



Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola
Komárom-Esztergom Vármegye
2024. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása



Viola
Viola-Payer Livia Flóra
intézményvezető

Oroszlány, 2025. május 29.



KP
Könyéné Krupánszki Eszter
megyei gazdasági osztályvezető



Önkormányzatok, köznevelési intézmények, szociális szolgálatok részére
szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátására
szervezési és működési szabályzatok készítése
szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátására

Önkormányzatok, köznevelési intézmények, szociális szolgálatok részére



Önkormányzatok, köznevelési intézmények, szociális szolgálatok részére
szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátására

Önkormányzatok, köznevelési intézmények, szociális szolgálatok részére
szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátására



Tartalomjegyzék

Preambulum	5
I.	6
ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS (a feladatkör, tevékenységek bemutatása)	6
II. GAZDÁLKODÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....	10
1) Az esetleges évközi kirendeltség-, intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.....	10
2) A munkavállalói létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében.	10
3) Alaptevékenység ellátása során felmerülő rendkívüli események, többlet feladatok, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.....	12
4) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat változások bemutatása.....	13
III. GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES INDOKLÁSA	14
1) Az előirányzatok alakulása.....	14
1)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).....	14
1)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (közüzemi díjak emelkedésének kompenzálására biztosított források felhasználása).....	16
1)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:.....	16
2) Az intézményi bevételek alakulása	18
2)a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy elmaradás okainak bemutatása, az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése.....	20
2)b) A többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, melyeket a kiadások finanszírozására fordítottak.....	20
2)c) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.....	21
2)d) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.....	21
3) Maradvány feladatellátással összefüggő alakulása	22
3)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2023. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei, feladatok bemutatása.....	22
3)b) A 2024. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladatelmoradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is).....	22
4) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása (pályázati tevékenységek).....	22
5) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása	23
6) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása	24
7) A letéti számla pénzforgalma:	25
8) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:	26
9) Rövid szöveges ismertetés és értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről, tevékenységéről.....	26



10)	Külső szervek által végrehajtott ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, Belügyminisztérium, Magyar Államkincstár stb.).....	26
11)	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ.....	27



Preambulum

Intézményünk a vagy a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti szakellátási feladatokat látja el a Budapest és Komárom-Esztergom vármegye illetékességi területen.

A Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

Az Alapító Okiratának kelte, száma:

Alapító Okirat száma: A-455-1/2025.

Kelte: 2025. 03, 06.

Fontosabb azonosító adatok:

Intézmény név: Gyermekvédelmi Központ
és Általános Iskola Komárom-Esztergom
Vármegye

Cím: 2840 Oroszlány, Rákóczi Ferenc út
53.

PIR-törzsszám: 492841

Államháztartási azonosító száma (ÁHTI): 339073

Fejezet, cím: XIV. fejezet 3.1. cím

Intézményi honlap címe:

www.oroszlanygyo.hu



I.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS (a feladatkör, tevékenységek bemutatása)

Az Intézmény feladatkörének, 2024. évi tevékenységének ismertetése

Gyermekvédelmi terület

Intézményünk 236 férőhellyel rendelkezik, családjából kiemelt gyermek és fiatal felnőtt részére nyújt otthont nyújtó gyermekotthoni ellátást, valamint utógondozói ellátást.

Ellátási telephelyeink:

- Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola KEV Oroszlány – székhely. 2 szakmai egység (80 fő) + Oroszlánykő Külső Férőhely Oroszlány (4 fő) – itt található még egy 96 fős belső iskola – 3-25 év közötti gyermekek, fiatal felnőttek gondozása, nevelése és köznevelési feladatok ellátása.
- Csodavilág Különleges Gyermekotthon Kömlőd (32 fő) – 3-25 év közötti közép-súlyos értelmi fogyatékos és tartós beteg gyermekek és fiatal felnőttek gondozása, nevelése, 0-3 év közötti csecsemők gondozása, nevelése.
- Fénysugár Különleges Gyermekotthon Tata (40 fő) – Enyhe értelmi fogyatékos és tartós beteg gyermekek és fiatal felnőttek gondozása, nevelése.
- Csillagfény Gyermekotthon Komárom (20 fő) – 3-25 év közötti gyermekek és fiatal felnőttek gondozása, nevelése.
- Csillagvirág Gyermekotthon Komárom (20 fő) - 3-25 év közötti gyermekek és fiatal felnőttek gondozása, nevelése.
- Csillagszóró Gyermekotthon Komárom (20 fő) - 3-25 év közötti gyermekek és fiatal felnőttek gondozása, nevelése. Itt került kialakításra egy 10 fős befogadó csoport és egy 10 fős utógondozói csoport.
- Csillagszem Gyermekotthon Komárom (20 fő) - 3-25 év közötti gyermekek és fiatal felnőttek gondozása, nevelése.

2024. december 31. napján az Intézményben ellátottak száma 196 fő amelyből 180 fő gyermek és 16 fő fiatal felnőtt.



Állami gyermekvédelmi ellátás (engedélyezett férőhelyszám, ellátottak száma) 2024. december 31-én összesen		
Megnevezés	Gyermekevédelmi szakellátás	
	Engedélyezett férőhelyszám	Ellátotti létszám összesen
Ellátottak összesen (fő)	236	196
Otthont nyújtó gyermekotthoni ellátás	232	180
Utógondozói ellátás		15
Javítóintézeti nevelés	0	0
Nevelőszülő és külső férőhely	4	1

Férőhely kihasználtsága: 83 %

2023. évben az intézményi ellátottak száma 198 fő volt, ebből 19 fő utógondozói ellátott. A növendékeink létszáma a 2024-as év során folyamatosan magas volt, elhelyezési nehézségekkel küszködtünk. A 196 fős ellátotti létszám (ebből 15 utógondozott) mellett, három csoportunk szakmai létszám hiány végett zárva volt, ami 30 gondozási hely kihasználatlanságát jelentette.

