

**Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon**  
**2017. évi költségvetési beszámolójának**  
**szöveges indoklása**

**Fonyód, 2018. április 14.**

**Szövényi Balázs**  
**intézményvezető**

**név**  
**beszámoló elkészítéséért**  
**kijelölt felelős személy**

## Tartalomjegyzék

|  |    |
|--|----|
| Preambulum.....  | 4  |
| I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása) .....   | 5  |
| 1) Az Intézmény feladatkörének, 2017. évi tevékenységének ismertetése:.....  | 5  |
| 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.....   | 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. ....  | 8  |
| 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. ....   | 8  |
| 1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról. ....  | 9  |
| 1)g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása. ....  | 9  |
| 1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) 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: .....   | 9  |
| 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. ....                                | 9  |
| 2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása. ....   | 9  |
| 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 |
| II. RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása).....   | 11 |
| 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 Kormánytól, a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó 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:.....   | 19 |
| 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..... | 19 |
| 3)b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya. ....   | 20 |
| 3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek. ....  | 20 |
| 4) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: .....  | 20 |
| 4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2016. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei. ....   | 20 |
| 4)b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai.....   | 20 |
| 4)c) a 2017. évben képződött maradvány keletkezésének oka, (feladatmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.) összetétele. ....  | 20 |
| 5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása: .....  | 21 |
| 6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása: .....   | 21 |
| 7) Tulajdonosi részesedés:.....  | 22 |
| 8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:.....   | 22 |
| 9) A letéti számla pénzforgalma: .....   | 23 |

|                    |  |    |
|--------------------|--|----|
| 10)                | A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: .....            | 23 |
| 11)                | Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:.....              | 23 |
| 12)                | Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ ..... | 24 |
| ÖSSZEFOGLALÓ ..... |  | 25 |
| TÁBLÁZATOK .....   |  | 26 |

## Preambulum

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

**Az Alapító Okiratának kelte, száma:**

Alapító Okirat száma: 12625-5/2016/JISZOC

Kelte: Budapest, 2016.04.01.

Kiadta: Magyar Államkincstár

Alapító Okirat módosításainak száma:

Hatálya:

Kiadta:

**Fontosabb azonosító adatok:**

|  |   |
|--|---|
| Név:   | <b>Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon</b> |
| Cím:   | 8640 Fonyód-Alsóbélatelep, Báthory u. 14              |
| Intézményi bankszámlát vezetője és bankszámla száma: | Magyar Államkincstár 10039007-00332433                |
| Adóigazgatási azonosító száma:                       | 15492887-1-14   |
| PIR-törzsszám  | 492885  |
| Államháztartási azonosító száma (ÁHTI):              | 492885  |
| Szektor  | 1051  |
| Fejezet, cím:  | XX. fejezet 2.3. alcím                                |
| Alaptevékenység szakágazatának száma:                | 879040  |
| Alaptevékenység szakágazatának megnevezése:          | Gyermekotthonban elhelyezettek ellátása               |
| KSH Statisztikai számjel:                            | 15492887-8790-312-14                                  |
| Alaptevékenység fő TEÁOR kód:                        | 8790  |
| KSZF (közbeszerzési) azonosító                       | 20475   |

1

---

<sup>1</sup> A beszámoló azon tárgykörei, amelyek nem relevánsak „NÉ” nem értelmezhető jelzéssel kerülnek megjelölésre.

## I.

### ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

#### **1) Az Intézmény feladatkörének, 2017. évi tevékenységének ismertetése:**

##### **A tevékenység rövid ismertetése:**

Az intézmény működési egységeiben biztosítani kell a különleges ellátást tartósan beteg, fogyatékos valamint 3 éven aluli gyermekek számára. Az intézménynek biztosítani kell speciális ellátást a súlyos pszichés, súlyos disszociális tüneteket mutató, pszichoaktív szerekekkel küzdő, illetve kettős szükségletű gyermekek számára. Az intézménynek ideiglenes gondozást kell biztosítani azon gyermekek számára, akik lakóhelyükről önkényesen távoztak el, így ellátás és felügyelet nélkül maradtak. Az intézménynek biztosítani kell a szakellátásban nagykorúvá vált fiatal felnőttek számára a gyámhatóság által elrendelt utógondozói ellátást, továbbá az intézményben utógondozói ellátásban részesülő fiatal felnőtt gyermekének befogadását, átmeneti gondozását és külső férőhelyek működtetését. Ezen felül az intézménynek biztosítani kell a gyámhatóság által elrendelt utógondozást.

Az alapító okirat szerint az intézmény fentiekben megjelölt Fonyódi Gyermekotthonába és Kikötő Gyermekotthonába, valamint a balatonboglári és zamárdi lakásotthonai illetékességi szempontból Budapest Főváros valamennyi gyámhivatala illetve Somogy megye bármelyik gyámhivatala utalhat gyermekeket. Az intézmény öreglaki és somogyvári telephelyeinek illetékességi és működési területe kizárólag Somogy megye.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatszolgáltatás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Fonyódi Gyermekotthona**, mint székhely intézmény vonatkozásában a SOC/05/627-11/2016. ügyiratszámmal 2016. augusztus 22-én megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **38 fő**, külső férőhelyen bejegyzett utógondozói ellátotti férőhelyek száma **10 fő**. A gyermekotthon szakmai programja alapján rendelkezik:

- 1 csoporttal, amelyben kizárólag különleges szükségletű gyermekeket lát el,
- 2 csoporttal, amelyben kizárólag speciális szükségletű gyermekeket lát el,
- 1 csoporttal, amely alkalmas speciális szükségletű gyermekek integrált ellátására,

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatszolgáltatás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Búzavirág Különleges Lakásotthona** vonatkozásában a SOC/05/988-2/2016. ügyiratszámmal 2016. augusztus 22-én megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **8 fő**. A lakásotthon szakmai programja alapján alkalmas különleges ellátást igénylő gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) integrált ellátására.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Fészek Különleges Lakásotthona** vonatkozásában a SOC/05/985-2/2016. ügyiratszámmal 2016. augusztus 22-én megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **8 fő**. A lakásotthon szakmai programja alapján alkalmas különleges ellátást igénylő gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) integrált ellátására.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **somogyvári Gyermekotthon** vonatkozásában a SOC/05/368-2/2017. ügyiratszámmal 2017. március 23-án megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje ideiglenes hatályú – 2018. december 31-ig.** A bejegyzett férőhelyek száma **36 fő**. A gyermekotthon szakmai programja alapján alkalmas különleges ellátású szükségletű gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) befogadására, fiatal felnőtteknek utógondozói ellátást és ideiglenes elhelyezést biztosíthat.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Kikötő Gyermekotthona** vonatkozásában a SOC/05/705-2/2016. ügyiratszámmal 2016. május 13-án megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **40 fő**. A gyermekotthon szakmai programja alapján különleges és speciális szükségletű gyermekek integrált ellátását biztosíthatja.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Kuckó Különleges Lakásotthona** vonatkozásában a SOC/05/990-2/2016. ügyiratszámmal 2016. augusztus 22-én megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **8 fő**. A lakásotthon szakmai programja alapján alkalmas különleges ellátást igénylő gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) integrált ellátására.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **zamárdi Lakásotthona** vonatkozásában a SOC/05/707-2/2016. ügyiratszámmal 2016. május 18-án megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **12 fő**. A lakásotthon szakmai programja alapján különleges szükségletű gyermekek integrált ellátását biztosíthatja.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **balatonboglári Lakásotthona** vonatkozásában a SOC/05/706-2/2016. ügyiratszámmal 2016. május 18-án megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **10 fő**. A lakásotthon szakmai programja alapján különleges szükségletű gyermekek integrált ellátását biztosíthatja.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Napsugár Különleges Lakásotthona** vonatkozásában a

