elnevezése: Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.) módosult.

## 2. A társaság alapadatai

A társaság neve, címe,	Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
székhelye:	1108 Budapest, Sütőde utca 4.
A társaság rövidített neve:	Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.
Elérhetőségek:	+36-1-434-2150, +36-1 264-3621 kozpont@kobanyaiszivarvany.hu
Adószám:	21886171-2-42
Cégjegyzékszám:	01-09-921653
Bejegyzés időpontja:	2009/07/01
Társaság alapítója:	Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
Felügyelő bizottsági tagok felsorolása:	dr. Mátrai Gábor Imre Mester László Csabáné Szabó István Tibor
A társaság fő tevékenysége:	étkeztetés; idősek nappali ellátása; demens személyek ellátása; időskorúak átmeneti gondozása; idősek bentlakásos ellátása

## 3. A társaság célja

Személyre szóló egyéni szükségleteket figyelembe vevő, színvonalas szociális szolgáltatásokat biztosítson elsősorban a X. kerület közigazgatási területén élők számára az alábbi formákban:

Alapszolgáltatás:

- étkeztetés,
- idősek és demens személyek nappali ellátása.

Szakosított ellátás:

- átmeneti elhelyezést nyújtó Időskorúak Gondozóháza,
- átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősek Otthona és emeltszintű Idősek Otthona.

## 4. A társaság szervezete és irányítási rendszere

A társaság:

- az Alapítóra,
- az ügyvezetőre,
- a Felügyelő Bizottságra,
- könyvvizsgálóra, valamint
- szervezeti egységekre tagolódik.

#### **4.1. Az Alapító kizárólagos hatásköre:**

- a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása,
- az ügyvezető megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása, a munkáltatói jogok gyakorlása,
- a Felügyelő Bizottság tagjainak megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása,
- a könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása,
- az ügyvezető és a felügyelő bizottsági tagok ellen kártérítési igények érvényesítése,
- a társaság jogutód nélküli megszűnésének, átalakulásának elhatározása,
- a társasági szerződés módosítása,
- a közhasznúsági jelentés elfogadása.

#### **4.2. Az ügyvezető hatásköre:**

- jogosult a társaság képviselőjére és ügyeinek intézésére,
- gondoskodik a társaság mérlegének, vagyonkimutatásának határidőre történő elkészítéséről, elkészíttetéséről,
- irányítja, szervezi, felügyeli a társaság működését, tevékenységét,
- gyakorolja a munkáltatói jogokat a Kft. alkalmazottai felett,
- kapcsolatot tart a külső, illetve a szakhatósági felügyeleti szervekkel,
- szerződéseket köt,
- kiadja a munkaköri leírásokat a szakmai és a gazdasági vezető tekintetében,
- biztosítja a szakmai követelményeknek megfelelő működést.

#### **4.3. A Felügyelő Bizottság feladata, hatásköre**

- a Felügyelő Bizottság ellenőrzi a társaság működését és gazdálkodását,
- a vezető tisztségviselőktől jelentést, a társaság munkavállalóitól pedig tájékoztatást vagy felvilágosítást kérhet, továbbá a társaság könyveibe és irataiba betekinthez, azokat megvizsgálhatja,
- a Felügyelő Bizottság tagjai tanácskozási joggal részt vesznek a Kft. ügyében az Alapító ülésén.

#### **4.4. Könyvvizsgáló joga, feladata, kötelezettsége**

A könyvvizsgáló joga:

- betekinthez a társaság könyveibe,
- a vezető tisztségviselőktől és a társaság dolgozóitól felvilágosítást kérhet,
- a társaság pénztárát, értékpapír- és eszközállományát, szerződéseit és bankszámláit megvizsgálhatja,
- jelen lehet az Alapító és a Felügyelő Bizottság ülésein.

A könyvvizsgáló feladata:

- folyamatosan ellenőrzi a társaság gazdálkodására, vagyonkezelésére, számvitelére, továbbá a bizonylati rendre és fegyelemre vonatkozó előírások betartását,
- a mérleg, az eredmény-kimutatás a kiegészítő melléklet valódiságának és szabályszerűségének a számviteli törvény és az Alapító Okirat betartásának ellenőrzése, az éves beszámoló véleményezése, a mérleg hitelesítése (hitelesítő záradékkal való ellátása),
- amennyiben a könyvvizsgáló az ellenőrzés során a jogszabályi rendelkezések, az Alapító Okirat megsértéséről vagy olyan tényről szerez tudomást, amely a társaság

helyzetét jövőbeni kilátásait hátrányosan befolyásolja, erről haladéktalanul köteles az ügyvezetőt értesíteni.

## **5. A társaság által nyújtott szolgáltatások**

Alapszolgáltatások:

- étkeztetés,
- nappali ellátás – Idősek Klubja (idős és demens személyek).

Szakosított ellátások:

- átmeneti elhelyezést - Időskorúak Gondozóháza,
- tartós elhelyezés - Idősek Otthona (átlagos ápolást és gondozást nyújtó és emeltszintű elhelyezést biztosító).

### **A szolgáltatás igénybevételének módja**

A szociális szolgáltatások igénybevétele önkéntes, az ellátást igénylő, illetve törvényes képviselője kérelmére, indítványára történik.

Ha az ellátást igénylő személy cselekvőképtelen, a kérelmet - az érintett személy véleményét lehetőség szerint figyelembe véve - a törvényes képviselője terjeszti elő. A korlátozottan cselekvőképes, a cselekvőképességében a szociális ellátás igénybevételével összefüggő jognyilatkozatok tekintetében részlegesen korlátozott személy a kérelmét, indítványát a törvényes képviselőjének beleegyezésével terjesztheti elő. A szociális szolgáltatások iránti igényt szóban vagy írásban lehet kérelmezni.

## **5.1. Alapszolgáltatások**

### **5.1.1. Étkeztetés - engedélyezett létszám 79 fő**

Az étkeztetés keretében azoknak a szociálisan rászorultaknak a legalább napi egyszeri meleg étkezéséről gondoskodunk, akik azt önmaguk, illetve eltartottjaik részére tartósan vagy átmeneti jelleggel nem képesek biztosítani, különösen koruk, egészségi állapotuk, fogyatékoságuk, pszichiátriai betegségük, vagy szenvedélybetegségük miatt.

A szolgáltatás célja a helyi lakosság egészségügyi, mentális, fizikai vagy egyéb szociális rászorultságából adódó hátrányainak csökkentése.

### **A feladatellátás szakmai tartalma**

Az étkeztetés keretében főétkezésként napi egyszeri meleg ételt biztosítunk. Ha az étkezésben részesülő személy egészségi állapota indokolja, a szakorvos javaslatára az ellátást igénybe vevő részére diétás étkeztetést biztosítunk. Igény szerint biztosítjuk a munkaszüneti és pihenőnapokon történő étkezés lehetőségét is.

### **Az étkeztetés kérelmezése**

A kérelem előterjesztésekor mellékelni kell a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybevételéről szóló 9/1999. (XI. 24.) SzCsM rendelet 1. számú melléklet II. része szerinti jövedelemnyilatkozatot, melyhez csatolni kell a szolgáltatás megkezdését megelőző havi rendszeres jövedelmet igazoló dokumentumot. A szolgáltatás igénybejelentéséről a nappali ellátás vezetője nyilvántartást vezet.

Az étkeztetés biztosítását megelőzően „Kérelem” kerül kitöltésre. A nappali ellátás vezetője tájékozik az ellátást igénylő életkörülményeiről, szociális helyzetéről, egészségi állapotáról,

valamint mérlegeli, hogy az intézmény által nyújtott szolgáltatás megfelel-e az igénybe vevő állapotának és szükségleteinek.

A szolgáltatást igénylőt értesítésben tájékoztatjuk a szolgáltatás megkezdésének időpontjáról, a fizetendő személyi térítési díj mértékéről. Az ellátás igénybevételéről a szolgáltatást igénylő és az intézmény megállapodást köt.

Az étkezést igénybe vevők esetében a nappali ellátást vezető a Szociális Ágazati Portálon közzétett formában vezeti az Étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplót, valamint a TEVADMIN KENYSZI rendszerben naponta adatot szolgáltat.

