

Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ
2021. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása

Szekszárd, 2022. május 3.



Wettstein Dániel István
intézményvezető



Kincses Hajnalka
megyei gazdasági osztályvezető



Tartalomjegyzék

Preambulum.....	4
I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása).....	5
1) Az Intézmény feladatkörének, 2021. évi tevékenységének ismertetése:	5
1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, az elrendelt szerződésalkötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról és gazdálkodásra gyakorolt hatásáról az elért eredmények bemutatásával.....	6
1)b) A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet szerinti, 2021. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról.....	7
1)c) Az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. szeptember hónapban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről.....	8
1)d) Vállalkozási tevékenység végzése	8
1)e) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és annak hatásáról rövid ismertetés.	8
1)f) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.....	8
1)g) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.....	8
1)h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról.....	8
1)i) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása.....	9
1)j) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) tapasztalatairól.....	10
1)k) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.....	11
1)l) A létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében.	11
1)m) Az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő átalakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (2020. évi XXXII. törvény, 2020. évi C. törvény). (Kizárólag az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény hatálya alá tartozó intézetek esetén szövegesen, valamint a 3. számú melléklet kitöltésével is.).....	12
1)n) Az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény, 256/2013. (VII.5.) Korm. rendelet, 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, PM/15/2021. számú intézkedés, 1144/2021. (III. 29.) Korm. határozat, 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet, 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet, stb.)	13
1)o) A vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól.....	13
2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:	14
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.....	14
2)b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.....	14
2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.	14
2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása.....	15
II. RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)	17
1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	17
2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:	17

2)a)	Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).....	17
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.	19
2)c)	Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként.....	19
3)	Az intézményi bevételek alakulása:	23
3)a)	Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése.....	23
3)b)	A többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely a kiadások finanszírozására fordították.....	23
3)c)	Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.....	23
3)d)	Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.....	24
3)e)	A 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés nem a NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő), valamint a NFAK által finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számvitel elszámolása érdekében megtett intézkedések bemutatása, a nem NEAK által finanszírozott intézmények esetén a megelőlegezés összegébe nem tartozó postaköltség megfelelő nyilvántartása érdekében történt helyesbítések ismertetése.	24
4)	Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	25
4)a)	Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei, feladatok bemutatása.	25
4)b)	A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai.	26
4)c)	a 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladatelmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, illetve a 709/2020. (XII. 30.) Korm. Rendelet 3. §-a szerint az Operatív Törzs döntése alapján vállalt kötelezettségek pénzügyi kifizetésének elhúzódásának okát stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is).....	26
4)d)	A Kormány által engedélyezett 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásnak bemutatása.	26
4)e)	Az Áhsz. 2020. december 29-től hatályos átmeneti 56/A. §-a szerint a 2020. évben végrehajtott, korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiából eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása.....	27
5)	Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása:	27
6)	Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása:	28
7)	Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek és alapítványok.....	28
8)	A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:	29
9)	A letéti számla pénzforgalma:.....	29
10)	A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:.....	30
11)	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:	30
12)	Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén):	30
13)	Devizaszámlák forgalma:.....	30
14)	Ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, stb.):	30
15)	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ:	30
ÖSSZEFOGLALÓ.....		31

Preambulum

Intézményünk a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti szakellátási feladatokat látja el a Tolna megye illetékességi területen.

A magyar gyermekvédelem átfogó fejlesztése az 1997. évi XXXI. törvény (Gyvt.) beiktatásával kezdődött. A törvény előírásait figyelembe véve a Tolna Megyei Önkormányzat 1999-ben megalkotta *Tolna megye Gyermekvédelmi koncepcióját*, melynek lényege a törvény által előírt feltételeket biztosítása a megyei gyermekvédelmi szakellátásban, az ellátórendszer átalakítása, a megye gyermek- és lakásotthonainak egységes szakmai és gazdasági irányítás alá szervezése, ezáltal szakmai profiltisztítás és a gazdasági racionalizálás. A koncepció megvalósulásának kezdete a 2000. július 1-i dátumhoz köthető. Ekkor jött létre az a kétpólusú rendszer, amely 2006. augusztus 31-ig állt fenn.

Tolna Megye Közgyűlése 62/2006. (VI. 29.) sz. határozatával döntött a megye gyermekvédelmi szakellátásának újbóli átalakításáról. A határozat értelmében a T.M.Ö. Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat 2006. augusztus 31-ével jogutóddal megszűnt, beolvadt a T.M. Gyermekotthonok Igazgatóságába. Ily módon egységes szakmai-gazdasági irányítás alá került minden, a megyei önkormányzat fenntartásában működő szakellátási feladat. A közös intézmény neve Tolna Megyei Gyermekvédelmi Igazgatóság lett, mely egy intézményben integráltan látta el a megyében a gyermekvédelmi szakellátási feladatok – megyei gyermekvédelmi szakértői bizottság működtetése, területi gyermekvédelmi szakszolgáltatás, otthont nyújtó- és utógondozói ellátás – teljes körét. Az intézmény gazdálkodását 2012-től a Megyei Intézményfenntartó Központ, majd 2014. április 1-től a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság látja el.

Az intézmény nevelőszülői hálózata 2021.január 1-től egyházi fenntartásba került, 2021. július 1-vel pedig kivált a Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat, mely az újonnan létrejött Országos Gyermekvédelmi Szakszolgálat keretei között működik tovább.

A Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

Alapító Okirat száma:	II/3295-1/2021/PKF
Kelte:	2021.06.21
Kiadta:	Magyar Államkincstár
Alapító Okirat módosításainak száma:	10
Hatálya:	2021.07.01
Kiadta:	Emberi Erőforrások Minisztériuma

Fontosabb azonosító adatok:

Név:	Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ
Cím:	7100 Szekszárd, Széchenyi u. 48-52
Intézményi bankszámlát vezetője és bank-számla száma:	10046003-00318369
Adóigazgatási azonosító száma:	15418984-1-17
PIR-törzsszám:	418982
Államháztartási azonosító száma (ÁHTI):	750266
Szektor	1051
Fejezet, cím:	XX. fejezet 2.3. alcím
Alaptevékenység szakágazatának száma:	879040
Alaptevékenység szakágazatának megnevezése:	Gyermekotthonban elhelyezettek ellátása
KSH Statisztikai számjel:	15418984-8790-312-17
Alaptevékenység fő TEÁOR kód:	8790
KSZF (közbeszerzési) azonosító	20110

1

I.

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

1) Az Intézmény feladatkörének, 2021. évi tevékenységének ismertetése:

A tevékenység rövid ismertetése:

A gyermekvédelmi szakellátás keretében területi gyermekvédelmi szakszolgáltatás és otthont nyújtó ellátás biztosítása, továbbá a gyerekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben, illetve egyéb vonatkozó ágazati jogszabályokban meghatározott feladatok ellátása történik. Alaptevékenysége szerint segítséget nyújt a gyermekek jogainak és érdekeinek érvényesítéséhez. Célja, a gyermekvédelmi gondoskodás rendszerébe kerülő gyermekek, fiatal felnőttek egyéni sorsának rendezése, személyiségfejlődésük, szocializálódásuk elősegítése. Ennek érdekében az intézmény Alapító okirata az alábbi kormányzati funkciókat tartalmazza:

- 095020 Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés
- 104011 Gyermekvédelmi bentlakásos ellátások
- 104012 Gyermekek átmeneti ellátása

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

A Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálatból 2021. július 1-ével kivált a Szakszolgálat és így az Intézmény Alapító Okirata és Szervezeti és Működési Szabályzata is módosult ekkor. 2021 évben ez az egy módosítás történt az Alapító Okiratban. Az eddigi osztálytagolódás megszűnt. Valamennyi telephely rendelkezik az illetékes hatóság által kiállított, szolgáltatói nyilvántartásba való bejegyzésről rendelkező jogerős határozattal, melyek minden esetben határozatlan időre szólnak.

A Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ teljesítette a jogszabályban előírt feladatait. A gyermekek ellátása zavartalanul megtörtént, a gondozottak jogainak és érdekeinek figyelembe vételével.

A TEGYESZ kiválásakor vele együtt az I. számú Gyermekotthon is elkerült az intézménytől az OGYSZ-hez befogadó otthonként. A gyermek és lakásotthoni hálózatban így 167-ről 143 főre csökkent az engedélyezett férőhelyek száma, melyek 89%-a volt betöltve december 31-én.

Az Intézményben 2021. évben kiegyensúlyozott gazdálkodás folyt, a rendelkezésre bocsátott támogatási összeg fedezte az Intézmény kiadásait. A Szakszolgálat kiválása-
kor 137.490.320 Ft átcsoportosításra került az OGYSZ részére, mely a további működést nem befolyásolta negatívan. A teljes bérkötség 650296.275 Ft volt járulékkal együtt, dologi kiadásunk 126.561.516 Ft. Beruházásokra 8.998.292 forint, felújításokra 1.040.479 forint került finanszírozásra.

Az Intézmény 3 futó projektjéből az egyik a nevelőszülői hálózatot érintette, viszont annak átadásakor az új fenntartó ezt nem akarta átvenni, így kénytelenek voltunk elállni a pályázattól, mivel az előírt indikátorokat már nem tudtuk teljesíteni. A már felhasznált összeget a Gazdaság-újraindítási Alap hazai forrásból rendezte az EFOP Előirányzat Felhasználási keretszámla javára, az intézménynek nem került többlet költségbe. Az EFOP-1.2.7 konstrukció keretében futó projekt befejeződött 2021-ben, az EFOP-1.8.9 projekt lezárása 2022-re tolódot.

1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, az elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról² és gazdálkodásra gyakorolt hatásáról az elért eredmények bemutatásával.

² [Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat és a tilalom alóli felmentési köre bővítésének hatása, a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet, a 92/2020. (VI. 6.) Korm. rendelet 6.§, továbbá a Kvtv. 8. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.]

Az Ávr. változása következtében 2019. január 1-jétől a költségvetési évben az államháztartás központi alrendszerébe tartozó központi költségvetési szerv intézményi működési kiadási előirányzatain meghatározott összegeket a tárgyév december 31. napjáig ki kell fizetni. Az ebben a körben keletkező maradványt a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvánnyal azonos módon teljes egészében a Központi Maradvány-elszámolási Alap (KMA) részére kell befizetni. Ez sok problémát eredményez az intézmény működésében január hónapban.

A Kvtv. 9. §. (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettsége is jelentős többlet lehet jelent, mivel a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet „a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről” előírásai szerinti kötelező létszámot akkor is tartani kell, ha nyugdíjba vonul a kolléga, így a zárt álláshelyeken valójában nem képződik megtakarítás.

2021. július 1-vel megalakult az Országos Gyermekvédelmi Szakszolgálat, így az intézményünkben kivált Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat már az ő keretei között végzi a feladatát. A feladatokkal együtt a támogatási összeg is megosztásra került, 133.654.326 Ft tartós bázisba épülő jelleggel, 3.835.994 Ft pedig egyszeri jelleggel került átcsoportosításra az OGYSZ részére. A 167 fő engedélyezett létszámból 61 szintén átadásra került, a GYVK létszáma így 106 fő maradt, mely 2021. október 1-től 107-re emelkedett.

Egyházi átadás nem érintette az Intézményt 2021-ben.

