



**GYERMEKVÉDELNI KÖZPONT ÉS ÁLTALÁNOS ISKOLA
KOMÁROM-ESZTERGOM VÁRMEGYE**

**2025. ÉVI
GAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉS A GAZDÁLKODÁST BEFO-
LYÁSOLÓ TÉNYEZŐINEK ISMERTETÉSE**

Oroszlány 2026. április 26.

Viola-Payer Livia Flóra
Intézményvezető

Könyéné Krupánszki Eszter
vármegyei gazdasági osztályvezető



Tartalomjegyzék

I.	3
INTÉZMÉNY GAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉGÉNEK RÉSZLETES BEMUTATÁSA	3
1) Mutassa be az Intézmény és az SZGYF között megkötött Feladatmegosztási megállapodás szerint megvalósult 2025. évi gazdálkodási feladatellátást és az intézményben ellátott feladatokat.	3
2) Alaptevékenység ellátása során felmerülő rendkívüli események, többlet feladatok, illetve körülmények bemutatása.	4
3) Az előirányzatok alakulása.	5
Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása	5
Az előirányzatok évközi változása	6
3a) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (közüzemi díjak emelkedésének kompenzálására biztosított források felhasználása, pedagógus béremelés stb.) a maradványkimutatás (2025. évi számszaki beszámoló 07 űrlap) szerint.	9
4) Az intézményi bevételek alakulása	9
4a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy elmaradás okainak bemutatása, az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése.	10
4b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.	11
5) Mutassa be az intézmény vagyongazdálkodását, valamint a vagyonvédelemmel kapcsolatos intézkedéseket (beszerzési és karbantartási tervek, ezek megvalósulása, selejtezések, leltározások lebonyolítása).	12
6) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása	13
7) Rövid szöveges ismertetés és értékelés a kiszervezett feladatokról (pl.: bérnövér, vagyonvédelem, részletezve az igénybevétel okát, módját beszerzési és szakmai oldalról is).	15
8) Kiemelt jelentőségű szakmai feladatok és azok finanszírozásának bemutatása (Szakapolási Központok, férőhely kialakítások, gyermekvédelmi intézmények tárgyi feltételeinek javítása, gyermekvédelmi intézményekben az ellátmány növekedése, rezsikompensáció, pedagógus béremelés stb.).	15
II.	17
AZ INTÉZMÉNY GAZDÁLKODÁSÁNAK SZABÁLYSZERŰSÉGÉNEK ÉS HATÉKONYSÁGÁNAK ÉRTÉKELÉSE	17
1) Írjon rövid ismertetést a 2025. évi költségvetési beszámoló elkészítésének folyamatáról és adatszolgáltatások határidőre történő összeállításáról, ezek ellenőrzési folyamatáról és a kapcsolódó felelősségi körökről (VGO – Kirendeltség – Intézmény).	17
2) Értékelje a gazdálkodási kontrollok érvényesülését, ideértve a szabályzatok és utasítások meglétét és aktualizáltságát. Térjen ki a gazdálkodási jogkörök gyakorlására és delegálására, ezek nyilvántartására (kiemelten felhatalmazáskezelés, aláírási jogosultságok, kiadományozás, helyettesítés ezen munkakörökben).	18
3) Ismertesse a hatékony és eredményes gazdálkodás érdekében tett intézkedéseket (pl. szerződésállomány felülvizsgálata, álláshely racionalizálása stb.).	19
A szerződésállomány felülvizsgálat megtörtént, az Intézmény javaslata és a Kirendeltség felülvizsgálata alapján több szükségtelen szerződés felmondásra került.	19
4) Ismertesse a gazdálkodás hatékonyságát befolyásoló egyéb tényezőket.	19
5) Szíveskedjenek kiértékelni a szociális és gyermekvédelmi ellátáshoz kapcsolódó egyes gazdálkodási és üzemeltetési folyamatok teljesítménykritériumainak, mutatóinak mérésére vonatkozó intézményi feladatok elvégzésének eljárásrendje alapján készített mutatószámrendszer adatait (13. számú melléklet alapján).	19
6. Külső szervek (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, Belügyminisztérium, Magyar Államkincstár stb.) és a Belső Ellenőrzési Főosztály által végrehajtott ellenőrzések bemutatása.	28



I.

INTÉZMÉNY GAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉGÉNEK RÉSZLETES BE- MUTATÁSA

1) Mutassa be az Intézmény és az SZGYF között megkötött Feladatmegosztási megállapodás szerint megvalósult 2025. évi gazdálkodási feladatellátást és az intézményben ellátott feladatokat.

Az intézmény gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatait a Megyei Gazdasági Osztály (a továbbiakban: MGO) látja el.

A feladatvégzésről Feladatmegosztási Megállapodás jött létre az intézmény és a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság között.

Az intézmény analitikus nyilvántartásaiból adatot szolgáltatott az MGO részére az elemi Költségvetés összeállításához.

Együttműködik az MGO-val az előirányzatok felhasználását tekintve és előirányzat-módosításokat kezdeményez. Ez a gyakorlatban az MGO és az intézmény „együttgondolkodásával” valósult meg.

Az intézmény a tervezett beszerzéseit a Beszerzési szabályzatnak megfelelően, folyamatosan intézte. Tárgyévben közbeszerzési értékhatárt elérő beszerzés nem volt.

A kijelölt körbe tartozó beszerzések esetében a meghatározott szervezetektől vagy azok jóváhagyásával történtek a beszerzések:

- az irodaszerek, nyomtatványok és egészségügyi termékek esetében a KEF,
- informatikai beszerzések esetében a DKÜ,
- háztartási papíráru, nyomtatványok, irodaszerek és bútorok esetében a BVOP,
- Képzések esetében a KKSZK,
- az NKOH és VBÜ határákörébe tartozó beszerzés nem volt.

Az éves tervek és negyedéves igények benyújtása határidőre megtörtént.

A beszerzések (kötelezettségvállalások) dokumentumait az intézmény készítette elő, mind a rendelések, mind a szerződések, megrendelések és kinevezések elkészítésével. A rendelések a CT-Ecostat, a kinevezések a KIRA rendszerben készülnek. Az intézmény kérte be a beszerzéseket megalapozó ajánlatokat, ugyanakkor a Komárom-Esztergom Vármegyei Kirendeltség több esetben is segítséget nyújtott az ajánlatkérések során, illetve a kinevezések összeállításában.

Az előkészített kötelezettségvállalások az MGO részére kerültek megküldésre, a továbbiakban gazdasági osztályvezető koordinálta azok szakmai véleményezését és ellenjegyzését, majd visszaküldését az intézménynek kötelezettségvállalásra.