SOC/05/369-2/2017. ügyiratszámmal 2017. március 23-án megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje ideiglenes hatályú – 2018. december 31-ig.** A bejegyzett férőhelyek száma **8 fő**. A lakásotthon alkalmas különleges ellátású szükségletű gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) befogadására.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Öreglaki Különleges Gyermekotthon** vonatkozásában a SOC/05/370-2/2017. ügyiratszámmal 2017. március 23-án megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje ideiglenes hatályú – 2018. december 31-ig.** A bejegyzett férőhelyek száma **40 fő**. A gyermekotthon szakmai programja alapján alkalmas különleges ellátást igénylő gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) integrált ellátására, fiatal felnőtteknek utógondozói ellátást és ideiglenes elhelyezést biztosíthat.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Pipacs Különleges Lakásotthona** vonatkozásában a SOC/05/987-2/2016. ügyiratszámmal 2016. augusztus 22-én megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **8 fő**. A lakásotthon szakmai programja alapján alkalmas különleges ellátást igénylő gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) integrált ellátására. **A telephely jelenleg nem üzemel.**

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Vacok Különleges Lakásotthona** vonatkozásában a SOC/05/983-2/2016. ügyiratszámmal 2016. augusztus 22-én megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **8 fő**. A lakásotthon szakmai programja alapján alkalmas különleges ellátást igénylő gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) integrált ellátására.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Vadvirág Különleges Gyermekotthon** vonatkozásában a SOC/05/986-2/2016. ügyiratszámmal 2016. augusztus 22-én megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **15 fő**. A lakásotthon szakmai programja alapján alkalmas különleges ellátást igénylő gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) integrált ellátására, fiatal felnőtteknek utógondozói ellátást és ideiglenes elhelyezést biztosíthat.

A szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítás a Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon **Zugoly Különleges Lakásotthona** vonatkozásában a SOC/05/988-2/2016. ügyiratszámmal 2016. augusztus 22-én megtörtént. **A bejegyzés érvényességi ideje határozatlan.** A bejegyzett férőhelyek száma **8 fő**. A lakásotthon szakmai programja alapján alkalmas különleges ellátást igénylő gyermekek (kivéve az életkora miatt különleges szükségletű 0-3 éves korú gyermek) integrált ellátására.

- 1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai<sup>2</sup> és gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.**

Az intézményben 2017 évben szervezeti, szervezési változás nem történt, azonban a 2016 évi somogyvári-öreglaki telephelyek és a gyermekvédelmi feladatok átvétele a korábbi Klebersberg Intézményfenntartótól, továbbra is jelentős likviditási zavart, gazdálkodási nehézséget okozott az elmúlt évben. A hiányzó költségvetési támogatás tartós rendezése év végéig sem történt meg, így költségvetési pozíciónk a 2016 évihez képest továbbra sem változott.

További nehézséget okoz, hogy 2017 évben az eredeti költségvetésben nem szerepelt a KLIK-től történő átvétel létszám és támogatás összege. Emiatt a minimálbér és garantált bérminimum igénylésénél (mivel ezek az eredeti költségvetéssel kellett, hogy összhangban legyenek) mintegy 47 millió forint tartós támogatástól estünk el 2017 évben. Egyszeri támogatásként ez az összeg pótlólag ugyan biztosítva lett, de nem épült be a költségvetésünkbe, ezáltal a 2018 évben a várható hiányunk összege ennyivel nő.

Intézményünk nem érintett a jogszabályi megtakarítási kötelezettség visszafizetésében.

- 1)b) Vállalkozási tevékenység végzése**

NÉ

- 1)c) Egyes 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 igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.**

NÉ

---

<sup>2</sup> [jogszabályváltozás: az 1982/2013. (XII.29.), az 1312/2016. (VI.13.) Kormány határozatok, illetve a 378/2016.(XII.2.), a 467/2016. (XII.23.), a 430/2016. (XII.15.) Korm. rendeletek hatásai, a Kvtv. 9. §. (8) bekezdése alapján megtakarításként jelentkező 20 % 431/2016. (XII.15.) Korm. rendelet szerinti befizetési kötelezettségének, továbbá a Kvtv. 9. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.]



**1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint a 2. sz. melléklet kitöltésével is).**

NÉ

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

NÉ

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

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

Az intézmény gazdasági szervezetének feladatait az államháztartásról szóló 2011. CXV. törvény 10. § (4) bekezdése, a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságról szóló 316/2012. (XI. 13.) Korm. rendelet 6. § (2) bekezdése figyelembe vételével a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság látja el. Intézményünk és a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság között 2013.07.01-től érvényes munkamegosztási megállapodás rögzíti a gazdálkodási feladatok elvégzésének munkamegosztását és felelősségvállalás rendjét. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságnál gazdasági vezetőváltásra nem került sor.

## **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.**

1)a) pontban már rögzítettek szerinti Intézményünk szervezeti struktúrájának 2016 évi megváltozása, amikortól a KLIK-kel kötött megállapodás alapján, a somogyvári és öreglaki gyermekotthonok, lakásotthonok intézményünkhöz történő csatolása megtörtént, költségvetési pozíciókat jelentősen rontotta, melynek megnyugtató rendezése 2017 évben sem történt meg.

**2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.**

NÉ

**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.**

Kormányzati intézkedések segítették az ágazati feladatok végrehajtását. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet módosításáról szóló 381/2015. (XII. 8.) Korm. rendelet szerint 2015. december 1-től ágazati pótlékra jogosult közalkalmazottat a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján kiegészítő pótlék illeti meg. A szociális ágazatban dolgozók bérkiegészítéséhez kapcsolódó költségvetési forrás biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1904/2015. (XII.08.) Korm. határozat alapján részesült az intézmény többlettámogatásban. A szociális ágazati és kiegészítő pótlék a dolgozók bérének növekedését eredményezte.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. 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 a pedagógusok minősítési eljárásai a jogszabályoknak megfelelően sikeresen lezajlottak.

