

**Komárom – Esztergom Megyei Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola
2021. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása**

Oroszlány, 2022. május 3.

**Kocsis György Péter
intézményvezető**

**Könyéné Krupánszki Eszter
beszámoló elkészítéséért
kijelölt felelős személy**

Tartalomjegyzék

Preambulum.....	4
I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása).....	5
1) Az Intézmény feladatkörének, 2021. évi tevékenységének ismertetése:.....	5
1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, az elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról és gazdálkodásra gyakorolt hatásáról az elért eredmények bemutatásával.....	7
1)b) A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapláb kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet szerinti, 2021. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról.....	7
1)c) Az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. szeptember hónapban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről.....	8
1)d) Vállalkozási tevékenység végzése.....	8
1)e) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értéksökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és annak hatásáról rövid ismertetés.....	8
1)f) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.....	8
1)g) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.....	8
1)h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról.....	8
1)i) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása.....	8
1)j) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) tapasztalatairól.....	9
1)k) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.....	10
1)l) A létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében.....	10
1)m) Az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő átalakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (2020. évi XXXII. törvény, 2020. évi C. törvény). (Kizárólag az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény hatálya alá tartozó intézetek esetén szövegesen, valamint a 3. számú melléklet kitöltésével is.).....	11
1)n) Az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény, 256/2013. (VII.5.) Korm. rendelet, 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, PM/15/2021. számú intézkedés, 1144/2021. (III. 29.) Korm. határozat, 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet, 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet, stb.).....	11
1)o) A vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól.....	11
2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:.....	12
2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek 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
2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.....	12
2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.....	13
2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása.....	14
II. RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása).....	15
1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	15
2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:.....	15

2a)	Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).	16
2b)	Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai.	17
2c)	Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként.	17
3)	Az intézményi bevételek alakulása:	19
3a)	Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése.	20
3b)	A többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely a kiadások finanszírozására fordították.	20
3c)	Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.	20
3d)	Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.	21
3e)	A 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés nem a NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő), valamint a NEAK által finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számvitel elszámolása érdekében megtett intézkedések bemutatása, a nem NEAK által finanszírozott intézmények esetén a megelőlegezés összegébe nem tartozó postaköltség megfelelő nyilvántartása érdekében történt helyesbítések ismertetése.	21
4)	Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:	21
4a)	Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei, feladatok bemutatása.	21
4b)	A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai.	21
4c)	a 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladatelmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, illetve a 709/2020. (XII. 30.) Korm. Rendelet 3. §-a szerint az Operatív Törzs döntése alapján vállalt kötelezettségek pénzügyi kifizetésének elhúzódásának okát stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is).	21
4d)	A Kormány által engedélyezett 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásnak bemutatása.	22
4e)	Az Áhsz. 2020. december 29-től hatályos átmeneti 56/A. §-a szerint a 2020. évben végrehajtott, korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása.	22
5)	Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása:	23
6)	Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása:	23
7)	Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek és alapítványok.	24
8)	A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:	24
9)	A letéti számla pénzforgalma:	25
10)	A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:	25
11)	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:	25
12)	Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén):	25
13)	Devizaszámlák forgalma:	25
14)	Ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, stb.):	26
15)	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ:	26
ÖSSZEFOGLALÓ		27
MELLÉKLETEK		27

Preambulum

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

Az intézményt 1967-ben alapította a Fővárosi Tanács, mint önállóan működő és gazdálkodó szervet. Kezdetektől többcélú intézményként működött az Oroszlány, Rákóczi F. úti székhelyen. 1996-ban új telephelyet kaptunk, Oroszlány, Népekbarátsága út 23. IV/3. szám alatt, mely az utógondozottak ellátását szolgálja. 2014. január 01-től hozzánk tartoznak a Komáromi Csillag lakótelep gyermekotthonai és a Komárom – Esztergom Megyei Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat is. 2015. szeptember 01-től a Kömlőd, Szabadság u. 23. telephellyel bővült intézményünk, amely különleges gyermekotthon, majd 2016. szeptember 01-től a Tata, Új u. 21. szám alatt található gyermekotthon is hozzánk került. Engedélyezett ellátotti létszám 232 + 4 fő az utógondozott lakásban, engedélyezett létszám az iskolában 96 fő, dolgozók engedélyezett létszáma 188 fő.

2021. július 1-jén az intézményből kivált a Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat, mely az országos szerv részeként működik tovább.

Az egyes szakosított szociális és gyermekvédelmi szakellátási intézmények állami átvételéről és egyes törvények módosításáról szóló 2012. december 7-én kihirdetésre került 2012. évi CXCV. törvény szerint 2013. január 1-től az intézmény a Budapest Főváros Önkormányzat fenntartásából a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság fenntartásába került, így az önkormányzati költségvetési alrendszerből a központi költségvetési alrendszer költségvetési szervévé vált.

Intézményünk a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi. III. törvény és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti szakellátási feladatokat látja el a Komárom-Esztergom Megye és Budapest 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
Kiadta:	Budapest Főváros Tanácsa Végrehajtó Bizottsága Oktatási osztálya
Alapító Okirat módosításainak száma:	52146-2/2019/PKF
Hatálya:	2020. január 15.
Kiadta:	EMMI

Fontosabb azonosító adatok:

Név:	Komárom – Esztergom Megyei Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola
Cím:	2840 Oroszlány, Rákóczi F. út 53.
Intézményi bankszámlát vezetője és bankszámla száma:	MÁK Komárom – Esztergom Megyei Igazgatósága 10036004-00332471-0000000
Adóigazgatási azonosító száma:	15492849-1-11
PIR-törzsszám	492841
Államháztartási azonosító száma (ÁHTI):	339073
Szektor	1051
Fejezet, cím:	XX. fejezet 2.3. alcím
Alaptevékenység szakágazatának száma:	879040
Alaptevékenység szakágazatának megnevezése:	
KSH Statisztikai számjel:	154928498790 312 11
Alaptevékenység fő TEÁOR kód:	8790
KSZF (közbeszerzési) azonosító	16523

I.**ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)****1) Az Intézmény feladatkörének, 2021. évi tevékenységének ismertetése:****A tevékenység rövid ismertetése:**

