



**Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom
Vármegye**
2023. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása

Oroszlány, 2024. május 24.


Kocsis György Péter
intézményvezető




Könyéné Krupánszki Eszter
megyei gazdasági osztályvezető





Tartalomjegyzék

Preambulum.....	4
I.....	5
ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS (a feladatkör, tevékenységek bemutatása)	5
II. GAZDÁLKODÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK	8
1) Az esetleges évközi kirendeltség-, intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.....	8
2) A munkavállalói létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében.	8
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.....	9
4) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat változások bemutatása.	10
III. GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES INDOKLÁSA	11
1) Az előirányzatok alakulása.....	11
1)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).....	11
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 (pl.: pellet kazánokra, közüzemi díjak emelkedésének kompenzálására biztosított források felhasználása).....	12
1)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:....	13
2) Az intézményi bevételek alakulása.....	16
2)a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy elmaradás okainak bemutatása, az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése.	16
2)b) A többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, melyeket a kiadások finanszírozására fordítottak.	17
2)c) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.	17
2)d) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.	17
3) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása	17
3)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2022. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei, feladatok bemutatása.	17
3)b) a 2023. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladatmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is).....	18
4) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása (pályázati tevékenységek).....	18
5) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása.....	18
6) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása	20
7) A letéti számla pénzforgalma:	21
8) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:	21
9) Rövid szöveges ismertetés és értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről, tevékenységéről.....	21



10)	Külső szervek által végrehajtott ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, Belügyminisztérium, Magyar Államkincstár stb.).....	22
11)	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ.....	22



Preambulum

Intézményünk a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi. III. törvény és/vagy a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti szakellátási feladatokat látja el a Komárom-Esztergom vármegye illetékességi területen.

A 154.395/1967. Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

Az Alapító Okiratának kelte, száma:

Alapító Okirat száma: 154.395/1967.

Kelte: 1967. augusztus hó 31.

Fontosabb azonosító adatok:

Intézmény név: Gyermekvédelmi Központ

és Általános Iskola Komárom-Esztergom

Vármegye

Cím: 2840 Oroszlány, Rákóczi F. 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, 2023. évi tevékenységének ismertetése

Gyermekvédelmi terület

Intézményünk 236, 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) + Oroszlányköi 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 középsúlyos 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.

2023. december 31. napján az Intézményben ellátottak száma 198 fő amelyből 177 fő gyermek és 21 fő fiatal felnőtt.



Állami gyermekvédelmi ellátás (engedélyezett férőhelyszám, ellátottak száma) 2023. december 31-én összesen		
Megnevezés	Gyermekvédelmi szakellátás	
	Engedélyezett férőhelyszám	Ellátotti létszám összesen
Ellátottak összesen (fő)	236	198
Otthont nyújtó gyermekotthoni ellátás	232	177
Utógondozói ellátás	0	19
Javítóintézeti nevelés	0	0
Nevelőszülő és külső férőhely	4	2

Férőhely kihasználtsága: 84 %

2022. évben az intézményi ellátottak száma 177 fő volt, ebből 25 fő utógondozói ellátott. A növendékeink létszáma a 2023-as év során folyamatosan emelkedett és az év felénél már helyezési nehézségekkel küszködtünk. A 198 fős ellátotti létszám mellett, három csoportunk szakmai létszám hiány végett zárva volt, ami 30 gondozási hely kihasználatlanságát jelentette.

Az utógondozói ellátottak száma 2023 évben csökkent, 4 fővel. Normál gyermekotthonainkban a felnőtté válók, egyre ritkábban kérik az ellátás folytatását, független létre vágynak, vagy visszatérnek a családjukhoz.

A gyermekvédelmi szakellátásba bekerülők száma 2023. évben rendkívül megugrott, ami 2024-ben is tovább folytatódott. Volt olyan hónap, mikor annyi gyermek került be rendszerünkbe, mint máskor egy negyed év alatt.

Gyermekvédelmi 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.



2023 nyarán, szintén Komáromban a Csillagszóró Gyermekotthonban kialakításra került egy utógondozói csoport, ami közel teljes létszámmal működik. A fiatal felnőttek, a szükségletükhöz 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, ezzel utat adva egy új ellátási típusnak vármegyei ellátórendszerünkben.



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. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságon 2023. május 1-éig Schlenkné Hayer Tímea, utána Horváth Attila látja el a gazdaságvezetői feladatokat.