A megállapodás alapján az intézmény a kötelezettségvállalást, a teljesítésigazolást és az utalványozást, míg az MGO a pénzügyi ellenjegyzést és az érvényesítést látta el. Az együttműködés a CT-Ecostat és az Ecodigit rendszerek használatán alapult. Az intézmény részéről kötelezettségvállalásra és az utalványozásra 3 fő, a teljesítésigazolásra 10 fő jogosult. A helyettesítés megoldott, az illetékességi területek meghatározásra kerültek.

Az intézmény gazdasági ügyintézői végzik a számlák és egyéb bizonylatok ellenőrzését mely a számszaki és formai ellenőrzés mellett kitér a teljesítésigazolás és amennyiben szükséges, a raktári bizonylatok meglétére is. Az ellenőrzött bizonylatokat rögzítik az CT-Ecostat rendszerbe, mely kiterjed a bizonylat képének feltöltésére is.

Az intézmény több házipénztárat vezet, a készpénzes kifizetések - elsősorban a csoportgazdálkodási ellátmányok – kifizetésére.

Az átutalással teljesítendő kifizetéseket az MGO teljesíti.

Az intézmény nem kezel letéteket.

2) Alaptevékenység ellátása során felmerülő rendkívüli események, többlet feladatok, illetve körülmények bemutatása.

Az év folyamán két új telephelyet kapott az Intézmény. A Komárom Koppányvezér út 140. utógondozó otthon, az Oroszlány Balassi Bálint u. 21. Befogadó otthon lesz a terv szerint. Az épületek felújítására (fűtés, villany, víz, burkolatok, nyílászárók) és berendezésére (bútorok és háztartási gépek) 2025. évben 39.751.179 Ft-ot fordítottunk, melyet a Főigazgatóság utófinanszírozással biztosított.

A munkálatok és a kifizetések egy része áthúzódott 2026. évre.

Augusztus 12-én a Komáromi telephelyeket érintő áramszünet lépett fel vélhetően a szomszédos telken történt kábeltépés miatt. A hibát többszöri kiszállással javította a megbízott szerelő. A telephelyek életére gyakorolt hatás kezelhető maradt. A javítás költsége 1.885.950 Ft volt.

A munkálatokkal kapcsolatban a korábban ellenőrizetlen helyről a telephelyre került a mérőóra. A kapcsolatos elszámoló számla 8.787.305 Ft összegű volt. A fogyasztási adatok alapján felmerül a korábban nem ellenőrzött órán keresztüli illegális vételezés lehetősége, melyet a Kereskedőnek és a Hálózatkezelőnek jelzett az intézmény, de a reklamáció - tekintettel arra, hogy a mérőórán belüli szakaszra vonatkozott a gyanú - elutasításra került.

A két új telephely a beszámoló készítésekor még nem üzemel.



3) Az előirányzatok alakulása

Év közben a kormányzati, illetve az irányítószervi hatáskörű előirányzat-módosításokat figyelembe véve az előirányzatok saját hatáskörben többször módosításra kerültek, így azok év végére gyakorlatilag fedezetet nyújtottak fő soronként a teljesítésre.

Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

Kormányzati hatáskörben az intézmény személyi juttatásai (K1) és a munkaadókat terhelő járulékok (K2) 119.776.240 Ft-tal emelkedtek (tényezők: a minimálbér emelkedés támogatása 29.109.378 Ft, pedagógusi munkakörben foglalkoztatottak illetménynövekedésének támogatása 89.988.862 Ft, illetve a teljesítményértékelés alapján kiosztható illetményemelés támogatása 678.000 Ft). A dologi kiadások (K3) a közüzemi díjak emelkedése miatt 30.286.957 Ft-tal növekedett.

Az irányítószervi hatáskörben összesen 117.982.778 Ft-tal emelkedett az intézmény költségvetése.

Személyi kiadásokra 16.000.000 Ft Év közben a folyamatos működés biztosítása érdekében a saját hatáskörben a személyi juttatásokról a dologi kiadásokra több alkalommal történt átcsoportosítás, melynek visszapótlása irányítószervi hatáskörben történt.

- férőhelybővítéshez kapcsolódó ingatlan karbantartási munkálatokra 19.284.875 Ft,
- közmű kompenzáció 20.000.000 Ft
- gyermekvédelmi gondozásban élők ellátásának javítása érdekében élelmiszer 20.823.098 Ft, ellátottak pénzbeli juttatása 1.383.960 Ft,

Költségvetési egyensúly biztosítása érdekében szállítói kiadások fedezetére 37.870.500

Az intézménynél 2.620.345 Ft jóváhagyott bevételi többlet keletkezett, melyből személyi juttatásokra 2.192.272 Ft-ot, élelmiszer kiadásokra 428.073 Ft-ot fordított az intézmény

Saját hatáskörös előirányzat módosítások:

- 2024. évi maradvány igénybevétele: 8.967.515 szabad maradvány (pedagógusi munkakörben foglalkoztatottak illetménynövekedésének támogatásának fel nem használt része, ami visszafizetésre került), 314.960 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány,
- a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-től 2.095.200 Ft összegű támogatás érkezett. ellátottak pénzbeli juttatásaira,
- a személyi juttatásokról és járulékokról összesen 19.443.250 Ft, a dologiból pedig 32.925.704 Ft került átcsoportosításra az ellátottak pénzbeli juttatására



18.459.240 Ft, eszközbeszerzésre 6.253.561 Ft és ingatlan felújításra 27.656.153 Ft a folyamatos működés biztosítása érdekében

Az előirányzatok évközi változása

A kiadások jelentős részét 76,76 %-át a személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok teszi ki.

A bérmetakarítás összegét, a túlóra és helyettesítések kifizetésén túl, a dologi kiadások és az ellátottak pénzbeli juttatásának fedezetére kellett átcsoportosítani.

Az intézmény összes költségének csak a 18,96%-át teszik ki a dologi kiadások, felhalmozási kiadásokra pedig mindösszesen 2 %-át fordította.

Az intézményben az eredeti előirányzatban biztosított forrás a dologi kiadásokra és az ellátottak pénzbeli juttatására alacsony, annak ellenére, hogy 2024. évben a dologi kiadások eredeti előirányzata 13.823 eFt-tal megemelkedett.

A dologi kiadások eredeti előirányzathoz viszonyítottna a változás 39,76%-ot tett ki, 95.334 eFt-al kellett megemelni az előirányzatot a teljesítés érdekében. Ebből 30.287 eFt volt a közüzemi szolgáltatások fedezetének biztosítására kapott kompenzáció, melyet márciusban bocsájtottak az intézmény rendelkezésére.