Állami szociális és gyermekvédelmi ellátás (engedélyezett férőhelyszám, ellátottak száma) 2021. december 31-én összesen						
Megnevezés	Szociális szakellátás		Gyermekvédelmi szakellátás		Összesen	
	Engedélyezett férőhelyszám	Ellátotti létszám összesen	Engedélyezett férőhelyszám	Ellátotti létszám összesen	Engedélyezett férőhelyszám mindösszesen	Ellátotti létszám mindösszesen
Ellátottak összesen (fő)			236	178	236	178
Megosztás %					0	0
Ápolást, gondozást igénylő ellátás					0	0
Rehabilitációs intézmény					0	0
Lakóotthonok					0	0
Átmeneti elhelyezést nyújtó intézmény					0	0
Támogatott lakhatás					0	0
Nappali ellátás, támogató szolgálat, jelzórendszeres házi segítségnyújtás, egyéb nappali ellátás					0	0
Otthont nyújtó gyermekotthoni ellátás			236	161	236	161
Utógondozói ellátás				17	0	17
Javítóintézeti nevelés					0	0
Nevelőszülő és külső férőhely					0	0

Az intézmény alapfeladatai: gyermekvédelmi szakellátás, területi gyermekvédelmi szakszolgáltatás 2021. június 30-ig, általános iskolai oktatás.

A gyermekvédelmi szakellátást gyermekotthonokban végzi, a székhelyen és hat településen összesen nyolc szakmai egység és egy külső férőhely működik. A férőhelyek száma 236 fő.

A nyolc szakmai egység engedélyezett létszámának megoszlása:

Oroszlány 1. (gyermekotthon): 40 fő + 4 fő külső férőhelyen

Oroszlány 2. (gyermekotthon): 40 fő

Komárom 1. (gyermekotthon): 20 fő

Komárom 2. (gyermekotthon): 20 fő

Komárom 3. (gyermekotthon): 20 fő

Komárom 4. (gyermekotthon): 20 fő

Tata (különleges gyermekotthon): 40 fő

Kömlőd (különleges gyermekotthon): 32 fő

Betöltött létszám 2021-ban:

A gyermekotthonokban 2021. évben 116 fő ellátott és 5 fő utógondozott, a különleges gyermekotthonokban 45 fő ellátott és 12 fő utógondozott nevelkedett. A szakmai foglalkoztatotti létszám 127 fő volt.

A területi gyermekvédelmi szakszolgálat három fő területe a gyermekvédelmi szakértői bizottság, a nyilvántartási és gyámsági feladatok valamint az örökbefogadási tevékenység. A szervezeti egység 2021. július 1-től átadásra került az Országos Gyermekvédelmi Szakszolgálat részére.

Az szervezeti egységgel 31 szakmai (ebből 1 betöltetlen) és 2 funkcionális álláshelyet adtunk át.

Az iskola 1-8. osztályon foglalkozik alapfokú oktatással. Az alapító okiratban engedélyezett tanulói létszám 96 fő, 2021. évben 90 tanulónk volt, akik fele-fele arányban érkeznek az oroszlányi szakmai egységekből valamint családokból. A szakmai foglalkoztatotti létszám 10 fő volt.

1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, az elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról¹ és gazdálkodásra gyakorolt hatásáról az elért eredmények bemutatásával.

2013. július 01-től a SzGyF KEM Kirendeltsége látja el a gazdálkodási feladatokat az intézménnyel kötött megállapodás alapján.

A területi gyermekvédelmi szakszolgálat három fő területe a gyermekvédelmi szakértői bizottság, a nyilvántartási és gyámsági feladatok valamint az örökbefogadási tevékenység. A szervezeti egység 2021. július 1-től átadásra került az Országos Gyermekvédelmi Szakszolgálat részére.

Az szervezeti egységgel 31 szakmai (ebből 1 betöltetlen) és 2 funkcionális álláshelyet adtunk át.

Az intézmény használatában lévő gépjárművek a szakmai alapfeladat ellátását támogatják, azonban nagyrészüket előregedett állapotban van, fenntartásuk gazdaságilag nem kifizetődő, cseréjük időszerű lenne, melynek megvalósítását jelentősen nehezíti a Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről szóló 1982/2013. (XII. 29.) kormányhatározata.

A szerződéskötéseknél és beszerzéseknél legalább három árajánlat bekérése alapján a legelőnyösebb árajánlatot benyújtó szállítóval köt megállapodást az intézmény.

2021-ban az általános takarékoskodáson kívül jelentősebb intézkedések nem történtek. A korábban bevezetett intézkedéseket fenntartottuk, ezek számszerűen kimutatható hatása a korábbi időszakokban jelentkezett, de hatásuk azóta is folyamatos.

1)b) A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphé kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet szerinti, 2021. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról.

A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphé legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának,

2021. évi emeléséből adódó többletkiadásra 14.941.068 Ft többlettámogatást kaptunk. Melyet teljes mértékben felhasználtunk.

- 1)c) Az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. szeptember hónapban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről.

NÉ

- 1)d) Vállalkozási tevékenység végzése

NÉ

- 1)e) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és annak hatásáról rövid ismertetés.

NÉ

- 1)f) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.

NÉ

- 1)g) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.

NÉ

- 1)h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról.

NÉ

- 1)i) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása.

NÉ

1j) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) tapasztalatairól.

A közalkalmazottak jubileumi jutalmának számfejtésénél a számfejtőnek kell rögzíteni az összeget, mely tévesztésre ad lehetőséget. A hibalehetőséget csökkentené, ha a programban a jubileumi jutalomra jogosító idő kiválasztásával automatikusan beírná annak összegét.

Észrevételek a KIRA-val kapcsolatban

A KIRA rendszer bevezetésével a kinevezési okmányok nyomtatási képe megváltozott. Mind a kinevezés, mind a kinevezés módosítások esetében zavaró az, hogy az egyes bérelemek nem láthatóak egyben, megjelenítésük külön oldalakon történik (pl.: különböző pótlékok), módosítás esetén kizárólag a módosított összegről nyomtat dokumentációt a KIRA. Ez az ügyintézők és a dolgozók számára is megnehezíti az értelmezést.