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

2023. évben 54.623.894 Ft kereset kiegészítés, valamint 793.367 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, 22.802.196 Ft. Igaz ennek mértéke jelentős csökkenést mutatott a 2022-es évhez képest (30.177.861 Ft), hiszen több, mint 25%-kal mérséklődött.

A túlórák jelentős száma (12.192 óra) a nagyon magas munkaerőhiányból adódott, ami éves szinten folyamatosan 10% felett volt. Elsősorban a szakmai álláshelyek be-



töltetlensége a jellemző, ami egyébként is magasabb helyettesítési díjazással jár. A túlórák számát nagyban növelték a táppénzes napok magas száma (2.614). 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. Nem látom lehetőségét 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**.

Létszámadatok változásának bemutatása 2023.01.01-ről 2023.12.31-re		
	2023.01.01. (fő)	2023.12.31. (fő)
Engedélyezett létszám	188	188
-ebből szakmai létszám	161	161
-ebből jogszabály által előírt létszám	159	159
-ebből funkcionális létszám	27	27
Betöltött létszám	166	167
-ebből szakmai létszám	144	145
-ebből jogszabály által előírt létszám	143	143
-ebből funkcionális létszám	22	22

- 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.

A 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.

Egyházi fenntartásba adás és ápolási ágyak átvétele nem volt.

A pedagógus béremelés fedezetére év elején 26.549.499 Ft-ot kapott az intézmény, melyből 5.287.386 Ft felnem használt visszafizetendő szabad maradvány. A maradvány az üres álláshelyeken keletkezett.

Év végén a PÚÉTV végrehajtásához kapcsolódóan további 3.685.967 Ft támogatást kapott az intézmény.



Az energiaköltségek fedezetére 167.322.198 Ft finanszírozás érkezett melyből 120.500.000 Ft fel nem használt visszafizetendő szabad maradvány. A maradvány kisebb részben a földgáz árának csökkenése miatt keletkezett. Döntő hatása a távhő hatósági árának igen jelentős 55.835 Ft/GJ+Áfa összegről két képcsőben előbb 27.765 Ft/GJ+Áfa majd 13.615 Ft/GJ+Áfa összegre csökkenésének volt.

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

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

Az eredeti előirányzathoz képest az év közbeni előirányzat összességében 317,4 MFt-tal növekedett. Ebből 256,6 MFt növekedés kormányzati hatáskörben, 58,1 MFt növekedett irányítószervi hatáskörben és 8,4 MFt növekedés saját hatáskörben történt, melyből 5,6 MFt az előző évi maradvány igénybevétele.

Kormányzati hatásköri előirányzat növekedés az alábbi tételekből áll:

- közüzemi díjakra kapott többletforrás 167,3 MFt,
- a pedagógusi pótlék 26,6 MFt,
- a 2023. évi bérkompenzáció, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedés 58,4 MFt,
- az egészségügyi dolgozók kiegészítő pótlékának finanszírozása 0,6 MFt,
- a pedagógusok illetményfejlesztése 3,7 MFt.

A kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások együttes összege 256,6 MFt.

Irányító szervi hatáskörben az alábbi előirányzat módosítások történtek

- tetőszerkezet karbantartási munkákra VIS MAIOR támogatás keretében 15,5 MFt,
- Oroszlányi fűtési rendszer felújítása VIS MAIOR támogatás keretében 9,4 MFt,
- 2023. évi jutalom 9,1 MFt,
- üzemeltetői anyagok számláira többlettámogatás 20 MFt,
- karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 4,1 MFt.

Így az Irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások összege 58,1 MFt.

Saját hatáskörben 2,7 MFt többletbevétel került bevonásra és az előző évi maradvány 5,6 MFt került előirányzatosításra. A saját hatáskörű előirányzat módosítások összege 8,4 MFt.

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



Intézmény megnevezése:
PIR szám:

Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
492841
Előirányzat-módosítások levezetése előző évi maradvány nélkül - 2023. év

