

Károlyi István Gyermekközpont
2013. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása

Esztergom, 2014. április 04.

Karlócai Péter
mb. főigazgató

Stróbl József
beszámoló elkészítéséért
kijelölt felelős személy

Tartalomjegyzék

Preambulum.....	4
I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása).....	6
1) Az Intézmény feladatkörének, 2013. évi tevékenységének ismertetése:.....	6
1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.	8
1)b) Vállalkozási tevékenység végzése	8
1)c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és annak hatásáról rövid ismertetés.	8
1)d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.....	9
1)e) 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.	9
1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma.	9
1)g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása.	9
1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszeréről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIR) tapasztalatairól.	9
1)i) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.	9
2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:	10
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.	10
2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.....	10
2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.....	10
2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.	10
1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	11
2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:.....	12
2)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).	12
2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai.....	13
2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként.	13
3) Az intézményi bevételek alakulása:	16
3)a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása az intézet gazdálkodásra gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.	16
3)b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.	16
3)c) Előző évi előirányzat-maradvány átvétele.	17
4) Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	17
4)a) Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2012. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.....	17
4)b) a 2013. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele (feladatelmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.).....	17
5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:	18
6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:	18
6)a) Gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése.	19
6)b) A 2013. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása.....	19
7) Tulajdonosi részesedés:.....	19
8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:	19

9) A letéti számla pénzforgalma:	19
10) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:	20
11) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ	20
ÖSSZEFOGLALÓ	20

Preambulum

A Károlyi István Gyermekközpont alapvető szakmai célkitűzése egy szakmai konszenzuson alapuló, többféle ellátási formát nyújtó gyermekotthoni és utógondozói ellátás biztosítása, amely gyermek- és családközpontú, rendszerszemléletű és szükségletorientált.

A feladatellátás szempontjából otthont nyújtó ellátás keretében gyermekotthoni és utógondozói ellátás keretében utógondozó otthoni elhelyezést biztosítunk az alábbi szakmai egységekben:

A gondozottak megoszlása életkor, és ellátási forma alapján (2013.dec.31.)																					
	5 év	6 év	7 év	8 év	9 év	10 év	11 év	12 év	13 év	14 év	15 év	16 év	17 év	18 év	19 év	20 év	21 év	22 év	23 év	24 év	ÖSSZ.
Különleges Otthon		1		1			6	3	3	4	2	1	1	2		1					25
Speciális Otthon							1		2	4	6	5	5								23
Kísérő Nélküli Kiskorúak Otthona								1	1	7	10	13	17								49
Utógondozó Otthon														11	16	20	11	2	1	1	62
ÖSSZESEN		1		1			7	4	6	15	18	19	23	13	16	21	11	2	1	1	159

Gyermekvédelmi gondoskodásban elhelyezett, a menekültügyi jogszabályok alapján *elismerésüket kérő kísérő nélküli kiskorúak részére*, a Kísérő Nélküli Kiskorúak Gyermekotthonában (továbbiakban: KNK-GYO). Célunk nyelvi, tantárgyi felzárkóztatásukkal sikeres integrációjuk elősegítése.

Speciális ellátást biztosítunk a hatályos jogszabály alapján súlyos pszichés tüneteket mutató kiskorúak számára a Speciális Gyermekotthonban (továbbiakban: SPGYO) Célunk, hogy az intézmény által nyújtott terápiás szolgáltatásokkal állapotukban pozitív változás következzen be, vagy legalább kompenzált állapotban lépjenek ki 1- 2 ill. különösen indokolt esetben 3 év után.

Különleges ellátás keretében a mozgásában akadályozott és tartósan beteg kiskorúak számára biztonságot nyújtó otthont biztosítunk a három csoportot magába foglaló Különleges Gyermekotthonban (továbbiakban: KGYO). Célunk, hogy képességeikhez mérten az önálló és önrendelkező életre történő felkészítésükhöz, önellátáshoz szükséges képességeik fejlesztésében a maximumot nyújtsuk.

Utógondozói ellátás keretében ellátást biztosítunk menekült fiatal felnőttek számára. Nyelvi, tantárgyi, képességbeli felzárkóztatásuk biztosításával nyújtjuk számukra a mielőbbi önálló élet lehetőségét.