Észrevételek a MÁK Electra-val kapcsolatban

Problémát jelent, hogy a PF1-K „átutalási megbízás kiegészítő szelvény” benyújtását a MÁK Electra rendszerben kizárólag a Kirendeltség tekintetében fogadja el, az intézményekét nem sikerül elektronikusan teljesítenünk, kollégáink minden alkalommal papír alapon juttatják el a kiegészítő szelvényeket a Magyar Államkincstár irodájába.

A bérjellegű utalások esetében a lakcímre utalás esetén az utalási állományban nem áll rendelkezésre megfelelő mennyiségű karakter a teljes lakcím befogadására, így az állomány nem használható rendeltetésszerűen.

Észrevételek az E-adat elektronikus felülettel kapcsolatban

Az egy munkanapon érkező utalási állományokat egyenként engedi letölteni a rendszer, ami lassítja a munkavégzést, célszerű lenne az összes állomány letöltését egy gombnyomásra elérhetővé tenni.

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

2. sz. melléklet

Intézmények elérhetősége 2022.

Megnevezés	Intézmény neve, címe	Intézmény vezetője	Gazdasági vezető	Pénzügyi vezető	Számviteli vezető	Humán vezető	Egyéb kapcsolattartók
Név	Komárom-Esztergom Megyei Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola	Kocsis György	Könyéné Krupánszki Eszter	Könyéné Krupánszki Eszter	Herczog Péter	Könyéné Krupánszki Eszter	Halász Péter
Titulus		intézményvezető	osztályvezető	osztályvezető	számviteli referens	osztályvezető	gazdasági ügyintéző
Cím	2840 Oroslány, Rakóczi F. út 53.	2840 Oroslány, Rakóczi F. út 53.	2800 Tatabánya Fő tér 4.	2800 Tatabánya Fő tér 4.	2800 Tatabánya Fő tér 4.	2800 Tatabánya Fő tér 4.	2840 Oroslány, Rakóczi F. út 53.
Telefon	+36 34 361 041	+36 70 334 7072	+36 30 575 7565	+36 30 575 7565	+36 30 575 7964	+36 30 575 7565	+36 70 334 7109
E-mail cím	gazdasagi@oroszlanygyo.hu	kocsis.gyorgy@oroszlanygyo.hu	konyene.krupanszki.eszter@szgyf.gov.hu	konyene.krupanszki.eszter@szgyf.gov.hu	herzog.peter@szgyf.gov.hu	konyene.krupanszki.eszter@szgyf.gov.hu	halasz.peter@oroszlanygyo.hu

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 felelősségvállalás rendjét. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságon 2021. január 1-től Ivacs Balázs látja el a gazdaságvezetői feladatokat.

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

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

12. sz. melléklet

Állami szociális és gyermekvédelmi ellátás (engedélyezett férőhelyszám, ellátottak száma) 2021. december 31-én összesen						
Megnevezés	Szociális szakellátás		Gyermekvédelmi szakellátás		Összesen	
	Engedélyezett férőhelyszám	Ellátotti létszám összesen	Engedélyezett férőhelyszám	Ellátotti létszám összesen	Engedélyezett férőhelyszám mindösszesen	Ellátotti létszám mindösszesen
Ellátottak összesen (fő)			236	178	236	178
Megosztás %					0	0
Ápolást, gondozást igénylő ellátás					0	0
Rehabilitációs intézmény					0	0
Lakóotthonok					0	0
Átmeneteli elhelyezést nyújtó intézmény					0	0
Támogatott lakhatás					0	0
Nappali ellátás, támogatott szolgálat, jelzőrendszeres házi segítség-nyújtás, egyéb nappali ellátás					0	0
Órarendi nyújtó gyermekotthoni ellátás			236	161	236	161
Utógondozói ellátás				17	0	17
Javítóintézeti nevelés					0	0
Nevelőszülő és külső férőhely					0	0

A gyermekvédelmi szakellátást gyermekotthonokban végzi, a székhelyen és hat telephelyen összesen nyolc szakmai egység és egy külső férőhely működik. A férőhelyek száma 236 fő.

A gyermekotthonokban 2021. évben 116 fő ellátott és 5 fő utógondozott, a különleges gyermekotthonokban 45 fő ellátott és 12 fő utógondozott nevelkedett. A szakmai foglalkoztatotti létszám 127 fő volt.

Az iskola 1-8. osztályon foglalkozik alapfokú oktatással. Az alapító okiratban engedélyezett tanulói létszám 96 fő, 2021. évben 90 tanulónk volt, akik fele-fele arányban érkeznek az oroszlányi szakmai egységekből valamint családokból. A szakmai foglalkoztatotti létszám 10 fő volt.

- 1)m) Az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő átalakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (2020. évi XXXII. törvény, 2020. évi C. törvény). (Kizárólag az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény hatálya alá tartozó intézetek esetén szövegesen, valamint a 3. számú melléklet kitöltésével is.)**

NÉ

- 1)n) Az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény, 256/2013. (VII.5.) Korm. rendelet, 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, PM/15/2021. számú intézkedés, 1144/2021. (III. 29.) Korm. határozat, 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet, 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet, stb.)**

NÉ

- 1)o) A vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól.²**

A COVID-járvány is nehezítette a feladatellátást: a betegállományba kényszerült munkavállalókat helyettesíteni kellett, ami hatással volt az éves szabadságolási ütemtervre is, így jelentős számú szabadságot kellett áthozni 2022-re. A székhelyen működő két gyermekotthont érintően a betegállományos napok száma 2021-ben 969 nap volt, ami – a továbbképzéseken túlmenően – további jelentős munkaidő kiesést eredményezett.

Mindezek ellenére az Intézmény vezetői és a dolgozók mindent megtettek azért, hogy a gondozásban élő gyermekek a lehető legkisebb változtatással éljék mindennapjaikat.

A COVID fertőzések kapcsán az Intézmény fegyelmezetten, körültekintően, a jogszabályok/utasítások betartásával járt el. Ennek köszönhetően sem a gondozottak, sem a munkavállalók körében nem történtek tömeges megbetegedések, nem alakult ki járványügyi gócok.