Az intézmény eredeti előirányzatában felhalmozási kiadásokra mindössze 5.874 eFt szerepelt, azonban a tárgyi feltételek javítására, felújítási munkálatok elvégzésére saját hatáskörben volt szükséges átcsoportosítani, így felhalmozási kiadások 35.334 eFt-ban teljesültek.

Az intézménynek 2025. év során nem volt lejárt szállítói tartozása.

- Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása

A személyi juttatások eredeti előirányzata 1.108.494 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 105.997 eFt-tal emelkedett. Irányítószervi hatáskörben 18.192 eFt-tal nőtt, az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatt pedig 15.019 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 1.217.664 eFt lett.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 147.495 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 13.780 eFt-tal nőtt. Irányítószervi hatáskörben nem



változott. Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások hatásaként pedig 4.424 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 156.850 eFt lett.

➤ Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2025. évben 239.755 eFt, a módosított előirányzat pedig 335.523 eFt volt. Az előirányzat kormány döntésének eredményeként 30.287 eFt-tal nőtt, irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások eredményként 98.407 eFt-tal nőtt. Saját hatáskörben 32.926 eFt-tal csökkent.

A dologi kiadások teljesítése 2025. évben 335.089 eFt volt. Ezen belül jelentős tétel az élelmiszer kiadások (96.445 eFt) és a közüzemi díjak (62.547 eFt), valamint a kapcsolódó áfa (55.070 eFt).

Az intézmény a korábbi években bevezetett takarékoskodási intézkedéseit továbbra is fenntartotta.

➤ Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az eredeti előirányzat 11.389 eFt, a teljesítés 31.232 eFt volt.

A gyermekotthonokban elhelyezett gyermekek teljes körű ellátása 2025-ban is biztosítva volt.

A napi ötszöri étkezésen túlmenően, a csoportgazdálkodás keretein belül, egyéni elszámolás alapján történt a **ruházat**, a személyes higiéné részét képező **tisztálkodási és testápolási szerek** és a **zsebpénz** biztosítása. A gyermekekkel közös vásárlások a családi életre való nevelés részét képezik, megtanítva őket a takarékoskodásra, a rövidebb, hosszabb távra történő tervezésre.

Az óvodai neveléshez és az oktatáshoz szükséges eszközöket is megkapták a gyermekek. Ez magába foglalta a **tanszereket**, az iskolában szükséges egyéb felszereléseket, középiskolásoknál a **gyakorlathoz szükséges eszközöket**, valamint az **iskolába járás költségeit**.

A jeles napok közül a farsangot, a Húsvétot, a Mikulást és a Karácsonyt, valamint a gyermekek számára fontos **ünnepeket** (születésnap, névnap, ballagás, gyereknap) minden szakmai egységben ünnephez méltó módon tartották meg. A nyári **táborozások és üdülések** zavartalanul megvalósultak.

➤ Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások rovaton eredeti előirányzat nem volt tervezve. Saját hatáskörben módosított előirányzat 8.967 eFt, a teljesítés 8.967 eFt. (2024. évi szabad maradvány befizetése)

➤ Beruházási és felújítási kiadások



Beruházások eredeti előirányzata 5.874 eFt volt, év közbeni átcsoportosítás során a módosított előirányzat 12.442 eFt-ra lett. A teljesítés 7.678 eFt, ami teljes mértékben az intézmény tárgyi feltételeinek javítására (számítógépek, bútorok, sporteszközök, kerti gépek, háztartási gépek) lett fordítva.

Nettó 5 millió Ft fölötti beruházás nem volt.

Felújítási kiadásokra eredeti előirányzatot nem terveztünk, de az év során számos felújítás történt (férőhely bővítéshez kapcsoló felújítás) 27.656 eFt teljesítéssel:

- Oroszlány, Balassi u. 21. lépcsőbontás, új lépcső készítés,
- Oroszlány, Balassi u. 21. fűtési rendszer felújítása,
- Oroszlány, Balassi B. u. 21. nyílászárók cseréje,
- Komárom, Koppányvezér u. 140. épület villamossági felújítása,
- Komárom, Koppány V. u. 140. hidegburkolási munkák,
- Komárom, Koppány vezér u. 140 fűtési rendszer felújítása,
- Komárom, Koppány v. u. 140. nyílászárók cseréje,
- Komárom, Koppány v. u. 140. Egyéb iroda kialakítása, festési munkák,
- Komárom, Koppány v. u. 140. nevelői szoba vakolás,
- Komárom, Koppány v. u. 140. hidegburkolás alagsor, kapcsolattartói helyiség,
- Komárom, Koppány v u. 140. szaniterek felújítása.

➤ Finanszírozási kiadások

NÉ

6. sz. melléklet

Intézmény megnevezése:
PIR szám:

Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
492841

Előirányzatok teljesítésének Levezetése - 2025. év

adatok millió forintban

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	1674,7	1513		1792,4	1767,1	105,52%	98,59%
ebből: személyi juttatás	1061,4	1108,4		1217,6	1201,7	113,22%	98,69%
Bevétel	38,9	32,3		37	37	95,12%	100,00%
Támogatás	1645	1480,6		1746,1	1746,1	106,15%	100,00%
Költségvetési maradvány	0	0		9,2	9,2	# ZÉRÓOSZTÓ	100,00%
Létszám (fő) - Foglalkoztatotti létszám (Számszaki beszámoló 08 úrlap/C oszlop/138 sor - Foglalkoztatottak összesen)	167	188		188	164	98,20%	87,23%



3)a) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (közüzemi díjak emelkedésének kompenzálására biztosított források felhasználása, pedagógus béremelés stb.) a maradványkimutatás (2025. évi számszaki beszámoló 07 űrlap) szerint.