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés (jogcím)	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2022. évi XXV. törvény szerinti előirányzat	1225,3	32,3	1193	866,1
Kormány Többletforrás - közüzem	167,3	0	167,3	0
Kormány Pedagógusi pótlék	26,6	0	26,6	23,5
Kormány Minimálbér	59	0	59	52,2
Kormány EU. Kiegészítő pótlék	0,2	0	0,2	0,2
Kormány Többletforrás - EU. Kieg pótlék	0,4	0	0,4	0,4
Kormány Pedagógus illetményfejlesztés	3,7	0	3,7	3,3
Kormány Minimálbér elszámolás	-0,6	0	-0,6	-0,5
Irányítószeri Többletforrás - javítási munkákra	15,5	0	15,5	0
Irányítószeri Többletforrás (VIS MAIOR)	9,4	0	9,4	0
Irányítószeri 2023. évi jutalom	9,1	0	9,1	8
Irányítószeri Többlettámogatás-szállítói számlákra	20	0	20	0
Irányítószeri Bevételi többlet-1	1,7	1,7	0	0
Irányítószeri Bevételi többlet	2,4	2,4	0	0
Saját Támogatás	0	0	0	-15,3
Saját Bevétel	2,7	2,7	0	0
2023. évi módosított előirányzat	1542,7	39,1	1503,6	937,9

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 (pl.: pellet kazánokra, közüzemi díjak emelkedésének kompenzálására biztosított források felhasználása).

Megnevezés	Kapott támogatás (Ft)	felhasznált támogatás (Ft)
közüzemi díjak emelkedésének kompenzálása	167.322.198	46.822.198

Az intézmény közüzemi díjak emelkedésének kompenzálására 167.322.198 Ft Kormányzati támogatást kapott. A felhasznált támogatás 46.822.198 Ft. Az így keletkezett költségvetési maradvány elszámolása kapcsán befizetendő támogatás 120.500.000 Ft.



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

6. sz. melléklet

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése - 2023. év

adatok millió forintban

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi törvényi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1233,8	1225,3	1225,3	1548,3	1420,7	115%	92%
ebből: személyi juttatás	818,2	866,1	866,1	937,8	933,1	114%	99%
Bevétel	41	32,3	32,3	39,1	39,1	95%	100%
Támogatás	1236,4	1193	1193	1509,2	1509,2	122%	100%
Költségvetési maradvány	38,6	0	0	5,6	5,6	15%	100%
Létszám (fő)	166	188	188	188	167	101%	89%

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

A személyi juttatások eredeti előirányzata 866.115 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 78.922 eFt-tal emelkedett. Irányítószeri hatáskörben 8.050 eFt-tal nőtt, az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatt pedig 15.259 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 937.828 eFt lett.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 115.987 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 10.260 eFt-tal, irányítószeri hatáskörben 1.047 eFt-tal nőtt. Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások hatásaként pedig 5.989 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 121.305 eFt lett.

- Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2023. évben 225.932 eFt, a módosított előirányzat pedig 439.373 eFt volt. Az előirányzat kormány döntésének eredményeként 167.322 eFt-tal nőtt, irányítószeri hatáskörben végrehajtott előirányzatmódosítások eredményeként 39.626 eFt-tal nőtt. Saját hatáskörben 6.493 eFt-tal emelkedett, ezt főként az élelmiszer áremelés fedezetére végrehajtott előirányzat átcsoportosításból származó növekedés eredményezte.

A dologi kiadások teljesítése 2023. évben 318.873 eFt volt. Ezen belül jelentős tétel az élelmiszer kiadások (78.284 eFt) és a közüzemi díjak (80.602 eFt), valamint a kapcsolódó áfa (49.964 eFt).



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

➤ Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az eredeti előirányzat 11.389 eFt, a teljesítés 25.778 eFt volt.

A gyermekotthonokban elhelyezett gyermekek teljes körű ellátása 2023-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.

2023-ban az intézményi férőhelyek számát érintő változás nem volt, **összesen** (Oroszlány 80+4, Komárom 4*20, Tata 40, Kömlőd 32) **236 férőhely** áll rendelkezésre.

A férőhely kihasználtság (%) az alábbiak szerint alakult:

- a. A **székhelyen** működő két gyermekotthon kihasználtsága átlagosan 80 %-os volt, közel azonos mértékű az előző évvel. Ezen belül az **utógondozói ellátást igénybe vevők aránya** mindösszesen 3 % volt, amely tartja az előző évi tendenciát. Fontos megemlíteni, hogy a székhelyen két csoport évek óta nem üzemel a magas munkaerőhiány miatt. Ennek megfelelően arányosítva a székhely kihasználtságát, az megközelíti a 107 %-ot, tehát a működő csoportok zsúfoltak.
- b. A **komáromi gyermekotthonok** egyenként 20 fő, összesen 80 gyermek/fiatal felnőtt befogadására alkalmasak. A négy gyermekotthon 2023. december 31. gondozotti létszáma 77 fő volt, ami 96 % kihasználtságnak felel meg. Gondozottaink 11 %-a Komáromban utógondozói ellátásban részesül. Ez az arány intézmény rendszerünkön belül magas, de itt került kialakításra a kifejezetten nagykorúak ellátását biztosító csoport.