Az intézmény védekezésre az alábbi összegeket kapta 2021. évben:

- 2020. II. félév 2.548 eFt,
- 2021. I. negyedév 1.714 eFt,
- 2021. II. negyedév 3.457 eFt,
- 2021. 7-9 hó 4 eFt.

2021. évben az Intézménynek 8.697.271 Ft többletkiadása keletkezett a COVID—19 elleni védekezés miatt, melyet 7.723.661 Ft összegben támogatásból, illetve 973.610 Ft összegben saját forrásból fedezett.

A többletkiadás fertőtlenítő szerek, védőeszközök, maszk, kesztyű, overál, ételdobozok vásárlásából, illetve a dolgozók béréből (túlóra, műszakpótlék) adódott.

2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek 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 intézmény védekezésre az alábbi összegeket kapta 2021. évben:

- 2020. II. félév 2.548 eFt,
- 2021. I. negyedév 1.714 eFt,
- 2021. II. negyedév 3.457 eFt,
- 2021. 7-9 hó 4 eFt.

2021. évben az Intézménynek 8.697.271 Ft többletkiadása keletkezett a COVID—19 elleni védekezés miatt, melyet 7.723.661 Ft összegben támogatásból, illetve 973.610 Ft összegben saját forrásból fedezett.

2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.

A COVID-járvány is nehezítette a feladatellátást: a betegállományba kényszerült munkavállalókat helyettesíteni kellett, ami hatással volt az éves szabadságolási ütemtervre is, így jelentős számú szabadságot kellett áthozni 2022-re. A székhelyen

működő két gyermekotthont érintően a betegállományos napok száma 2021-ben 969 nap volt, ami – a továbbképzéseken túlmenően – további jelentős munkaidő ki-
esést eredményezett.

Mindezek ellenére az Intézmény vezetői és a dolgozók mindent megtettek azért, hogy a gondozásban élő gyermekek a lehető legkisebb változtatással éljék minden-
napjaikat.

A COVID fertőzések kapcsán az Intézmény fegyelmezetten, körültekintően, a jog-
szabályok/utasítások betartásával járt el. Ennek köszönhetően sem a gondozottak,
sem a munkavállalók körében nem történtek tömeges megbetegedések, nem alakul-
tak ki járványügyi gócok.

2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.

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

6. sz. melléklet

Átadott és átvett intézményi telephelyek - 2021. évben						
Átadó	Fenntartója (SZGYF, csak az SZGYF esetében EMMI)		SZGYF			Összesen
	PIR (intézmény PIR száma)		492841			
	ÁHT (intézmény ÁHT száma)					
	Besorolás (Listából)		EMMI szociális és gyermekvédelmi intézménye			
Átvett intézmény megnevezése (amelyik intézmény átadja)			Komárom-Esztergom Megyei Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola			
Átvett telephely			TEGYESZ Komárom-Esztergom Megye			
Átvett ellátás típusa (lista alapján felsorolva)			területi gyermekvédelmi szakszolgálat			
Átvevő	PIR (akkor töltendő, ha van)					
	ÁHT (akkor töltendő, ha van)					
	Átvevő intézmény megnevezése		OGYSZ			
	Besorolás (Listából)		EMMI szociális és gyermekvédelmi intézménye			
Átadás/átvétel időpontja			2021.07.01			
2021. évi előirányzat- változás (F)	Személyi juttatások	K1	44 982 357			44 982 357
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 972 265			6 972 265
	Dologi kiadások	K3	14 870 905			14 870 905
	Ellátottak pénzbeli juttatása	K4				0
	Egyéb működési célú kiadások	K5				0
	Beruházások	K6				0
	Felújítás	K7				0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0
	Költségvetési kiadások összesen	K1-K8	66 825 527	0	0	66 825 527
	Működési célú támogatások áht-n belülről	B1				0
	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	B2				0
	Közhatalmi bevételek	B3				0
	Működési bevételek	B4	1 844 500			1 844 500
	Felhalmozási bevételek	B5				0
	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0
	Költségvetési bevételek összesen	B1-B7	1 844 500	0	0	1 844 500
	Központi, irányítószervi támogatás	B816	64 981 027			64 981 027
	Bevételek mindösszesen	B1-B8	66 825 527	0	0	66 825 527
Ellátottak	Férőhely összesen (fő)					0
	Ellátott összesen (fő)					0
Foglalkoztatottak (teljes munkaidőre átszámítva)	Átvett/átadott státusz (fő)					0
	ebből átvett szakmai státusz (fő)		31			31
	ebből átvett funkcionális státusz (fő)		2			2
	Átvett/átadott (betöltött) foglalkoztatotti létszám (fő)					0
	ebből átvett (betöltött) szakmai létszám (fő)		30			30
	ebből átvett (betöltött) funkcionális létszám (fő)		2			2
Megjegyzés: (amennyiben az átadás-átvétel fejezeti kezelés, vagy normatív támogatást tartalmaz, annak részletezése)						

2021. július 1. nappal a KEM Gyermekvédelmi Központ strukturális átalakításon esett át, és leválasztásra került a területi gyermekvédelmi szakszolgálat, mely az OGYSZ szervezeti egységének részévé vált. Mindez az alapadatok megváltoztatását, valamint az intézmény névmódosítását eredményezte.

Az szervezeti egységgel 31 szakmai (ebből 1 betöltetlen) és 2 funkcionális álláshelyet adtunk át.

2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény és a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet alapján a pedagógus életpályamodell fejlődési lehetőségei intézményünknel 4 fő minősítési eljárásban résztvevő pedagógust érintett.

Egyéb kormányzati intézkedéssel kapott támogatás (pl.: bérkompenzáció, minimál bér, pép):

- 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet 2021. évi bérkompenzációról 1.428 eFt,
- 20/2021. (I.28.) Korm. rendelet minimálbér, garantált bérminimum 14.941 eFt,
- A szakképzésben oktatók (jogviszony-átalakulással érintett szakképzési foglalkoztatottak) és más alkalmazottak, illetve a köznevelési és a kulturális foglalkoztatottak illetményemelésének 2021. évi többletforrása a PM/15/2021. intézkedése alapján 23.427 eFt
- Egészségügyi kiegészítő pótlék a PM/6736-1/2021. intézkedés alapján 1.088 eFt
- Járvány elleni védekezéssel kapcsolatos PM intézkedések alapján 7.724 eFt,

Fenntartó hatáskörben

- Munkavállalók részére egyszeri bérkiegészítés -14.937 eFt
- Az intézmény költségvetési helyzetének javítására összesen 56.500 eFt többlettámogatást kapott az intézmény

A TEGYESZ leválása miatt összesen 64.981 eFt került elvonásra.

II. RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)

1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

A korábbi évek teljesítési adatai alapján már év elején látható volt, hogy az intézmény eredeti előirányzata nem illeszkedik a várható teljesítéshez, így 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 is a teljesítésre.

2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

A személyi juttatások teljesítésében az eredeti előirányzathoz képest 20.017 eFt többlet jelentkezett. A növekedés oka a minimálbér és garantált bérminimum emelések fedezetére kapott támogatás.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 8.932 eFt-tal több, az személyi juttatásokhoz igazodóan.

A dologi kiadások teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 4.718 eFt-tal több.

Ellátottak pénzbeli juttatásának teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 11.637 eFt-tal több.

Működési bevételek teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 1.329 eFt-tal alacsonyabban realizálódott.

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele 1.283 eFt-ra teljesült.

Központi irányítószervi támogatás az év során az eredeti előirányzathoz képest 55.064 eFt-tal emelkedett.

Ellátottak pénzbeli juttatása során a 15/1998. NM. Rendelet alapján intézményünk ellátottai részére kifizetett zsebpénz valamint az államháztartási számvitelről szóló rendelet alapján a K4 rovatcsoporton elszámolandó dologi kiadások szerepelnek. A teljesítés összege 11.637 eFt-tal több, mint az eredeti előirányzat.

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

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

7. sz. melléklet

Előirányzatok alakulása 2021. évben

Megnevezés	Kiemelt előirányzat/rovat	Eredeti előirányzat (Ft)	Előirányzat módosítás hatáskörönként 2021. évben (Ft és eFt-vel)				Előirányzat módosítás összesen (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés 2021.12.31.	Teljesítés a mód. El.-ában	A módosított előirányzat aránya az eredeti előirányzathoz képest	Teljesítés a módosított kiadási előirányzati főösszeg %-ában
			Országgyűlés	Kormány	Irányító szervi	Saját intézményi						
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8. (4+5+6+7)	9. (3+8)	10.	11. (10/9)	12. (9/3)	13.
Személyi juttatások:	K1	778 847 000		39 990 630	-8 350 021	-11 623 690	20 016 919	798 863 919	798 863 919	100%	103%	68%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	124 860 000		6 195 638	7 232 247	-4 495 561	8 932 324	133 792 324	133 792 324	100%	107%	11%
Dologi kiadások	K3	199 180 000		2 382 178	-4 355 215	6 690 909	4 717 922	203 897 922	203 897 922	100%	102%	17%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	11 234 000			660 000	11 036 838	11 636 838	22 870 838	22 870 838	100%	204%	2%
Egyéb működési célú kiadások	K5					1 283 098	1 283 098	1 283 098	1 283 098	100%		0%
Beruházások	K6	5 874 000		39 370	10 000 000	954 797	10 994 167	16 868 167	16 868 167	100%	288%	1%
Felújítások	K7						0	0	0			0%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8						0	0	0			0%
Költségvetési kiadások összesen (08 + ... + 13)		1 119 995 000	0	48 607 816	5 127 011	3 846 441	57 581 268	1 177 576 268	1 177 060 578	600%	803%	100%
Forgatási célú befutó értékpapírok vásárlása	K9121						0	0	0			0%
Befektetési célú befutó értékpapírok vásárlása	K9122						0	0	0			0%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914					38 056 092	38 056 092	38 056 092	38 056 092	0%		0%
Pénzügyi lízing kiadásai	K917						0	0	0			0%
Finanszírozási kiadások összesen (17 + ... + 20)	K9	0	0	0	0	38 056 092	38 056 092	38 056 092	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (16+21)		1 119 995 000	0	48 607 816	5 127 011	41 902 533	95 637 360	1 215 632 360	1 177 060 578	6	8	1
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1					2 563 343	2 563 343	2 563 343	2 563 343	100%		0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2						0	0	0			0%
Közhatalmi bevételek	B3						0	0	0			0%
Működési bevételek	B4	36 000 000			-1 328 810		-1 328 810	34 671 190	34 671 190	100%	96%	3%
Felhalmozási bevételek	B5						0	0	0			0%
Működési célú átvett pénzeszközök	B6						0	0	0			0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7						0	0	0			0%
Költségvetési bevételek összesen (23 + ... + 29)		36 000 000	0	0	-1 328 810	2 563 343	1 234 533	37 234 533	37 234 533	2	1	0
Forgatási célú befutó értékpapírok beváltása értékesítéssel							0	0	0			0%
Befektetési célú befutó értékpapírok beváltása értékesítéssel							0	0	0			0%
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814					38 056 092	38 056 092	38 056 092	38 056 092	100%		3%
Maradvány igénybevétele	B8131, B8132					1 283 098	1 283 098	1 283 098	1 283 098	100%		0%
Központi irányító szervi támogatás	B816	1 083 995 000		48 607 816	6 455 821	55 063 637	1 139 058 637	1 139 058 637	1 139 058 637	100%	105%	94%
Finanszírozási bevételek összesen (31 + ... + 35)	B8	1 083 995 000	0	48 607 816	6 455 821	39 339 190	94 402 827	1 178 397 827	1 178 397 827	3	1	1
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (30+36)		1 119 995 000	0	48 607 816	5 127 011	41 902 533	95 637 360	1 215 632 360	1 215 632 360	3	2	1

Az eredeti előirányzathoz képest az év közbeni előirányzat összességében 95.637 eFt-tal növekedett. Ebből 48.608 eFt növekedés kormányzati hatáskörben, 5.127 eFt növekedett irányítószervi hatáskörben és 41.903 eFt növekedés saját hatáskörben történt, melyből 1.283 eFt az előző évi maradvány igénybevétele.