Megnevezés	Kapott támogatás (Ft)	felhasznált támogatás (Ft)
közüzemi díjak emelkedésének kompenzálása	30.286.957	30.286.957
Minimálbér/garantált bérminimum emelésre	29.109.378	29.109.378
pedagógusi munkakörben foglalkoztatottak illetmény-növekedésének támogatása	89.988.862	71.993.404
pedagógus teljesítményértékelés alapján kiosztható illetményemelés finanszírozása	678.000	678.000

Az intézmény

- közüzemi díjak emelkedésének kompenzálására 30.287 eFt támogatást kapott és teljes egészében felhasznált.
- minimálbér/garantált bérminimum emelésre 29.109 eFt összeget kapott támogatásra, amit fel is használt.
- pedagógusi munkakörben foglalkoztatottak illetmény-növekedésének támogatása jogcímen 89.989 eFt-ot kapott, amiből 71.993 eFt került felhasználásra (a szabad maradvány visszafizetésre került 2026-ban)
- pedagógus teljesítményértékelés alapján kiosztható illetményemelés finanszírozásra kapott kormányzati támogatás 678 eFt (teljes összeg felhasználva)

4) Az intézményi bevételek alakulása



4)a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy elmaradás okainak bemutatása, az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat változás	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	2 095 200	2 095 200	2 095 200
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	2 095 200	2 095 200	2 095 200
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	2 000 000	1 740 500	-259 500	1 740 500
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	600 000	600 000	600 000
Ellátási díjak (B405)	1 800 000	1 699 275	-100 725	1 699 275
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	353 742	353 742	353 742
Egyéb működési bevételek (B411)	28 510 000	30 536 828	2 326 528	30 536 828
Működési bevételek (B4)	32 310 000	34 930 345	2 620 345	34 930 345
Költségvetési bevételek (B1-B7)	32 310 000	37 025 545		37 025 545
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	9 282 475	9 282 475	9 282 475
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	1 480 697 000	1 746 122 630	265 425 630	1 746 122 630
Finanszírozási bevételek (B8)	1 480 697 000	1 755 405 105	274 708 105	1 755 405 105
Bevételek összesen:	1 513 007 000	1 792 430 650	279 423 650	1 792 430 650

Az intézmény fő bevételi forrása a központi, irányító szervei támogatás.

2024. évben 9.282 eFt költségvetési maradványa keletkezett, melyből 8.967 eFt szabad maradvány.

A saját bevétel az összes bevétel mindössze 1,94 %-át teszi ki. A működési bevételek jelentős része (87,42 %-a) az egyéb bevételeként nyilvántartott családi pótlékból áll. 4,98 %-át az étkezésből befolyt szolgáltatások ellenértéke, míg 1,71 %-át a 2021. évben az intézményből kivált TEGYESZ-ből alakult OGYSZ-nek kiszámlázott vezetékes telefon, internet és rendszergazdai szolgáltatások ellenértéke teszi ki.

Intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 32.310 eFt, a módosított előirányzat 34.930 eFt, a teljesítés 34.093 eFt volt.



A többletbevétel a dologi kiadások között a gyermekek teljes körű ellátására (ruházat, táboroztatás, élelmezés stb.) került felhasználásra.

A működési bevételeken belül az

- ellátási díj 1.699 eFt,
- egyéb működési bevétel (családi pótlék) 30.537 eFt,
- közvetített szolgáltatások 600 eFt,
- biztosító által fizetett kártérítések 354 eFt,
- szolgáltatások bevételei (alkalmazotti étkezés) 1.741 eFt-ra teljesültek.

Felhalmozási bevétel nem volt.

Finanszírozási bevétel:

- kormányzati hatáskörben 150.063 eFt
- irányítószervi hatáskörben 115.362 eFt
- saját hatáskörben a maradvány igénybevétele 9.282 eFt.

4)b) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.

Az intézmény saját bevételei között a családi pótlék a túlnyomó, melynél behajtás vagy hátralék nem merül fel. Ugyancsak ez igaz a dolgozói étkezésekre, melyek az illetményekből kerülnek levonásra.

Az iskolai étkezések befizetésénél előfordult késedelem, de minden esetben elegendő volt szóban emlékeztetni a szülőt a tartozásra.

A kiküldött egyenlegközlők száma 21 db, összege 179.885 Ft, melyből 9.100 Ft a lejárt.

2. sz. melléklet

Intézmény megnevezése:
PIR szám:

Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
492841

Követelések behajtására tett intézkedések 2025. évben

Intézkedés típusa	Darabszám	Összeg Ft-ban
Egyenlegközlő levél	21	179 885 Ft
Fizetési felszólítás	0	
Fizetési meghagyás	0	
Peres eljárás	0	
Végrehajtási eljárás	0	
Peren kívüli megállapodás	0	
2025. évben kivezetett behajthatatlan követelés	0	
Összesen:	21	



5) Mutassa be az intézmény vagyongazdálkodását, valamint a vagyonvédelemmel kapcsolatos intézkedéseket (beszerzési és karbantartási tervek, ezek megvalósulása, selejtezések, leltározások lebonyolítása).

Az intézmény vagyona az SZGYF vagyonkezelésében, az intézmény használatában lévő eszközökből tevődik össze.

Az intézmény 2025. évi vagyongazdálkodása során a befektetett eszközállomány bruttó értéke 6.046.118 Ft-tal növekedett.

A bruttó értéket 6.046.118 Ft értékben növelte az intézménynél megvalósított beruházások értéke, amely teljes egészében aktiválásra került.

Az intézménynél 2025. évben nem történt selejtezés.

Az intézmény 2025. évi vagyongazdálkodása során a befektetett eszközök könyv szerinti nettó értéke 3.043.325 Ft-tal csökkent.

5 millió Ft egyedi értékhatárt elérő tétel nem volt.

Intézményi vagyonhasznosításra 2025. évben nem került sor.

A végrehajtott beruházások:

Bútorok 16 db 1.337.403 Ft

Egészségügyi eszközök 3 db 79.517 Ft

Háztartási gépek 74 db 3.324.851 Ft

Sporteszközök 3 db 314.936 Ft

Fűnyíró 1 db 152.748 Ft

Nagykonyhai főzőzsámoly 218.000 Ft

Nem az Intézmény könyveiben jelentkezik, de számottevő a férőhelybővítéshez kapcsolódó Komárom Koppányvezér út 140 és Oroszlány Balassi Bálint utca 21 ingatlanok részleges felújítása 21.776.496 Ft értékben

Az intézmény elkészítette a beszerzési és karbantartási terveit, de azok végrehajtása csak részben sikerült forráshiány miatt.

Meghiúsult, illetve 2025-re halasztódott a mobiltelefonok beszerzése, a multifunkciós nyomtatók bérlete, valamint az informatikai hardver beszerzések teljes köre. A karbantartási tervből csak részlegesen sikerült megvalósítani a festéseket és a belső ajtók cseréit.

A tervszerűséget a forráshiány mellett nagyban hátráltatja az ellátotti rongálások magas száma, melynek következtében a folyamatos javítások erőforrásokat vontak el a



tervezett feladatokról. Az előregedett vízvezeték és csatorna hálózatok meghibásodása is sok munkát ad.

A beszerzéseket hátráltató probléma a BVOP köteles termékeknél a jelentős átfutási idő, a megrendelt bútorokat több hónap alatt gyártották le.