Az étkeztetést a lakosság szükségleteinek megfelelően helyben fogyasztással, vagy saját részre elvitellel biztosítjuk.

### **5.1.2. Idősek és demens személyek nappali ellátása (Idősek Klubja) – engedélyezett létszám 60 fő**

Az időskorúak nappali ellátása (Idősek Klubja) elsősorban a saját otthonukban élő, tizennyolcadik életévüket betöltött, egészségi állapotuk vagy idős koruk miatt szociális és mentális támogatásra szoruló, önmaguk ellátására részben képes személyek részére biztosít lehetőséget a napközbeni tartózkodásra.

Az időskorúak és demens személyek nappali ellátása az ellátást igénybe vevők részére szociális, egészségi, mentális állapotuknak megfelelően napi rendszerességgel egyéni és csoportos foglalkozásokat, közösségi programokat szervez. A helyi igényeknek megfelelően helyet biztosít a közösségi szervezésű programoknak, csoportoknak, biztosítja, hogy a szolgáltatás nyitott formában, az ellátotti kör és a lakosság által egyaránt elérhető módon működjön.

Az Idősek Klubja rendelkezik:

- a közösségi együttlétre alkalmas multifunkcionális helyiségekkel, ahol a foglalkozások, programok megtartására kerül sor (pl.: sajtótermékek, házi könyvtár, társasjátékok állnak rendelkezésre),
- a pihenésre,
- a személyi tisztálkodásra,
- a személyes ruházat tisztítására,
- az étel melegítésére, tálalására és elfogyasztására szolgáló helyiségekkel.

Az idősek nappali ellátását igénybe vevők esetében az étkeztetés külön eljárással az étkeztetés alapszolgáltatás keretein belül vehető igénybe.

### **A feladatellátás szakmai tartalma**

Az idősek klubja tevékenységei:

- tanácsadás,
- készségfejlesztés,
- háztartási vagy háztartást pótló segítségnyújtás,
- esetkezelés,
- felügyelet,
- gondozás és
- közösségi fejlesztés szolgáltatási elemeket szükség szerint biztosítja.



## **Demens személyek nappali ellátása**

A demens személyek nappali ellátása szolgáltatás igénybevételekor kerül sor a gondozási anamnézis felvételére, melynek célja az információk gyűjtése a szolgáltatást igénybe vevő napirendjéről, táplálkozási szokásairól, meglévő képességeiről, kedvelt tevékenységéről, kontinenciájának mértékéről, szedett gyógyszereiről, szükségleteiről, egyéni érdeklődéséről.

A demens személyek nappali ellátása szolgáltatásait igénybe vevők esetében a gondozási terv elkészítéséről az orvosi szakvélemények és a szociális, mentálhigiénés munkatárs állapotfelmérése szerint a nappali ellátás vezető, az abban meghatározott feladatok teljesítésének biztosításáról a szociális, mentálhigiénés munkatárs és a gondozó gondoskodik.

## **A demens személyek meglévő képességeinek megőrzése és fejlesztése**

A szakmai szabályokban előírt speciális szabályok érvényesülnek:

- az egyéni és csoportos foglalkozások napi rendszerességgel kerülnek megszervezésre,
- a folyamatos gondozói felügyelet a nyitvatartási idő alatt biztosított,
- állapot-felmérési módszerek összhangja biztosított a meglévő képességek megőrzése érdekében,
- biztonságos a tárgyi környezet,
- a területileg illetékes szakorvosi (pszichiátriai, neurológiai, geriátriai) ellátással való együttműködés megvalósul.

## **A szolgáltatás kérelmezése:**

A kérelem előterjesztésekor mellékelni kell a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybevételéről szóló 9/1999. (XI. 24.) SzCsM rendelet 1. számú melléklet I. része szerinti egészségügyi állapotra vonatkozó igazolást, vagy a fekvőbeteg-gyógyintézeti ellátás ideje alatt, illetve annak megszűnését követő 30 napon belül történő igénylésnél a kórházi zárójelentést.

A demens személyek ellátása esetén az igénybevételre irányuló kérelemhez be kell nyújtani az orvosszakértői szerv vagy a Pszichiátriai/Neurológiai Szakkollégium által befogadott demencia centrum vagy pszichiáter, neurológus, geriáter szakorvos által kiállított, demencia kórképet megállapító szakvéleményt.

A szolgáltatás igénybejelentéséről a nappali ellátást vezető Nyilvántartást vezet. A nappali ellátás vezetője a becsatolt iratok alapján dönt a szolgáltatás megkezdéséről. A nappali ellátás vezetője értesítésben tájékoztatja a szolgáltatást igénylőt a szolgáltatás kezdő időpontjáról. Az ellátás igénybevételéről a szolgáltatást kérő és a szolgáltató megállapodást köt.

A nappali ellátás vezetője a TEVADMIN KENYSZI rendszerben naponta eleget tesz jelentési kötelezettségének, a Szociális Ágazati Portálon közzétett látogatási és eseménynaplót ellátottanként naponta vezeti, a tárgyhónapot követően napi összesítőt készít.

## **5.2. Szakosított ellátások**

Az életkoruk, egészségi állapotuk, valamint szociális helyzetük miatt a rászorult személyekről az alapszolgáltatások keretében nem lehet gondoskodni, a rászorultakat állapotuknak és helyzetüknek megfelelő szakosított ellátási formában kell gondozni.

### **5.2.1. Átmeneti elhelyezés (Időskorúak Gondozóháza) – engedélyezett létszám 40 fő**

Az időskorúak gondozóházába azok az időskorúak, valamint azok a 18. életévüket betöltött beteg személyek vehetik igénybe, akik önmagukról betegségük miatt, vagy más okból otthonukban időlegesen nem képesek gondoskodni.

A szolgáltatást általában azok az időskorúak veszik igénybe, akik egészségi állapotuk miatt kórházi kezelésre még nem, vagy már nem szorulnak, idősek otthoni elhelyezést nem szeretnének még igénybe venni, vagy idősek otthona elhelyezésre várnak és gondozásuk, felügyeletük a saját otthonukban nem megoldott.

Az átmeneti elhelyezésre legfeljebb egyévi időtartamra kerülhet sor, különös méltánylást érdemlő esetben az intézmény orvosa szakvéleményének figyelembe-vételével egy alkalommal, egy évvel meghosszabbítható. A szolgáltatás igénybevételének időszaka alatt a társaság teljeskörű ellátást biztosít.

Időskorúak Gondozóházának ellátási területe: Budapest főváros közigazgatási területe.

### **5.2.2. Tartós elhelyezés (átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősek Otthona és emeltszintű Idősek Otthona)**

Engedélyezett létszám:

- Átlagos ápolást, gondozást nyújtó ellátás (Idősek Otthona): 82 fő
- Emelt szintű elhelyezést biztosító Idősek Otthona: 16 fő

Idősek Otthonában elsősorban azoknak a nyugdíjkorhatárt betöltött személyeknek az ápolását-gondozását végezzük, akik önmaguk ellátására nem, vagy csak folyamatos segítséggel képesek, de rendszeres fekvőbeteg-gyógyintézeti kezelést nem igényelnek, valamint az egészségi állapoton alapuló szociális rászorultság vizsgálatának és igazolásának részletes szabályairól szóló 36/2007. (XII.22.) SZMM rendelet (továbbiakban 36/2007. (XII.22.) SZMM rendelet) szerinti jogosultsággal rendelkeznek (az értékelő adatlap alapján III. fokozatú, vagy a jogszabályban meghatározott egyéb körülményeken alapuló gondozási szükséglettel rendelkeznek).

Az Idősek Otthonában a férőhelyszám legfeljebb 15%-áig a gondozási szükséglettel nem rendelkező személy is ellátható, ha az ellátást igénylő vagy a térítési díjat megfizető más személy írásban vállalja a szolgáltatási önköltséggel azonos mértékű személyi térítési díj megfizetését.

Amennyiben az ellátást igénylő személy pszichiátriai vagy szenvedélybetegségben szenved, ellátásáról más intézmény keretében kell gondoskodni.