**II.**  
**RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)**

**1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:**

| Megnevezés   | rovat | 2017. Év           |                      |                          |                                    |                                    |
|--|-------|--------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|  |       | Előirányzat        |                      | Teljesítés<br>2017.12.31 | Teljesítés<br>a mód. ei.<br>%-ában | Teljesítés<br>meg-<br>oszlása<br>% |
|  |       | Eredeti            | Módosított           |                          |                                    |                                    |
|  |       | adatok Ft-ban      |                      |                          |                                    |                                    |
| Személyi juttatások  | K1    | 297 493 000        | 569 379 921          | 569 379 921              | 100,0%                             | 59,6%                              |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2    | 79 779 000         | 135 078 139          | 135 078 139              | 100,0%                             | 14,1%                              |
| Dologi kiadások  | K3    | 66 249 000         | 240 146 023          | 202 506 575              | 84,3%                              | 21,2%                              |
| Ellátottak pénzbeli juttatása                                | K4    | 1 531 000          | 46 040 565           | 46 040 565               | 100,0%                             | 4,8%                               |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | K5    |                    |                      |                          |                                    |                                    |
| Beruházások  | K6    |                    | 2 730 039            | 2 730 039                | 100,0%                             | 0,3%                               |
| Felújítás  | K7    |                    | 7 693 660            | 386 080                  | 5,0%                               | 0,0%                               |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | K8    |                    |                      |                          |                                    |                                    |
| <b>Költségvetési kiadások összesen</b>                       |       | <b>445 052 000</b> | <b>1 001 068 347</b> | <b>956 121 319</b>       | <b>95,5%</b>                       | <b>100,0%</b>                      |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | B1    |                    | 283 187              | 283 187                  | 100,0%                             | 0,0%                               |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | B2    |                    |                      |                          |                                    |                                    |
| Közhatalmi bevételek   | B3    |                    |                      |                          |                                    |                                    |
| Működési bevételek   | B4    | 1 400 000          | 37 537 915           | 37 537 915               | 100,0%                             | 3,9%                               |
| Felhalmozási bevételek                                       | B5    |                    |                      |                          |                                    |                                    |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | B6    |                    |                      |                          |                                    |                                    |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | B7    |                    |                      |                          |                                    |                                    |
| <b>Költségvetési bevételek összesen</b>                      |       | <b>1 400 000</b>   | <b>37 821 102</b>    | <b>37 821 102</b>        | <b>100,0%</b>                      | <b>4,0%</b>                        |
| Finanszírozási kiadások                                      | K9    |                    |                      |                          |                                    |                                    |
| Finanszírozási bevételek                                     | B8    | 443 652 000        | 963 247 245          | 963 247 245              | 100,0%                             | 100,7%                             |
| ebből: Maradvány igénybevétele                               | B813  |                    | 18 069 290           | 18 069 290               | 100,0%                             | 1,9%                               |
| ebből: Központi, irányító szervei támogatás                  | B816  | 443 652 000        | 945 177 955          | 945 177 955              | 100,0%                             | 98,9%                              |
| <b>Kiadások mindösszesen</b>                                 |       | <b>445 052 000</b> | <b>1 001 068 347</b> | <b>956 121 319</b>       | <b>95,5%</b>                       | <b>100,0%</b>                      |
| <b>Bevételek mindösszesen</b>                                |       | <b>445 052 000</b> | <b>1 001 068 347</b> | <b>1 001 068 347</b>     | <b>100,0%</b>                      | <b>104,7%</b>                      |
| Bevétel-kiadás   |       |                    |                      | 44 947 028               |                                    |                                    |

68/2013. (XII.29.) NGM rendelet szerinti mutatók alakulása intézményünknel:

Gondozási napok száma (feladatmutató): 71.163 gondozási nap összesen

Fonyódi szervezeti egységnél: 13 286 nap

Kikötő szervezeti egységnél: 17 787 nap

Öreglak-Somogyvár szerv.egységnél: 40 090 nap

Kapacitásmutató 1. (szakmai tevékenységet ellátók átl.stat.létszáma): 145,8 fő

2. (intézményüzemeltetési fa-t ell. átl.stat.létszáma): 39,0 fő

Teljesítmény mutató intézményünknel nem értelmezhető.

Az 1/a pontban már említették, miszerint az eredeti költségvetési előirányzatok között nem szerepelnek a 2016 évi intézmény-átalakításhoz, a somogyvári és öreglaki telephelyek átvételéhez kapcsolódó kiadások és támogatás összege, ezért az előirányzat módosítás arányai torzultak, a fenti táblázat ez alapján nem elemezhető.

Mivel az intézmény elsősorban és túlnyomó részben (azaz 90% feletti arányban) központi, irányító szervi támogatásból gazdálkodik, működési bevétele elenyésző; továbbá az intézmény vonatkozásában a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok együttesen a rendelkezésre álló anyagi erőforrás 73,7%-át leköti, ezért az intézmény lehetőségei rendkívül szűkek a likviditási problémák elkerülésében.

Működőképességünket elsősorban és döntően az irányító szervi finanszírozás határozza meg, ebből kifolyólag annak legcsekélyebb változása is komoly likviditási zavarokat okozhat. Az intézményi saját bevétel alacson részarányt (3,9%) képvisel az összbevételen belül.

Intézményi saját bevételünk az ellátottak térítési díjából és a dolgozói étkezések igénybevételéből származik.

Intézményünk kiadásai közül a legnagyobb hányadot a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok képviselik a 70% feletti részarányukkal. Ezekre a kiadásokra intézményünk nem, vagy csak nagyon kis mértékben tud befolyással lenni, mivel ezek azok a tételek, melyeknek alapvetően jogszabályi meghatározottsága van.

A jogszabály szerint járó juttatásokon felüli személyi juttatások aránya intézményünkönél rendkívül alacsony, mivel dolgozóink semmilyen cafeteriába tartozó juttatást nem kapnak.

A nem rendszeres bérelemek közül a munkavédelmi szemüveg biztosítása, a munkabajárás költségtérítése és a kiküldetés (napidíj nélkül) jelentkezik, melyek szintén jogszabályi előíráson alapulnak.

Az ellátotti kiadások eredetileg tervezetthez képest való eltérésének oka, hogy az intézményi eredeti költségvetésben rendkívül alacsony összeggel kerül megtervezésre, a fedezet a dologi kiadások előirányzaton áll rendelkezésre.

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

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

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

Kormányzati hatáskörben a 2017 évi minimálbér és garantált bérminimum emeléshez, a bérkompenzációhoz, a szociális ágazatban dolgozók bérrendezéséhez, a nevelő és oktató munkát végzők bértámogatásához és a prémiumévek programban részt vevő dolgozó bérének támogatására kaptunk, továbbá a szociális hozzájárulási adó csökkentése miatt történt az előirányzat csökkentése.