Az utógondozói ellátottak száma 2024. évben csökkent, 4 fővel. Normál gyermekotthonainkban a felnőtté válók, egyre ritkábban kérik az ellátás folytatását, független létre vágnak, vagy visszatérnek a családjukhoz.

A gyermekvédelmi szakellátásba bekerülők száma már 2023. évben rendkívül megugrott, ami 2024-ben is tovább folytatódott. Összesen 65 új gyermeket fogadtunk.

Gyermekevédelmi Központunk csak gyermekotthoni telephelyeket üzemeltet, illetve a székhely esetében egy belső iskolát. A székhelyen és Komáromban normál szükségletű gyermekotthonok működnek, de nagyon magas a gondozottak között a különleges szükségletűek száma (15-20%). 2021 óta Intézményünk az egyik komáromi telephelyen (Csillagszóró Gyermekotthon) befogadó csoportot működtet, mert a vármegyében az OGYSZ nem tart fenn befogadó gyermekotthont. Ennek működése eddig a tervek szerint történik, jelentős szűrő és beintegráló hatással bír.

A 2023 nyarán Komáromban a Csillagszóró Gyermekotthonban kialakításra került utógondozói csoport közel teljes létszámmal működik. A fiatal felnőttek, a szükségletükhez alakított napirend végett, szívesen választják későbbi gondozási helynek. A csoport megnyitásával a többi gyermekotthoni csoportban jelentősen visszaesett az utógondozói ellátottak száma.



Különleges gyermekotthonaink sajátossága, hogy mindegyik telephely esetében szinte közvetlen kapcsolat van az iskolával, ezért annak megközelítése, valamint a kapcsolattartás a köznevelési intézménnyel egyszerű. A Kömlődi Csodavilág Különleges Gyermekotthon esetében 2023-ban kialakításra került két 0-3 év közötti férőhely 2024-ben folyamatosan be volt töltve. Miután az ellátás típusra nagy igény van, tervezzük a férőhelyek bővítését nyolcra.

Fenntartóváltással, egyházi átadással az intézmény nem érintett.

Az intézmény gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatai 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.

Együttműködött az MGO-val az előirányzatok felhasználását, jogosult előirányzatmódosítások kezdeményezésére. 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 hatáskörébe 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 rendszer használatával 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 házipénztárakat kezel a készpénzes kifizetések - elsősorban a csoport-gazdálkodási ellátmányok – kifizetésére.

Az átutalással teljesítendő kifizetéseket az MGO teljesíti.

Az intézmény nem kezel letéteket.



II.

GAZDÁLKODÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

- 1) Az esetleges évközi kirendeltség-, intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól

Az intézmény gazdasági szervezetének feladatait az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 10. § (4) bekezdése, a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságról szóló 316/2012. (XI. 13.) Korm. rendelet figyelembevételével a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság látja el. Intézményünk és a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság között 2015.09.17-től érvényes munkamegosztási megállapodás rögzíti a gazdálkodási feladatok elvégzésének munkamegosztását és a felelősségvállalás rendjét. 2024. évben gazdasági vezető változás nem volt, a feladatot Horváth Attila látja el.

Süttő Erika vármegyei kirendeltség igazgató jogviszonya 2024. augusztus 16-tól megszűnt, azóta Séfer Erika igazgató-helyettes látja el a feladatait az Ügyrend alapján.

Kocsis György intézményvezető jogviszonya 2024. szeptember 30-án megszűnt, 2024. október 1-től Viola-Payer Livia Flóra addigi helyettes lett kinevezve.

A váltások érdemben nem gyakoroltak hatást a működésre.

- 2) A munkavállalói létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében.

Létszámadatok változásának bemutatása 2024.01.01-ről 2024.12.31-re		
	2024.01.01. (fő)	2024.12.31. (fő)
Engedélyezett létszám	190	190
-ebből szakmai létszám	163	165
-ebből jogszabály által előírt létszám		
-ebből funkcionális létszám	27	25
Betöltött létszám	174	166
-ebből szakmai létszám	147	142
-ebből jogszabály által előírt létszám	140	138
-ebből funkcionális létszám	27	24



Az engedélyezett létszámok közötti változás:

A tervtárgyláson elhangzottak alapján 2 fő ápolónő átkerült funkcionálisból jogszabály által elő nem írt szakmaiba.

2024. évben 8.797.475 Ft kereset kiegészítés, valamint 2.619.425 Ft munkáltatói döntésen alapuló illetményrész kifizetésére került sor. Ennek indokoltságát több tényező alakította:

- Plusz feladatok ellátásáért megítélt, rendszeres kiegészítés (pl. plusz átadott feladatkörök, gyermekfelügyelők csoportvezetői tevékenységgel történő megbízása).
- Munkáltatói motiváció a magas szintű feladatellátás fenntartása érdekében, valamint a munkaerő megtartása végett – egyszeri összegek.
- Megnövekedett terhet jelentő vezetői tevékenységek kompenzálása – egyszeri, vagy rendszeres.

Ezek együttes alkalmazása elengedhetetlen volt a folyamatos ellátás biztosítása érdekében, a folyamatosan jelen lévő nagyon magas munkaerőhiány miatt.

Nagyon magas volt a rendkívüli munkavégzésre (túlóra) kifizetett éves összeg, 44.755.159 Ft és jelentős növekedést mutatott a 2023-es évhez képest (22.802.196 Ft).