### **A teljeskörű ellátás keretében nyújtott szolgáltatások**

Az Idősek Otthonában és az Időskorúak Gondozóházában nyújtott szolgáltatások azonosak. A törvényi előírásnak megfelelően az intézmény a teljeskörű ellátás keretében biztosítja az egész napos étkeztetést, az egészségügyi ellátást, a 24 órás ápolást – gondozást – felügyeletet, a mentálhigiénés ellátást, a lakhatást, valamint szükség szerint ruházattal, illetve textíliával való ellátást.

### **Étkeztetés**

Az étkezést az életkori sajátosságok, valamint az egészséges táplálkozás követelményeinek megfelelően biztosítja az intézmény, a szociális étkeztetésre vonatkozó szabályok figyelembevételével.

Az intézmény saját főzőkonyhával rendelkezik, a lakók részére napi ötszöri étkeztést, valamint ha a lakó egészségi állapota indokolja a szakorvos által előírt diétás étkeztetést - pl.: cukorbeteg étrendjét, epekímélő, gyomorkímélő, vesekímélő, laktózmentes, pépes étrendet stb. - biztosít.

A fekvő és demens betegek ellátása során gondoskodunk a rendszeres folyadékbevitelről.

Az étlapot az élelmezésvezető és a dietetikus készíti el a lakók életkori sajátosságainak, az egészséges táplálkozás követelményeinek, továbbá a lehetőségekhez mérten a lakók kéréseinek,

észrevételeinek figyelembevételével. Igyekszünk házias, ízletes és szezonális étrendet biztosítani a szolgáltatást igénybe vevők részére.

### **Egészségügyi ellátás**

Az intézmény biztosítja az ellátást igénybe vevők egészségügyi ellátását.

Az egészségügyi ellátás keretében az intézmény gondoskodik az igénybe vevő:

- egészségmegőrzését szolgáló felvilágosításáról,
- orvosi ellátásáról,
- szükség szerinti alapápolásáról, az otthoni szakápolási tevékenységről szóló 20/1996. (VII. 26.) NM rendeletben meghatározott szakápolási tevékenységek kivételével, ennek körében különösen a személyi higiéné biztosításáról, a gyógyszerelésről, az étkezésben, a folyadékpótlásban, a hely- és helyzetváltoztatásban, valamint a kontinenciában való segítségnyújtásról,
- szakorvosi, illetve sürgősségi ellátáshoz való hozzájárulásáról,
- kórházi kezeléséhez való hozzájárulásáról,
- a gyógyszerellátásáról,
- gyógyászati segédeszközeinek biztosításáról.

A rendszeres gyógyszerkészletet havonta az intézményi orvos állítja össze a vezető ápoló javaslata alapján. Az alaplistán szereplő gyógyszereket, készítményeket az intézmény térítésmentesen biztosítja a lakók részére.

Az intézmény készleten tartja az 1/2000. (I. 7.) SZCSM rendelet 52. § szerinti gyógyszercsoportokból az ellátásban részesülők eseti gyógyszerigényéhez igazodó megfelelő gyógyszer mennyiséget.

Az alapgyógyszer-készlet körébe tartozó gyógyszereken túlmenően felmerülő egyéni gyógyszerigény költségeit az ellátást igénybe vevő viseli.

Az intézmény gondoskodik a gyógyászati segédeszköz ellátás körében a vényre felírt test távoli eszköznek az intézmény költségén, a testközelű segédeszköznek az ellátást igénybe vevő költségén történő beszerzéséről.

### **Gondozás/ápolás – 24 órás felügyelet**

A gondozás, ápolás az idős és beteg ember egyéni szükségleteihez mért segítségnyújtás, amelynek módja és mértéke a segítségre szoruló egészségi állapotának függvénye.

Ápolási, gondozási feladatok, tevékenységek:

- étel felszolgálása, szükség esetén etetés, itatás,
- gyógyszerbeadás,
- vérnyomás, vércukor mérés,
- dekubitus megelőzés (fekvőbetegek forgatása),
- sebellátás, felfekvések kezelése,
- mobilizálás,
- levegőztetés,
- fürdetés, zuhanyoztatás, ágyfürdő,
- haj- és szájhigiéné,
- kéz- és lábápolás,
- kontinens betegek ellátása,
- öltöztetés,
- ágyszívás, ágyneműcsere,
- közvetlen környezet rendbetétele (szekrények, hűtő stb.),

- ügyelet, szükség esetén mentő hívása,
- kapcsolattartás hozzátartozókkal.

A feladatokat, tevékenységeket azok jellegének megfelelően naponta, naponta többször, illetve több naponta igény, illetve a gondozó, ápoló megítélése szerint – a protokoll előírásai szerint - kell ellátni, az emberi méltóság teljeskörű tiszteletben tartása mellett.

### **Mentálhigiénés ellátás**

A mentális gondozás célja, a lelki egészség védelme, az emberi méltóság és a megfelelő életminőség megtartása, hogy az időseket az egyéni bánásmód eszközeivel olyan lelki egyensúly megteremtéséhez, megőrzéséhez segítsük, amellyel képessé válnak a folyamatosan változó körülményekhez alkalmazkodni.

A mentálhigiénés ellátás keretében biztosítjuk:

- a személyre szabott bánásmódot,
- a konfliktushelyzetek kialakulásának megelőzése érdekében az egyéni, csoportos megbeszélést,
- a szabadidő kulturált eltöltésének feltételeit,
- a szükség szerinti pszichoterápiás foglalkozást,
- az ellátottak családi és társadalmi kapcsolatai fenntartásának feltételeit,
- a gondozási tervek megvalósítását,
- a hitélet gyakorlásának feltételeit, és
- segítjük, támogatjuk az intézményen belüli kis közösségek, társas kapcsolatok kialakulását és működését.

A lakók életkorának, egészségi állapotának, képességeinek és egyéni adottságainak figyelembevételével a mentálhigiénés ellátás keretében megszervezzük:

- az aktivitást segítő fizikai,
- a szellemi és szórakoztató, valamint
- a kulturális tevékenységeket.

### **Lakhatás**

Az intézmény tömegközlekedési eszközökkel könnyen megközelíthető, az épület építészeti megoldásai lehetővé teszik az akadálymentes közlekedést, a bútort és berendezési, felszerelési tárgyak, az életvitelhez szükséges körülmények megfelelnek az ellátottak életkori sajátosságainak, egészségi és mozgásállapotának.

Az intézmény gondozott, virágokkal, örökzöld növényekkel díszített parkkal rendelkezik, amely hangulatos, családi környezetet biztosít.

### **Ruházat, textília biztosítása**

A lakók saját ruházatukat viselik, az ágyneműt és az ágyneműt az intézmény biztosítja. Ha a lakó megfelelő mennyiségű és minőségű saját ruházattal nem rendelkezik, a teljes körű ellátás részeként legalább három váltás fehérneműt és hálóruhát, valamint az évszaknak megfelelő legalább két váltás felső ruházatot és utcai cipőt – szükség szerinti más lábbelit – biztosítunk. A ruházat tisztításáról az intézmény mosodája gondoskodik.

## 6. Kockázatelemzés

Az intézmény működtetése során felmerülhetnek olyan események, melyek hátrányosan befolyásolnák annak működését, ezért célszerű azokra már előre felkészülni, vagy megelőzni bekövetkezésüket. Ezért kell a különféle kockázati tényezőket sorra venni és alternatívákat kidolgozni a kockázatok elkerülése érdekében.

### 6.1 Kockázati tényezők

A kockázati tényezők megelőzésére - tűzkár, vízkár, elemi kár, betörés, egyéb kockázati tényezők – teljesskörű épület- és felelősségbiztosítást kötünk, valamint 24 órás portaszolgálatot működtetünk. A biztosítás segítségével a felsorolt események bár nem kerülhetők el, de a kár csökkenthető, illetve minimalizálható annak esélye, hogy az esetlegesen bekövetkező káresemény és annak helyreállítása súlyos likviditási problémákat okozzon az intézmény működésében.

A szociális szolgáltatás nyújtásának elengedhetetlen feltétele a megfelelő személyi és tárgyi feltételek megléte. Munkavállalók esetében nagyon fontos, hogy a megfelelő szakképzettség mellett empatikus, toleráns, elhivatott, tudjon önállóan és csapatban is dolgozni, tisztelje a szolgáltatás igénybe vevőket és a munkatársakat, rendelkezzen szakmai alázattal.