Az év folyamán további akadályozó tényező volt, hogy az előirányzatok felhasználhatósága a kialakított engedélyezési eljárásrend is több esetben változott.

A leltározás alkalmával többlet vagy hiány nem merült fel, így ezek könyvelésére sem volt szükség.

A dologi kiadások alulfinanszírozottsága miatt különös figyelmet fordított az intézmény a gondos gazdálkodásra és a felesleges kiadások elkerülésére. Ugyanakkor a központosított közbeszerzési körbe tartozó egészségügyi termékek esetében az a tapasztalat, hogy a minimális rendelési érték és mennyiség miatt egyes termékekből olyan nagy mennyiséget kell beszerezni, ami eltarthatóságától függően, akár évekig is elég lenne.

Selejtezés nem volt.

A leltározási tevékenységet az Intézmény - az egyeztetések tekintetében az MGO munkatársainak bevonásával - utasítás és ütemterv szerint végrehajtotta.

6) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A követelések állománya az iskolai étkezési díjakból (9 tétel, 52.975 Ft) és a dolgozói étkezési díjakból (14 Tétel, 126.910 Ft) áll össze.

Az év folyamán behajtási probléma nem volt, behajtási intézkedésre nem volt szükség.



8. sz. melléklet

Intézmény megnevezése:
PIR szám:

Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-I
492841

Követelések - 2025. év

adatok Ft-ban

Fizetési határidő	Ellátottak		Államháztartáson belüli		Államháztartáson kívüli	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db
Költségvetési évben esedékes követelés						
Határidőn belüli					170785	21
1-30 nap lejárt						
31-60 nap lejárt					9100	2
61-90 nap lejárt						
91-180 nap lejárt						
181-						
Összesen					179 885	23
Költségvetési évet követően esedékes követelés						
Határidőn belüli						
Összesen						
Mindösszesen					179 885	23

Az Intézmény év végén nem rendelkezett lejárt tartozásállománnyal a Fenntartó pótlólagos finanszírozásának köszönhetően.

Az év végi 4.380.755 Ft kötelezettség a 2025. évet terhelő, de 2026-ban fizetendő számlák összege, 31 tétel.

7. sz. melléklet

Intézmény megnevezése:
PIR szám:

Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-I
492841

Kötelezettségek - 2025. év

adatok Ft-ban

Fizetési határidő	Ellátottak		Államháztartáson belüli		Államháztartáson kívüli	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db
Költségvetési évben esedékes kötelezettség						
Határidőn belüli					4 380 755	31
1-30 nap lejárt						
31-60 nap lejárt						
61-90 nap lejárt						
91-180 nap lejárt						
181-						
Összesen					4 380 755	31
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség						
Határidőn belüli						
Összesen						
Mindösszesen					4 380 755	31

Év közben október hótól volt jelentős lejárt tartozás, melyek oka részben a dologi kiadások alulfinanszírozottsága, részben az év közben megemelt ellátotti normatívák utólagos finanszírozása.

A pénzügyi helyzet rendezésére év végén 45.000.000 Ft extra támogatást biztosított a Fenntartó.

7) Rövid szöveges ismertetés és értékelés a kiszervezett feladatokról (pl.: bérnö-
vér, vagyónvédelem, részletezve az igénybevétel okát, módját beszerzési és
szakmai oldalról is).

Szakmai kiszervezett feladatok:

a kömlődi telephelyen a 3 év alatti ellátottak egészségügyi felügyeletét ellátó gyermekorvos megbízási szerződéssel. Erre vonatkozó álláshellyel nem rendelkezik az intézmény és nem is lenne költséghatékony.

Az Oroszlányi általános iskolában napközis nevelőt, gyógypedagógust és logopédust alkalmazott az intézmény megbízási szerződéssel. Oka, hogy a meghirdetett állásokra nem volt jelentkező.

Funkcionális területen az intézmény Kömlődön karbantartót alkalmaz megbízással, költséghatékonyság okán.

Klasszikusan számlás szerződéssel foglalkozás egészségügyi orvost, tűz- és munkavédelmi ellenőrt és informatikust vesz igénybe költséghatékonysági okból.

[illegible]

8) Kiemelt jelentőségű szakmai feladatok és azok finanszírozásának bemutatása (Szakápolási Központok, férőhely kialakítások, gyermekvédelmi intézmények tárgyi feltételeinek javítása, gyermekvédelmi intézményekben az ellátmány növekedése, rezsikompenzáció, pedagógus béremelés stb.).

Férőhely bővítés

A két új telephely kialakítására 19.284.875 Ft irányítószervi támogatást kapott november hóban, utófinanszírozásként, a felmerült kiadások alapján.

Ellátmány növekedés

Az év közbeni ellátmányemelés fedezetére decemberben érkezett 22.207.058 Ft támogatás a felmerült kiadások fedezetére, utófinanszírozásként.



Rezsikompenzáció

A közüzemi díjak emelkedésének finanszírozására 30.286.957 Ft támogatást kapott az intézmény Kormányzati hatáskörben márciusban. Az elszámolás után ezt további 20.000.000 Ft támogatás egészítette ki Irányítószervi hatáskörben.

Pedagógus béremelés

A Pedagógus béremelés végrehajtására januárban 89.998.862 Ft támogatást kapott az intézmény Kormányzati hatáskörben.

Ezt júliusban kiegészítette 678.000 Ft, melyet a Teljesítményértékelési rendszer alapján kiosztandó extra juttatásokra kellett fordítani.

A kapott támogatásból 17.995.458 Ft nem került felhasználásra, ami a beszámolóban szabad maradványként jelenik meg.

Minimálbér és garantált bérminimum emelése

A 2025. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés finanszírozására 26.807.914 Ft támogatást kapott az intézmény februárban. Az összeg kevésnek bizonyult, az elszámolás után további 2.301.464 Ft támogatás érkezett. Mindkettő kormányzati hatáskörben.



II.

AZ INTÉZMÉNY GAZDÁLKODÁSÁNAK SZABÁLYSZERŰSÉGÉNEK ÉS HATÉKONYSÁGÁNAK ÉRTÉKELÉSE

9) Írjon rövid ismertetést a 2025. évi költségvetési beszámoló elkészítésének folyamatáról és adatszolgáltatások határidőre történő összeállításáról, ezek ellenőrzési folyamatáról és a kapcsolódó felelősségi körökről (VGO – Kirendeltség – Intézmény).