A túlórák jelentős száma (13.356 óra) a nagyon magas munkaerőhiányból adódott, ami éves szinten folyamatosan 10% felett volt. Elsősorban a szakmai álláshelyek betöltöttségére jellemző, ami egyébként is magasabb helyettesítési díjazással jár. A túlórák számát nagyban növelték a táppénzes napok magas száma (2.504). A túlórák szerkezetének harmadik fontos eleme a továbbképzésekből adódó többletmunka, ami 2023-ban elenyészett az előző évekhez képest. Egyértelműen megállapítható, hogy a túlmunka elrendelések hatalmas plusz terhet rónak a dolgozókra, és nem volt ritka az éves szinten közel 200 órával a kötelező felett teljesítő dolgozók száma. Nincs lehetőség a túlóra kifizetések csökkentésének, csupán a magasabb arányú foglalkoztatás esetén. A plusz munkaidő kiadása, pihenő időben történő megváltása (csúszó), a jelenlegi szakmai munkakörökben lehetetlen, hiszen nincsenek párhuzamos munkavégzések – ami pedig szakmailag indokolt lenne.

Az engedélyezett (tervezett) munkavállalói létszám 190 fő, az átlagos betöltött létszám 166,33 fő, az év végi munkajogi létszám 170 fő volt.

Az engedélyezett státuszok bemutatása:

Szakmai státusz:

165 fő, ebből 13 fő köznevelési státusz



Gyermekvédelemben: 1 fő intézményvezető, 1 fő intézményvezető-helyettes, 5 fő szakmai egység vezető, 4 fő lakóotthon vezető, 6 fő pszichológus, 6 fő fejlesztő pedagógus, 24 fő nevelő, 24 fő gyermekvédelmi asszisztens, 72 fő gyermekfelügyelő, 1 fő kisgyermeknevelő, 6 fő gyermekvédelmi ügyintéző és 2 fő egészségügyi asszisztens
Köznevezésben: 12 fő tanító/tanár (ebből 1 fő iskola igazgató-helyettes) és 1 fő pedagógiai asszisztens

A funkcionális álláshelyek:

Főzőkonyha: 1 fő élelmezésvezető, 1 fő adminisztrátor-raktáros, 3 fő szakács, 2 fő konyhalány

Műszaki csoport: 1 fő gondnok, 2 fő karbantartó, 2 fő gépkocsivezető-karbantartó, továbbá Komáromban 1 fő gépkocsivezető-karbantartó

3 fő portás, 4 fő takarítónő, 1 fő mosónő

2 fő munkaügyi ügyintéző és 2 fő gazdasági ügyintéző

- 3) Alaptevékenység ellátása során felmerülő rendkívüli események, többlet feladatok, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.

Az intézményben jelentkező rendkívüli események túlnyomó többsége az ellátottak szökésével, illetve kisebb baleseteivel kapcsolatos. Ezen rendkívüli események hatása pénzügyileg nem számszerűsíthető, de a bejelentések kezelése a SZIA felületen, valamint a belső vizsgálatok lefolytatása jelenős adminisztratív többlet terhet jelent a munkatársak számára.

A pénzügyi, vagyoni helyzetre az esetleges károkozások vannak hatással, de ezek – amennyiben nem járnak sérüléssel – nem minősülnek rendkívüli eseménynek az SZGYF eljárásrend szerint. A leggyakoribb üvegtöréseket a Vagyonbiztosítási szerződés jelentős mértékben fedezi.

Egyházi fenntartásba adás és ápolási ágyak átvétele nem volt.

A szerződésállomány felülvizsgálata megtörtént, a felesleges szerződések lezárásra kerültek. A meglévő szerződésállomány esetében az intézmény „piackutatást” végzett abban a körben, amelynél ez felmerülhet, (nem közüzem vagy központosított beszerzés). Egy esetben sem merült fel a váltás szükségessége. Inkább az álláshelyek bővítésére lenne szükség a gyermekfelügyelők terén.

Az intézmény engedélyezett álláshely száma a jogszabályban meghatározott minimális létszám, azonban betöltött álláshelyek tekintetében a szükséges alatt működik, így álláshely racionalizálásra nincs mód.



2024. évben újabb takarékosági intézkedéseket nem vezettünk be, de a korábbi években meghozottak érvényben vannak. A közüzemen és ételmezésen felül legnagyobb kiadást jelentő táborozások esetében az SZGYF által üzemeltetett táborokat választjuk amennyiben van szabad kapacitás, mert ezek az elérhető legolcsóbbak.

Az étlapok összeállítása során az Ételmezésvezető törekszik a gyermekek által kedvelt ételek használatára a maradék csökkentése érdekében, de ez a szabályzók szigorúsága miatt csak korlátozottan volt lehetséges

- 4) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat változások bemutatása.

NÉ



III. GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES INDOKLÁSA

1) 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.

1)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).

Intézmény megnevezés: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Előirányzat-módosítások levezetése előző évi maradvány nélkül - 2024. év

Megnevezés (jogcím)	Kiadás	Bevétel
2023. évi LV. törvény szerinti előirányzat	1 319,1	32,3
Kormány Többletforrás - közüzem	40,6	0
Kormány Pedagógus illetményfejlesztés 2023. évi	8,8	0
Kormány Pedagógus illetményfejlesztés 2024. évi	104,4	0
Kormány Minimálbér	56,8	0
Kormány EÜ. Kiegészítő pótlék	1,2	0
Kormány Minimálbér elszámolás	-4,6	0
Irányítószervi Többletforrás - javítási munkákra	2	0
Irányítószervi Bevételi többlet	6,3	6,3
Irányítószervi Intézmény tárgyi feltételeinek javítása üzemeltetési anyagok	16	0
Irányítószervi Karbantartás/felújítási munkákra, eszközbeszerzésekre	1,9	0
Irányítószervi Tárgyi eszköz beszerzése	2,3	0
Irányítószervi Ellátottak ruházata	7	0
Irányítószervi K6 elvonás	-5,8	0
Saját Támogatás	0	0
Saját Bevétel	0,4	0,4
2024. évi módosított előirányzat	1 556,4	39