## 7. SWOT-analízis a társaságra:

ERŐSSÉGEK	GYENGESÉGEK
<ul style="list-style-type: none"><li>– EGYMÁSRA ÉPÜLŐ SZOLGÁLTATÁSOK</li><li>– MEGÚJULÓ INFRASTRUKTÚRA</li><li>– KORSZERŰ BETEGELLÁTÁSI ESZKÖZPARK</li><li>– HATÉKONY KÜLSŐ ÉS BELSŐ PÉNZÜGYI ERŐFORRÁSOK FELHASZNÁLÁSA</li><li>– ÖSZTÖNZŐ JUTTATÁSOK BIZTOSÍTÁSA A DOLGOZÓKNAK</li><li>– FOLYAMATOS IGÉNY A SZOLGÁLTATÁSOK IGÉNYBEVÉTELÉRE</li><li>– A SZOLGÁLTATÁST IGÉNYBE VEVŐK ELÉGEDETTSÉGE</li><li>– INNOVÁCIÓKBAN GONDOLKODÓ VEZETŐSÉG</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>– INFORMATIKAI ÉS TECHNOLÓGIAI LEMARADÁS</li><li>– KEVÉS PÁLYÁZATI LEHETŐSÉG</li><li>– A MEGFELELŐ HUMÁNERŐFORRÁS HIÁNYA</li><li>– A MUNKAVÁLLALÓK FIZIKAI ÉS MENTÁLIS MEGTERHELÉSE</li><li>– KOMMUNIKÁCIÓS NEHÉZSÉGEK</li><li>– A SZOCIÁLIS SZFÉRA ALACSONY SZAKMAI PRESZTIZSE.</li></ul>
LEHETŐSÉGEK	VESZÉLYEK
<ul style="list-style-type: none"><li>– KÉPZÉSEKEN VALÓ RÉSZVÉTEL</li><li>– SZOCIÁLIS MUNKA PRESZTIZSÉNEK EMELÉSE</li><li>– HUMÁN ERŐFORRÁS MEGTARTÁSA</li><li>– NYUGDÍJAS MUNKAVÁLLALÓK FOGLALKOZTATÁSA</li><li>– ELŐREGEDŐ NÉPESSÉG A TELEPÜLÉSEN</li><li>– INNOVATÍV, HATÁROZOTT JÖVŐKÉP</li><li>– ÉLETPÁLYA MODELL BEVEZETÉSE</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>– KIÉGÉS VESZÉLYE</li><li>– MUNKAERŐ EGÉSZSÉGI ÁLLAPOTÁNAK ROMLÁSA</li><li>– FINANSZÍROZÁS BIZONYTALANSÁGA</li><li>– ENERGIAÁRAK NÖVEKEDÉSE, INFLÁCIÓ</li></ul>

## 8. A társaság stratégiája

A tervezett stratégiai irányok rövid, közép – és hosszú távon célok, melyek meghatározzák a társaság jövőképét:

### Rövid távú célok (2023 - 2025)

Stratégiai irány (rövidtáv)	Beavatkozási pontok
Stratégiai fejlesztések	Nyújtott szolgáltatások színvonalának emelése, munkavállalók motivációjának erősítése.
Humán erőforrás gazdálkodás	Képzések, továbbképzések támogatása, egészségügyi végzettségű munkavállalók számának növelése. Önkéntesek toborzása. Kiegészítő tréningeken való részvétel, munkavállalói prevenció (egészségterv). Csapatépítő programok szervezése.
Infrastruktúra fejlesztések	A meglévő bútortartó folyamatos cseréje (szobai szekrények, konyhabútorok, heverők, betegágyak). Fürdők felújítása – akadálymentesítése. A lakószobák függönyeinek, sötétítő függönyeinek cseréje. Melléképítmények légszívó berendezéseinek leválasztása a villanykapcsolótól, elromlott elszívók cseréje – mozgásérzékelők beépítése. Elavult fényforrások energiatakarékosra történő cseréje, világítás korszerűsítése. Mosoda és az idősek klubja épületrész fűtésének leválasztása és önálló fűtésének kialakítása. Mosoda működésének elemzése, fejlesztési lehetőségeinek vizsgálata. Napelemes rendszer felülvizsgálata, lehetőség szerinti bővítése. Épület állagmegóvása, kert további parkosítása. „Okos idősek otthona” megvalósítási terv készítése. Kazánok felülvizsgálata (kiegyenlítőtartályok felülvizsgálata).
Minőségi időskor eltöltéséhez szükséges szolgáltatások	Szociális szolgáltatás keretében a komplex ellátás (holisztikus szemlélet) minőségének megőrzése, javítása.
Szolgáltatási rendszer fejlesztése a működtetési folyamatokban	Szakápolás engedélyeztetése. Nyílt napok biztosítása.

### Középtávú célok (2023 -2028)

Stratégiai irány (középtáv)	Beavatkozási pontok
Stratégiai fejlesztések	Informatikai fejlesztések.
Humán erőforrás gazdálkodás	Dolgozói létszámbővítés. Képzés, csapatépítés, szupervízió. Szakmai továbbképzéseken való részvétel.

Infrastruktúra fejlesztések	Tetőszerkezet átvizsgálata, javítása. Tetőszerkezet faanyagvédelme, tetőpadozatszigetelés cseréje. A tetőtér szellőztetésének és a klimatizálásának megvalósítása. „Okos idők otthona” megvalósítása.
Minőségi időskor eltöltéséhez szükséges szolgáltatások	A program fenntarthatóságának biztosítása.
Szolgáltatási rendszer fejlesztése a működtetési folyamatokban	Prevenációs szűrések. Minőségi szolgáltatások biztosítása, a kialakult igények figyelembevételével. Demens részleg kialakítása.

### Hosszú távú célok (2023- 2033)

Stratégiai irány (hosszú távon)	Beavatkozási pontok
Humán erőforrás gazdálkodás	A meglévő létszám megtartása. Képzés, csapatépítés, szupervízió. Szakmai továbbképzéseken való részvétel.
Infrastruktúra fejlesztések	Tető és tetőszigetelés részleges, vagy teljes felújítása. A tető faanyag védelme. A fűtés/- hűtésrendszer korszerűsítése. A konyhai vízrendszer elkülönített megtáplálási munkáinak elvégzése. Tűzvédelmi szempontból megfelelő liftek-, vízköddel oltó rendszer kiépítése.
Minőségi időskor eltöltéséhez szükséges szolgáltatások	A meglévő szolgáltatások személyre szóló minőségi ellátásának folyamatos biztosítása. Prevencióra alapozó gondozás kialakítása.

#### 8.1. A társaság működését meghatározó jogszabályok

- 1992. évi III. törvény a közalkalmazottak jogállásáról
- 1993. évi III. törvény a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló
- 2000. évi C. törvény a számvitelről
- 2007. évi CXXVII. törvény az általános forgalmi adóról
- 2008. évi XLVI. törvény az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletéről
- 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról
- 2012. évi I. törvény a munka törvénykönyvéről
- 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről
- 2015. évi CXLIII. törvény a közbeszerzésekről
- Magyarország központi költségvetéséről szóló, mindenkor hatályos törvény
- 29/1993. (II. 17.) Kormányrendelet a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról
- 9/1999. (XI. 24.) SzCsM rendelet a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybevételéről
- 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről
- 8/2000. (VIII. 4.) SzCsM rendelet a személyes gondoskodást végző személyek adatainak működési nyilvántartásáról

- 9/2000. (VIII. 4.) SzCsM rendelet a személyes gondoskodást végző személyek továbbképzéséről és a szociális szakvizsgáról
- 36/2007. (XII. 22.) SZMM rendelet a gondozási szükséglet, valamint az egészségi állapoton alapuló szociális rászorultság vizsgálatának és igazolásának részletes szabályairól
- 415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi igénybevevői nyilvántartásról és az országos jelentési rendszerről
- 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról
- 369/2013. (X. 24.) Korm. rendelet a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről
- 489/2013. (XII. 18.) Korm. rendelet az egyházi és nem állami fenntartású szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok állami támogatásáról
- 68/2007. (VII. 26.) FVM-EüM-SZMM együttes rendelet az élelmiszer-előállítás és forgalomba hozatal egyes élelmiszer-higiéniai feltételeiről és az élelmiszerek hatósági ellenőrzéséről
- 62/2011. (VI. 30.) VM rendelet a vendéglátó-ipari termékek előállításának és forgalomba hozatalának élelmiszerbiztonsági feltételeiről
- 49/2015. (XI. 6.) EMMI rendelet a Legionella által okozott fertőzési kockázatot jelentő közegekre, illetve létesítményekre vonatkozó közegészségügyi előírásokról

## **9. A Kft. szervezeti felépítése**

### **9.1. A Kft. felépítése, munkakörök, beosztások**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzata az Alapító.