Kormányzati hatásköri előirányzat növekedés a 2021. évi bérkompenzáció, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedés, az egészségügyi dolgozók bérpótlékának finanszírozására kapott összegekből, valamint a szakképzésben oktatók (jogviszonyátalakulással érintett szakképzési foglalkoztatottak) és más alkalmazottak, illetve a köznevelési és a kulturális foglalkoztatottak illetményemelésének, és a járványügyi költségek fedezetére kapott többletforrásából adódik össze. A kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások együttes összege 48.608 eFt.

Irányító szervi hatáskörben munkavállalók részére egyszeri bérkiegészítésre 14.937 eFt-ot, az intézmény költségvetési helyzetének javítására összesen 56.500 eFt (46.500 eFt + 10.000 eFt) többlettámogatást kapott az intézmény. A TEGYESZ leválása miatt összesen 64.981 eFt (62.540 eFt + 2.441 eFt) került elvonásra. A központi irányítószervi támogatás összesen 6.456 eFt, a működési bevételek 1.329 eFt-tal lettek csökkentve. Így az Irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások összege 5.127 eFt.

Saját hatáskörben az 2021. decemberi járandóság megelőlegezése 38.056 eFt, működési célú támogatás 2.563 eFt és az előző évi maradvány 1.283 eFt került előirányzatosításra. A saját hatáskörű előirányzat módosítások összege 41.903 eFt.

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

2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai.

NÉ

2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként.

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

A személyi juttatások eredeti előirányzata 778.847 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 39.991 eFt-tal emelkedett. Irányítószervi hatáskörben 8.350 eFt-tal csökkent, az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatt pedig 11.624 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 798.864 eFt lett.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 124.860 eFt volt, mely a kormány döntésének eredményeként 6.196 eFt-tal, irányítószervi hatáskörben 7.232 eFt-tal nőtt. Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások hatásaként pedig 4.496 eFt-tal csökkent, így a módosított előirányzat 133.792 eFt lett.

- Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2021. évben 199.180 eFt, a módosított előirányzat pedig 203.898 eFt volt. Az előirányzat kormány döntésének eredményeként 2.382 eFt-tal nőtt, irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások eredményeként 4.355 eFt-tal csökkent. Saját hatáskörben 6.691 eFt-tal emelkedett, főként (az üres álláshelyek) a személyi juttatások és járulékok és egyéb működési célú kiadások terhére végrehajtott előirányzat átcsoportosításból származó növekedés eredményezte.

A dologi kiadások teljesítése 2021. évben 203.382 eFt volt. Ezen belül jelentős tétel az élelmiszer kiadások (50.185 eFt) és a közüzemi díjak (29.445 eFt), valamint a kapcsolódó áfa.

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

- Ellátottak pénzbeli juttatásai.

Az eredeti előirányzat 11.234 eFt volt a teljesítés 22.871 eFt volt.

A gyermekotthonokban elhelyezett gyermekek teljes körű ellátása 2021-ben 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**. Az online oktatás működtetéséhez kapott adomány laptopok jelentős segítséget nyújtottak, s ezeknek az eszközöknek a kapcsolattartások során is nagy hasznát vették.

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, de a COVID-járvány miatt elrendelt korlátozások figyelembe vételével tartották meg. A pandémia miatt az előre tervezett programok nagy részéről sajnos le kellett mondaniuk a gyermekeknek, de szerencsére a nyári **táborozások és üdülések** zavartalanul megvalósulhattak.

2021-ben 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 84,16 %-os volt, szinte azonos mértékű az előző évivel. Ezen belül az **utógondozói ellátást igénybe vevők aránya** mindösszesen 2 % volt, amely **további csökkenést mutat** az előző évekhez képest: 2018-ban 10,6 %, 2019-ben 4 %, 2020-ban 2,4% volt ez az arány.
- b. A **komáromi gyermekotthonok** egyenként 20 fő, összesen 80 gyermek/fiatal felnőtt befogadására alkalmasak. Az adatokból jól látszik, hogy a 3. számú gyermekotthon átépítése miatt a másik három gyermekotthon kihasználtsága jelentősen megnőtt, **bizonyos időszakokban 100 %-os kihasználtsággal működtek. Az utógondozói ellátásban részesülők aránya az előző évek tendenciáját folytatva itt is tovább csökkent, 2021-ben 0 %-ra esett vissza.** (2017-ben 20 %, 2018-ban 18 %, 2019-ben 15 %, 2020-ban 12 % volt.) Ez a tendencia is indokoltá teszi az Intézmény azon elképzelését, miszerint a 3. számú gyermekotthon emeleti része kizárólag az utógondozói ellátást igénybe vevők számára kerülne kialakításra.
- c. A **tatai telephely** kihasználtsága (98 %) 10,75 %-kal nőtt az egy évvel korábbihoz képest, ugyanakkor a többi gondozási helyhez képest itt a **legmagasabb, 17,5 % az utógondozói ellátottak aránya.**

- d. A **kömlődi telephely** kihasználtsága (81,25 %) 5,25 %-kal magasabb volt az előző időszakhoz képest, **az utógondozottak aránya nőtt, 2021-ben 3,33 %-kal.**

➤ Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások.

Az egyéb működési célú kiadások rovaton eredeti előirányzat nem volt tervezve. Saját hatáskörben módosított előirányzat 1.283 eFt (2020. évi szabad maradvány befizetése)
Előirányzat és teljesítés főbb adatai:

➤ Beruházási és felújítási kiadások

Beruházási 5.874 eFt volt, 16.868 eFt-ot év közben csoportosított át az intézmény. A módosított előirányzat teljes egészében felhasználásra került. A beruházási kiadásokat főként az intézmény elhasználódott eszközeinek cseréjére pótlására fordította.

- Ruhásszekrény 32 db
- Lemezgarázs 3 db
- Íróasztal 14 db
- Mosógép 8 db
- Notebook (használt) 15 db
- Számítógép asztal (használt) 15 db
- Mosogatógép
- Televízió 6 db
- Ülőgarnitúra 6db
- Komód 10 db
- Hűtőgép 3db
- Villanytűzhely 3 db
- Háztartási eszközök
- Mobil telefon 10 db

Felújítási kiadások eredeti előirányzatot nem terveztünk, az év során nem történt módosítás.