Az intézmény személyi juttatásai (K1) és a munkaadókat terhelő járulékok (K2) rovatok kormányzati hatásköri módosítása a minimálbér emelkedés támogatásából 52.217.725 Ft-tal, pedagógusi munkakörben foglalkoztatottak illetménynövekedésének támogatásából 113.307.942 Ft-tal, egészségügyi kiegészítő pótlék növekedéséből 1.153.698 Ft-tal emelkedett. A dologi kiadások (K3) a közüzemi díjak emelkedése miatt 40.585.476 Ft-tal növekedett.

Az irányítószervi előirányzat módosítások az intézmény tárgyi feltételeinek javítására szolgáló üzemeltetési - szakmai anyagok, beszerzésére, karbantartási kiadások (23.349.000 Ft) támogatására irányultak. Az intézménynél az eredeti előirányzathoz képest 6.283.059 Ft jóváhagyott bevételi többlet keletkezett.



Az intézményben az eredeti előirányzatban biztosított forrás a dologi kiadásokra és az ellátottak pénzbeli juttatására alacsony, annak ellenére, hogy 2023. évben a dologi kiadások eredeti előirányzata 56.494.000 Ft-tal megemelkedett, ezért 2024. évben is szükség volt a személyi juttatásokból és a munkaadókat terhelő járulékokból dologi kiadások és az ellátottak pénzbeli juttatása javára átcsoportosítani.

Az eredeti előirányzathoz képest az év közbeni előirányzat összességében 237,3 MFt-tal növekedett. Ebből 207,2 MFt növekedés kormányzati hatáskörben, 29,7 MFt növekedett irányítószervi hatáskörben és 0,4 MFt növekedés saját hatáskörben történt. 127,6 MFt az előző évi maradvány igénybevétele.

Kormányzati hatásköri előirányzat növekedés az alábbi tételekből áll:

- közüzemi díjakra kapott többletforrás 40,6 MFt,
- a pedagógusi illetményfejlesztés (2023. és 2024. évi) 113,2 MFt,
- a 2024. évi bérkompenzáció, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedés 52,2 MFt,
- az egészségügyi dolgozók kiegészítő pótlékának finanszírozása 1,2 MFt,

A kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások együttes összege 207,2 MFt.

Irányító szervi hatáskörben az alábbi előirányzat módosítások történtek

- beruházások előirányzatának elvonása -5,8 MFt
- jóváhagyott tárgyi eszköz beszerzésre 2,3 MFt
- bevételi többlet személyi juttatásokra és üzemeltetési anyag beszerzésre 6,3 MFt,
- felújítási munkákra, eszközbeszerzésekre 1,9 MFt,
- ellátottak ruházatára 7 MFt,
- üzemeltetői anyagok számláira többlettámogatás 16 MFt,
- karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 2 MFt.

Így az Irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások összege 29,7 MFt.

Saját hatáskörben 0,4 MFt többletbevétel került bevonásra és az előző évi maradvány 127,6 MFt került előirányzatosításra. A saját hatáskörű előirányzat módosítások összege 128 MFt.

Az egyes rovatokon a likviditás biztosítása érdekében több alkalommal szükséges volt saját hatáskörben elvégzett előirányzat átcsoportosításra.



- 1)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve a más fejezet-től kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (közüzemi díjak emelkedésének kompenzálására biztosított források felhasználása).

Megnevezés	Kapott támogatás (Ft)	felhasznált támogatás (Ft)
közüzemi díjak emelkedésének kompenzálása	40.585.476	40.585.476
pedagógusi munkakörben foglalkoztatottak illetmény-növekedésének támogatásából	113.307.942	104.340.427

Az intézmény közüzemi díjak emelkedésének kompenzálására 40.585.476 Ft Kormányzati támogatást kapott. A felhasznált támogatás 40.585.476 Ft.

Pedagógusi munkakörben foglalkoztatottak illetmény-növekedésének támogatás jogcímen a 113.307.942 Ft-ból 104.340.427 Ft felhasználásra került. A 8.967.515 Ft el nem használt összeg 2025. áprilisában vissza lett utalva.

- 1)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Előirányzatok teljesítésének levezetése - 2024. év

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi törvényi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	1420,7	1319,1		1684,1	1674,9	117,89%	99,45%
ebből: személyi juttatás	933,1	949,2		1069,4	1061,4	113,75%	99,25%
Bevétel	39,1	32,3		39	39	99,74%	100,00%
Támogatás	1509,2	1286,8		1517,5	1517,5	100,55%	100,00%
Költségvetési maradvány	127,6			127,6	127,6	100,00%	100,00%
Létszám (fő) - Foglalkoztatotti létszám a beszámolóból	167				167	100,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!

A kiadások jelentős részét 71,26 %-át a személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok teszik ki.

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

Az intézmény összes költségének csak a 18,99%-át teszik ki a dologi kiadások, felhalmozási kiadásokra pedig mindösszesen 0,5%-át fordította.

Az intézményben az eredeti előirányzatban biztosított forrás a dologi kiadásokra és az ellátottak pénzbeli juttatására alacsony, annak ellenére, hogy 2023. évben a dologi kiadások eredeti előirányzata 56.494.000 Ft-tal megemelkedett,



Az eredeti előirányzathoz viszonyítottn a változás 40,76%-ot tett ki, 92.090.267 Ft-al kellett megemelni a előirányzatot a teljesítés érdekében. Ebből 40.585.476 Ft volt a közüzemi szolgáltatások fedezetének biztosítására kapott kompenzáció, melyet két ütemben április (30.027.417 Ft) és december (10.558.059 Ft) hónapokban bocsájtottak az intézmény rendelkezésére.