A Kft. vezetője az ügyvezető.

#### **Munkaszervezeti egységek**

##### **Alapszolgáltatást nyújtó szakmai egység:**

- étkeztetés
- időskorúak és demens személyek nappali ellátása

##### **Szakosított ellátást nyújtó szakmai egység:**

Időskorúak Gondozóház (átmeneti elhelyezés)

- ápolás-gondozás
- mentálhigiénés ellátás

Idősek Otthona

- ápolás-gondozás
- mentálhigiénés ellátás

#### **Gazdasági szakmai egység**

- számvitel, pénzügy, személyügy
- üzemeltetés
- élelmezés



A munkavállalók alkalmazásánál a mindenkor hatályos ágazati kormányrendeletek figyelembevételével a Munka Törvénykönyve az irányadó.

A társaság és a munkavállaló legkésőbb a munkába lépést megelőző napján megkötött munkaszerződésben határozza meg, hogy a társaság az alkalmazottat milyen munkakörben, milyen feltételekkel és milyen mértékű alapbérrel foglalkoztatja. A társaságnál foglalkoztatott valamennyi dolgozó részére munkaköri leírást kell készíteni legkésőbb a munkaviszony kezdetétől számított 15 napon belül. A munkaköri leírás készítése az intézményvezető/szakmai vezető és a gazdasági vezető tekintetében az ügyvezető, szervezeti egységek dolgozói tekintetében az intézményvezető/szakmai vezető, ill. a gazdasági vezető feladata.

A munkáltatói jogok gyakorlása a dolgozók munkaviszonyával kapcsolatos valamennyi kérdésben való döntés jogát jelenti. A társaság munkavállalói felett a munkáltatói jogokat az ügyvezető gyakorolja.

### 10. Humánerőforrás-terv

A Társaság szakmai létszámnormáit a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (továbbiakban SzCsM rendelet) 2. sz. melléklete határozza meg.

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. munkavállalóinak engedélyezett létszáma: 75 fő.

Szakterület	Létszám (fő)
<b>Nappali ellátás- idősök klubja</b>	
nappali ellátás vezető	1,00
szociális gondozó	2,00
terápiás munkatárs	0,50
takarító	1,00
portaszolgálatot ellátó	0,50
összesen	5,00
<b>Időskorúak Gondozóháza</b>	
csoportvezető ápoló	1,00
ápoló-gondozó	10,25
terápiás munkatárs	1,00
gondnok-karbantartó	1,00
takarító	2,00
mosó-vasaló	1,00
szakács	1,00
konyhai kisegítő	1,00
portaszolgálatot ellátó	1,75
adminisztrációs munkatárs (pénzügyi, munkaügyi előadó)	1,50
összesen	21,50
<b>Idősök Otthona</b>	
ügyvezető	1,00
gazdasági vezető	1,00
szakmai vezető/intézményvezető	1,00
vezető ápoló	1,00

ápoló-gondozó	23,50
gyógytornász	1,00
terápiás munkatárs	2,75
mosodai dolgozó	1,00
szakács	2,00
főzőasszony	1,00
konyhai kisegítő	1,00
gazdasági- pénzügyi ügyintéző	1,00
adminisztrátor	1,00
karbantartó, anyagbeszerző	1,00
portás	2,75
technikai munkatárs	0,50
takarító	3,00
Összesen:	45,50
<b>Étkeztetés</b>	
élelmezésvezető	1,00
szakács	1,00
konyhalány	1,00
Összesen:	3,00

A betöltött szakdolgozói munkakörök munkavállalóinak iskolai végzettsége: 5 fő egyetem/főiskola, 5,25 fő felsőfokú, 17,75 fő középfokú végzettség.

A létszám állomány a szociális szférában nagyon nehezen tervezhető, mivel a fluktuáció magas. Leginkább az egészségügyi végzettséggel rendelkező ápolók munkaköre érintett, akik a kórházakban helyezkednek el, az egészségügyi szakdolgozók humánerőforrás megtartás fejlesztését szolgáló hatályos kormányrendeletekben meghatározott illetménynövekedés(ek) miatt.

A másik csoport a kisegítő munkakört ellátók közül a takarítók és konyhai dolgozók köre. Mindegyik csoportra jellemző, hogy a tényleges munkafelvétel után szembesülnek az idősellátás nehézségeivel és amint lehetőségük adódik munkahelyet váltanak.

A társaság egyik legfontosabb feladata a megfelelő szakmai és üzemeltetési létszám biztosítása, ennek érdekében folyamatos az álláshirdetések megjelentetése. Egyes munkakörök betöltése (pl.: szakképzett ápoló, gondozó, intézményvezető/szakmai vezető) nehéz, hosszadalmas folyamat, mely gyakran sikertelenül végződik, mivel a jelentkezők bérigénye meghaladja a rendelkezésünkre álló bérkeretet.

A javadalmazási rendszer elemeinek kategorizálása a Kft.-nél a következő:

- alapbér,
- az alapbér jogszabályi előírások alapján megállapított pótlékai (műszakpótlék, szociális ágazati összevont pótlék, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15. §. szerinti pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék),
- munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés,
- túlóra, egyösszegű jutalmak, jubileumi jutalom,
- Munka Törvénykönyv szabályozásai által előírt utazási költségtérítés a vonatkozó kormányrendeletben meghatározottak szerint,
- munkaruha juttatás, munkaruha költségtérítés.

A társaság minden üzleti évben a továbbképzési tervet készíti, amellyel biztosítja a 9/2000. (VIII. 4.) SzCsM rendeletben előírtaknak való megfelelést. A továbbképzési időszak alatt a továbbképzésre kötelezettek egy továbbképzési időszak alatt felsőfokú végzettség esetén 80, egyéb szakképesítés esetén 60 pontot kell megszereznie. A Kft. lehetőséget biztosít továbbá arra, hogy – a társaság céljainak megfelelően - tanulmányi szerződés kötése után további szakképesítést szerezzenek a munkavállalók.

## 11. Kiadások és bevételek részletezése

### 11.1. Céltartalékból fedezett kiadások

A Kft. a Számvitelről szóló 2000 évi C. törvény 41.§ (2) bekezdése értelmében céltartalékot képzett, amelynek - a Felügyelő Bizottság egyetértésével és jóváhagyásával történő - feloldásával biztosítja az anyagi fedezetet az alábbi részletezés szerinti költségekre:

Tervezett beszerzés/feladat	Kivitelezésre, megvalósításra tervezett összeg
elavult lámpatestek energiatakarékosra történő cseréje	anyag ár: 1 567 000 Ft munkadíj: 1 429 000 Ft
új függönyök és sötétítők beszerzése	1 905 000 Ft
munkavállalók védőruházatának biztosítása	1 250 000 Ft
asztalok, kórházi éjjeli szekrény (40 db)	4 000 000 Ft
kertrendezés, fák, bokrok metszése, permetezése	900 000 Ft
folyosói kamerarendszer kiépítése	3 149 000 Ft
fürdőszobák akadálymentesítése	15 000 000 Ft
<b><i>céltartalékból feloldásra kerülő összeg:</i></b>	<b><i>30 000 000 Ft</i></b>

### 11.2. Költségvetés

#### KIADÁSOK

#### **SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

##### **05/11011 Törvény szerinti munkabérek, illetmények**

2023. évre összesen 391 507 741 Ft-ot terveztünk, amely tartalmazza a 75 fő munkavállaló rendszeres személyi juttatásait (minimálbérrre és a garantált bérminimumra történő emelést, a műszakpótlékokat, a kötelező és egyéb feltételektől függő pótlékokat), valamint a szociális összevont ágazati pótlékot.