A költségvetési beszámoló elkészítése az MGO és az intézmény közös feladata, az SZGYF és az intézmény között létrejött feladatmegosztási megállapodás alapján. A beszámoló tárgyát képező költségvetési évben az MGO jogszabályban meghatározott időközönként és tartalommal időközi mérlegjelentést és időközi költségvetési jelentést készít. Az MGO mind az időközi jelentéseket, mind a költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstár által működtetett KGR K11 rendszerbe rögzíti. A rendszeres adatszolgáltatások elkészítéséhez szükséges analitikus nyilvántartásokat – tárgyi eszköz, készlet, térítési díjak kimutatása, létszám, feladatmutatók - az intézmény biztosítja az MGO részére.

A havi, negyedéves és éves könyvviteli zárlati feladatok elvégzését követi a beszámoló feladása, mely az MGO feladata.

Az MGO munkatársai munkakörükhöz tartozóan kiegészítő ellenőrző feladatokat végeznek.

Az intézmény által megküldött adatszolgáltatások formai és tartalmi ellenőrzése mellett vizsgálják a BVOP, a DKÜ, illetve a KEF beszerzéseket, rendeléseket. Nettó 500 eFt feletti rendelés/beszerzés esetén rendelkezésre áll-e 3 árajánlat, illetve szerződéskötésekhez szükséges átláthatósági nyilatkozat. A szállítói számlák ellenőrzése, a számla a hozzá tartozó rendelés közötti összegeltérés és egyéb eltéréseinek vizsgálata (a számla maximum 10 %-kal haladhatja meg a rendelés összegét). További feladat a kifizetések teljesítésigazolásának ellenőrzése, jogosultsági szempontból is. Az intézmény alkalmaztaival kapcsolatos adatszolgáltatásoknál az analitikák, állománytáblák egyeztetése (létszám, bér, besorolás, keresetkiegészítés stb.), pedagógus-, minimálbér- és garantált bérminimum béremelések esetén a kategóriákhoz tartozó minimum összeg ellenőrzése szükséges. Munkaügyi iratok felülvizsgálata, a pénzügyi ellenjegyzési kontroll mellett munkajogi szempontok alapján, a kiküldetések, munkába járás elszámolásának felülvizsgálata. Likvid táblában a módosított előirányzatok, teljesítés adatok aktualizálása,



frissítése kiemelt rovatonként. Szükség esetén ennek részletezése (Pl.: közmű, élelmiszer, pedagógus bér, minimálbér/garantált bérminimum, kereset kiegészítés stb.). Előirányzat változások nyomon követése a KKVTR rendszerben, szükség esetén az előirányzat módosítások átvezetése a KKVTR és EcoStat rendszerekben.

10) Értékelje a gazdálkodási kontrollok érvényesülését, ideértve a szabályzatok és utasítások meglétét és aktualizáltságát. Térjen ki a gazdálkodási jogkörök gyakorlására és delegálására, ezek nyilvántartására (kiemelten felhatalmazáskezelés, aláírási jogosultságok, kiadományozás, helyettesítés ezen munkakörökben).

Az intézmény a gazdálkodás rendjét meghatározó szabályzatokkal/utasításokkal rendelkezett, azokat folyamatosan aktualizálta.

A gazdálkodási kontrollok alapvetően a kötelezettségvállalás-pénzügyi ellenjegyzés-teljesítésigazolás-érvényesítés-utalványozás rendszerén keresztül érvényesültek.

A szerződések, munkaügyi iratok és egyszerűsített (E) számlák esetében kézi aláírással történik a kötelezettségvállalás és utalványozás.

A rendelkezések szállítói számlák (S) és egyéb kötelezettségek (B) esetében elektronikus aláírással történt a kötelezettségvállalás és utalványozás az Ecodigit rendszer használatával.

A gazdálkodási jogkörök delegálása minden esetben írásban történt a MGO segítségével az CT-Ecostat erre rendszeresített moduljának használatával.

A kötelezettségvállalási és utalványozási jogkörét az intézményvezető 2 főre delegálta: az intézményvezető helyettesre és a gazdasági ügyintézőre. A helyettesítés rendje: 1. az intézményvezető, az ő távolléte/elfoglaltsága esetén 2. az intézményvezető-helyettes az ő távolléte/elfoglaltsága esetén 3. a gazdasági ügyintéző

Teljesítésigazolási jogkörét az intézményvezető 9 főre delegálta.

5 fő szakmai egység vezető, aki az általuk irányított egység készpénzes tételei tekintetében gyakorolták. Szükség esetén helyettesítették egymást.

Az ételmezésvezető a konyhai beszerzések tekintetében, a gondnok a karbantartási feladatok tekintetében, őket a gazdasági ügyintéző helyettesítette.

A gazdasági ügyintéző a havidíjas szerződések kifizetései és a személyi juttatások tekintetében.

Az intézményvezető és helyettese a teljesítés igazolási jogkörét a fenti munkatársak akadályoztatása esetén gyakorolta.

Az ellenjegyzés és érvényesítés aláírására a Komárom-Esztergom Megyei Gazdasági Osztály munkatársai jogosultak.



11) Ismertesse a hatékony és eredményes gazdálkodás érdekében tett intézkedéseket (pl. szerződésállomány felülvizsgálata, álláshely racionalizálása stb.)

A szerződésállomány felülvizsgálat megtörtént, az Intézmény javaslata és a Kirendeltség felülvizsgálata alapján több szükségtelen szerződés felmondásra került.

A Funkcionális álláshelyek tekintetében a feladat ellátáshoz szűken elegendő létszámmal rendelkezünk, racionalizálásra nincs mód.

A szakmai álláshelyek jelentős része betöltetlen így a racionalizálás értelmetlen.

12) Ismertesse a gazdálkodás hatékonyságát befolyásoló egyéb tényezőket.

N. É.

13) Szíveskedjenek kiértékelni a szociális és gyermekvédelmi ellátáshoz kapcsolódó egyes gazdálkodási és üzemeltetési folyamatok teljesítménykritériumainak, mutatóinak mérésére vonatkozó intézményi feladatok elvégzésének eljárásrendje alapján készített mutatószámrendszer adatait (13. számú melléklet alapján).

Az intézmény a Fenntartó által kiadott SZGYF-IKT- 3194-4/2025 eljárásrend szerinti mutatószámokat használja:

Vezetők aránya (%)

I. negyedév 6,7%

II. negyedév 6,0%

III. negyedév 6,7%

IV. negyedév 6,8%

A vezetők száma az év során 11 fő volt, mely a II. negyedévben kilépés miatt 10 főre csökkent. A tizedes ingadozásokat az összdolgozói létszám változása okozta.

A vezetők aránya az intézmény méretéhez igazodóan megfelelő.