Az intézmény eredeti előirányzatában felhalmozási kiadásokra mindössze 5.874.000 Ft szerepelt, azonban a tárgyi feltételek javítására, felújítási munkálatok elvégzésére irányítószervi támogatást biztosítottak, így felhalmozási kiadások 8.403.638 Ft-ban teljesültek.

Az intézménynek 2024 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 949.170 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 147.504 eFt-tal emelkedett. Irányítószervi hatáskörben 3.294 eFt-tal nőtt, az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatt pedig 30.613 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 1.069.355 eFt lett.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 126.783 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 19.176 eFt-tal nőtt. Irányítószervi hatáskörben nem változott. Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások hatásaként pedig 12.871 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 133.088 eFt lett.

- Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2024. évben 225.932 eFt, a módosított előirányzat pedig 318.022 eFt volt. Az előirányzat kormány döntésének eredményeként 40.585 eFt-tal nőtt, irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások eredményeként 29.974 eFt-tal nőtt. Saját hatáskörben 21.531 eFt-tal emelkedett.

A dologi kiadások teljesítése 2024. évben 318.022 eFt volt. Ezen belül jelentős tétel az élelmiszer kiadások (85.323 eFt) és a közüzemi díjak (62.785 eFt), valamint a kapcsolódó áfa (52.859 eFt).

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

- Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az eredeti előirányzat 11.389 eFt, a teljesítés 29.097 eFt volt.

A gyermekotthonokban elhelyezett gyermekek teljes körű ellátása 2024-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, gyereknapi) 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 125.787 eFt, a teljesítés 125.787 eFt. (2023. évi szabad maradvány befizetése)

➤ Beruházási és felújítási kiadások

Beruházások eredeti előirányzata 5.874 eFt volt, év közbeni átcsoportosítás során a módosított előirányzat 8.719 eFt-ra lett. A teljesítés 8.404 eFt, ami teljes mértékben az intézmény tárgyi feltételeinek javítására (sporteszközök, háztartási gépek, klímaberendezések) lett fordítva.

Nettó 5 millió Ft fölötti beruházás nem volt.

Felújítási kiadásokra eredeti előirányzatot nem terveztünk, és az év során nem is történt felújítás.

➤ Finanszírozási kiadások

NÉ

2) Az intézményi bevételek alakulása

Az intézmény bevétele működési célú támogatások államháztartáson belülről, működési bevételekből és finanszírozási bevételekből tevődik össze. A finanszírozási bevételek a maradvány igénybevételeiből és a központi, irányító szervi támogatásból áll.



Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat változás	Teljesítés
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	2 000 000	2 078 580	78 580	2 078 580
Közvetített szolgáltatások el- lenértéke (B403)	0	2 147 809	2 147 809	2 147 809
Ellátási díjak (B405)	1 800 000	1 755 255	-44 745	1 755 255
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	698 167	698 167	698 167
Egyéb működési bevételek (B411)	28 510 000	31 913 248	3 403 248	31 913 248
Működési bevételek (B4)	32 310 000	38 593 059	6 283 059	38 593 059
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	400 000	400 000	400 000
Működési célú átvett pénzesz- közök (B6)	0	400 000	400 000	400 000
Költségvetési bevételek (B1- B7)	32 310 000	38 993 059	6 683 059	38 993 059
Előző év költségvetési marad- ványának igénybevétele (B8131)	0	127 623 386	127 623 386	127 623 386
Központi, irányító szervi támo- gatás (B816)	1 286 838 000	1 517 451 841	230 613 841	1 517 451 841
Finanszírozási bevételek (B8)	1 286 838 000	1 645 075 227	358 237 227	1 645 075 227
Bevételek összesen:	1 319 148 000	1 684 068 286	364 920 286	1 684 068 286

Az intézmény fő bevételi forrása a központi, irányító szervi támogatás. 2023. évben 127.623.386 költségvetési maradványa keletkezett, melyből 1.836.000 Ft a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. "Tanulmányi kirándulás hetedikeselemeknek" pályázati támogatása. A 125.787.386 Ft szabad maradványból 5.287.386 Ft a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak bérfejlesztése kapcsán, 524/2022. (XII.16.) Korm. rendelet szerint biztosított többletforrás, illetve 120.500.000 Ft a közüzemi szolgáltatások fedezetének biztosítására kapott kompenzáció fel nem használt része. Mindkét összeg 2024. évben visszafizetésre került.

A saját bevétel az összes bevétel mindössze 2,32 %-át teszi ki. A működési bevételek jelentős része (81,84 %-a) az egyéb bevételként nyilvántartott családi pótlékból áll. 5,33 %-át az étkezésből befolyt szolgáltatások ellenértéke, míg 5,51 %-át a 2021. évben az intézményből kivált TEGYESZ-ből alakult OGYSZ-nek kiszámlázott vezetékes telefon, internet és rendszergazdai szolgáltatások ellenértéke teszi ki.

2024. évben 400.000 Ft pályázati támogatás érkezett a Gattyán Alapítványtól 1-2 napos kirándulásokra.



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

Intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 32.310 eFt, a módosított előirányzat 38.593 eFt, a teljesítés 38.593 eFt volt.

A működési bevételeken belül az

- ellátási díj 1.755 eFt,
- egyéb működési bevétel (családi pótlék 31.405 eFt, kártérítés, költségek visszatérítése) 31.913 eFt,
- közvetett szolgáltatások 2.148 eFt,
- biztosító által fizetett kártérítések 698 eFt,
- szolgáltatások bevételei (alkalmazotti étkezés) 2.078 eFt-ra teljesültek.