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

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló a 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet alapján az intézmény a többletkiadások fedezésére 12.044.380 Ft-ot kapott 2021.04.20-án egy összegben. Ezzel az összeggel a PM/4763/2021 számú intézkedésének előírása szerint 2021 novemberében elszámolt az intézmény, majd az utolsó hónap korrekciójáról a beszámoló keretében. Novemberben 197.871 Ft került visszautalásra a PM/4763-5/2021 intézkedés szerint, a beszámoló keretében pedig 29.106 Ft. A felhasználás így 11.817.403 Ft volt, és 97 munkavállalót érintett. Megterhelő az intézménynek több hónapra megelőlegezni ezt az összeget, mivel minimális saját bevétellel rendelkezik. Sajnos a többlettámogatás nem vonatkozik a pótlékokra, jubileumi jutalmakra, végkielégítésekre, azokat az intézménynek kell kifizetnie.

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

Az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. szeptember hónapban leadott adatszolgáltatások alapján az intézménynek befizetési kötelezettsége nem keletkezett.

- 1)d) Vállalkozási tevékenység végzése

NÉ

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

NÉ

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

NÉ

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

NÉ

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

2021-ben lakásépítési és vásárlási támogatás folyósítására nem került sor.

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2021. évben (forint)
Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ	0	0

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

A Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ az Előirányzat-felhasználási keretszámláján kívül 4 kártyafedezeti és 4 letéti számlával rendelkezett 2021. december 31-én. A főszámla év végi egyenlege 100.472.679 Ft volt. A kártyafedezeti számlákra a csoportgazdálkodás keretében megállapított ellátmányaikat kapják a gyermekotthonok, csoportonként 1-1 kártya tartozik hozzájuk. A gyermekek napi ellátmánya 840 Ft, ezt az összeget utaljuk a számlákra a gondozotti létszámnak és a gondozási napok számának megfelelően. Év végi záró egyenlegük összesen 11.213 Ft volt.

Az intézmény a letéti számlákon a gondozott gyermekek családi pótlékát kezeli. A letéti számlák év végi egyenlege 1.759.000 Ft volt. A letéti számlákról az ellenőrzést követően az intézmény beutalja az összeget az előirányzat felhasználási keretszámlára. Az intézmény három futó EU-s projektjéhez rendelkezik célelszámolási számlával. Az EFOP-1.8.9-17-2017-00012 „Legyen más a szenvedélyed” című projekt számlaszáma 10046003-00318369-30005008 melynek év végi záró egyenlege 19.499.303 Ft, az EFOP-1.2.7-16-2017-00020 „Fogom a kezéd” projekt lezárásra kerül így a 10046003-00318369-30005101 számlájának év végi egyenlege 0 Ft. Az EFOP-2.2.14-17-2017-00018 „A gyermek a jövő” projekt szerződésétől elállt az intézmény, a támogatás teljes összege visszafizetésre került, a 10046003-00318369-30005204 számú számla év végi záró egyenlege 4szintén 0 Ft volt.

Intézmény megnevezése: Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ
 PIR szám: 418982

13. sz. melléklet

Pénzeszközök alakulása 2021. évben

adatok Ft-ban

Megnevezés	Kincstár belül (B) vagy kívül (K)	Számla (pénztár) neve	Számla száma	Főkönyvi számla száma	2021.01.01. nyitó			2021.12.31. záró		
					Intézményi	Uniók projektek	Mindösszesen	Intézményi	Uniók projektek	Mindösszesen
Előirányzat-felhasználási keretszámla egyenlege		Előirányzat-felhasználási keretszámla	10046003-00318369-00000000	331219170-20-	3 718 684		3 718 684	100 472 679		100 472 679
Intézményi kártyafedezeti számla egyenlege							6 097			11 213
		Intézményi kártyafedezeti számla1.gyo	10046003-00318369-00060004	331229170-20-01	980			0		
		Intézményi kártyafedezeti számla3.gyo	10046003-00318369-00060200	331229170-2-03	2 355			3 295		
		Intézményi kártyafedezeti számla4.gyo	10046003-00318369-00060303	331229170-20-04	609			3 041		
		Intézményi kártyafedezeti számla5.gyo	10046003-00318369-00060406	331229170-20-05	369			848		
		Intézményi kártyafedezeti számla8.gyo	10046003-00318369-00060509	331229170-20-06	1 784			4 029		
EU célszámlái számlák egyenlege							26 640 497			19 499 303
		EU progr.célsz.forintsza-EFOP-1.8.9-17-2017-00012	10046003-00318369-30005008	331239170-20-01		19 499 303		19 499 303		
		EU progr.célsz.forintsza-EFOP-2.2.14-17-2017-00018	10046003-00318369-30005204	331239170-20-03		4 536 819		0		
		EU progr.célsz.forintsza-EFOP-12.7-16-2017-00020	10046003-00318369-30005101	331239170-20-02		2 604 375		0		
EGT Norvég Alap célszámlái forintszámla Lakásépítési számla							0			0
Intézményi LETÉTI számlák							3 121 360			1 759 000
		Intézményi letéti számla-Gyermekotthon Szekszárd Szentmiklósi I	10046003-00318369-20000002	331259170-20-01	607 300			0		
		Intézményi letéti számla-Gyermekotthon Szekszárd Szentmiklósi III	10046003-00318369-24000004	331259170-2-03	14 800			442 100		
		Intézményi letéti számla-Gyermekotthon Hőgyész	10046003-00318369-22000008	331259170-20-04	769 960			439 900		
		Intézményi letéti számla-Gyermekotthon Tamási	10046003-00318369-23000001	331259170-20-05	877 600			393 600		
		Intézményi letéti számla-Gyermekotthon Szekszárd Szentmiklósi III	10046003-00318369-21000005	331259170-20-06	851 700			483 400		
Letéti kártyafedezeti számlák							0			0
Egyéb számlák (pl.: deviza)					0	0	0	0	0	0
Házipénztári pénzkészlet					0	0	0	0	0	0
		Forintpénztár Tolna M Gyerm.véd.Közp.			0			0		
LETÉTI házipénztári pénzkészlet					0		0	0		0
		Letéti Pénztár 1.Gyo TMGYI		321291702-0-01	0			0		
		Letéti Pénztár 3.Gyo TMCYI		321291702-0-03	0			0		
		Letéti Pénztár 4.Gyo TMGYI		321291702-0-04	0			0		
		Letéti Pénztár 5.Gyo TMGYI		321291702-0-05	0			0		
		Letéti Pénztár 8.Gyo TMGYI		321291702-0-06	0			0		
Betét, átv. és egyéb elektronikus pénzeszköz							0	0		0
Pénzkészlet összesen					6 846 141	26 640 497	33 486 638	102 242 892	19 499 303	121 742 195
Pénzkészletből költségvetésen belüli					3 724 781	26 640 497	30 365 278	100 483 892	19 499 303	119 983 195
Pénzkészletből költségvetésen kívüli					3 121 360		3 121 360	1 759 000		1 759 000