Irányító szervi hatáskörben a korábbiakban már jelzett 2016 évi szervezeti változás miatti feladatátvétel forrása, továbbá az emiatt keletkezett forráshiány fedezetére, a likviditási problémák elkerülése céljából történt átcsoportosítás.

Többletbevételünk hálózaton belül történő étkezési szolgáltatás ellenértékéből származik.

2016 évi maradványunk kötelezettségvállalással terhelt volt, azt teljes egészében felhasználtuk 2017 évben.

**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.**

N.É.

adatok Ft-ban

| Feladat         | Módosított előirányzat | Teljesítés | Maradvány | Kötelezettségvállalással terhelt | Feladat-ellátás végrehajtásának határideje |
|-----------------|------------------------|------------|-----------|----------------------------------|--|
| "NEMLEGES"      |                        |            |           |                                  |  |
|                 |                        |            |           |                                  |  |
|                 |                        |            |           |                                  |  |
|                 |                        |            |           |                                  |  |
|                 |                        |            |           |                                  |  |
|                 |                        |            |           |                                  |  |
|                 |                        |            |           |                                  |  |
|                 |                        |            |           |                                  |  |
|                 |                        |            |           |                                  |  |
|                 |                        |            |           |                                  |  |
| <b>Összesen</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                         |  |

**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

Az intézmény irányító szerv által 2017. évre engedélyezett nyitó létszáma 104 fő, mely létszám nem tartalmazta a 2016. június 1-től további 87 betöltött álláshellyel és szükséges forrással, továbbá az átvételt szabályozó megállapodás alapján 45 (üres) státusszal (2016. évben forrás nélkül került biztosításra) bővített létszámot, így évközben annak visszamenőleges hatállyal történő módosítására volt szükség.

Intézményünk záró, engedélyezett álláshelyeinek száma így 236, mely az alábbiak szerint kerül megoszlásra:

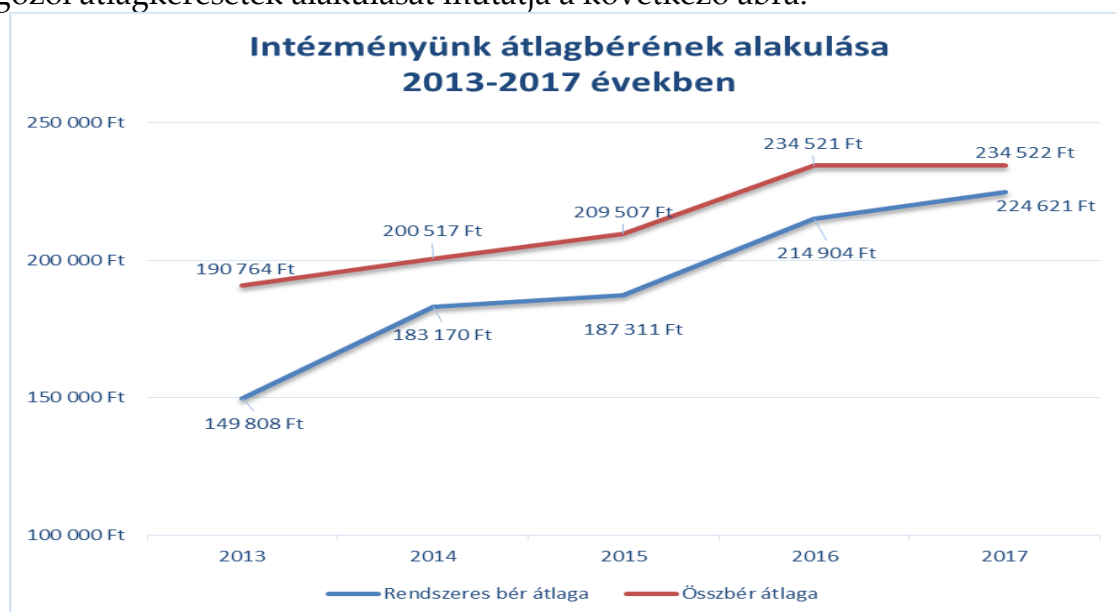
- Fonyódi Gyermekotthon (szakmai feladatok ellátására) 32,5 fő
- Kikötő Gyermekotthon és lakásotthonai (szakmai feladatok ellátására) 38,5 fő
- Öreglaki-somogyvári gyermekotthonok és lakásotthonok (szakmai feladatok ell.) 118,0 fő
- Pénzügyi-technikai csoport (valamennyi telephelyen össz.) 47,0 fő

Intézményünkénél a dolgozók a tevékenységre irányadó jogszabályok által előírt bért kapják. Béren kívüli juttatások, anyagi ösztönzők nem vagy csak rendkívül korlátozott mértékben állnak a vezetés rendelkezésére a teljesítmény fokozására, a motiváció fenntartására, növelésére.

Cafeteria rendszert intézményünk nem biztosít.

Béren kívüli juttatásként dolgozóink a jogszabályban kötelezően előírt mértékig munkába járás költségeinek a megtérítésében részesültek.

A dolgozói átlagkeresetek alakulását mutatja a következő ábra:



Intézményünk átlagbére az elmúlt évi szintjén teljesült. Ennek oka, hogy a minimálbér miatti emelés növelte ugyan az átlagkeresetet, azonban a 2016 évben átvett somogyvár-öreglaki telephelyek dolgozói létszámösszetételében az alacsonyabb keresetű dolgozók jelentős aránya 2017 évben összességében csökkenti az intézmény átlagkerese-

tét. Ezeken a telephelyeken a magasabb bérkategóriába tartozó álláshelyek (nevelő, pszichológus, fejlesztőpedagógus) nem kerültek betöltésre az elmúlt évben (forrás nélkül kapott álláshelyek) ami az átlagkeresetet ily módon befolyásolta.

Ahogy a korábbiakban is szerepeltettük e kiadásnem alapvetően jogszabály által meghatározott, mértékére csak kissé tudunk hatással lenni.

A munkaadókat terhelő járulékok között jelenik meg a rehabilitációs hozzájárulási adó is, melynek fedezete az átvett szervezeti egység vonatkozásában nem került biztosításra.