Felhalmozási bevétel nem volt.

Finanszírozási bevétel:

- kormányzati hatáskörben 141.650 eFt
- irányítószervi hatáskörben 23.349 eFt.

- 2)b) A többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, melyeket a kiadások finanszírozására fordítottak.

A többletbevétel a dologi kiadások között a gyermekek teljes körű ellátására (ruházat, táboroztatás, ételmezés stb.) került felhasználásra. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz 400 eFt-ra teljesült (Gattyán Alapítványtól 1-2 napos kirándulásokra).



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

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Követelések behajtására tett intézkedések 2024. évben

Intézkedés típusa	Darabszám	Összeg Ft-ban
Egyenlegközlő levél	17	215 050 Ft
Fizetési felszólítás	1	48 100 Ft
Fizetési meghagyás		
Peres eljárás		
Végrehajtási eljárás		
Peren kívüli megállapodás		
2024. évben kivezetett behajthatatlan követelés		
Összesen:	18	263 150 Ft

2024. évben a hátralékok, követelések rendezésére az alábbi intézkedéseket tettük:

- fizetési felszólítás (1 db),
- egyenlegközlő levél (17 db),

A követelések a térítési díj elmaradásból adódtak, azonban nem volt olyan ellátott, akinek a hátraléka fél évig fentállt volna, és meghaladta volna a két hónapi személyi térítési díj összegét. A behajthatatlan követelések a volt ellátottjainkhoz kapcsolódnak.

A vevőkövetelés összege 596.480 Ft volt, melyből 298.575 Ft dolgozói étkezés, 150.000 Ft továbbszámlázott szolgáltatás, 71.825 Ft iskolai étkezési díj, 45.000 Ft ellátotti kártérítés és 31.080 Ft ellátotti térítési díj.

A dolgozói étkezést az illetményekből levonja le az intézmény, így fel sem merülhet nemfizetés. Az ellátotti térítési díjakat minden esetben határidőre befizették a házipénztárba és az OGYSZ is rendesen utalta a továbbszámlázott összegeket. Az iskolások étkezés befizetéseinél előfordult késedelmes teljesítés, de szóbeli emlékeztető az esetek többségében elegendő volt.

Egy fő, az iskolából már kiiratkozott tanuló nem rendezte a tartozását többszöri felszólítás ellenére sem.

2)d) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.

- Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatváltozás nem volt.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatváltozás nem volt.

- Működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

Működési célú átvett pénzeszköz előirányzat növekedés 400 eFt. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzatváltozás nem volt (Gattyán Alapítványtól 1-2 napos ki-rándulásokra).



3) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

3a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2023. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei, feladatok bemutatása.

Az intézmény fő bevételi forrása a központi, irányító szervi támogatás. 2023. évben 127.623.386 költségvetési maradványa keletkezett, melyből 1.836.000 Ft a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. "Tanulmányi kirándulás hetedikeseinek" pályázati támogatása.

Az intézmény 2023. évi költségvetési maradványa (teljes maradványa) 127.623.386 Ft, melyből az alap tevékenység szabad maradványa 125.787.386 Ft. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány 1.836.000 Ft. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának teljes összege határidőre befizetésre került a Központi Maradványel-számolási Alap részére a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 150. § (4) bekezdése sze-rint.

3b) A 2024. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, összetétele (alap,- és vál-lalkozási tevékenység esetében is).

Az intézmény 2024. évi összes maradványa 9 282 475 Ft, amelyből 8 967 515 Ft sza-bad maradvány a pedagógus munkakörben foglalkoztatottakra vonatkozó 2024. évi bérintézkedés üres álláshelyek miatt keletkezett, fel nem használt része.

Az Ávr. 150. § (1) bek. b) pontja alapján 314 960 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány az elhúzódó BVOP bútorbeszerzés 80 %-os előlegéhez kapcsolódik.

Ezúton nyilatkozunk, hogy a kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és a jogsza-bály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre.

4) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nem-zetközi programok alakulása (pályázati tevékenységek)

NÉ



5) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása

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

Az intézmény 2024. évi vagyongazdálkodása során a befektetett eszközállomány bruttó értéke 7.364.073 Ft-tal növekedett.

A bruttó értéket 14.064.072 Ft értékben növelte az intézménynél megvalósított beruházások értéke, amelyből 6.617.036 Ft került aktiválásra.

Az intézménynél 82.963 Ft bruttó értékben történt selejtezés.

Az intézmény 2024. évi vagyongazdálkodása során a befektetett eszközök könyv szerinti nettó értéke 1.283.957 Ft-tal növekedett.

50 millió Ft egyedi értékhatárt elérő tétel nem volt.

Intézményi vagyonhasznosításra 2024. évben nem került sor.

A beruházási kiadásokat főként az intézmény elhasználódott eszközeinek cseréjére pótlására fordította:

- klímaberendezés 9 db 3.171.660 Ft,
- háztartási kisgépek 20 db 386.175 Ft
- hűtőszekrény 3 db 2.044.662 Ft,
- nagyüzemi konzervnyitó 1 db 28.738 Ft,
- labdamedence 1db 159.901 Ft,
- mikrohullámú sütő 8 db 223.991 Ft,
- mosógép 8 db 1.084.990 Ft,
- LED TV 1 db 79.900 Ft,
- ping pong asztal 3 db 434.979 Ft,
- porszívó 12 db 412.987 Ft,
- vasaló 1db 9.660 Ft,
- villanytűzhely 2 db 189.997 Ft.