Az intézmény pénzeszközei részletesen az 13. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

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

Az Intézmény a munkaügyi feladatok ellátásához a KIRA rendszert használja. Működésével kapcsolatban jelentősebb hibák nem voltak az év folyamán. A bérrel kapcsolatos adatszolgáltatásokat az eAdat rendszeren keresztül tudjuk megkapni a bérkönyveléshez és különböző adatszolgáltatások teljesítéséhez. Az előirányzatok saját hatáskörű módosítására is a Kincstár által működtetett eAdat rendszeren keresztül van lehetőség, ami gyorsan és hatékonyan működik. A munkavégzés során fennáll az egyeztetés lehetősége a kapcsolattartókkal, amivel támogatják a munkánkat.

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

Az intézmény elérhetőségei:

2. sz. melléklet

Intézmények elérhetősége 2022.

Megnevezés	Intézmény neve, címe	Intézmény vezetője	Gazdasági vezető	Pénzügyi vezető	Számviteli vezető	Humán vezető	Egyéb kapcsolattartók
Név	Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ	Wettstein Dániel István	Kinócs Hajnalka	Misér Jánosné	Misér Jánosné	Kommandinger Roland	Szente Zsuzsanna
Titulus		intézményvezető	gazdasági osztályvezető	költségvetési referens	költségvetési referens	humánpolitikai szervező	gazdálkodási csoportvezető
Cím	74/510-459	70/412-1026	70/436-4730	30/677-1246	30/677-1246	70/412-0744	30/663-2864
Telefon	7100 Szekszárd, Széchenyi u. 48-52	7100 Szekszárd, Széchenyi u. 48-52	7100 Szekszárd Szent István tér 11-13	7100 Szekszárd Szent István tér 11-13	7100 Szekszárd Szent István tér 11-13	7100 Szekszárd, Széchenyi u. 48-52	7100 Szekszárd, Széchenyi u. 48-52
E-mail cím	tekarsan@tolnacsok.hu	wettstein.daniel.istvan@tolnacsok.hu	kinocshajnalka@szgyf.gov.hu	miser.janosne@szgyf.gov.hu	miser.janosne@szgyf.gov.hu	markaury@tolnacsok.hu	szente.zsuzsanna@tolnacsok.hu

Az intézmény gazdasági szervezetének feladatait az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 10. § (4) bekezdése, a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságról szóló 316/2012. (XI. 13.) Korm. rendelet figyelembevételével a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság látja el.

Intézményünk és a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság között 2015.09.23-tól érvényes feladat megosztási megállapodás rögzíti a gazdálkodási feladatok elvégzésének munkamegosztását és felelősségvállalás rendjét.

Személyi változás a gazdasági vezető személyében nem történt, az intézményvezető személye azonban 2021. 07.01-től változott. 2021.06.30-ig Berlingerné Sashegyi Katalin, azt követően pedig Wettstein Dániel István látja el ezt a tisztséget.

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

A feladatainak ellátására az intézmény 2021. január 1. napján 176 fő engedélyezett álláshellyel rendelkezett, melyből 158 volt betöltve.

Intézményünkben 2021. július 1. nappal alaptevékenységet érintő és strukturális szétválás történt. Kivált a Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat, mely a feladatai bizto-

sításához szükséges létszámot is magával vitte, összesen 61 fő álláshelyet, melyből 60 volt betöltve. A 61 álláshelyből 31 szakmai és 20 funkcionális volt. Emiatt a TMGYK engedélyezett összlétszáma 2021. július 1-én 106 főre, majd 2021. október 01. napjától 107 főre változott. 2021. július 1. napján az engedélyezett szakmai létszám: 94 fő, az engedélyezett funkcionális létszám: 12 fő volt. 2021. október 1-től az engedélyezett funkcionális létszám 1 fővel emelkedett. Mivel nemcsak a TEGYESZ, hanem az I. számú gyermekotthon is átkerült az OGYSZ alá, ezért az ellátottak engedélyezett létszáma is csökkent 167-ről 143-ra, melyből év végén 127 férőhely volt betöltve. A külső férőhelyen elhelyezettek engedélyezett létszáma 5 fő, melyből 2 férőhely volt betöltve.

2021. július 1. napján a betöltött szakmai létszám 89 fő és 12 fő funkcionális, összesen 101 fő álláshely, 2021. december 31. napján 87 fő szakmai és 13 fő funkcionális, összesen 100 fő állt az intézmény alkalmazásában.

Az intézményben jelentős a fluktuáció, 2021-ben 33 dolgozó távozott, illetve érkezett. 97 fő teljes- és 3 fő részmunkaidős munkavállaló dolgozott 2021. december 31. napján. Az év folyamán végig alkalmazott az intézmény megváltozott munkaképességű kollégákat, így mentesült a rehabilitációs hozzájárulási adó megfizetésétől.