Családias lakókörnyezetben, a Lehel úti és mogyoródi telephelyen, az Utógondozó Otthonokban élnek a magyar állampolgárságú utógondozói ellátottak az integráció és az önálló életvitel magasabb szintjére jutott menekült státuszú fiatal felnőttekkel. Célunk biztosítani számukra tanulmányaik sikeres befejezése idejére az otthont, ügyeik intézésében mind nagyobb önállóságot adva a sikeres önálló életvitel lehetőségével.

Ellátotti létszám adatok (2013. december 31-i állapot szerint)

2013-ban a gondozottak létszáma a kezdeti 228 főről 159 főre változott (30%-os létszámcsökkenés). A létszámcsökkenés oka a kísérő nélküli kiskorúak engedély nélküli távozása (más európai országba) és az utógondozói ellátottak kilépése.

Az ellátottak létszámának változásai 2013. I. 1.-XII. 31. között:

Befogadás: 311 fő	Elbocsátás: 369 fő
SPGYO- 14 fő	SPGYO: 13 fő
KGYO- 5 fő (+1 fő ug-i ellátottként)	KGYO: 3 fő
KNK-GYO- 291 fő	KNK-GYO: 339 fő
	Nagykorúvá válva távozott: 8 fő
	Utógondozói ellátása megszűnt: 6 fő

A Gyermekközpont a 2013-as évre kitűzött céljait, a betervezett és újként jelentkező feladatait nagyrészt teljesítette.

Az intézményünkben lezajlott 2013. évi vizsgálatokról szóló jelentések, a szakmai ellenőrzésekről szóló jelentések többnyire pozitív értékelést tartalmaznak tevékenységünkre vonatkozóan - még az Alapvető Jogok Biztosának Hivatala által a Speciális Gyermekotthonban végzett helyszíni bejárásról szóló jelentés is, amelyre ez a korábbi években nem volt jellemző. Az év kiemelt feladatait többnyire az előző évekhez hasonlóan a szerkezetátalakítás következetes, tervszerű folytatása, végrehajtása jelentette.

A Károlyi István Gyermekközpont Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

Az Alapító Okiratának kelte, száma:

Alapító Okirat száma: 54442-6/2013

Kelte: 2013. december 11.

Kiadta: Emberi Erőforrások Minisztériuma

Alapító Okirat módosításainak száma:

Hatálya:

Kiadta:

Fontosabb azonosító adatok:

Név: Károlyi István Gyermekközpont

Cím: 2153, Fót, Vörösmarty tér 2..

Intézményi bankszámlát vezetője és bankszámla száma: MÁK 10032000-01426500-00000000

Adóigazgatási azonosító száma: 15308610-2-13

PIR-törzsszám: 308614

Államháztartási azonosító száma (ÁHTI): 034810

Szektor: 1051

Fejezet, cím: XX. fejezet 2.3. alcím

Alaptevékenység szakágazata: Gyermekvédelem

Szakfeladat: 879040

KSH Statisztikai számjel: 15308610-8790-312-01

Alaptevékenység fő TEÁOR kód:

KSZF (közbeszerzési) azonosító: 10480

1

I.**ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)****1) Az Intézmény feladatkörének, 2013. évi tevékenységének ismertetése:****A tevékenység rövid ismertetése:**

A Károlyi István Gyermekközpont alapvető szakmai célkitűzése egy szakmai konszenzuson alapuló, többféle ellátási formát nyújtó gyermekotthoni és utógondozói ellátás biztosítása, amely gyermek- és családközpontú, rendszerszemléletű és szükségletorientált.

A feladatellátás szempontjából otthont nyújtó ellátás keretében gyermekotthoni és utógondozói ellátás keretében utógondozó otthoni elhelyezést biztosítunk az alábbi szakmai egységekben:

¹ A beszámoló azon tárgykörei, amelyek nem relevánsak „NÉ” *nem értelmezhető* jelzéssel kerülnek megjelölésre.