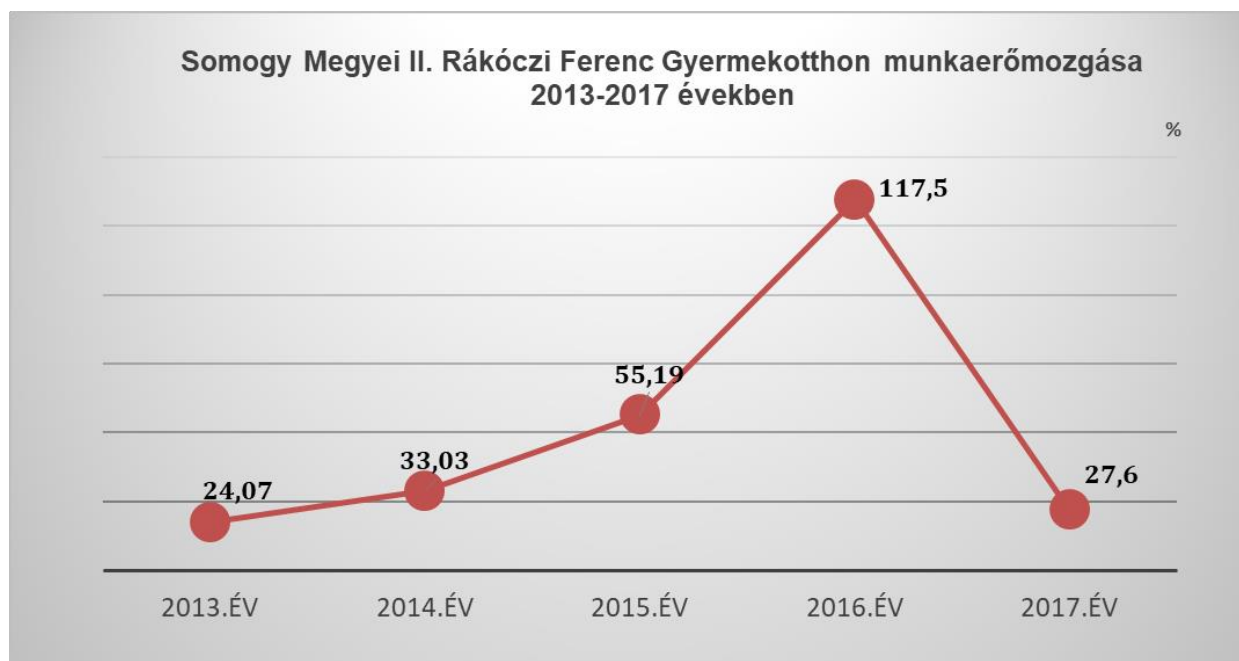
Munkaerőmozgás adatai:

Belépők száma 27 fő, az intézménytől kilépők száma 24 fő.

Belépési forgalom: 14,6 %

Kilépési forgalom: 13,0 %

Munkaerő-forgalom: 27,6 %

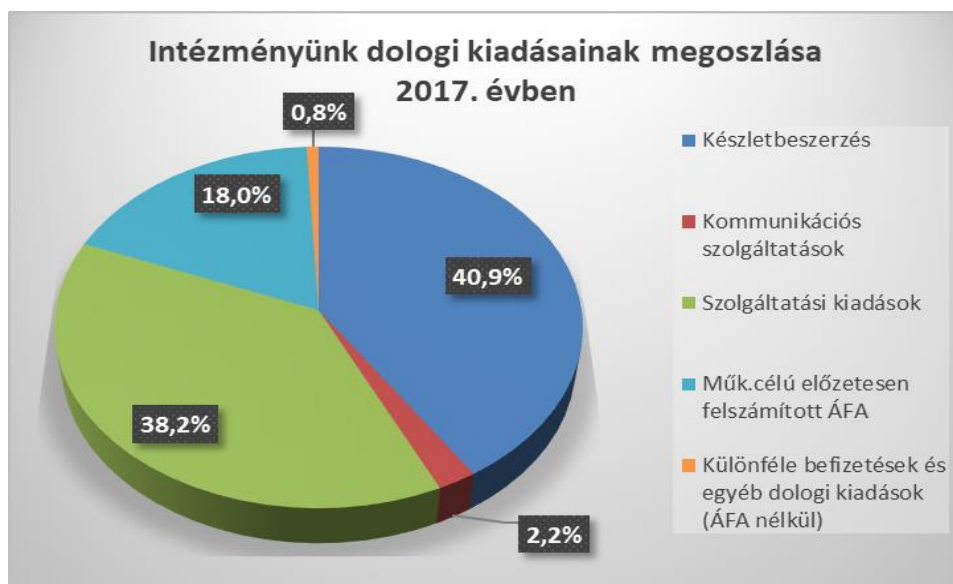


Az előző évekhez képest a munkaerőmozgás normál szinten valósult meg. Beavatkozásra nem volt szükség, mivel az okok (a belépési és kilépési forgalom okai) egyértelműen azonosíthatóak voltak, és nem mutattak olyan kedvezőtlen hatást eredményező tényezőkre, melyek elhárítása szükséges lenne.

Létszámmozgások elsősorban a nyugdíjszerű juttatásokra, előrehozott ellátásokra jogosultak magas száma miatti kilépések és az álláshelyre történő belépések, és egyes munkakörök esetében, minőségi cserék álltak.

➤ Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások alakulását beszerzések jellege szerinti részletezésben a 2. számú táblázat tartalmazza. E kiadások szerkezeti összetétele a következő:



Az elmúlt évekhez hasonlóan 2017 évben is jelentős arányt képviselnek, s szinte a teljes rendelkezésre álló forrást lekötik (79,1%) a készletbeszerzések és a szolgáltatási díjak.

Mivel a dologi kiadásokon belül a legnagyobb részarányt képező élelmezéssel összefüggő készletbeszerzésekre, a közüzemi kiadásokra, és az ellátottjainkhoz kapcsolódó szolgáltatások díjára nem tudunk közvetlenül hatással lenni, ezért a dologi kiadásoknál a következtetés fegyelmezett gazdálkodás betartására van szükség.

A költségvetés tervezésekor rendelkezésre álló információk, miszerint költségvetésünk forráshiánnyal fog küszködni, racionalizálási és költség-kiadáselemzési feladatokat követeltek meg intézményünktől. A folyamatos szakmai és gazdasági működőképesség biztosításának szem előtt tartásával szigorú takarékoságot és ésszerű, következetes gazdálkodást igyekeztünk folytatni.

A teljesítési jogcímek vonatkozásában ezért a módosítási arány magas volt a dologi tételek vonatkozásában, melynek oka a fentiekben leírt előirányzatok közötti átcsoportosítás.

Intézményünknek a közbeszerzési értékhatárt elérő beszerzése a tárgyévben nem volt.