Intézmény megnevezése: Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ 12. sz. melléklet
PIR szám: 418982

Állami szociális és gyermekvédelmi ellátás (engedélyezett férőhelyszám, ellátottak száma) 2021. december 31-én összesen						
Megnevezés	Szociális szakellátás		Gyermekvédelmi szakellátás		Összesen	
	Engedélyezett férőhelyszám	Ellátotti létszám összesen	Engedélyezett férőhelyszám	Ellátotti létszám összesen	Engedélyezett férőhelyszám mindösszesen	Ellátotti létszám mindösszesen
Ellátottak összesen (fő)	0	0	148	129	148	129
Megoszlás %			100,00%	100,00%	1	1
Ápolást, gondozást igénylő ellátás					0	0
Rehabilitációs intézmény					0	0
Lakóotthonok					0	0
Átmeneteli elhelyezést nyújtó intézmény					0	0
Támogatott lakhatás					0	0
Nappali ellátás, támogató szolgálat, jelzőrendszeres házi segítség-nyújtás, egyéb nappali ellátás					0	0
Otthont nyújtó gyermekotthoni ellátás			143	127	143	127
Utógondozói ellátás			5	2	5	2
Javítóintézeti nevelés					0	0
Nevelőszülő és külső férőhely					0	0

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

NÉ

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

326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről a köznevelési intézményben foglalkoztatottak 2021. évi illetményemeléséhez kapcsolódó többletkiadásához 18.605.539 Ft-ot biztosított, melyből 28 pedagógus és 8 vezetőpedagógus részesült.

- 1)o) A vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány eleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól.³

A COVID-19 járvánnyal kapcsolatban rengeteg jogszabály született, melyek betartására rendkívül nagy hangsúlyt fektetett az intézmény, úgymint a 2020. évi CIX. törvény, 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet, 26/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, 271/2021. (V.21.) Korm. rendelet, 709/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet, 449/2021. (VII. 29..) Korm. rendelet, 2020. évi LVIII. törvény, 2020. évi CIV. törvény, 2021. évi I. törvény, 2021. évi XCIX. törvény.

A 2021. évben a Covid 19 járványhelyzet miatt elrendelt korlátozó intézkedések betartása és be tartatása jelentős plusz terhet jelentett mind a gyermekek mind a kollégák számára. A bezártság miatt nőtt a bántalmazási, rongálási és rendkívüli események száma. Ez folyamatosan extra költségeket is okozott, és a fluktuációt is növelte. A kieső kollégák pótlása, és az online oktatás miatti hosszabbított munkaidő jelentős túlóra mennyiséget eredményezett, mely azonban többlettámogatás formájában kompenzálásra került. COVID költségei megtérítésére az intézmény 2.514.644 Ft-ot kapott 2021-ben.

Nagy segítség volt, hogy az Operatív törzs biztosította a védőeszközöket, nem kellett saját forrásból finanszírozni.

³ (2020. évi CIX. törvény, 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet, 26/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, 271/2021. (V.21.) Korm. rendelet, 709/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet, 449/2021. (VII. 29..) Korm. rendelet, 2020. évi LVIII. törvény, 2020. évi CIV. törvény, 2021. évi I. törvény, 2021. évi XCIX. törvény, stb).

2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.

Az intézménynek 2021 évben többletfeladata nem volt, alaptevékenysége viszont változott. A TEGYESZ kiválásával kikerült az Alapító okirat szerinti kormányzati funkciók közül a Gyermekvédelmi szakszolgáltatás.

Eredeti előirányzati főösszege a 2020 évihez képest 39.619.000 Ft-tal nőtt, mely a garantált bérminimum emelkedés, és pedagógus bérrendezés beépítésének volt köszönhető. Az intézmény költségvetésében nincs tervezve eszközvásárlás illetve felújítás, azt általában a dologi kiadások terhére kell átcsoportosítani. 2021-ben azonban a korábbi évekhez képest több eszközt sikerült beszerezni, zömmel szerszámokat, háztartási gépeket, telefonokat és klíma berendezést

A pandémiás helyzet jelentős többletkiadást nem eredményezett, mivel az online oktatáshoz szükséges eszközök, és a védőfelszerelések már rendelkezésre álltak, sőt utóbit folyamatosan pótolták is kormányzati forrásból.

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.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban Gyvt.) 66. § (4) bekezdése szerint „az állam fenntartói feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv a területi gyermekvédelmi szakszolgáltatást önálló intézmény keretében biztosítja, amely intézmény kizárólag az (1)-(3) bekezdés és a 60-65.§ szerinti feladatokat láthatja el.”, ezért 2021. július 1-vel megalakult az Országos Gyermekvédelmi Szakszolgálat, a megyei TEGYESZ-ek beolvadásával. A szakszolgálati és szakértői bizottsági feladatok ezzel az OGYSZ-hez kerültek. A TEGYESZ-szel együtt az I. számú gyermekotthon is az OGYSZ-hez került befogadó otthonként. A kivált TEGYESZ és a Gyermekvédelmi Központ munkavállalóit a két intézmény egyikéhez rendelték, így a 2021 január 1-én engedélyezett 167 álláshelyből 106 a TMCGYK-nál maradt, 61 pedig az OGYSZ-hez került. Ezen belül a TMCGYK-nál 94 szakmai és 12 funkcionális, míg az OGYSZ-nél 51 Szakmai és 20 funkcionális. Arányait tekintve a Gyermekvédelmi Központnál sokkal kevesebb funkcionális munkatárs marad, ezért szükségessé vált a funkcionális álláshelyek 1 fővel való növelése, mely október 1-től került engedélyezésre.

Átcsoportosításra került az OGYSZ részére tartós, bázisba épülő módon 133.654.326 Ft-ot, valamint az időarányos bérjellegű céltámogatásból 3.835.994 Ft-ot egyszeri elvonásként.

Az átadott intézményi telephelyek részletes adatairól a 6. sz. melléklet tartalmazza az összefoglaló adatokat.