➤ Finanszírozási kiadások

Az intézmény finanszírozási kiadások között kizárólag a 2021. december havi megelőlegezett munkabér szerepel, melynek összege 38.056.092 Ft.

3) Az intézményi bevételek alakulása:

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

3)a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése.

Egyéb működési célú támogatás központi költségvetésből 2.563 eFt-ra teljesült. A Klebelsberg Központtól átvett intézmények letéti számláinak rendezése

Intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 36.000 eFt, a módosított előirányzat 34.671 eFt, a teljesítés 34.671 eFt volt.

A működési bevételeken belül az

- ellátási díj 1.134 eFt,
- egyéb működési bevétel (Családi pótlék 29.163 eFt, kártérítés, költségek visszatérítése) 29.974 eFt,
- közvetett szolgáltatások 2.571 eFt,
- biztosító által fizetett kártérítések 153 eFt,
- szolgáltatások bevételei (alkalmazotti étkezés) 895 eFt-ra teljesültek.

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

3)b) A többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely a kiadások finanszírozására fordították.

NÉ

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

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

10. sz. melléklet

Követelések behajtására tett intézkedések 2021. évben

Intézkedés típusa	Darabszám	Összeg Ft-ban
Egyenlegközlő levél	10	56 680 Ft
Fizetési felszólítás		
Fizetési meghagyás		
Peres eljárás		
Végrehajtási eljárás		
Peren kívüli megállapodás		
2021. évben kivezetett behajthatatlan követelés		
Összesen:	10	56 680

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.

3)d) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.

- Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.

2021. évben a működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen 2.563 eFt volt. A Klebelsberg Központtól átvett intézmények letéti számláinak rendezése

- Működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

NÉ

- 3)e) **A 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés nem a NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő), valamint a NEAK által finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számvitel elszámolása érdekében megtett intézkedések bemutatása, a nem NEAK által finanszírozott intézmények esetén a megelőlegezés összegébe nem tartozó postaköltség megfelelő nyilvántartása érdekében történt helyesbítések ismertetése.**

NÉ

4) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Az intézmény 2021. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 38.572 eFt.

Az alaptevékenység költségvetési egyenlege – 1.139.826 eFt, az alaptevékenység finanszírozási bevételei 1.178.398 eFt, így a maradvány 38.572 eFt.

- 4)a) **Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei, feladatok bemutatása.**

Az intézmény 2020. évi jóváhagyott maradványa 1.283 eFt volt, ami az egyéb működési célú kiadások között befizetett szabad maradvány.

- 4)b) **A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai.**

NÉ

- 4)c) **a 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, illetve a 709/2020. (XII.**

30.) Korm. Rendelet 3. §-a szerint az Operatív Törzs döntése alapján vállalt kötelezettségek pénzügyi kifizetésének elhúzódásának okát stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is).

Az intézmény 2021. évi költségvetési maradványa 38.571.782 Ft, melyből az alap tevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 38.571.782 Ft. Melyből 516 eFt elszámolt családi pótlék bevétel, ami az ellátottak ételmezésére kerül felhasználásra 2022-ben, illetve 38.056 eFt 2021. decemberi járandóság megelőlegezése.

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

13. sz. melléklet

Pénzeszközök alakulása 2021. évben

adatok Ft-ban

Megnevezés	Kinttartó on belül (B) vagy kívül (K)	Számla (pénztár) neve	Számla száma	Főkönyvi számla száma	2021.01.01. nyitó			2021.12.31. záró		
					Intézményi	Uniók projektek	Mindösszesen	Intézményi	Uniók projektek	Mindösszesen
Előirányzat-felhasználási keretszámla egyenlege	B	Előirányzat-felhasználási keretszámla	10036004-00332471-00000000	331291030	1 283 235		1 283 235	685 021		685 021
Intézményi kártyafedezeti számla egyenlege							0			1 919 200
	B	kártyafedezeti számla	10036004-00332471-0006004	3312291030	0			1 919 200		
EU célszámlái számlák egyenlege							12 854 611			12 854 611
		EFOP-1.8.9-17-2017-00007	100036004-00332471-30003101	33123911030-02		12 854 611			12 854 611	
EGT Norvég Alap célszámlái forintszámla							0			0
Lakásépítési számla							0			0
Intézményi LETÉTI számlák							0			0
Letéti kártyafedezeti számlák							0			0
Egyéb számlák (pl.: deviza)					0	0	0	0	0	0
Házipénztári pénzkészlet					0	0	0	0	0	0
	B	Croszlány		3211911030	0			0		
	B	Komárom		3211911030-01	0			0		
	B	Kömlőd		3211911030-02	0			0		
	B	Tata		3211911030-03	0			0		
LETÉTI házipénztári pénzkészlet					0		0	0		0
Betétkönyv, csekk, elektronikus pénzeszköz							0			0
Pénzkészlet összesen					1 283 235	12 854 611	14 137 846	2 604 221	12 854 611	15 458 832
Pénzkészletből költségvetésen belüli					1 283 235	12 854 611	14 137 846	2 604 221	12 854 611	15 458 832
Pénzkészletből költségvetésen kívüli					0		0	0		0

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

4)d) A Kormány által engedélyezett 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásnak bemutatása.

NÉ

4)e) Az Áhsz. 2020. december 29-től hatályos átmeneti 56/A. §-a szerint a 2020. évben végrehajtott, korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiából eredő el-

térések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása.

NÉ

5) **Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása:**

Az EFOP-1.8.9-17-2017-00007 azonosítójú, Mindentől „függetlenül” - prevenciós program megvalósítása Komárom-Esztergom megyében című projekt 2020. évben befejezésre került, tárgyévben a záró beszámoló elfogadását vártuk, ami még nem történt meg.

6) **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 2021. évi vagyongazdálkodása során a befektetett eszközállomány bruttó értéke 25.393.270 Ft-tal csökkent.

Ez a következőkből tevődött össze:

OGYSZ-nek 6.253.939 Ft értékben került átadásra gép, berendezés, felszerelés, jármű, illetve 34.355.816 Ft volt a selejtezett eszközök bruttó értéke.

A bruttó értéket 33.215.839 Ft értékben növelte az intézménynél megvalósított beruházások értéke, amelyből 13.465.910 Ft került aktiválásra.