➤ Ellátottak pénzbeli juttatásai.



| Az intézmény-egység megnevezése       | Engedélyezett férőhelyek száma | Kihasználtság % 2016.                          | Átlagléttség 2017. | Kihasználtság % 2017. | Létszám: 2017.12.31. |
|---------------------------------------|--------------------------------|--|--------------------|-----------------------|----------------------|
| Fonyódi Gyermekotthon                 | 48                             | 87   | 39                 | 81,6                  | 32                   |
| Kikötő Gyermekotthon                  | 40                             | 90   | 32                 | 77,5                  | 33                   |
| Lakásotthon Balatonboglár             | 10                             | 82   | 7                  | 73,8                  | 7                    |
| Lakásotthon Zamárdi                   | 12                             | 83   | 10                 | 82                    | 10                   |
| Öreglaki K. Gyermekotthon             | 40                             | 78   | 29                 | 74                    | 29                   |
| Fészek K. Lakásotthon                 | 8                              | 88   | 6                  | 77                    | 6                    |
| Kuckó K. Lakásotthon                  | 8                              | 75   | 6                  | 71                    | 4                    |
| Napsugár K. Lakásotthon               | 8                              | 100  | 7                  | 88                    | 7                    |
| Vacok K. Lakásotthon                  | 8                              | 88   | 6                  | 75                    | 6                    |
| Zugoly K. Lakásotthon                 | 8                              | 100  | 7                  | 95                    | 4                    |
| Somogyvári Gyermekotthon              | augusztustól:36                | ápr.-júl.: 50%<br>aug.-dec.: 77%<br>átlag: 65% | 28                 | 70                    | 25                   |
| Búzavirág K. Lakásotthon              | 8                              | 87   | 6                  | 88                    | 7                    |
| Pipacs K. Lakásotthon                 | 8                              | üzemen kívül                                   |                    |                       |                      |
| Vadvirág K. Gyermekotthon             | 15                             | 93   | 14                 | 93                    | 14                   |
| <b>Átlagos kihasználtsági mutatók</b> | <b>257</b>                     | <b>86</b>                                      | <b>197</b>         | <b>80,4</b>           | <b>184</b>           |

Az engedélyezett férőhelyek számánál (257 fő) nem vettük figyelembe a Pipacs Különleges Lakásotthon (8 fő) engedélyezett férőhelyszámát, hiszen az adott gondozási helyre gyermeket nem lehet helyezni. A kapacitás kihasználtság mutatószámai nem

lennének relevánsak, ha a + 8 főt feltüntettük volna az engedélyezett férőhelyek számánál.

Az éves férőhely kihasználtsági mutatókból megállapítható, hogy az előző évi adatokhoz viszonyítva a Fonyódi Gyermekotthonban a kapacitás kihasználtság 5,4%-os csökkenést mutat.

A Kikötő Gyermekotthon férőhely kihasználtsága 12,5 %-os csökkenést mutat az előző évivel, a zamárdi lakásotthon közel azonos, míg a balatonboglári lakásotthon kihasználtsága 8,2%-os csökkenést mutat. Az év során a Kikötő Gyermekotthonba 11 fő, a zamárdi lakásotthonba 2 fő és a balatonboglári lakásotthonba 1 fő gondozott érkezett.

A somogyvári és öreglaki működési egységben jelentős arányban voltunk kénytelenek kezdeményezni a gondozottak egy részének átmozgatását másik telephelyekre annak érdekében, hogy stabilizálni tudjuk a szakmai munkát. Jelenleg is sok olyan gondozott van az érintett telephelyeken, akiknek telephelyek közötti átmozgatása szükségessé válik. Kedvező irányú változás ebben a vonatkozásban az EFOP kiváltásos projektek megvalósítása során várható.

E kiadási soron jelenik meg az ellátottjainkhoz kapcsolódó pénzbeli juttatások, és egyéb a dologi kiadások között nem elszámolható kiadások.

➤ Működési/felhalmozási célú kiadások.

Felhalmozási célú kiadások során intézményi beruházásokra és felújításokra fordítottunk.

Kamatkiadások során késedelmi kamat fizetése az ismert likviditási problémához kapcsolódó szállítók által a késve vagy egyáltalán nem fizetett számlájukra való hivatkozással megállapított késedelmi kamat megfizetését szerepeltettük.

➤ Beruházási és felújítási kiadások

| Beruházások                                      |                    |                                  |                     |          |         |           |
|--|--------------------|----------------------------------|---------------------|----------|---------|-----------|
| adatok Ft-ban                                    |                    |                                  |                     |          |         |           |
| Tárgy  | immateriális javak | ingatlanok földterület vásárlása | gépek, berendezések | járművek | ÁFA     | Összesen  |
| Kitraktor  |                    |                                  | 1 285 000           |          |         | 1 285 000 |
| Kisértékű eszközbeszerzések                      |                    |                                  | 1 153 771           |          | 291 268 | 1 445 039 |
| <i>Általános Működés</i>                         |                    |                                  | 2 438 771           |          | 291 268 | 2 730 039 |
| <i>.... Projekt/támogatási szerződés/feladat</i> |                    |                                  |                     |          |         |           |
| <i>Mindösszesen</i>                              |                    |                                  | 2 438 771           |          | 291 268 | 2 730 039 |

| Felújítások                               |                    |                                  |                     |          |               |                |
|---|--------------------|----------------------------------|---------------------|----------|---------------|----------------|
| adatok Ft-ban                             |                    |                                  |                     |          |               |                |
| Tárgy                                     | immateriális javak | ingatlanok földterület vásárlása | gépek, berendezések | járművek | ÁFA           | Összesen       |
| Teraszkorlát felújítása                   |                    | 304 000                          |                     |          | 82 080        | 386 080        |
| <b>Általános Működés</b>                  |                    | <b>304 000</b>                   |                     |          | <b>82 080</b> | <b>386 080</b> |
| .... Projekt/támogatási szerződés/feladat |                    |                                  |                     |          |               |                |
| <b>Mindösszesen</b>                       |                    | <b>304 000</b>                   |                     |          | <b>82 080</b> | <b>386 080</b> |

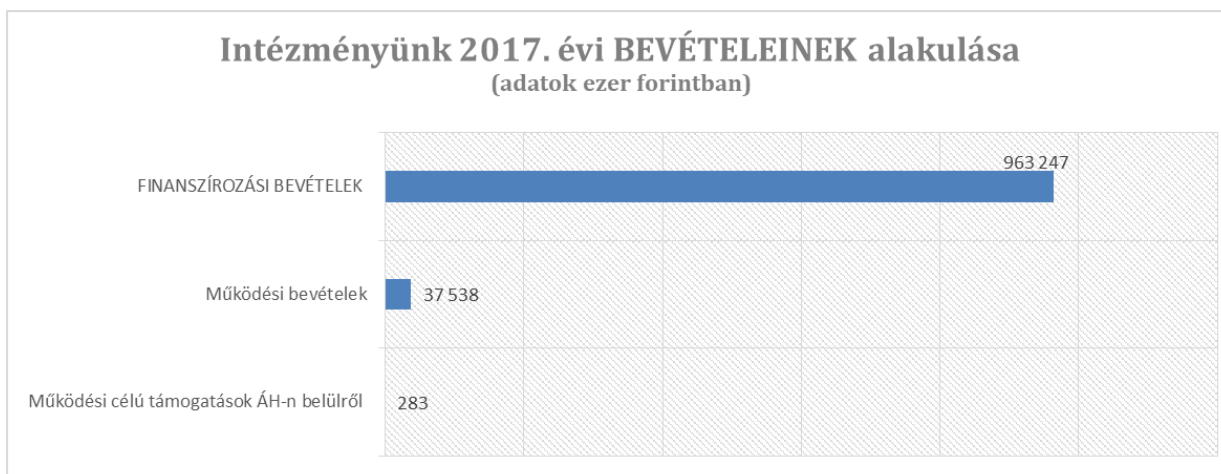
A beruházási, felújítási kiadások teljesítését a beszerzések jellege szerinti részletezésben a 2. számú táblázat tartalmazza.

- PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása, PPP kiváltások hatása.

N.É.

### 3) Az intézményi bevételek alakulása:

Intézményünk bevételi forrásai és a kiadásainak összege a tárgyévben a következők szerint alakultak:



Működőképességünket elsősorban és döntően az irányító szervi finanszírozás határozza meg, ebből kifolyólag annak legcsekélyebb változása is komoly likviditási zavarokat okozhat. Az intézményi saját bevétel elenyésző részarányt (3,9%) képvisel az összbevételben.

Intézményi saját bevételünk az ellátottak térítési díjából és a dolgozói és hálózati nyaralás során biztosított étkezések igénybevételéből származik.

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

Intézményi térítési díjat az utógondozotti ellátottjaink részére, a jogszabályi feltételek fennállása esetén állapítunk meg.

2017 évben az intézményi térítési díj befolyt összege : 890.910.- Ft volt, elmaradása 2 ellátottnak, összesen 68.610.-Ft értékben volt.

Az intézményben az étkezési térítési díjak a dolgozók által igénybevett étkezéshez kapcsolódnak, a 2017.12.31-i követelés állomány nagysága 145.500.-Ft, amely az utólagos számlázásból ered.

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

külön intézkedésre nem volt szükség behajtási problémák miatt.

| <b>Követelések behajtására tett intézkedések 2017. évben</b> |                  |                      |
|--|------------------|----------------------|
| <b>Intézkedés típusa</b>                                     | <b>Darabszám</b> | <b>Összeg Ft-ban</b> |
| Egyenlegközlő levél  | 0                | 0 Ft                 |
| Fizetési felszólítás   | 0                | 0 Ft                 |
| Fizetési meghagyás   | 0                | 0 Ft                 |
| Peres eljárás  | 0                | 0 Ft                 |
| Végrehajtási eljárás   | 0                | 0 Ft                 |
| Peren kívüli megállapodás                                    | 0                | 0 Ft                 |
| Összesen:  | 0                | 0                    |

### **3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.**

N.É.

- Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.
- Működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

### **4) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:**

Az intézmény 2016. évi és 2017. évben jóváhagyott és biztosított költségvetési maradványa 18.069.290.- Ft, mely teljes egészében az alap-előirányzat maradványa volt. A maradvány kötelezettségvállalással terhelt maradványként került jóváhagyásra, 2017 évi felhasználása is ennek megfelelően megtörtént..

#### **4)a) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai.**

NÉ

#### **4)b) a 2017. évben képződött maradvány keletkezésének oka, (feladatmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.) összetétele**

Az intézmény 2017. évi költségvetési maradványa 44.947.028.- Ft összegben az alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak különbözeteként keletkezett. A maradványkimutatást a 3. számú táblázat tartalmazza.

Az intézmény 2017. december 31-én rendelkezésre álló pénzeszközei a maradványhoz kapcsolódó kötelezettségek teljesítésére fedezet nyújt. A pénzeszközök alakulását a 4. számú táblázatban mutatjuk be.

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

| Részvevő intézmény megnevezése                 | Projekt azonosító        | Projekt tárgya   | Projekt időtartama (dátumtól-dátumig) | A teljes támogatás összege (Ft-ban) | Önerő mértéke | 2017. évi felhasználás (Ft-ban) | Megjegyzés |
|--|--------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------------------------|------------|
| Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon | EFOP-1.8.9-17-2017-00009 | Legyen más a szenvedélyed!   | 2017.12.21-2019.12.20                 | 149 317 201                         | 0             | 0                               |            |
| Somogy Megyei II. Rákóczi Ferenc Gyermekotthon | EFOP-1.2.7-16-2017-00017 | Gyermekvédelmi szakellátásban javítóintézetekben elhelyezettek önálló életkezdési feltételeinek javítása | 2018.04.01-2019.03.31                 | 24 967 401                          | 0             | 0                               |            |

a táblázatban 2017 év végén elnyert pályázatok megkezdése történt meg az elmúlt évben. A pályázati összeg felhasználása a beszámolóval érintett évben nem történt meg.

A projektek költségvetésének kiemelt előirányzatonkénti alakulását – ide értve uniós forráson kívüli projekteket is – 5. számú táblázat szemlélteti.

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

Az tárgyi eszközök, ezen belül a gépek, berendezések, felszerelések állományában a tárgyévben összesen 3.184 e Ft állománynövekedés történt.

A befektetett eszközök állományváltozásainak alakulását a számszaki beszámoló 15. űrlap adatai alapján 6. számú melléklet tartalmazza.

Vagyonhasznosítás intézményünkben nem történt.

Vagyonkezelésbe vett és adott ingatlanok, ingóságokat a 7-8. számú mellékletben mutatjuk be.

Az intézményi gépjárművek a szakmai alapfeladat ellátását támogatják, azonban számuk kevés az ellátandó feladathoz, emiatt 2017 évben már gépjármű bérlése vált szükségessé. A biztonságos működéshez elengedhetetlen a megfelelő műszaki állapotú és számú gépjármű megléte. A gépjárművek fontosabb adatai 9. számú mellékletben találhatóak.

## 7) Tulajdonosi részesedés és alapítványok:

N.É.

## 8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

A követelések és kötelezettségek 2017. december 31-i állapota a következő:

Költségvetési évben vagy azt követően esedékes követeléseink állománya 214 e Ft, mely intézményi működési bevétel, egy része intézményi térítési díjhoz, másik része dolgozói étkezési díjhoz kapcsolódik. A követelések beszedése külön intézkedést nem igényel.