Intézmény megnevezése:		Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ		6. sz. melléklet		
PIR szám:		418982				
Átadott és átvett intézményi telephelyek - 2021. évben						
Átadó	Fenntartója (SZGYF, csak az SZGYF esetében EMMI)	SZGYF	SZGYF		Összesen	
	PIR (intézmény PIR száma)	418982	418982			
	ÁHT (intézmény ÁHT száma)	750266	750266			
	Besorolás (Listából)	EMMI szociális és gyermekvédelmi intézménye	EMMI szociális és gyermekvédelmi intézménye			
Átvett intézmény megnevezése (amelyik intézmény átadja)		Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ 1.sz gyermekotthona	Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat			
Átvett telephely		7100 Szekszárd Szentmiklósi u 5				
Átvett ellátás típusa (lista alapján felsorolva)		gyermekotthoni ellátás	területi gyermekvédelmi szakszolgálat			
Átvevő	PIR (akkor töltendő, ha van)	372240	372240			
	ÁHT (akkor töltendő, ha van)	747448	747448			
	Átvevő intézmény megnevezése	Országos Gyermekvédelmi Szakszolgálat	Országos Gyermekvédelmi Szakszolgálat			
	Besorolás (Listából)	EMMI szociális és gyermekvédelmi intézménye	EMMI szociális és gyermekvédelmi intézménye			
Átadás/átvétel időpontja		2021.07.01	2021.07.01			
2021 évi előirányzat-változás (fő)	Személyi juttatások	K1		-95 037 273	-95 037 273	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		-14 730 779	-14 730 779	
	Dologi kiadások	K3		-27 622 007	-27 622 007	
	Ellátottak pénzbeli juttatása	K4		-100 261	-100 261	
	Egyéb működési célú kiadások	K5			0	
	Beruházások	K6			0	
	Felújítás	K7			0	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			0	
	Költségvetési kiadások összesen	K1-K8	0	-137 490 320	0	-137 490 320
	Működési célú támogatások áht-n belülről	B1				0
	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	B2				0
	Közhatalmi bevételek	B3				0
	Működési bevételek	B4		-1 639 500		-1 639 500
	Felhalmozási bevételek	B5				0
	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0
	Költségvetési bevételek összesen	B1-B7	0	-1 639 500	0	-1 639 500
Központi, irányítószerzői támogatás	B816		-135 850 820		-135 850 820	
Bevételek mindösszesen	B1-B8	0	-137 490 320	0	-137 490 320	
Ellátottak			24		24	
Ellátott összesen (fő)			17		17	
Foglalkoztatottak (teljes munkaidőre átszámítva)	Átvett/átadott státusz (fő)		17	44	61	
	ebből átvett szakmai státusz (fő)		17	34	51	
	ebből átvett funkcionális státusz (fő)		0	10	10	
	Átvett/adott (betöltött) foglalkoztatotti létszám (fő)		17	43	60	
	ebből átvett (betöltött) szakmai létszám (fő)		17	33	50	
	ebből átvett (betöltött) funkcionális létszám (fő)		0	10	10	
Megjegyzés: (amennyiben az átadás-átvétel fejezeti kezelés, vagy normatív támogatást tartalmaz, annak részletezése)						

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

A 2021. évi eredeti költségvetési támogatás 1.348.201.000 Ft volt, amit növeltek a kormányzati hatáskörben megítélt többlettámogatások.

Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása	11 846 509 Ft
Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás	1 219 520 Ft
A járvány elleni védekezéssel kapcsolatos kiadások megtérítése	2 514 644 Ft
Köznevelési foglalkoztatottak 2021 évi többletkiadása	18 605 539 Ft

A kormányhatáskörben megítélt támogatások nagy része bérjellegű kiadásokat fedez, 31.671.568 Ft összegben.

Az intézmény pénzügyi helyzete 2021 évben megfelelő volt, mind a tervezett beszerzések, mind a szükséges karbantartások meg tudtak valósulni. Az intézmény ellátottai az idén még 840 Ft ellátmányt kaptak naponta, ezt az összeget jövőre 1.000 Ft-ra emeljük.

Jelentősfejlesztések tudtak megvalósulni pályázati forrásból az elmúlt években, ezért 2021-ben nem volt szükség nagy összegű beszerzésekre, mivel az előző években uniós forrásból nagy összegű eszköz beszerzések tudtak megvalósulni. Az EFOP-1.8.9.-17-2017-00012 Legyen más a szenvedélyed! és az EFOP-1.2.7-16-2017-00020 Fogom a kezéd projektek is nagy összegű eszközbeszerzést tartalmaztak.

II.
RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)

1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

A 2020 évihez képest nőtt a költségvetési főösszeg eredeti előirányzata, a módosított viszont csökkent. Ennek oka az egyházi zárolások átcsoportosítása volt. A nevelőszülői hálózat egyházi fenntartásba kerülése miatt a 2021 évi előirányzatból 478.370.946 Ft zárolásra került, melyből az év folyamán 378.029.486 Ft került átcsoportosításra. Az emelkedő bérelemek céltámogatás és COVID kiadások megtérítései emelték a támogatási összeget 34.186.212 Ft-tal, a TEGYESZ-nek átadott 135.850.820 Ft pedig csökkentették, így az 1.370.901.000 Ft eredeti előirányzat 959.531.621 Ft-ra csökkent.

Az TMGYK kiadásai között legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások teszik ki, az összköltség 69,3%-át valamint az ezzel együtt járó járulékkiadások 10,9 %-ot. A TMGYK rendszeresen alkalmaz megváltozott munkaképességű munkavállalókat is, így Rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége az idén sem volt. A dologi kiadások nagy részét a rezsi (nettó 13.939.774 Ft) és az ételmezei költségek (nettó 21.365.745 Ft) teszik ki.

Az ellátottak juttatása kiemelt előirányzaton jelentős csökkenés tapasztalható, mivel itt a legnagyobb tétel a nevelési díj összege volt, ami a nevelőszülői hálózatban élő gyermekek ellátmányát jelentette. A nevelőszülői hálózat egyházi fenntartásba kerülésével ez az összeg 5.006.719 Ft-ra zsugorodott.

