

Károlyi István Gyermekközpont
2014. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása

Esztergom, 2015. április 24.

Karlócai Péter
mb. főigazgató

Stróbl József
beszámoló elkészítéséért
kijelölt felelős személy

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása).....	4
1) Az Intézmény feladatkörének, 2014. évi tevékenységének ismertetése:.....	4
1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.	5
1)b) Vállalkozási tevékenység végzése	6
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.	6
1)d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.....	6
1)e) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevetett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.	6
1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma. 6	6
1)g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása.	6
1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszeréről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIR) tapasztalatairól.	7
1)i) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.	7
2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:	7
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.	7
2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.....	7
2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.....	7
2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.	7
1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	8
2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:.....	8
2)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).	8
2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai.....	10
2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként.	10
3) Az intézményi bevételek alakulása:	12
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.	13
3)b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.	13
3)c) Előző évi előirányzat-maradvány átvétele.	13
4) Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	13
4)a) Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2013. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.....	13
4)b) a 2014. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele (feladatelmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.).....	14
5) Az Európai Uniói forrásból megvalósuló programok alakulása:	15
6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:	15
6)a) Gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése.	15
6)b) A 2014. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása.....	15
7) Tulajdonosi részesedés:.....	15
8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:	15
9) A letéti számla pénzforgalma:.....	15

10)	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:	16
11)	Zárolás, az 1381/2014 (VII.17.) Korm. határozattal elrendelt, valamint az 1799/2014 (XII.19.) Korm. határozattal feloldásra került zárolás hatásai.	16
12)	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ	16
ÖSSZEFOGLALÓ		16

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, 2014. 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:

Gyermekotthoni ellátás (KNK)	Átlagos létszám: 274 fő
Speciális Gyermekotthon	Átlagos létszám: 23 fő
Különleges Gyermekotthon	Átlagos létszám: 25 fő
Utógondozói ellátás	Átlagos létszám 65 fő

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. E feladat fejlesztésére 13 fő beépülő létszámfejlesztést kapott az intézet 2014. évben.

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.

A Gyermekközpont a 2014-es évre kitűzött céljait, a betervezett és újként jelentkező feladatait nagyrészt teljesítette.

1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai 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

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 részesedésének, 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.

2014. év folyamán az intézménynél gazdasági feladatot ellátó dolgozók között jelentős fluktuáció volt. Betanításuk folyamatos feladatot jelentett.

2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

2)a) Azon rendkívüli események, 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.

Intézetünk szakmai alaptevékenységében 2014. év folyamán változás nem volt. A gazdálkodási folyamatok rendben folytak a GYSZK koordinálásával.

2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.

Intézetünknek 2014. 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 2014. 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	2014. Év				
	Előirányzat		Teljesítés 2014.12.31	Teljesítés a mód. ei. %-ában	Teljesítés megoszlása %
	Eredeti	Módosított			
	adatok ezer Ft-ban				
Személyi juttatások	271 626	357 973	343 214	95,9%	75,2%
Munkaadókat terhelő járulékok	73 129	96 261	90 181	93,7%	19,8%
Dologi kiadások		27 752	22 868	82,4%	5,0%
Egyéb pénzeszköz átadás		165	165	100,0%	0%
Költségvetési kiadások összesen	344 755	482 151	456 428	95,0%	100,0%
Intézményi működési bevételek		58 845	58 845	100,0%	12,2%
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	344 755	402 090	402 090	100,0%	83,3%
Pénzmaradvány igénybevétele		21 216	21 216	100,0%	4,5%
Költségvetési bevételek összesen	344 755	482 151	482 151	100,0%	100,0%
Bevétel-kiadás+igénybe nem vett maradvány			25 723		

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).

Kormányzati hatáskörű módosítások:

2014. évben bérkompenzációra kapott támogatás

Személyi juttatás: 3 607,- eFt

Munkaadói jár.: 973,- eFt

Támogatás: 4 580,- eFt

2014. évben szociális ágazati pótlékra kapott támogatás

Személyi juttatás: 8 060,- eFt

Munkaadói jár.: 2 175,- eFt

Támogatás: 10 235,- eFt

Irányító szervei hatáskörben végrehajtott módosítások:

Az irányító szerv többféle jogcímen hajtott végre előirányzat módosítást.

Intézetek közötti átcsoportosítás

Személyi juttatás:	22 000,- eFt
Munkaadói jár.:	5 940,- eFt
Támogatás:	27 940,- eFt

Létszám átcsoportosítás fedezete

Személyi juttatás:	11 480,- eFt
Munkaadói jár.:	3 100,- eFt
Támogatás:	14 580,- eFt

Saját hatáskörben végrehajtott módosítások

Intézményünk saját hatáskörben az alábbi előirányzat módosításokat hajtotta végre:

Pedagógus béremelésre kapott támogatás

Személyi juttatás:	12 096,- eFt
Munkaadói jár.:	3 266,- eFt
Támogatás:	15 362,- eFt

Pénzmaradvány felhasználás

Személyi juttatások	12 083,- eFt
Munkaadói járulékok	3 262,- eFt
Dologi kiadások	5 871,- eFt
Előző évről áthozott maradvány:	21 216,- eFt

Előirányzatok közötti átcsoportosítás

Dologi kiadások	-165,- eFt
Egyéb átvett pénzeszközök	165,- eFt

EMA Pályázat

Személyi juttatások	17 022,- eFt
Munkaadói járulékok	4 415,- eFt
Dologi kiadások	22 046,- eFt
Egyéb átvett pénzeszközök	25 491,- eFt

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

NÉ

2)c) Az előírányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előírányzatonként.