A követelések 2017. december 31-i állapotát a következő táblázatban foglaljuk össze.

| Követelések megoszlása lejárat és vevők, adósok szerint |               |           |                |           |              |          |                |           |
|---|---------------|-----------|----------------|-----------|--------------|----------|----------------|-----------|
| Fizetési határidő                                       | Ellátottak    |           | ÁHT-n kívüli   |           | ÁHT-n belüli |          | Összesen       |           |
|   | összeg        | db        | összeg         | db        | összeg       | db       | összeg         | db        |
| Határidőn belüli  | 0             | 0         | 0              | 0         | 0            | 0        | 0              | 0         |
| Ebből:<br>költségvetési<br>évben esedékes               |               |           |                |           |              |          | 0              | 0         |
| Ebből:<br>költségvetési évet<br>követően<br>esedékes    |               |           |                |           |              |          | 0              | 0         |
| 1-30 nap lejárt   | 45 500        | 14        | 145 500        | 35        |              |          | 191 000        | 49        |
| 31-60 nap lejárt  | 3 000         | 1         |                |           |              |          | 3 000          | 1         |
| 61-90 nap lejárt  | 20 110        | 1         |                |           |              |          | 20 110         | 1         |
| 91-180 nap lejárt                                       | 0             | 0         |                |           |              |          | 0              | 0         |
| 181-  | 0             | 0         |                |           |              |          | 0              | 0         |
| <b>Összesen</b>   | <b>68 610</b> | <b>16</b> | <b>145 500</b> | <b>35</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>214 110</b> | <b>51</b> |

Kötelezettségeink összege 63.972.641 Ft. Kötelezettségeink a dologi kiadásokhoz kapcsolódó ki nem egyenlített számlákhoz rendelhetőek.

A kötelezettségek 2017. december 31-i állapotát a következők szerint mutatjuk be.

| Kötelezettségek megoszlása lejárat és partnerek szerint |                   |           |                   |           |                   |               |
|---|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|---------------|
|   |                   |           |                   |           |                   | adatok Ft-ban |
| Fizetési határidő                                       | ÁHT-n kívüli      |           | ÁHT-n belüli      |           | Összesen          |               |
|   | összeg            | db        | összeg            | db        | összeg            | db            |
| <b>Költségvetési évben esedékes</b>                     |                   |           |                   |           |                   |               |
| Határidőn belüli  |                   |           |                   |           | 0                 | 0             |
| 1-30 nap lejárt   | 217 949           | 1         | 840 235           | 1         | 1 058 184         | 2             |
| 31-60 nap lejárt  | 3 546 524         | 12        | 823 425           | 1         | 4 369 949         | 13            |
| 61-90 nap lejárt  | 2 862 412         | 7         | 1 772 896         | 4         | 4 635 308         | 11            |
| 91-180 nap lejárt                                       | 7 461 055         | 5         | 2 825 944         | 3         | 10 286 999        | 8             |
| 181-  | 15 053 379        | 4         | 9 426 591         | 2         | 24 479 970        | 6             |
| <b>Összesen</b>   | <b>29 141 319</b> | <b>29</b> | <b>15 689 091</b> | <b>11</b> | <b>44 830 410</b> | <b>40</b>     |
| <b>Költségvetési évet követően esedékes</b>             |                   |           |                   |           |                   |               |
| Határidőn belüli  | 11 859 759        | 13        |                   |           | 11 859 759        | 13            |
| 1-30 nap lejárt   | 7 282 472         | 24        |                   |           | 7 282 472         | 24            |
| 31-60 nap lejárt  |                   |           |                   |           | 0                 | 0             |
| 61-90 nap lejárt  |                   |           |                   |           | 0                 | 0             |
| 91-180 nap lejárt                                       |                   |           |                   |           | 0                 | 0             |
| 181-  |                   |           |                   |           | 0                 | 0             |
| <b>Összesen</b>   | <b>19 142 231</b> | <b>37</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>19 142 231</b> | <b>37</b>     |
| <b>Mindösszesen</b>                                     | <b>48 283 550</b> | <b>66</b> | <b>15 689 091</b> | <b>11</b> | <b>63 972 641</b> | <b>77</b>     |

Intézményünk a korábbiakban már jelzett KLIK-től történő átvétel miatti kedvezőtlen likviditási pozíciója csak tartós előirányzat biztosításával rendezhető, és csak így kerülhető el, hogy intézményünk ilyen jelentős arányú, 180 napon túli kötelezettséggel rendelkezzen.

#### 9) A letéti számla pénzforgalma:

A családok támogatásáról szóló 1998. évi LXXXIV. törvény alapján vezetett letéti számlát 2017.01.11-ig vezettük, ezt követően forgalma beépült a költségvetési számlának a forgalmába. A letéti számla 2017 novemberében megszüntetésre került.

Letéti számlákon rendelkezésre álló pénzeszközök 2017. december 31-i állapotáról a 4.c) pont szerinti pénzeszközök alakulását bemutató táblázat tartalmazza az adatokat.

#### 10) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:

N.É

#### 11) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

Intézményünk a 2001/2017.(XII.21.) Korm. határozat szerinti szociális hozzájárulás megtakarítás összegét, egyszeri támogatás biztosításából fizette vissza 19.708.571.- Ft összegben.

**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. 2017 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. 2017. évben az intézménynél ellenőrzés a gazdálkodás vonatkozásában hiányosságot nem tárt fel.



## ÖSSZEFOGLALÓ

Intézményünk 2017 évi gazdálkodását a takarékos és következetes gazdálkodás jellemezte, hisz a költségvetés készítésének időpontjában továbbá a KLIK-től történő szervezeti egység átvételét követően nyilvánvalóvá volt, hogy az intézmény jelentős forrás-hiánnyal küzd, mely fenntartói beavatkozás nélkül tartósan nem kezelhető és a likviditási zavar elkerülhetetlen. Intézményi figyelmes és takarékos gazdálkodással a hiány mértéke számottevően nem befolyásolható.

Az eredményesség biztosításához szükség volt egy átgondolt, hatékony munkaerő-gazdálkodásra is; mivel a költségvetésünk egyensúlyának megtartásához a rendelkezésünkre álló erőforrások között át kellett csoportosítanunk, s ez az átcsoportosítás a szellemi erőforrásokat is érintette. A megtakarított bér és járulék biztosította a fedezetet a dologi és ellátotti kiadásainkon jelentkező forráshiányra.

Intézményünk a tárgyévben is szabályszerűen és hatékonyan gazdálkodott a rábízott pénzeszközökkel. Tevékenységünk során a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeit érvényesíteni tudtuk, a gazdálkodási lehetőségeink és a kötelezettségek összhangban voltak.

Az irányító szerv Somogy Megyei Kirendeltségével összehangolt szakmai és gazdasági szaktudás illetve tapasztalat eredményeként érvényre jutottak a szakmai, pénzügyi és számviteli érdekek.

## TÁBLÁZATOK

1. 2017. évi költségvetés előirányzatainak alakulása 2017. december 31-én (előirányzat levezetés)
- 1.a. 2017. évben átvett intézményi telephelyek
2. Kimutatás a beszerzések alakulásáról
3. 2017. évi költségvetési maradvány
4. Pénzeszközök alakulása
5. Kimutatás a projektek 2017. évi alakulásáról
6. A befektetett eszközök állományváltozásainak alakulása a 15. űrlap adatai alapján
7. Kimutatás az ingatlanok vagyongazdálkodási jogának átadásáról, átvételéről
8. Kimutatás az ingóságok vagyongazdálkodási jogának átadás-átvételéről
9. Gépjárművek adatai