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

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

Előirányzatok alakulása 2021. évben													
Megnevezés	Kiemelt előirányzat/Rovat	Eredeti előirányzat (Ft)	Előirányzat módosítás hatáskörönként 2021. évben (Ft és előjellet)					Előirányzat módosítás összesen (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés 2021.12.31.	Teljesítés a mód. El%-ában	A módosított előirányzat aránya az eredeti előirányzathoz képest	adatok F-ban Teljesítés a módosított kiadási előirányzati főösszeg %-ában
			Országgyűlés	Kormány	társult szervek	Sajátkezdemény	8. (e-4544-7)						
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	
Személyi juttatások	K1	944 326 000	0	29 378 798	-250 037 273	-76 479 986	-297 138 443	447 187 557	562041233	67%	69%	69%	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	139 293 000	0	4 332 861	-38 753 779	-3 637 348	-37 840 266	101 452 734	88258052	87%	73%	11%	
Dologi kiadások	K3	97 303 000	0	210 233	-25 552 958	76 097 988	50 755 263	148 058 263	126561516	85%	152%	16%	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	189 979 000	0	0	-184 831 649	5 719 848	-179 111 801	10 867 199	5086719	46%	6%	1%	
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0	15 563 714	15 563 714	15 563 714	15563714	100%	ZÉROOSZTÓ	2%	
Beruházások	K6	0	0	44 322	0	8 953 970	8 998 292	8 998 292	8998292	100%	ZÉROOSZTÓ	1%	
Felújítások	K7	0	0	0	0	1 040 479	1 040 479	1 040 479	1040479	100%	ZÉROOSZTÓ	0%	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	3 827 604	3 827 604	3 827 604	3827604	100%	ZÉROOSZTÓ	0%	
Költségvetési kiadások összesen (08 + ... + 25)		1 370 901 000	0	34 186 212	-499 177 639	31 086 289	-433 905 158	936 995 842	811 294 599	705%	ZÉROOSZTÓ	100%	
Forgalmi célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121						0	0		ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ	0%	
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9122						0	0		ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ	0%	
Államháztartáson belüli megállapodások visszafizetése	K914						22 535 779	22 535 779	0	0%	ZÉROOSZTÓ	0%	
Pénzügyi lízing kiadásai	K917						22 535 779	22 535 779	0	0%	ZÉROOSZTÓ	0%	
Finanszírozási kiadások összesen (17 + ... + 20)	K9	0	0	0	0	22 535 779	22 535 779	22 535 779	0	0%	ZÉROOSZTÓ	0%	
KIADÁSOK ÖSSZESEN (16+21)		1 370 901 000	0	34 186 212	-499 177 639	33 022 968	-411 369 379	939 531 621	811 294 599	180%	ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1						55 270	55 270	55270	100%	ZÉROOSZTÓ	0%	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2						0	0	0	0%	ZÉROOSZTÓ	0%	
Közvetlen bevételek	B3						0	0	0	0%	ZÉROOSZTÓ	0%	
Működési bevételek	B4	22 700 000		1 229 549			1 229 549	23 929 549	23929549	100%	105%	2%	
Felhalmozási bevételek	B5						0	0	0	ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ	0%	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6					350 000	350 000	350 000	350000	100%	ZÉROOSZTÓ	0%	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7					0	0	0	0	ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ	0%	
Költségvetési bevételek összesen (23 + ... + 29)		22 700 000	0	1 229 549	403 270	1 634 819	24 334 819	24 334 819	24 334 819	100%	ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ	
Forgalmi célú beföldi értékpapírok beváltása értékesítés							0	0	0	ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ	0%	
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása értékesítés							0	0	0	ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ	0%	
Államháztartáson belüli megállapodások	B814						22 535 779	22 535 779	22535779	100%	ZÉROOSZTÓ	3%	
Maradvány igénybevétele	B8131, B8132						30 681 019	30 681 019	30681019	100%	ZÉROOSZTÓ	3%	
Központi irányítói szervek támogatás	B816	1 348 201 000		34 186 212	-500 407 208		-666 220 996	881 980 004	881980004	100%	65%	92%	
Finanszírozási bevételek összesen (31 + ... + 35)	B8	1 348 201 000	0	34 186 212	-500 407 208	83 216 798	-413 004 198	935 196 802	935 196 802	ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ	1	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (30+36)		1 370 901 000	0	34 186 212	-499 177 639	83 222 968	-411 369 379	939 531 621	939 531 621	ZÉROOSZTÓ	ZÉROOSZTÓ		

Kormányzati hatáskörű módosítások 2021-ben 34.186.212 Ft-tal növelték az Intézmény költségvetését. Ez részben a COVID járvány miatti többletkiadások fedezetének megteremtéséből adódott. Az EMMI II/6570-1/2021/KTF rendelkezés szerint 1.303.969 Ft, az EMMI II/7768/2021/KTF intézkedés szerint pedig 1.210.675 Ft támogatásban részesült az intézmény. A bérelemek közül a bérkompenzációhoz nyújtott támogatás az EMMI II/2405-3/2021/KTF rendelkezéssel 1.323.746 Ft-ot, a minimálbér és garantált bérminimum emeléshez az EMMI II/2399/2021/KTF levél alapján 12.044.380 Ft-ot, illetve a köznevelésben foglalkoztatottak többletkiadásához az EMMI II/542/2021/KTF levél a pedagógusok béremeléséhez 18.605.539 Ft-ot biztosított. A garantált bérminimum emelés miatti összeggel novemberben elszámolt az intézmény, ekkor 197.871 Ft-ot fizetett vissza, a beszámoló keretében pedig 29.106 Ft-tal számolt el. A bérkompenzációból novemberben 104.226 Ft-ot fizetett vissza.