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 feladatoktól. Az előregegedett vízvezeték és csatorna hálózatok meghibásodása is sok munkát ad.

A beszerzéseket hátráltató probléma a BVOP köteles termékeknél a jelentős átfutási idő, a megrendelt bútorokat 4 hónap alatt gyártották le kétszeri szerződésmódosítás után.

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

A fenntartó által előírt selejteztést és leltározást rendben, határidőre végrehajtotta az intézmény. A selejtezés során bútorok kerültek megsemmisítésre, a BVOP igénybevételeire nem volt szükség. 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.

6) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Kötelezettségek - 2024. év

Fizetési határidő	adatok Ft-ban					
	Ellátottak		Államháztartáson belüli		Államháztartáson kívüli	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db
Költségvetési évben esedékes kötelezettség						
Határidőn belüli						
1-30 nap lejárt						
31-60 nap lejárt						
61-90 nap lejárt						
91-180 nap lejárt						
181-						
Összesen						
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség						
Határidőn belüli					7 287 169	29
Összesen					7 287 169	29
Mindösszesen					7 287 169	29

2024. évi kötelezettség összesen 7.287.169 Ft, mely az évi végén jelentkező szállítói számlákból tevődik össze.

Az intézménynek lejárt szállítói tartozása nem volt.



X

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Követelések - 2024. év

Fizetési határidő	Ellátottak		Államháztartáson belüli		Államháztartáson kívüli	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db
Költségvetési évben esedékes követelés						
Határidőn belüli	35 955	12	150 000	1	298 575	33
1-30 nap lejárt	6 500	1				
31-60 nap lejárt						
61-90 nap lejárt	12 350	2				
91-180 nap lejárt						
181-	93 100	5				
Összesen	147 905	20	150 000	1	298 575	33
Költségvetési évet követően esedékes követelés						
Határidőn belüli						
Összesen						
Mindösszesen	147 905	20	150 000	1	298 575	33

Az intézménynek 2024. december 31-én az összes követelése 596.480 Ft, melyből 111.950 Ft a lejárt követelés.

A lejárt követelések állománya teljes mértékben térítési díj hátralékból áll.

A vevőkövetelés összege 596.480 Ft volt, melyből 298.575 Ft dolgozói étkezés, 150.000 Ft tovább számlázott szolgáltatás, 71.825 Ft iskolai étkezési díj, 45.000 Ft ellátotti kártérítés és 31.080 Ft ellátotti térítési díj.

A dolgozói étkezést az illetményekből vonja le az intézmény, így fel sem merülhet nemfizetés. Az ellátotti térítési díjakat minden esetben határidőre befizették a házipénztárba és az OGYSZ is rendesen utalta a tovább számlázott összegeket. Az iskolások étkezés befizetéseinél előfordult késedelmes teljesítés, de szóbeli emlékeztető az esetek többségében elegendő volt.

Egy fő, az iskolából már kiiratkozott tanuló nem rendezte a tartozását többszöri felszólítás ellenére sem.

7) A letéti számla pénzforgalma:

NÉ

Az intézmények analitikus nyilvántartásában név szerinti kimutatásokon történik a pénzügyi tranzakciók rögzítése.



8) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:

NÉ

9) Rövid szöveges ismertetés és értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről, tevékenységéről.

NÉ

10) Külső szervek által végrehajtott ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, Belügyminisztérium, Magyar Államkincstár stb.)

A gazdálkodást érintő külső és belső ellenőrzés tárgyévben nem volt, a 2023. évről áthúzódó intézkedések végrehajtása megtörtént.

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 rendelések 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.

A Belső Ellenőrzési Osztály munkaerőhiány miatt ellenőrzést nem, csak tanácsadói tevékenységre került sor a belső kontrollrendszer tekintetében. A tanácsadás nem foglalmazott meg ajánlásokat a kontrollkörnyezet, az integrált kockázatkezelési rendszer, a kontrolltevékenységek, az információs és kommunikációs rendszer és a nyomon követési rendszer (monitoring) tekintetében.

11) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 22. §-ának megfelelően az Intézmény 2024. évi mérlege tételes leltárral került alátámasztásra.

Az Intézmény vállalkozási tevékenységet 2024. évben nem folytatott.

K + F célú kifizetés nem történt.

2024. évben dolgozók részére lakásvásárlási támogatás vagy kölcsönfolyósítás nem történt.

[illegible]

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Követelések behajtására tett intézkedések 2024. évben

Intézkedés típusa	Darabszám	Összeg Ft-ban
Egyenlegközlő levél	17	215 050 Ft
Fizetési felszólítás	1	48 100 Ft
Fizetési meghagyás		
Peres eljárás		
Végrehajtási eljárás		
Peren kívüli megállapodás		
2024. évben kivezetett behajthatatlan követelés		
Összesen:	18	263 150 Ft

Vida-Payer Kálmán

aláírás
intézményvezető



Kovács

aláírás
vármegyei gazdasági osztályvezető

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Beruházások - 2024. év

adatok Ft-ban

Tárgy	immateriális javak	ingatlanok, kapcsolódó vagyon értékű jogok	gépek, berendezések	járművek	ÁFA	Összesen
Általános Működés						
NEMLEGES						0
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen	0	0	0	0	0	0

Vida-Layr László
aláírás
intézményvezető



K.1
aláírás
vármegyei gazdasági osztályvezető

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye

PIR szám: 492841

Felújítások - 2024. év

adatok Ft-ban

Tárgy	immateriális javak	ingatlanok, kapcsolódó vagyon értékű jogok	gépek, berendezések	járművek	ÁFA	Összesen
Általános Működés						
NEMLEGES						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen		0	0	0	0	0