A gondozottak megoszlása életkor, és ellátási forma alapján (2013.dec.31.)																					
	5 év	6 év	7 év	8 év	9 év	10 év	11 év	12 év	13 év	14 év	15 év	16 év	17 év	18 év	19 év	20 év	21 év	22 év	23 év	24 év	ÖSSZ.
Különleges Otthon		1		1			6	3	3	4	2	1	1	2		1					25
Speciális Otthon							1		2	4	6	5	5								23
Kísérő Nélküli Kiskorúak Otthona								1	1	7	10	13	17								49
Utógondozó Otthon														11	16	20	11	2	1	1	62
ÖSSZESEN		1		1			7	4	6	15	18	19	23	13	16	21	11	2	1	1	159

Gyermekvédelmi gondoskodásban elhelyezett, a menekültügyi jogszabályok alapján *elismerésüket kérő kísérő nélküli kiskorúak részére*, a Kísérő Nélküli Kiskorúak Gyermekotthonában (továbbiakban: KNK-GYO). Célunk nyelvi, tantárgyi felzárkóztatásukkal sikeres integrációjuk elősegítése.

Speciális ellátást biztosítunk a hatályos jogszabály alapján súlyos pszichés tüneteket mutató kiskorúak számára a Speciális Gyermekotthonban (továbbiakban: SPGYO) Célunk, hogy az intézmény által nyújtott terápiás szolgáltatásokkal állapotukban pozitív változás következzen be, vagy legalább kompenzált állapotban lépjenek ki 1- 2 ill. különösen indokolt esetben 3 év után.

Különleges ellátás keretében a mozgásában akadályozott és tartósan beteg kiskorúak számára biztonságot nyújtó otthont biztosítunk a három csoportot magába foglaló Különleges Gyermekotthonban (továbbiakban: KGYO). Célunk, hogy képességeikhez mérten az önálló és önrendelkező életre történő felkészítésükhöz, önellátáshoz szükséges képességeik fejlesztésében a maximumot nyújtsuk.

Utógondozói ellátás keretében ellátást biztosítunk menekült fiatal felnőttek számára. Nyelvi, tantárgyi, képességbeli felzárkóztatásuk biztosításával nyújtjuk számukra a mielőbbi önálló élet lehetőségét.

Családias lakókörnyezetben, a Lehel úti és mogyoródi telephelyen, az Utógondozó Otthonokban élnek a magyar állampolgárságú utógondozói ellátottak az integráció és az önálló életvitel magasabb szintjére jutott menekült státuszú fiatal felnőttekkel. Célunk biztosítani számukra tanulmányaik sikeres befejezése idejére az otthont, ügyeik intézésében mind nagyobb önállóságot adva a sikeres önálló életvitel lehetőségével.

Ellátotti létszám adatok (2013. december 31-i állapot szerint)

2013-ban a gondozottak létszáma a kezdeti 228 főről 159 főre változott (30%-os létszámcsökkenés). A létszámcsökkenés oka a kísérő nélküli kiskorúak engedély nélküli távozása (más európai országba) és az utógondozói ellátottak kilépése.

Az ellátottak létszámának változásai 2013. I. 1.-XII. 31. között:

Befogadás: 311 fő	Elbocsátás: 369 fő
SPGYO- 14 fő	SPGYO: 13 fő
KGYO- 5 fő (+1 fő ug-i ellátottként)	KGYO: 3 fő
KNK-GYO- 291 fő	KNK-GYO: 339 fő
	Nagykorúvá válva távozott: 8 fő
	Utógondozói ellátása megszűnt: 6 fő

A Gyermekközpont a 2013-as évre kitűzött céljait, a betervezett és újként jelentkező feladatait nagyrészt teljesítette.

Az intézményünkben lezajlott 2013. évi vizsgálatokról szóló jelentések, a szakmai ellenőrzésekről szóló jelentések többnyire pozitív értékelést tartalmaznak tevékenységünkre vonatkozóan - még az Alapvető Jogok Biztosának Hivatala által a Speciális Gyermekotthonban végzett helyszíni bejárásról szóló jelentés is, amelyre ez a korábbi években nem volt jellemző. Az év kiemelt feladatait többnyire az előző évekhez hasonlóan a szerkezetátalakítás következetes, tervszerű folytatása, végrehajtása jelentette.

1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai² gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.