- c. A **tatai Fénysugár Különleges Gyermekotthon** kihasználtsága 72,5 %-os, ami nagyon csalóka, hiszen 2022. óta egy csoport nem működik. A tényleges kihasználtsága a telephelynek 97 %, ami 29 fő elhelyezését jelenti 30 tényleges férőhelyen. Az utógondozói ellátottak száma jelentősen lecsökkent, 1 főre.
- d. A **kömlődi Csodavilág Különleges Gyermekotthoni telephely** kihasználtsága javult, 2023 évben 87,5 %-os volt. Az utógondozottak aránya messze itt a legmagasabb 32 %-kal. A gyermekotthon strukturális átalakítása véget a kihasználtsági mutatót nem kívánjuk javítani, mert szükséges a későbbi telephelyi rugalmasság a 0-3 év közötti csoport kialakításához, elindításához.

➤ Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások rovaton eredeti előirányzat nem volt tervezve. Saját hatáskörben módosított előirányzat 5.642 eFt (2022. évi szabad maradvány befizetése)

➤ Beruházási és felújítási kiadások

Beruházások eredeti előirányzata 5.874 eFt volt, év közbeni átcsoportosítás során a módosított előirányzat 7.139 eFt-ra alakult. A módosított előirányzat teljes egészében felhasználásra került.

Nettó 5 millió Ft fölötti beruházás nem volt.

4. sz. melléklet

Intézmény megnevezése:
PIR szám:

Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
492841

Felújítások - 2023. év

adatok Ft-ban

Tárgy	immateriális javak	ingatlanok, kapcsolódó vagyon értékű jogok	gépek, berendezések	járművek	ÁFA	Összesen
Általános Működés						
Csatornák, fűtési rendszer felújítása		7 423 622			2 004 378	9 428 000
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	7 423 622	0	0	2 004 378	9 428 000
.... 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	7 423 622	0	0	2 004 378	9 428 000



Felújítási kiadásokra eredeti előirányzatot nem terveztünk, az év során szükséges volt az oroszlányi fűtési rendszert felújítani (VIS MAIOR). Így a módosított előirányzat és a teljesítés 9.428 eFt lett.

➤ 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.

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

Egyéb működési célú támogatás központi költségvetésből 1.836 eFt-ra teljesült.

Intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 32.310 eFt, a módosított előirányzat 36.396 eFt, a teljesítés 36.396 eFt volt.

A működési bevételeken belül az

- ellátási díj 1.765 eFt,
- egyéb működési bevétel (Családi pótlék 29.731 eFt, kártérítés, költségek visszatérítése) 30.112 eFt,
- közvetett szolgáltatások 2.532 eFt,
- biztosító által fizetett kártérítések 395 eFt,
- szolgáltatások bevételei (alkalmazotti étkezés) 1.592 eFt-ra teljesültek.

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

Felhalmozási bevétel nem volt.

Finanszírozási bevétel:

- kormányzati hatáskörben 256.505 eFt
- irányítószervi hatáskörben 54.065 eFt.

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

NÉ



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

Az intézményi bevételek behajtásával kapcsolatban komoly behajtási probléma nem merült fel. A néhány késedelmesen teljesült kifizetés esetében elegendő volt telefonon kérni, hogy a partner kiegyenlítse a tartozását. Behajthatatlan követelés nem volt.

2. sz. melléklet

Intézmény megnevezése:
PIR szám:

Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
492841

Követelések behajtására tett intézkedések 2023. évben

Intézkedés típusa	Darabszám	Összeg Ft-ban
Egyenlegközlő levél	23	318 376 Ft
Fizetési felszólítás	1	48 100 Ft
Fizetési meghagyás		
Peres eljárás		
Végrehajtási eljárás		
Peren kívüli megállapodás		
2023. évben kivezetett behajthatatlan követelés	0	0 Ft
Összesen:	24	366 476 Ft

2)d) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.

- Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat növekedés 1.836 eFt. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatváltozás nem volt.

- Működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

Működési célú átvett pénzeszköz előirányzat növekedés 898 eFt. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzatváltozás nem volt.

3) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

3)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2022. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei, feladatok bemutatása.

Az alaptevékenység költségvetési egyenlege – 1.503.556 eFt, az alaptevékenység finanszírozási bevételei 1.509.198 eFt, így a maradvány 5.642 eFt.