Vida-Payer László

aláírás
intézményvezető

aláírás

vármegyei gazdasági osztályvezető

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Előirányzat-módosítások levezetése előző évi maradvány nélkül - 2024. év

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés (jogcím)	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2023. évi LV. törvény szerinti előirányzat	1319,1	32,3	1286,8	949,2
Kormány Többletterforrás - közüzem	40,6	0	40,6	0
Kormány Pedagógus illetményfejlesztés 2023. évi	8,8	0	8,8	7,8
Kormány Pedagógus illetményfejlesztés 2024. évi	104,4	0	104,4	92,4
Kormány Minimálbér	56,8	0	56,8	50,2
Kormány EÜ. Kiegészítő pótlék	1,2	0	1,2	1
Kormány Minimálbér elszámolás	-4,6	0	-4,6	-4
Irányítószervi Többletterforrás - javítási munkákra	2	0	2	0
Irányítószervi Bevételi többlet	6,3	6,3	0	3,3
Irányítószervi Intézmény tárgyi feltételeinek javítása üzemeltetési anyagok	16	0	16	0
Irányítószervi Karbantartási/felújítási munkákra, eszközbeszerzésekre	1,9	0	1,9	0
Irányítószervi Tárgyi eszköz beszerzése	2,3	0	2,3	0
Irányítószervi Ellátottak ruházata	7	0	7	0
Irányítószervi K6 elvonás	-5,8	0	-5,8	0
Saját Támogatás	0	0	0	-30,6
Saját Bevétel	0,4	0,4	0	0
2024. évi módosított előirányzat	1556,4	39	1517,4	1069,4

Vida-Payer Dávid

aláírás
intézményvezető



B. H.

aláírás
vármegyei gazdasági osztályvezető

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye

PIR szám: 492841

Előirányzatok teljesítésének levezetése - 2024. év

adatok millió forintban

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi törvényi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1420,7	1319,1		1684,1	1674,8	117,89%	99,45%
ebből: személyi juttatás	933,1	949,2		1069,4	1061,4	113,75%	99,25%
Bevétel	39,1	32,3		39	39	99,74%	100,00%
Támogatás	1509,2	1286,8		1517,5	1517,5	100,55%	100,00%
Költségvetési maradvány	127,6			127,6	127,6	100,00%	100,00%
Létszám (fő) - Foglalkoztatotti létszám a beszámolóból	167				167	100,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!

Vida-Payer László

aláírás
intézményvezető

aláírás

vármegyei gazdasági osztályvezető

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Kötelezettségek - 2024. év

adatok Ft-ban

Fizetési határidő	Ellátottak		Államháztartáson belüli		Államháztartáson kívüli	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db
Költségvetési évben esedékes kötelezettség						
Határidőn belüli						
1-30 nap lejárt						
31-60 nap lejárt						
61-90 nap lejárt						
91-180 nap lejárt						
181-						
Összesen						
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség						
Határidőn belüli					7 287 169	29
Összesen					7 287 169	29
Mindösszesen					7 287 169	29

Vida-Payer László

aláírás
intézményvezető



K

aláírás
vármegyei gazdasági osztályvezető

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Követelések - 2024. év

adatok Ft-ban

Fizetési határidő	Ellátottak		Államháztartáson belüli		Államháztartáson kívüli	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db
Költségvetési évben esedékes követelés						
Határidőn belüli	35 955	12	150 000	1	298 575	33
1-30 nap lejárt	6 500	1				
31-60 nap lejárt						
61-90 nap lejárt	12 350	2				
91-180 nap lejárt						
181-	93 100	5				
Összesen	147 905	20	150 000	1	298 575	33
Költségvetési évet követően esedékes követelés						
Határidőn belüli						
Összesen						
Mindösszesen	147 905	20	150 000	1	298 575	33

Nida-Payn Lili

aláírás
intézményvezető



[Signature]

aláírás
vármegyei gazdasági osztályvezető

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
PIR szám: 492841

Letéti számlák pénzforgalma - 2024. év

adatok Ft-ban

Megnevezés	2024.01.01. nyitó	2024.12.31. záró	Változás összesen
	Mindösszesen	Mindösszesen	Mindösszesen
Előirányzat-felhasználási keretszámla záróegyenlege	122 414 308	2 759 518	-119 654 790
Intézményi kártyafedezeti számla záróegyenlege	6 483 588	6 271 240	-212 348
EU célelszámolási számlák egyenlege	0	0	0
EGT Norvég Alap célelszámolási forintszámla	nincs	nincs	nincs
Lakásépítési számla	nincs	nincs	nincs
Intézményi LETÉTI számlák	nincs	nincs	nincs
Letéti kártyafedezeti számlák	nincs	nincs	nincs
Egyéb számlák (pl.: deviza)	nincs	nincs	nincs
Házipénztári pénzkészlet	0	0	0
LETÉTI házipénztári pénzkészlet	nincs	nincs	nincs
Betétkönyv, csekk, elektronikus pénzeszköz	nincs	nincs	nincs
Pénzkészlet összesen	128 897 896	9 030 758	-119 867 138
Pénzkészletből költségvetésen belüli	128 897 896	9 030 758	-119 867 138
Pénzkészletből költségvetésen kívüli	0	0	0

Vida-Payer Laci
aláírás
intézményvezető




aláírás
vármegyei gazdasági

Intézmény megnevezése: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye

PIR szám: 492841

Kincstár körön kívüli számla forgalma - 2024. év

Számlavezető intézmény megnevezés	Kincstárkörön kívüli forintszámla 2024. évi nyitó	Kincstárkörön kívüli forintszámla 2024. évi záró	Kincstárkörön kívüli deviza 2024. évi záró
X			
Összesen:			



aláírás

intézményvezető



aláírás

vármegyei gazdasági osztályvezető