**A minimálbérre, illetve a garantált bérminimumra történő emelés szakfeladatonkénti alakulása**

Szakfeladat	Minimálbérre (232 000 Ft/hó) történő emelés (fő)	Garantált bérminimumra (296 400 Ft/hó) történő emelés (fő)
Időskorúak Gondozóháza 102025	1,00	20,50
Idősek Otthona 102023,102024	1,00	43,50
Nappali ellátás 102031, 102032	1,00	4,00
Étkeztetés 107051	1,00	2,00
<b>Összesen</b>	<b>4,00</b>	<b>70,00</b>

A Társaság 75 munkavállalójából a minimálbérre és a garantált bérminimumra történő emelés 74,00 főt érintett, amelynek költségvonzata a törvény szerinti munkabéreknél 32 430 100 Ft/év.

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. betegszabadság és táppénz hozzájárulás előirányzatot nem tervezett.

**05/11061 Jubileumi jutalom**

A 2023. évben jubileumi jutalomra nem jogosult egyetlen munkavállaló sem.

**05/11071 Béren kívüli juttatások (cafetéria)**

2023. évben 11 676 690 forint összeg kifizetésére kerül sor.

**05/11091 Közlekedési költségtérítés**

2023. évben 490 560 forint összeg került betervezésre.

**05/1211 Választott tisztségviselők juttatásai**

A 2023. évre 2 760 000 Ft került tervezésre.

**SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN: 406 434 991 Ft.**

**MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ**

**05/21 Szociális hozzájárulási adó (13 %)**

A rendszeres és nem rendszeres munkabérek után fizetendő adó került tervezésre ezen a soron 52 772 777 Ft értékben.

**05/21 Rehabilitációs hozzájárulás**

A megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatási rehabilitációjának elősegítése érdekében fizetendő rehabilitációs hozzájárulásra tervezett összeg 1 800 000 Ft.

**05/21 Munkaadót terhelő személyi jövedelemadó:**

A béren kívüli juttatások 15 %-os személyi jövedelem adójára tervezett összeg 1 751 504 Ft.

**JÁRULÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG ÖSSZESEN: 56 324 281 Ft.**

## **DOLOGI KIADÁSOK**

### **05/3111 Gyógyszer beszerzés**

Az Időskorúak Gondozóháza és az Idősek Otthona szolgáltatásait igénybe vevők részére a gyógyszerek, gyógyhatású készítmények beszerzésére 2 945 800 Ft gyógyszerköltséget terveztünk.

### **05/3111 Egyéb információhordozó beszerzés**

A CD jogtár beszerzésére 170 000 Ft összeget terveztünk.

### **05/3111 Egyéb szakmai anyagok beszerzése**

Összesen 1 000 000 Ft-ot terveztünk 2023. évre a szakmai feladatok ellátásához szükséges anyagokra (foglalkozásokhoz szükséges színes papíráru, kartonok, cserepek, faárúk, gipsz stb.), a lakók „megvendégelésére” tea, kávé, üdítő, valamint a rendezvényekre (Farsang, Nőnap, Anyák Napja, Idősek hónapja, Karácsony, Szilveszter) dekorációs anyagok.

### **05/3121 Élelmiszer beszerzése**

138 fő Idősek Otthonában és Időskorúak Gondozóházában lakó, 79 fő étkezési szolgáltatást igénybe vevő és 110 fő kiszállításon étkeztetést igénybe vevő részére az élelmiszer beszerzésre összesen 58 856 850 Ft-ot terveztünk.

### **05/3121 Irodaszer, nyomtatvány beszerzése**

A feladatellátáshoz szükséges irodai eszközök, nyomtatványok beszerzésének tervezett összege 600 000 Ft.

### **05/3121 Toner beszerzés**

Nyomatók, fénymásolók festékkazetta beszerzésére 2023. évre összesen 250 000 Ft-ot terveztünk.

### **05/3121 Hajtó- és kenőanyag beszerzés**

A társaság tulajdonában lévő gépjárművek üzemeltetéséhez szükséges hajtó- és kenőanyag beszerzésére tervezett összeg 440 000 Ft.

### **05/3121 Munkaruha**

2023-es évre munkaruha juttatásra 240 000 Ft-ot terveztünk.

### **05/3121 Védőruha**

A szakmai dolgozók védőruha vásárlási költségére 1 900 000 Ft került tervezésre.

### **05/3121 Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyag beszerzése**

Az egyéb üzemeltetésre 4 500 000 Ft-ot terveztünk. A tervezett összeg tartalmazza az épület fenntartásához szükséges karbantartási anyagokat (víz-, villanyszereléshez, festéshez szükséges anyagokat, alkatrészeket, pl. égők, tömítések, vízszelvények, csavarok, festékek, elemek, záruk stb.).

### **05/3121 Tisztítószer beszerzése**

2023. évre fertőtlenítő-, tisztító-, mosó- és mosogatószer, szalvéták, papírkéztörölők, WC papírok stb. vásárlására 3 722 400 Ft-ot terveztünk.

**05/3211 Adatátviteli célú távközlési díjak (internet)**

Internet szolgáltatás előfizetésére 328 700 Ft-ot terveztünk.

**05/3211 Egyéb informatikai szolgáltatás**

Számítástechnikai eszközök rendszerének esetenkénti javítására, beállítására 480 000 Ft-ot terveztünk.

**05/3221 Vezetékes, nem adatátviteli célú távközlési díjak**

Vezetékes telefonok előfizetési és forgalmi díjainak tervezett összege 831 336 Ft.

**05/3221 Mobil, nem adatátviteli célú távközlési díjak**

Mobiltelefon előfizetési és forgalmi díjainak tervezett összege 200 000 Ft.

**05/3311 Villamosenergia-szolgáltatás díja**

A villamos energia alap- és forgalmi díjak költségére 36 780 075 Ft-ot terveztünk az Önkormányzat által lebonyolított közbeszerzési eljárásnak megfelelően.

**05/3311 Gázenergia-szolgáltatás díja**

A gázenergia szolgáltatási díjra 115 397 332 Ft-ot terveztünk, az Önkormányzat által lebonyolított közbeszerzési eljárásnak megfelelően.

**05/3311 Víz- és csatornadíjak**

A 2023. évre víz- és csatornadíjra 5 515 000 Ft terveztünk.

**05/3341 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások**

A 7 322 574 Ft tervezet tartalmazza a kötelező karbantartási feladatok (tűzjelző-rendszer, tűzgátló ajtók, gázégők, füstelvezetők, kazánok, tűzoltó készülékek, konyhai zsírfogó, konyhai elszívó, légkondicionáló berendezések, fénymásoló gépek, felvonók rendszeres karbantartása és műszaki felülvizsgálata), az esetlegesen előforduló hibaelhárítások (ajtók, ablakok javítása, mosodai, konyhai gépek javítása, stb.), kertrendezés, irodatechnikai eszközök, gépjárművek karbantartásának és műszaki vizsgáztatásának, kisjavításának költségeit. A speciális szaktudást igénylő munkák, amelyet a karbantartók nem tudnak elvégezni.

**05/3361 Egyéb szakmai szolgáltatás**

Egyéb szakmai szolgáltatásra 5 328 000Ft-ot terveztünk, amely a belgyógyász, a pszichiáter és egyéb alkalmi orvosi teendők költségét tartalmazza.

**05/3371 Biztosítási szolgáltatási díj**

A 1 316 646 Ft tervezet tartalmazza a gépjárművek biztosításait, a szakdolgozók felelősségbiztosítását és a Kft. épületbiztosítását.

**05/3371 Pénzügyi befektetési szolgáltatási díjak**

2023. évre a bankszámlák és a bankkártya kezelésének díjára 2 125 000 Ft bankköltséget terveztünk.

**05/3371 Szállítási szolgáltatási díj**

A kiszállítósos étkeztetés szállítási költségeire és az év közben esetlegesen felmerülő taxi, teherfuvar szállítási szolgáltatási díjra 3 048 000 Ft-ot terveztünk.