A „Pedagógus életpálya modell” bevezetése során tapasztalt ideiglenes forráshiányt csak év végére a GYSZK által visszahagyott bevételek segítségével sikerült rendezni. A források beérkezése után sikerült csak a pénzügyi helyzetet stabilizálni.

1)b) Vállalkozási tevékenység végzése

NÉ

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

NÉ

² [jogszabályváltozás a 1036/2012. (II.21.), a 1122/2012. (IV.25.), a 1007/2013. (I.10.), illetve a 1968/2013. (XII.17.) Kormány határozatok]

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

NÉ

- 1)e) **Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részvételéről, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevetett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.**

NÉ

- 1)f) **A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma.**

NÉ

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

NÉ

- 1)h) **A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszeréről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIR) tapasztalatairól.**

A kincstári kapcsolat rugalmas, az interneten történő egyre szélesebb körű kapcsolattartás jelentős könnyebbséget, és gyorsaságot eredményez a munkában.

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

2013. év folyamán az intézménynél gazdasági feladatot ellátó dolgozók között jelentős fluktuáció volt. A munkatársak gyakorlatilag teljesen kicserélődtek. Betanításuk folyamatos feladatot jelentett.

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.**

Intézetünk szakmai alaptevékenységében 2013. év folyamán változás nem volt. A gazdálkodási folyamatok rendben folytak a GYSZK koordinálásával.

2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.

Intézetünknek 2013. évben többletfeladatot nem kellett ellátni

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

NÉ

- 2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.**

Az intézmény működése a 2013. évben stabil volt. A gyermekvédelem irányításában végrehajtott átszervezések a szakmai munkában nem jelentettek fennakadást.

II.

RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)

1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Megnevezés	2013. Év				
	Előirányzat		Teljesítés 2013.12.31	Teljesítés a mód. ei. %-ában	Teljesítés megoszlása %
	Eredeti	Módosított			
	adatok ezer Ft-ban				
Személyi juttatások	260 210	308 678	304 206	98,6%	75,6%
Munkaadókat terhelő járulékok	70 047	83 012	81 345	98,0%	20,2%
Dologi kiadások		32 134	17 058	53,1%	4,2%
Ellátottak pénzbeli juttatása				#####	
Pénzeszközátadás, működési támogatás				#####	
Pénzeszközátadás, felhalmozási támogatás				#####	
Egyéb pénzeszköz átadás				#####	
Felújítás				#####	
Felhalmozási kiadások				#####	
Hitelek, kölcsönök visszafizetése				#####	
Költségvetési kiadások összesen	330 257	423 824	402 609	95,0%	100,0%
Közhatalmi bevételek				#####	
Intézményi működési bevételek				#####	
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				#####	
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	330 257	387 270	387 270	100,0%	91,4%
Pénzmaradvány igénybevétele		11 063	11 063	100,0%	2,6%
Előző évi pénzmaradvány átvétele				#####	
Átvett pénzeszközök működésre önkorm.				#####	
Átvett pénzeszközök felhalmozásra önkorm.				#####	
Átvett pénzeszközök működésre EU		25 491	25 492	100,0%	6,0%
Átvett pénzeszköz felhalmozásra EU				#####	
Egyéb átvett pénzeszközök				#####	
Hitelek, kölcsönök				#####	
Költségvetési bevételek összesen	330 257	423 824	423 825	100,0%	100,0%
Bevétel-kiadás+igénybe nem vett maradvány			21 216		

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

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

Az elemi költségvetés előirányzat-módosításainak hatáskör és feladatok szerinti részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza.

Kormányzati hatáskörű módosítások:

Ebbe a körben 2013. évben intézményünk csak a bérkompenzációra kapott fedezetet.

Összege:

Személyi juttatás:	8 625,- eFt
Munkaadói jár.:	2 329,- eFt
Támogatás:	10 954,- eFt

Irányító szervei hatáskörben végrehajtott módosítások:

Az irányító szerv többféle jogcímen hajtott végre előirányzat módosítást.