Az intézmény 2022. évi költségvetési maradványa (teljes maradványa) 5.642.077 Ft, melyből az alap tevékenység szabad maradványa 5.642.077 Ft. A **kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának teljes összege** határidőre befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap részére a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 150. § (4) bekezdése szerint.



3)b) a 2023. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladatmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is).

Az intézmény 2023. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 1.836 eFt (tanulmányi kirándulás hetedikeseinek), alaptevékenység szabad maradványa 125.787 eFt. Megemelkedett közüzemi díjak többletköltségeire kapott támogatás fel nem használt része (120.500 eFt) és a pedagógusok előmeneteli rendszer bérfejlesztés fel nem használt része (5.287 eFt).

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

4) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi 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 2023. évi vagyongazdálkodása során a befektetett eszközállomány bruttó értéke 5.661.644 Ft-tal növekedett.

A bruttó értéket 18.718.910 Ft értékben növelte az intézménynél megvalósított beruházások értéke, amelyből 5.633.644 Ft került aktiválásra.

Az intézmény 2023. évi vagyongazdálkodása során a befektetett eszközök könyv szerinti nettó értéke 2.357.124 Ft-tal csökkent.

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

- Szekrény polcos 1 db
- Polc álló 1 db
- Komód, pelenkázó 1 db
- Komód 1 db
- Aprítógép 1 db
- Babakocsi 2 db
- Botmixer 2 db



- Csocsó asztal 1 db
- Etetőszék 1 db
- Forgószék 1 db
- Csavarbehajtó 2 db
- Fúrókalapács 1 db
- Gyalu 1 db
- Gyermekágy 2 db
- Hajvágó 2 db
- Hőlégfúvó 1 db
- Hajvágó 2 db
- Húsdaráló 2 db
- Hűtőszekrény 7 db
- Kávéfőző 1 db
- Kézi mixer 4 db
- Robotgép 1 db
- Mérleg 1 db
- Játészótéri eszköz – Kötélpiramis
- Légzésfigyelő 2 db
- Medence 1 db
- Mosógép 12 db
- Ping-Pong asztal 1 db
- PlayStation konzol 1 db
- Porszívó 10 db
- Pulzoximéter 2 db
- Roller 1 db
- Sarokcsiszoló 1 db
- Sterilizáló 1 db
- Takarítógép 2 db
- TV 7 db
- Turmixgép 2 db
- Párásító 1 db
- Ütvefúró 1 db
- Vasaló 1 db
- Ventilátor 6 db
- Vérnyomásmérő 1 db
- Villanytűzhely 1 db
- XBox konzol 2 db

2023-ban az intézménynél nem történt selejtezés.



6) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

2023. december 31-én 83.350 Ft lejárt vevőállománya volt.

A lejárt követelések állománya teljes mértékben térítési díj hátralék.

8. sz. melléklet

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

Követelések - 2023. év

adatok Ft-ban

Fizetési határidő	Ellátottak		Államháztartáson belüli		Államháztartáson kívüli	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db
Költségvetési évben esedékes követelés						
Határidőn belüli	25 425	5	165 151	2	137 550	18
1-30 nap lejárt						
31-60 nap lejárt	12 350	1				
61-90 nap lejárt	12 350	1				
91-180 nap lejárt	13 650	1				
181-	45 000	1				
Összesen	108 775	9	165 151	2	137 550	18
Költségvetési évet követően esedékes követelés						
Határidőn belüli						
Összesen						
Mindösszesen	108 775	9	165 151	2	137 550	18



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

Kötelezettségek - 2023. 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			33 426	1	9 289 007	41
Összesen			33 426	1	9 289 007	41
Mindösszesen			33 426	1	9 289 007	41

2023. évi kötelezettség összesen 9.322.433 Ft, mely az évi végén jelentkező szállítói számlákból tevődik össze.

Az intézménynek lejárt szállítói tartozása nem volt.

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.)

NÉ

11) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 22. §-ának megfelelően az Intézmény **2023. évi mérlege tételes leltárral került alátámasztásra.**

Az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásának teljesítésére 2023. évben leadott adatszolgáltatás alapján a Belügyminisztérium az Intézmény tekintetében bírságot nem állapított meg.

Az Intézmény **vállalkozási tevékenységet 2023. évben nem folytatott.**

2023. évben dolgozók részére **lakásvásárlási támogatás vagy kölcsönfolyósítás nem történt.**