**05/3371 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás**

A könyvvizsgálói, dietetikusi, munka- és tűzvédelmi megbízotti díjak kerültek tervezésre 4 176 788 Ft összegben.

**05/3371 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás**

Ezen a költségvetési soron kerültek tervezésre az ügyvédi, szakértői, bérszámfejtési, könyvelési, jogi tanácsadói és integrált kockázatkezelési rendszer működtetési díjak. A tervezett 11 731 508 Ft tartalmazza továbbá a WEBLAP üzemeltetésre és az élelmezési- és az ügyviteli programok bérleti díjára tervezett összeget is.

**05/3371 Orvosi vizsgálat (üzemorvos)**

A munkavállalók foglalkozás egészségügyi ellátás költségére 720 000 Ft-ot terveztünk.

**05/3371 Postaköltség**

Az előző évi eredeti előirányzattal megegyezően 130 000 Ft kiadást terveztünk.

**05/3371 Szemétszállítás, kéményseprés**

A szemétszállításra a kéményellenőrzésre az ételhulladék-, a veszélyes hulladék elszállításra tervezett költség összesen 2 131 000 Ft.

**05/3371 Takarítás, rovarirtás**

Ezen a főkönyvi számon a negyedévenkénti, valamint szükség esetén eseti kártevő mentesítés költségei kerültek tervezésre 547 140 Ft összegben.

**05/3511 Működési célú előzetesen felszámított levonható ÁFA**

Működési célú előzetesen felszámított levonható ÁFA-ra 15 891 350 Ft-ot terveztünk.

**05/3511 Működési célú előzetesen felszámított le nem vonható ÁFA**

Működési célú előzetesen felszámított le nem vonható ÁFA-ra 53 301 444 Ft lett tervezve.

**05/3551 Helyi adók, egyéb vám-, illeték- és adójellegű kiadások**

Helyi adó és illeték jellegű kiadások tervezett összege 264 000 Ft.

**05/3551 Díjak egyéb befizetések**

50 000 Ft-ot terveztünk kamarai regisztrációs, közzétételi és egyéb felmerülő hatósági díjakra.

**05/3551 Értékcsökkenés**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök után terv szerinti értékcsökkenést kell elszámolni, ennek 2023-ra tervezett összege 7 002 102 Ft.

**DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 349 243 045 Ft**

**BERUHÁZÁSI KIADÁSOK**

Beruházási kiadásokra nem terveztünk.

**KIADÁSOK ÖSSZESEN: 812 002 317 Ft**

## **BEVÉTELEK**

### **MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

#### **09/161 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről MÁK**

Állami normatíva összegére 168 297 913 Ft-ot terveztünk.

#### **09/161 Egyéb működési célú támogatás bevételei államháztartáson belülről MÁK személyi jellegű**

Összevont ágazati pótlék, valamint a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésének fedezetére 45 589 224 Ft-ot terveztünk.

### **MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

**ÖSSZESEN: 213 887 137 Ft**

## **MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

#### **09/4021 Egyéb szolgáltatás nyújtása miatti bevételek**

Bérleti díj bevételeként 113 600 Ft terveztünk.

#### **09/4031 Államháztartáson kívülre továbbszámlázott szolgáltatás**

Intézményi térítési díjként (Időskorúak Gondozóháza és Idősek Otthona) 269 694 185 Ft került tervezésre.

#### **09/4051 Intézményi ellátási díj (étkeztetés)**

27 761 763 Ft-ot terveztünk a helyben fogyasztott és elvitelre biztosított étkeztetés térítési díj bevételeként.

#### **09/4061 Kiszámlázott termék és szolgáltatás ÁFA**

Kiszámlázott termék és szolgáltatás ÁFA-ra 7 526 348 Ft-ot terveztünk.

#### **09/40821 Egyéb kamatbevétel**

Kamatbevételre 10 200 Ft-ot terveztünk.

**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 305 106 096 Ft.**

## **MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (BELÉPÉSI HOZZÁJÁRULÁS)**

#### **09/651 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök**

Működési célú kiadásokra a belépési hozzájárulásból és saját forrásból 30 253 231 Ft bevonást terveztünk.

**MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (BELÉP. HOZZÁJÁR.) ÖSSZESEN: 30 253 231 Ft.**

## **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**

#### **09/8161 Központi, irányítószervi működési támogatás**

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat működési célú támogatására 262 755 853 Ft került tervezésre.

**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 262 755 853 Ft**

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 812 002 317 Ft**



Kormányzati funkciókra történő felosztás alapján:

1.sz. melléklet

Főkönyvi számlák	Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	Gondozó-ház (kötelező) 102025	Idősek nappali ellátása (kötelező) 102031	Demens betegek nappali ellátása (kötelező) 102032	Étkeztetés (kötelező) 107051	Kötelező feladatok összesen	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása (önként) 102023	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása EMELT 102023	Demens betegek tartós bentlakásos ellátása (önként) 102024	Önként vállalt feladatok összesen	2023. évi költségvetés összesen
	<b>KIADÁSOK</b>										
<b>Személyi juttatások</b>											
05/11011	Törvény szerinti munkabérek, illetmények										
05/11011	Törvény szerinti munkabérek, illetmények (Munka tvk. hat. alá tart.)	101,838,729	25,196,298	1,301,437	14,545,279	142,881,743	207 586 169	25 656 717	15,383,112	248,625,998	391,507,741
05/11071	Béren kívüli juttatások (Munka tvk. hat. alá tart.)	3,278,251	678,907	180,467	468,750	4,606,375	5,805,862	717,578	546,875	7,070,315	11,676,690
05/11091	Közlekedési költségtérítés	-	320,160	-	-	320,160	151,656	18,744	-	170,400	490,560
05/1211	Választott tisztségviselők juttatásai	-	-	-	-	-	2,407,272	297,528	55,200	2,760,000	2,760,000
<b>Személyi juttatások összesen</b>		105,116,980	26,195,365	1,481,904	15,014,029	47,808,278	<b>215,950,958</b>	<b>6,690,568</b>	<b>15,985,187</b>	<b>258,626,713</b>	<b>406,434,991</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>											
05/21	Szociális hozzájárulási adó	13 665 207	3 363 777	192 647	1 951 824	19 173 455	28,069,788	3,469,300	2,060,234	33,599,322	52,772,777
05/21	Rehabilitációs hozzájárulás	450 000	81 000	9 000	54 000	594 000	1,063,728	131,472	10,800	1,206,000	1,800,000
05/21	Munkaadót terhelő személyi jövedelemadó	491 738	101 836	27 070	70 313	690 957	870,879	107,637	82,031	1,060,547	1,751,504
<b>Járulékfizetési kötelezettség összesen</b>		14 606 945	3 546 613	228 717	2 076 137	20 458 412	<b>30,004,396</b>	<b>3,708,408</b>	<b>2,153,065</b>	<b>35,865,869</b>	<b>56,324,281</b>
<b>Dologi kiadások</b>											
05/3111	Gyógyszerbeszerzés	942,656	-	-	-	942,656	1,725,308	257,805	20,031	2,003,144	2,945,800