2012. évi intézmény összevonás bérhatásainak rendezése:

Összege:

Személyi juttatás:	24 202,- eFt
Munkaadói jár.:	6 785,- eFt
Támogatás:	30 987,- eFt

A „Pedagógus életpálya modell bevezetésekor keletkezett tartozásállomány rendezésére kapott támogatás:

Összege:

Személyi juttatás:	8 561,- eFt
Munkaadói jár.:	2 311,- eFt
Támogatás:	10 872,- eFt

Karácsonyi Erzsébet utalványra kapott támogatás:

Összege:

Személyi juttatás:	3 600,- eFt
Munkaadói jár.:	600,- eFt
Támogatás:	4 200,- eFt

Saját hatáskörben végrehajtott módosítások

Intézményünk saját hatáskörben az alábbi előirányzat módosításokat hajtotta végre:

Pénzmaradvány felhasználás

Dologi kiadások	11 063,- eFt
Előző évről áthozott maradvány:	11 063,- eFt

EMA Pályázat

Személyi juttatások	3 480,- eFt
Munkaadói járulékok	940,- eFt
Dologi kiadások	21 071,- eFt
Egyéb átvett pénzeszközök	25 491,- eFt

2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai.

NÉ

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

A 2013. évi költségvetési kiadások alakulását ellátott feladatonként a 2. számú melléklet részletezi, továbbá információt nyújt az egy főre, illetőleg egy ellátottra jutó költségről.

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

Az intézmény létszámában lényeges változás nem történt, az a szakmai ellátást biztosítja.

A személyi juttatások és a kapcsolódó munkaadói járulékok számszerű alakulása 2013. évben az alábbiak szerint alakult

Személyi juttatások

Eredeti előirányzat	260 210 eFt
Módosított előirányzat	308 678 eFt
Teljesítés	304 206 eFt

Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat	70 047 eFt
Módosított előirányzat	83 012 eFt
Teljesítés	81 345 eFt

Létszám alakulása

Eredeti előirányzat	120 fő
Módosított előirányzat	120 fő
Teljesítés	117 fő

	2012. évi teljesítés	2013. évi teljesítés
Alapilletmény alakulása	154.375,- Ft/fő/hó	157.790,- Ft/fő/hó

A 3. számú melléklet tartalmazza az intézmény szakmai létszámát az ágazati jogszabályi előírások szerinti munkakörök szerinti részletezésben.

- Dologi kiadások alakulása (kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímekeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is).

Dologi kiadások

Eredeti előirányzat	0 eFt
Módosított előirányzat	32 134 eFt
Teljesítés	17 058 eFt

2013 évben az intézmény dologi kiadásokra minimális kiadást teljesített, így a kiadás megoszlása is csak virtuális adat, hiszen nem a teljes kiadási forgalmat mutatja, csak az közvetlen intézmény által teljesítetteket. A dologi kiadásait a GYSZK-n keresztül rendezi, azok a GYSZK költségvetését terhelik. Az intézmény saját dologi kiadása az EMA pályázat felhasználásából ered, mely a menekült gyermekek beilleszkedésének képzésének támogatására kapnak.

Dologi kiadások megoszlása:

Készletbeszerzés:	2 977,- eFt
Kommunikációs szolgáltatás	148,- eFt
Szolgáltatások	3 112,- eFt
Egyéb dologi kiadások	2 745,- eFt
Költségvetési befizetések	8 076,- eFt (előző évi pályázati maradványok visszafizetése a minisztérium felé

GYSZK és intézményhálózat területén megtett takarékosági, költségcsökkentési intézkedések:

Mobil telefonnál, szolgáltató pályáztatás.

Villamos energiánál szolgáltató pályáztatás immár a Főigazgatóság irányítása alatt

Gázszolgáltatásnál szolgáltató pályáztatás immár a Főigazgatóság irányítása alatt

Beszerezések központosítása az alacsonyabb árak elérése érdekében

A GYSZK a fenti intézkedésekkel, illetve a beszerzések területén az alacsonyabb árú termékek keresésével folyamatosan az olcsóbb beszerzési lehetőségeket biztosította az intézmények részére.

A növendékeink takarékoságra nevelése fontos feladat a gazdasági stabilitás megtartásában. Ezek konkrét pénzügyi hatása nehezen kimutatható, a folyamatos áremelkedések mellett, de fontos biztosítéka az intézet gazdasági stabilitásának megőrzésében.