Átlagos illetmények munkakörönként (Ft/hó)

Munkakör	I. ne- gyedév	II. ne- gyedév	III. negyedév	IV. ne- gyedév	Éves átlag
Takarító	309 328	309 328	315 220	315 629	312 376
Karbantartó	364 153	423 048	368 613	237 269	348 271
Konyhai kisegítő	344 128	336 474	353 837	415 455	362 473
Portás	363 101	363 101	393 401	419 136	384 685
Gondnok	530 790	176 706	331 824	577 373	404 173
Mosónő	383 200	399 412	417 467	427 467	406 886
Szakács	416 448	416 448	412 973	435 827	420 424
Gyermekvé- delmi ügyint	410 549	421 665	447 460	469 520	437 299
Pedagógiai asz- szisztens	426 639	426 639	478 146	468 527	449 987
Gépkocsivezető	422 875	463 246	481 741	456 764	456 156
Gyermekfelü- gyelő	450 505	468 816	454 855	471 083	461 315
Munkaügyi ügy- intéző	550 395	416 217	479 956	520 892	491 865
Gyermekvé- delmi assz	469 777	541 544	485 307	517 125	503 438
Gazdasági ügy- intéző	480 449	507 896	515 848	534 323	509 629
Élelmezésve- zető	499 705	506 013	522 680	564 997	523 349
Kisgyermekne- velő	536 262	532 670	512 627	521 075	525 658
Ápoló	532 501	542 594	529 493	554 037	539 656
Nevelő	709 078	709 078	809 180	831 744	764 770
Fejlesztő peda- gógus	698 888	769 902	822 077	828 844	779 927
Pszichológus	779 353	779 353	790 486	784 859	783 513
Tanár	809 443	809 443	865 529	927 005	852 855
Tanító	838 321	838 321	915 622	870 787	865 763
Intézményve- zető	993 366	1 083 140	1 081 436	1 096 683	1 063 656

Az intézmény átlagbérei a bértáblának megfelelően alakulnak, a legalacsonyabb végzettségűek keresnek a legkevesebbet, az intézményvezetők a legtöbbet.

A karbantartók és gondnok esetében törik meg ez a trend, aminek az oka két munkatárs tartós betegsége.

A pedagógusok esetében látszik az év közbeni bérfejlesztés.

Helyettesítési díjak aránya (%)



I. negyedév 0,00%

II. negyedév 0,00%

III. negyedév 0,10%

IV. negyedév 0,14%

Az első félévben nem volt helyettesítés. A második félévben két fő szakmai vezető részére volt kifizetés teljesített órák alapján hiányzó szakmai létszám pótlására.

Keresetkiegészítések aránya (%)

I. negyedév 0,72%

II. negyedév 1,16%

III. negyedév 1,00%

IV. negyedév 3,07%

Rendszeres keresetkiegészítést jellemzően a vezetők kapnak, az illetmények „szintrehozása” miatt.

A juttatás szintje állandónak tekinthető, melytől a IV negyedév tért el, melyben az egész évben magas betöltetlen álláshelyek miatti többlet feladatok kerültek elismerésre ily módon.

Túlóraköltségek aránya (%)

I. negyedév 5,97%

II. negyedév 5,22%

III. negyedév 8,25%

IV. negyedév 7,73%

Túlórak száma (óra)

I. negyedév 6 970,5

II. negyedév 3 049,5

III. negyedév 7 194,0

IV. negyedév 3 502,5

A túlórakat a betöltetlen szakmai álláshelyek nagy száma idézi elő.

A két mutató azért tér el egymástól, mert időszakát tekintve a költség az utólagos kifizetés miatt egy hónap késéssel követi az óraszámot. Így az I: negyedévben még jelentkezik az előző év végi szabadságolások hatása. A II negyedév kiemelkedő arányát



mint óraszámban mind összegben a nyári szabadságolások miatt átmenetileg hiányzó munkatársak helyettesítése okozta.

1 dolgozónak fizetett nem rendszeres juttatás összege (Ft/Fő/Név)

I. negyedév	170 267
II. negyedév	177 287
III. negyedév	148 930
IV. negyedév	270 898

A mutató IV. negyedéves növekménye a Fenntartó által biztosított év végi jutalom hatása.

1 ellátottra jutó teljes élelmezés költsége (Ft)

január	56 164
Február	63 365
március	66 982
április	65 078
május	59 820
június	67 400
július	62 701
augusztus	55 272
szeptember	65 277
október	65 408
november	60 127
december	133 240

A mutató értéke nagyjából konstans, november hóban a meggyengült likviditás miatt csökkent, majd decemberben a normaemelés hatására jelentősen magasabb.

A költségek $\frac{3}{4}$ -e anyagköltség.

1 ellátottra jutó teljes közüzemi költség (Ft)

január	24 750
Február	27 117
március	31 013
április	36 686
május	10 458
június	18 993
július	17 515



augusztus	14 847
szeptember	14 472
október	16 731
november	15 725
december	37 410

Az energiaköltségek jelentős része a fűtés, a mutató ennek megfelelően leköveti a fűtési szezon. Emellett a decemberi kiugró értéket a rendkívüli eseményeknél részletezett áramszámla is okozza.

1 ellátottra jutó teljes mosodai költség (Ft)

január	2 299
Február	2 418
március	2 335
április	2 329
május	2 405
június	2 232
július	2 527
augusztus	2 359
szeptember	2 501
október	2 211
november	2 670
december	2 574

A mutató gyakorlatilag stagnál köszönhetően annak, hogy a költségek 90%-a a mosónő illetménye és járulékai.

1 ellátottra jutó teljes takarítási költség (Ft)

január	6 603
Február	8 555
március	7 579
április	6 414
május	6 052
június	7 146
július	8 572
augusztus	7 772
szeptember	7 046
október	5 719



november	8 658
december	9 354

A mutató még inkább munkaköltség-nehéz, a költségek 95%-a bér és járulék. A február havi kiugrást jubileumi jutalom fizetés okozta, az átlag alatti értékek pedig beteg-állományoknak tudhatóak be,

Intézményi térítési díjat el nem érő személyi térítési díjat fezetők aránya (%-ban)

Miután az intézményi térítési díj 0 Ft így a mutató nem értelmezhető

Térítési díjhátralék (%)

2025.03.31	Hátralék összege	0
2025.06.30	Hátralék összege	0
2025.09.30	Mutató	2,58%
Ebből 30 nap alatti		2,58%
2025.12.31	Hátralék összege	0

III. negyedévben esett hátralékba egy fő ellátott.

Házipénztári forgalom aránya (%)

január	15,8%
Február	12,4%
március	18,6%
április	14,4%
május	18,2%
június	18,9%
július	11,2%
augusztus	15,8%
szeptember	16,9%
október	16,8%
november	27,3%
december	9,1%



A házipénztári forgalom dinamikáját a készpénzes ruhavásárlások adják. November hónapban a Karácsonyi beszerzések, decemberben a felhalmozódott tartozásállomány átutalással történő rendezése torzította a mutatót.