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

Az intézmény létszámában a szakmai ellátás biztosítása érdekében 13 fő létszám előírányzat emelés történt. Az állások betöltése 2014. év végén és 2015 év elején történik.

A személyi juttatások és a kapcsolódó munkaadói járulékok számszerű alakulása 2014. évben az alábbiak szerint alakult

Személyi juttatások

Eredeti előírányzat	271 626 eFt
Módosított előírányzat	357 973 eFt
Teljesítés	343 214 eFt

Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előírányzat	73 129 eFt
Módosított előírányzat	96 261 eFt
Teljesítés	90 181 eFt

Létszám alakulása

Eredeti előírányzat	120 fő
Módosított előírányzat	133 fő
Teljesítés	130 fő

	2013. évi teljesítés	2014. évi teljesítés
Alapilletmény alakulása	157 790,- Ft/fő/hó	205 453,- Ft/fő/hó

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

Dologi kiadások

Eredeti előirányzat	0 eFt
Módosított előirányzat	27 752 eFt
Teljesítés	22 868 eFt

2014 évben az intézmény dologi kiadásokra minimális kiadást teljesített, így a kiadás megoszlása is csak virtuális adat, hiszen nem a teljes kiadási forgalmat mutatja, csak a közvetlen intézmény által teljesítetteket. A dologi kiadásait a GYSZK-n keresztül rendezzi, 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:	1 069,- eFt
Szolgáltatások	20 909,- eFt
Egyéb dologi kiadások	890,- eFt
Költségvetési befizetések	165,- eFt (bérkompenzáció maradványának visszafizetése a minisztérium felé)

GYSZK és intézményhálózat területén megtett takarékosági, költségcsökkentési intézkedések:

Villamos energiánál szolgáltató ismételt pályáztatása a Főigazgatóság irányítása alatt.

Gázszolgáltatásnál szolgáltató ismételt pályáztatás a Főigazgatóság irányítása alatt.

Beszerezések központosítása és folyamatos felülvizsgálata költségek csökkentése 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

- Kamatkiadások (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:

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	344 755 eFt
Módosított előirányzat	402 090 eFt
Teljesítés	402 090 eFt

A költségvetési támogatás mértékét az évközben bérkompenzációra, szociális ágazati pótlékra kapott támogatás illetve a létszám átcsoportosítás fedezeteként beépülő átcsoportosítás befolyásolta.

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 2014. évi költségvetési előirányzat-maradványa 25 723,- ezer Ft, melyből az alap-előirányzat maradványa 25 723,- ezer Ft.

4)a) Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2013. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.

2013. évi pénzmaradvány értéke:	21 216,- eFt
Felhasználási jogcímek:	
Személyi juttatások	12 083,- eFt
Munkaadói járulékok	3 262,- eFt
Dologi kiadások	5 871,- eFt

4)b) a 2014. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.).

2014. évben 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 2015. 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 2014. évi költségvetési előirányzat-maradvány kiemelt előirányzatonkénti összetétele a következő:

Jogcím	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás	Teljesítés	Nem teljesített kötelezettségvállalás	Korrektció (bevételi többlet/elmaradás)	Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány
Személyi juttatások	357 973	357 973	343 214	14 759		0
Munkáltatót terhelő járulékok	96 261	96 261	90 181	6 080		0
Dologi kiadások	27 752	27 752	22 868	4 884		0
Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0		0
Működési kiadások összesen	481 986	481 986	450 453	25 723	0	0
Pénzeszközátadások	165	165	165	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	482 151	482 151	456 428	25 723	0	0
--------------	---------	---------	---------	--------	---	---

5) **Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:**

NÉ

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

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

Az intézmény vagyoni eszközei a szakmai alapfeladat ellátását megfelelően támogatják.

A 2014. évben beruházás, felújítás nem került végrehajtásra.

6)b) **A 2014. 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.

9) **A letéti számla pénzforgalma:**

Intézetünknel a letéti számlát az ellátottaink gyámi és egyéb támogatásának elkülönítésére, és annak felhasználására használjuk

A számla forgalma:

Éves nyitó	3 468 eFt
Bevétel	4 931 eFt
Kiadás	8 399 eFt
Éves záró	0 eFt

A megkapott gyámi és egyéb támogatásokat belső analitikával minden növendéknél külön - külön vezetjük. A felhasználása belső szabályzat alapján igazgatói engedéllyel és nevelői irányítású beszerzéssel történik. A támogatás alakulásáról a gyámok felé folyamatos elszámolást készítünk.

10) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

Az Intézménynek bérkompenzáció felhasználásból eredően 165 eFt befizetési kötelezettsége volt.

11) Zárolás, az 1381/2014 (VII.17.) Korm. határozattal elrendelt, valamint az 1799/2014 (XII.19.) Korm. határozattal feloldásra került zárolás hatásai.

NÉ

12) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytatott, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak nem támogatott közalapítványt, alapítványt. 2014 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.

2014. 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. Ezt az átalakulási folyamatot 2014. évben a számvitel teljes átalakulása folytatta. Ennek keretében a számviteli munka csak nagy késéssel tudott beindulni, így jelentős adminisztratív többletmunkát igényelt a számviteli rend betartása, a jelentési határidők betartása, a beszámoló összeállítása.

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.