Ezen kívül 6.284.019 Ft egyéb növekedés történt.

Az intézmény 2021. évi vagyongazdálkodása során a befektetett eszközök könyv szerinti nettó értéke 733.817 Ft-tal növekedett.

A beruházások összege a gépek, berendezések, felszerelések beszerzéséből származik.

Megvalósult beruházások voltak:

- Ruhásszekrény 32 db
- Lemezgarázs 3 db
- Íróasztal 14 db
- Mosógép 8 db
- Notebook (használt) 15 db
- Számítógép asztal (használt) 15 db
- Mosogatógép
- Televízió 6 db

- Ülőgarnitúra 6db
 - Komód 10 db
 - Hűtőgép 3db
 - Villanytűzhely 3 db
 - Háztartási eszközök
 - Mobil telefon 10 db
 - COVID-19 járvánnyal összefüggő beruházások (fertőtlenítő adagoló, érintésmentes lázmérő)
- beszerzése valósult meg.

Az intézménynél lévő gépjárművek az intézmény részére használatra „visszaadásra” kerültek. Ezek a szakmai alapfeladat ellátását támogatják, azonban nagyrészüket előregedett állapotban van, cseréje időszerű lenne, melynek megvalósítását jelentősen nehezíti a Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről szóló 1982/2013. (XII. 29.) kormányhatározata. A cseréjük azért is szükség-szerű lenne, mert a javításukra, karbantartásukra az intézmény a költségvetéséből jelentős összeget fordít.

További problémát okoz, hogy a rendelkezésre álló gépjárművek kapacitása sok esetben kevés az ellátandó feladathoz. A gépjárművek életkora (10-15 év) és futásteljesítménye (350-400 ezer Km) miatt 2021-ban 2 millió Forintot meghaladó összeget kellett a járművek karbantartására és javítására fordítani.

2021. évben felújítás nem volt tervezve és nem is valósult meg.

7) **Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek és alapítványok**

NÉ

8) **A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:**

A követelések és kötelezettségek 2021. december 31-i állapotát a következő táblázatban foglaljuk össze:

Követelés és kötelezettségek megoszlása lejárat és partnerek szerint 2021. évben

adatok Ft-ban

Fizetési határidő	Ellátottak		Államháztartáson belüli		Államháztartáson kívüli		ÖSSZESEN	
	összeg	db	összeg	db	összeg	db	összeg	db
Költségvetési évben esedékes követelés								
Határidőn belüli	-	0	-	0	56 680	10	56 680	10
1-30 nap lejárt	-	0	-	0	-	0	-	0
31-60 nap lejárt	-	0	-	0	-	0	-	0
61-90 nap lejárt	-	0	-	0	-	0	-	0
91-180 nap lejárt	-	0	-	0	-	0	-	0
181-	45 000	1	-	0	-	0	45 000	1
Összesen	45 000	1	0	0	56 680	10	101 680	11
Költségvetési évet követően esedékes követelés								
Határidőn belüli	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen	45 000	1	0	0	56 680	10	101 680	11
Költségvetési évben esedékes kötelezettség								
Határidőn belüli	-	0	-	0	515 690	3	515 690	3
1-30 nap lejárt	-	0	-	0	-	0	-	0
31-60 nap lejárt	-	0	-	0	-	0	-	0
61-90 nap lejárt	-	0	-	0	-	0	-	0
91-180 nap lejárt	-	0	-	0	-	0	-	0
181-	-	0	-	0	-	0	-	0
Összesen	0	0	0	0	515 690	3	515 690	3
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség								
Határidőn belüli	0	0	0	0	2 041 787	16	2 041 787	16
Összesen	0	0	0	0	2 041 787	16	2 041 787	16
Mindösszesen	0	0	0	0	2 557 477	19	2 557 477	19

2021. december 31-én 45.000 lejárt vevőállománya volt.

A követelések állománya teljes mértékben térítési díj hátralék.

A kötelezettségek 2021. december 31-i állapotát a következők szerint mutatjuk be.

2021. évi kötelezettség összesen 2.041.787 Ft, mely az évi végén jelentkező szállítói számlákból tevődik össze.

Az intézménynek lejárt szállítói tartozása nem volt.

9) A letéti számla pénzforgalma:

NÉ

10) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:

NÉ

11) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

NÉ

12) Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén):

NÉ

13) Devizaszámlák forgalma:

NÉ

14) Ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, stb.):

NÉ

15) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ:

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytatott, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak nem támogatott közalapítványt, alapítványt. 2021 évben vagyonkezelési szerződést nem kötöttünk, kutatás és kísérleti fejlesztéshez kapcsolódó kiadások nem merültek fel. Közvetlenül környezet védelemhez kapcsolódó eszközbeszerzés nem történt, veszélyes hulladék nem található az intézménynél. Intézményünknel könyvvizsgálat nem kötelező.

ÖSSZEFOGLALÓ

Az intézmény korszerű, a kor elvárásainak magas minőségben megfelelő ellátást nyújt.

A rendkívül alacsony bérszínvonal miatt az intézménynek gondot okoz a gazdasági a gyermekvédelmi szakemberek, és a technikai személyzet megtartása. A távozók pótlása egyre nagyobb nehézségekbe ütközik. Bizonyos hiányszakmák, pl. a pszichológus esetében a bérszínvonal emelése mellett sem lenne lehetséges az álláshelyek betöltése.

Ez rendkívül nagy probléma az ágazatban.

Gyermekfelügyelő munkakörbe egyre gyakrabban csak végzettség nélküli dolgozókat tudunk alkalmazni. Hasznos lenne, ha képzéseket tudnánk szervezni számukra a szükséges szakképzettség megszerzéséhez.

A tavalyi évben indult COVID-járvány is nehezítette a feladatellátást: a betegálmányba kényszerült munkavállalókat helyettesíteni kellett, ami hatással volt az éves szabadságolási ütemtervre is, így jelentős számú szabadságot kellett áthozni 2021-re.

Mindezek ellenére az Intézmény vezetői és a dolgozók mindent megtettek azért, hogy a gondozásban élő gyermekek a lehető legkisebb változtatással éljék mindennapjaikat.

MELLÉKLETEK