Gépjárművek használhatósági foka (%)

A mutató értéke 0%, valamennyi állami tulajdonú jármű nullára leírt.

Konyhai eszközök használhatósági foka (nagyértékű) (%)

Az eszközök nagy része nullára írt, az átlagos használhatósági fok 17,05%

A mutató csak azért nem egy számjegyű, mert 2024. végén sikerült az ipari hűtőket (3 db) lecserélni célzott Fenntartói támogatásból.

Mosodai eszközök használhatósági foka (nagyértékű) (%)

A mutató értéke 0, valamennyi eszköz nullára leírt.

Selejtezés, megsemmisülés aránya (%)

Az intézménynél nem volt selejtezés, így a mutató nem értelmezhető.

Szakmai dolgozók képzettségi szintje (%)

A mutató jónak mondható, minden területen 80% feletti a szakképzett dolgozók aránya. Akinek nincs végzettsége, annak belépéskor előírja az Intézmény a megszerzését.

Tanulmányi szerződéssel rendelkezők száma (fő)

Az intézménynek nem volt tanulmányi szerződése 2025-ben.

Belépési forgalom (%)

Kilépési forgalom (%)



	Be	Ki
január	1,8%	0,0%
Február	2,4%	1,2%
március	0,0%	1,2%
április	0,6%	0,6%
május	3,1%	0,0%
június	0,6%	1,8%
július	1,2%	1,2%
augusztus	1,2%	1,8%
szeptember	0,0%	1,8%
október	1,8%	2,4%
november	3,1%	1,2%
december	0,0%	3,1%

Tartósan üres álláshelyek száma (fő)

Tartósan üres álláshelyek aránya (%)

	Üres fő	%
január	13,5	8,2%
Február	13,5	8,2%
március	13,75	8,4%
április	14,75	8,9%
május	16,75	10,3%
június	15,75	9,5%
július	15,75	9,5%
augusztus	16,75	10,1%
szeptember	14,75	8,9%
október	16,25	9,9%
november	15,5	9,6%
december	18,5	11,5%

Próbaidő alatti kilépők aránya (%)

I. negyedév 14%
II. negyedév 57%
III. negyedév 25%
IV. negyedév 38%



A kilépők száma meghaladja a belépőket, sajnos az intézménynek nem sikerült csökkenteni a betöltetlen státuszok számát, sőt azok nőttek.

Az állásokat folyamatosan hirdeti az Intézmény, de a jelentkezők száma csekély. És a kiválasztott jelöltek egy része már a belépésig sem jut el mert nem tudják kivárni a szükséges vizsgálatokat (NVSZ, Pszichológia).

Így a tartósan üres állások száma az év során nőtt.

További probléma, hogy a felvett munkatársak csaknem 35%-a már a próbaidő alatt kilép, melynek oka az alacsony bérszint mellett az ellátottak magatartása.

Gépjárművek átlagos életkora (év)

Frsz	típus	évjárat	életkor (év)
AAJB-615	Renault Trafic	2023	3 Bérelt
JSB-410	Fiat Scudo	2005	21
JWM-813	Suzuki Ignis	2005	21
LUE-289	Opel Vivaro	2010	16
SZW-580	Renault Trafic	2021	5 Bérelt
			66
		Átlag	13,2

1 Gépjármű kihasználtsága (%)

Üzemórák	Munkaórák	Mutató
7520	10080	74,6%

1 gépjárműre jutó ellátottak száma (fő)

Mutató	40,7
--------	------

A saját gépkocsi állomány erősen előregedett, átlagéletkoruk csaknem 20 év.

A két bérelt kisbusz ezt feljavítja 13,2 évre

A Fiat műszaki állapota erősen leromlott, de másik hiányában nem volt lehetőség leállítani.

A járművek kihasználtsága magas, a meghibásodások miatti állásidő mutat csak kiengést.

A meglévő gépkocsi száma sem elegendő, a Tatai telephelynek szüksége lenne egy dedikált személygépkocsira.

Főzőkonyhák kihasználtsága (%-ban)

Lefőzött adag megoszlása (%-ban)



A konyha elméleti kihasználtsága alacsony, 30-35%. Mindazonáltal a fenntartása az ellátás érdekében szükséges. A kihasználtság javításához a személyzet növelésére lenne szükség.

Az adagok éves átlagos megoszlása szerint az ellátottak étkezése 93,4 %, (Oroszlány 83,5, Kömlőd 9,9). Emellett az Iskolai étkezés 4,3%-a és a dolgozói étkezés 2,3%-a elhanyagolható. Az ellátott feladatok közül csak a dolgozói étkezés nem jogszabályban előírt.

Mosodai költségek megoszlása (%-ban)

Takarítási költségek megoszlása (%-ban)

Az intézmény nem végeztet sem mosatást sem takarítást külső szolgáltatóval.

1 mosónő és 4 takarítónő végzi a feladatot, illetve a lakóegységekben a gyermekfelügyelők feladata a gyermekek bevonásával.

14)

Külső szervek (Állami Számve-

vőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, Belügyminisztérium, Magyar Államkincstár stb.) és a Belső Ellenőrzési Főosztály által végrehajtott ellenőrzések bemutatása.

Az Intézmény kiválasztásra került a 2025. évi zárszámadás ÁSZ ellenőrzési programjába, melyet első ízben folyamatában a tárgyév során elkezdtek. A negyedévenkénti adatszolgáltatásokat rendre határidőre teljesítette. Az ellenőrzés még folyamatban van, megállapítások eddig nem érkeztek.

Szintén kiválasztásra került az intézmény a Belügyminisztérium gyermekvédelmet érintő ellenőrzési programjába. A kért adatokat/dokumentumokat rendre az Ellenőrök rendelkezésére bocsátotta jellemzően a Főigazgatóságon keresztül. Egy esetben érkezett közvetlen megkeresés az Ellenőröktől a küldött adatok pontosítására.

A belső ellenőrzési Főosztály 2025. évben egy ellenőrzést végzett az Intézményben az Ellátotti pénzeszközök tárgyában. Az ellenőrzés megállapításaival kapcsolatban intézkedési terv készült, melyek pontjait határidőre teljesítette.