- Ellátottak pénzbeli juttatásai.

NÉ

A GYSZK költségvetésében jelenik meg a gazdálkodási körébe tartozó 7 intézmény ellátottainak pénzbeli juttatása.

- Működési/felhalmozási célú pénzeszközátadás.

NÉ

- Kamatkidások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések).

NÉ

- Támogatás értékű működési/felhalmozási kiadások.

NÉ

- Beruházási és felújítási kiadások (be kell mutatni az eredeti előirányzatokhoz viszonyítva a változásokat, illetve forrásait (Kivéve: PPP, EU-s programok)).

NÉ

- PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása.

NÉ

3) Az intézményi bevételek alakulása:

A 2013. évi költségvetési bevételek alakulását ellátott feladatonként a 4. számú melléklet részletezi, továbbá információt nyújt az egy főre, illetőleg egy ellátottra jutó bevételekről.

3)a) **Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása az intézet gazdálkodásra gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.**

Az intézmény költségvetésében saját bevételek nem jelennek meg, azokat a GYSZK központi költségvetése tartalmazza

Költségvetési támogatás alakulása

Eredeti előirányzat	330 257 eFt
Módosított előirányzat	387 270 eFt
Teljesítés	387 270 eFt

A költségvetési támogatás mértékét az évközben bérkompenzációra kapott pótelőirányzatok, illetve a gazdálkodási jogkör átadása miatti átcsoportosítás alakította.

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

Folyamatosan ellenőrizzük kintlévőségeinket és minden gazdaságos eszközt igénybe veszünk azok behajtására. Ez a tevékenység a GYSZK-val közös feladat.

3)c) Előző évi előirányzat-maradvány átvétele.

NÉ

4) Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Az intézmény 2013. évi költségvetési előirányzat-maradványa 21 216,- ezer Ft, melyből az alap-előirányzat maradványa 21 216,- ezer Ft. A célfeladatokra rendelkezésre bocsátott források maradványát a II. 2.)b) pontban szereplő táblázat mutatja.

4)a) **Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2012. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.**

2012. évi pénzmaradvány értéke:	11 063,- eFt
Felhasználási jogcímek:	
Dologi kiadásokra	11 063,- eFt

4)b) **a 2013. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.).**

2013. évben a „Pedagógus életpálya modell” bevezetésre került a gyermekvédelmi intézményekben is. Azonban a bérek kifizetéséhez szükséges forrás jelentős késéssel, csak december hónapban érkezett meg intézményeinkhez. A bérek folyamatos fizetése érdekében a GYSZK a dologi tartalékai, mint gazdálkodási fedezet birtokában az intézetekhez befolyó bevételeket az intézményeknél hagyta ideiglenesen, hogy annak felhasználásával a bérek rendben fizethetők legyenek. Ezek az ott hagyott pénzeszközök a forrás decemberi beérkezése után kerültek befizetésre a GYSZK számlájára. A rendezés során a 2014 évre áthúzódott az engedélyezett Erzsébet utalványok beszerzésének pénzügyi rendezése. Ennek forrása pénzmaradványként áthúzódott a 2014-es évre Ugyancsak pénzmaradványként jelentkezik a EMA-s pályázatok során beérkezett támogatás fel nem használt része.

A 2013. évi költségvetési előirányzat-maradvány kiemelt előirányzatonkénti összetétele a következő:

Jogcím	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás	Teljesítés	Nem teljesített kötelezettségvállalás	Korrektció (bevételei/többlet/elmaradás)	Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány
Személyi juttatások	308 678	308 678	304 206	4 472		0
Munkáltatót terhelő járulékok	83 012	83 012	81 345	1 667		0
Dologi kiadások	32 134	32 134	17 058	15 076		0
Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0		0
Működési kiadások összesen	423 824	423 824	402 609	21 215	0	0
Pénzeszközátadások	0	0	0	0		0
Felújítás	0	0	0	0		0
Intézményi beruházási kiadások	0	0	0	0		0
Beruházások ÁFÁ-ja	0	0	0	0		0
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök	0	0	0	0		0
Mindösszesen	423 824	423 824	402 609	21 215	0	0

Az intézmény pénzeszközei a maradványhoz kapcsolódó kötelezettségek teljesítésére fedezet nyújt. A pénzeszközök 2013. december 31-i alakulását az 5. számú melléklet tartalmazza.