05/3111	Egyéb információhordozó beszerzése	47,600	6,800	1,700	-	56,100	93,177	13,923	6,800	113,900	170,000
05/3111	Egyéb szakmai anyag beszerzése	270,000	196,700	3,300	30,000	500,000	430,563	64,337	5,100	500,000	1,000,000
05/3121	Élelmiszer-beszerzés	16,012,100	-	-	7,969,000	23,981,100	30,064,868	3,715,883	1,095,000	34,875,750	58,856,850
05/3121	Irodaszer, nyomtatvány beszerzése	125,040	54,000	960	60,000	240,000	299,628	44,772	15,600	360,000	600,000
05/3121	Tonerbeszerzés	76,750	12,500	750	10,000	100,000	121,800	18,200	10,000	150,000	250,000
05/3121	Hajtó- és kenőanyag beszerzése	145,200	-	-	-	145,200	239,173	35,739	19,888	294,800	440,000
05/3121	Munkaruha	-	-	-	-	-	206,712	30,888	2,400	240,000	240,000
05/3121	Védőruha	598,500	9,500	-	152,000	760,000	942,210	140,790	57,000	1,140,000	1,900,000
05/3121	Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyag beszerzése	1,485,000	112,500	22,500	405,000	2,025,000	2,035,800	304,200	135,000	2,475,000	4,500,000
05/3121	Tisztítószer beszerzése	930,600	67,003	7,445	297,792	1,302,840	1,943,093	290,347	186,120	2,419,560	3,722,400
05/3211	Adatátviteli célú távközlési díjak	100,532	19,722	-	3,287	123,541	175,629	26,243	3,287	205,159	328,700
05/3211	Egyéb informatikai szolgáltatás	192,000	38,400	4,800	4,800	240,000	204,624	30,576	4,800	240,000	480,000
05/3221	Vezetékes nem adatátviteli célú távközlési díjak	207,835	33,253	-	8,313	249,401	499,051	74,571	8,313	581,935	831,336
05/3221	Mobil nem adatátviteli célú távközlési díjak	52,000	8,000	-	-	60,000	120,060	17,940	2,000	140,000	200,000
05/3311	Villamosenergia-szolgáltatási díjak	9,682,188	2,882,722	147,120	3,839,004	16,551,034	16,778,960	2,288,040	1,162,041	20,229,041	36,780,075
05/3311	Gázenergia-szolgáltatási díjak	33,619,199	-	-	18,309,600	51,928,799	53,381,316	7,279,270	2,807,947	63,468,533	115,397,332
05/3311	Víz- és csatornadíjak	992,700	132,360	22,060	231,630	1,378,750	3,416,212	510,468	209,570	4,136,250	5,515,000
05/3341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1,318,063	175,742	29,290	893,354	2,416,449	4,077,210	609,238	219,677	4,906,125	7,322,574
05/3361	Egyéb szakmai szolgáltatás*	1,332,000	-	-	426,240	1,758,240	2,966,630	443,290	159,840	3,569,760	5,328,000
05/3371	Biztosítási szolgáltatási díj*	464,994	-	-	-	464,994	706,572	105,580	39,500	851,652	1,316,646
05/3371	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak*	531,250	63,750	21,250	106,250	722,500	1,164,713	174,038	63,750	1,402,500	2,125,000
05/3371	Szállítási szolgáltatási díj	-	-	-	1,158,240	1,158,240	1,617,574	241,706	30,480	1,889,760	3,048,000
05/3371	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás*	927,247	100,243	16,707	208,839	1,253,036	2,405,580	359,454	158,718	2,923,752	4,176,788

05/3371	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás	3,284,822	117,315	-	1,290,466	4,692,603	5,817,655	869,305	351,945	7,038,905	11,731,508
05/3371	Orvosi vizsgálat* (munkaorvos)	237,600	-	-	-	237,600	413,424	61,776	7,200	482,400	720,000
05/3371	Postaköltség*	26,104	1,300	-	2,600	30,004	85,866	12,830	1,300	99,996	130,000
05/3371	Szemétszállítás és kéményseprés	694,706	74,585	-	42,620	811,911	1,129,068	168,711	21,310	1,319,089	2,131,000
05/3371	Takarítás, rovarirtás	136,785	16,414	-	10,943	164,142	323,688	48,367	10,943	382,998	547,140
05/3511	<i>Működési célú előzetesen felszámított levonható ÁFA</i>	<b>4,323,267</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,151,630</b>	<b>6,474,897</b>	<b>8,117,515</b>	<b>1,003,288</b>	<b>295,650</b>	<b>9,416,453</b>	<b>15,891,350</b>
05/3511	<i>Működési célú előzetesen felszámított le nem vonható ÁFA</i>	<b>14,594,086</b>	<b>1,064,190</b>	<b>64,780</b>	<b>7,220,981</b>	<b>22,944,037</b>	<b>25,387,992</b>	<b>3,546,177</b>	<b>1,423,238</b>	<b>30,357,407</b>	<b>53,301,444</b>
05/3551	Helyi adók, egyéb vám-, illeték- és adójellegű kiadások*	-	-	-	-	-	227,040	21,120	15,840	264,000	264,000
05/3551	Díjak, egyéb befizetések*	25,424	-	-	-	25,424	22,110	1,966	500	24,576	50,000
05/3551	Értékcsökkenés	1,890,568	280,084	-	980,294	3,150,946	3,473,043	308,092	70,021	3,851,156	7,002,102
<b>Dologi kiadások összesen</b>		<b>95,266,816</b>	<b>5,467,083</b>	<b>342,662</b>	<b>45,812,883</b>	<b>146,889,444</b>	<b>170,613,861</b>	<b>23,118,931</b>	<b>8,620,809</b>	<b>202,353,601</b>	<b>349,243,045</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>214,990,741</b>	<b>35,209,061</b>	<b>2,053,283</b>	<b>62,903,049</b>	<b>315,156,134</b>	<b>416,569,215</b>	<b>53,517,907</b>	<b>26,759,061</b>	<b>496,846,183</b>	<b>812,002,317</b>
<b><u>BEVÉTELEK</u></b>											
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>											
09/161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről MÁK	43,002,410	16,675,170	829,460	2,952,400	63,459,440	96,556,225	1,808,767	6,473,481	104,838,473	168,297,913
09/161	Egyéb műk. célú támogatások bevételei államházt. belülről MÁK személyi jell.	10,622,520	4,477,620	535,620	922,320	16,558,080	26,273,185	2,032,180	725,779	29,031,144	45,589,224
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen</b>		<b>53,624,930</b>	<b>21,152,790</b>	<b>1,365,080</b>	<b>3,874,720</b>	<b>80,017,520</b>	<b>122,829,410</b>	<b>3,840,947</b>	<b>7,199,260</b>	<b>133,869,617</b>	<b>213,887,137</b>
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen</b>											
<b>Működési bevételek</b>											
09/4021	Egyéb szolgáltatás nyújtása miatti bevételek						103,376	7,952	2,272	113,600	113,600

09/4031	Államháztartáson kívülre továbbszámlázott szolgáltatás* (G.ház-Id.Otthona)	72,987,250	-	-	-	72,987,250	167,714,985	18,425,200	10,566,750	196,706,935	269,694,185
09/4051	Intézményi ellátási díj (étkeztetés, játszócsoport)	-	-	-	4,628,163	4,628,163	20,704,572	1,850,688	578,340	23,133,600	27,761,763
09/4061	Kiszámlázott termék és szolgáltatás ÁFA	-	-	-	1,249,604	1,249,604	5,618,146	501,833	156,765	6,276,744	7,526,348
09/40821	Egyéb kamatbevételek*	-	-	-	-	-	9,282	714	204	10,200	10,200
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>72,987,250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,877,767</b>	<b>78,865,017</b>	<b>194,150,361</b>	<b>20,786,387</b>	<b>11,304,331</b>	<b>226,241,079</b>	<b>305,106,096</b>
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>											
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>											
09/651	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (Saját/belépési hozzáj.)	-	-	-	-	-	22,167,247	7,710,653	375,331	30,253,231	30,253,231
<b>Működési célú átvett pénzeszközök összesen</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,167,247</b>	<b>7,710,653</b>	<b>375,331</b>	<b>30,253,231</b>	<b>30,253,231</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>											
09/8161	Központi, irányítószervi működési támogatás	88,378,561	14,056,271	688,203	53,150,562	156,273,597	77,422,197	21,179,920	7,880,139	106,482,256	262,755,853
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>		<b>88,378,561</b>	<b>14,056,271</b>	<b>688,203</b>	<b>53,150,562</b>	<b>156,273,597</b>	<b>77,422,197</b>	<b>21,179,920</b>	<b>7,880,139</b>	<b>106,482,256</b>	<b>262,755,853</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>214,990 741</b>	<b>35,209,061</b>	<b>2,053,283</b>	<b>62,903,049</b>	<b>315,156,134</b>	<b>416,569,215</b>	<b>53,517,907</b>	<b>26,759,061</b>	<b>496,846,183</b>	<b>812,002,317</b>

Budapest, 2023. 03. 28.

Lajtai Ferencné  
ügyvezető