5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

A projektek költségvetésének alakulását – ide értve uniós forráson kívüli projekteket is – az 6. számú melléklet szemlélteti.

6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:

A befektetett eszközök állományváltozásainak alakulását a számszaki beszámoló 38. űrlap adatai alapján az 7. számú melléklet tartalmazza.

6)a) Gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése.

Az intézményi gépjárművek a szakmai alapfeladat ellátását megfelelően támogatják. A gépjárművek fontosabb adatai a 8. számú mellékletben található.

A 2013. évben végrehajtott beruházásokat és felújításokat a 9. és 10. számú mellékletek részletezik.

6)b) A 2013. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása.

NÉ

7) Tulajdonosi részesedés:

NÉ

8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

NÉ

Az intézmény követelései, és kötelezettségei a GYSZK gazdálkodásában jelennek meg.

A követelések és kötelezettségek 2013. december 31-i állapotát a 11. és 12. számú mellékletek részletezik.

9) A letéti számla pénzforgalma:

Intézetünknel a letéti számlát az ellátottaink családi pótlékának elkülönítésére, és annak felhasználására használjuk

A számla forgalma:

Éves nyitó	4 895 eFt
Bevétel	14 191 eFt
Kiadás	15 618 eFt
Éves záró	3 468 eFt

A megkapott családi pótlékot belső analitikával minden növendéknél külön - külön vezetjük. A felhasználása belső szabályzat alapján igazgatói engedéllyel és nevelői irányítású beszerzéssel történik. A családi pótlék alakulásáról a gyámok felé folyamatos elszámolást készítünk.

Letéti számlákon rendelkezésre álló pénzeszközök 2013. december 31-i állapotáról az az 5. számú melléklet tartalmazza az adatokat.

10) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

Intézetünknek különböző jogcímenek 2013. évben befizetési kötelezettségei nem voltak

Befizetési kötelezettségünk 2014 évre nem húzódott át.

11) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytatott, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak nem támogatott közalapítványt, alapítványt. 2013 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, az egészségügyi ellátásnál jelentkező un. veszélyes hulladék elszállítására szolgáltatói szerződésünk van.

Intézményünknel könyvvizsgálat nem kötelező. Az intézmény nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével. A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 90.§ (3) bekezdés c) pontja alapján megjelenítendő mérlegen kívüli tétel nincs a költségvetési szervünknel.

Az intézmény kincstári és költségvetési beszámolója egymástól eltér.

A nem azonosított bevételek rendezése nem történt meg a MÁK korrekciós időszakában.

Az előző évi függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek rendezése benyújtásra került ugyan a MÁK felé, de feldolgozása már a határidő letelte miatt nem valósult meg.

A költségvetési kiadásoknál jelentkező eltérést téves KTK használat okozta (691 eFt dologi kiadások), melynek módosítására a MÁK korrekciós időszakában nem került sor.

Az előző évi függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások rendezése benyújtásra került ugyan a MÁK felé, de feldolgozása már a határidő letelte miatt nem valósult meg.

2013. évben az intézménynél ellenőrzés volt, mely a gazdálkodás vonatkozásában hiányosságot nem tárt fel.

ÖSSZEFOGLALÓ

Intézmény, de a minisztériumhoz tartozó valamennyi gyermekvédelmi intézmény életében jelentős fordulat volt a 2012. év. a szakmai - gazdasági működés megtartása érdekében létrejött gazdasági összevonás, majd a 2013.-as évben az SZGYF közvetlen irányítása alá történő integrálás.

Az integrációs folyamat újabb lehetőségeket nyitott meg a gazdálkodás területén, de sajnos jelentős adminisztrációs feladatokat is hozott.

Az átalakulások az intézmény szakmai munkájában fennakadást nem okozott. Szakmai feladatának mindig eleget tud tenni, arra minden személyi, és gazdasági feltétel akár közvetlenül, akár a GYSZK-n keresztül rendelkezésre áll.