Irányítószervi hatáskörben a Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat kiválása miatt átcsoportosításra került tartós, bázisba épülő jelleggel 132.014.826 Ft, és egyszeri átcsoportosításként a céltámogatásokból 3.835.994 Ft. Az egyházi zárolás összegéből 364.556.388 Ft keret elvonásra került, a maradék 100.341.460 Ft-ot szabad maradványként mutatta ki az intézmény.

Intézményi hatáskörben valósult meg a 2020 évi maradvány előirányzatosítása 30.681.019 Ft összegben, az intézmény egyéb működési célú támogatásként kapott 55.270 Ft és 350.000 Ft adomán, ezen kívül rovatok közötti átcsoportosítások.

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.

A minimálbér és garantált bérminimum emelésre igényelt és kapott 12.044.380 Ft támogatással az intézmény novemberben elszámolt, visszafizetésre került 197.871 Ft. A novemberi bérral korrigált összeggel a maradvány keretében számoltunk el, 2022-ben beutalásra került 29.106 Ft

A bérkompenzációra igényelt 1.323.746 Ft-tal szintén novemberben számoltunk el, beutaltunk 104.226 Ft-ot. Itt maradvány nem keletkezett.

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 összes személyi jellegű kiadása 562.041.223 Ft volt, a 2020-as évvel nehezen összemérhető a TEGYESZ kiválása miatt, mivel a dolgozók több, mint egyharmada átkerült az OGYSZ-hez 2021.07.01-én. Növekedtek az alapilletmények a garantált bérminimum emelésnek és a pedagógus béremelésnek köszönhetően. A COVID-19 járvány 2021-ben is jelentős túlóra mennyiséget generált, az I. számú gyermekotthon nélkül is magasabb a rendkívüli munkavégzésre kifizetett összeg, mint 2020-ban, 25.024.665 Ft-ról 28.054.915 Ft-ra nőtt. A személyi kiadásokból 484.974.360 Ft a rendszeres, 112.696.462 Ft nem-rendszeres kiadás. Az Intézmény anyagi helyzete lehetővé tette, hogy szociális támogatásokat és év végén jutalmat is adjon a dolgozóinak.

2021. január 1-én 167 közalkalmazotti álláshellyel rendelkezett az intézmény, ebből 158 fő foglalkoztatása valósult meg. A TEGYESZ kiválásával alapfeladatot érintő strukturális változás volt az intézményben, mely a létszámot is befolyásolta. 2021. július 1-én 610 álláshely az OGYSZ-hez került, a TMGYK engedélyezett létszáma 106 főre csökkent. 2021. július 01. napján az engedélyezett szakmai létszám: 94 fő, az engedélyezett funkcionális létszám: 12 fő volt, ez a 12 fő kevésnek bizonyult a feladatok ellátásához, ezért 2021. október 1-től 1 fő funkcionális létszám került engedélyezésre.

A betöltött álláshelyek száma 2021. december 31-én 87 fő szakmai és 13 fő funkcionális, összesen 100 fő volt.

Az intézmény 2021-ben is foglalkoztatott kellő számú megváltozott munkaképességű kollégát, így a rehabilitációs hozzájárulást nem kellett fizetnie. A szociális hozzájárulási adó összege 2021-ben 86.429.008 Ft volt, az összes munkaadói járulék 88.255.052 Ft.

- Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások összesen 126.561.516 Ft-ot tettek ki, szemben a tavalyi 201.159.350 Ft-tal. Ennek oka, hogy a pályázatok befejeződtek, 2021-ben már nem voltak kiadásai, valamint a TEGYESZ és az I. otthon kiválása 2021. július 1-én. A legnagyobb kiadást évről évre a rezsi és az ételmezés jelentik, 2021-ben közüzemi díjakra 13.939.774 Ft-ot, ételmezésre 21.365.745 Ft-ot költött az intézmény. A pszichológus álláshelyek betöltése 2021 évben sem sikerült, csak megbízási szerződéssel vállalják a feladatot, így az ő díjazásuk K336 rovaton merül fel a dologi kiadások között. Összesen 20.920.913 Ft volt a bérjellegű kiadás K336 rovaton.

A COVID járvánnyal kapcsolatos kiadások lényegesen csökkentek a 2020 évihez képest, mivel az operatív törzs folyamatosan biztosított védőeszközöket (fertőtlenítőszer, kesztyű, maszk), és a tavaly biztosított laptopok, tabletek elegendőnek bizonyultak, ezekre már nem kellett költeni. Az intézmény összes védelmi kiadása 2.018.318 Ft volt melyből 1.210.675 Ft megtérítésre került 2021-ben, a decemberi kiadások összege 807.643 Ft pedig 2022-ben.

➤ Ellátottak pénzbeli juttatásai.

A TMGYK engedélyezett ellátotti férőhelyszáma a 2021 január 1-én a gyermek és lakásotthoni hálózatban 167 fő, külső férőhelyen 20 fő volt. A nevelőszülő hálózat egyházi fenntartásba kerülésével az ellátottak juttatásai kiemelt előirányzaton lényegesen kevesebb kiadás volt, mint az előző évben, mivel a nevelési díjakat fizettük ezen a soron nagyrészt. A tavalyi 216.802.303 Ft-tal szemben 2021-ben 5.006.719 Ft kiadásunk volt. Az ellátottak engedélyezett létszáma 2021. július 1-től 143-ra csökkent a gyermek és lakásotthoni hálózatban, mivel az I. számú gyermekotthon az OGYSZ befogadó otthonaként működik tovább. Az intézmény egész évben nagyon magas kihasználtsággal működött a gyermek és lakásotthoni hálózat kihasználtsága 96,6% volt éves átlagban.

A gyermek- és lakásotthonokban élő gyermekek teljes körű ellátása biztosított volt. Az étkezési költségekre a 15/1998. NM rendelet által meghatározott minimum összeget utaltuk, de ez az összeg általában elegendőnek bizonyult, de igény esetén pótelátományt biztosítottunk az ételmezések beszerzésére. A gyermekek ruházkodására negyedévente a jogszabályi előírások szerinti minimum összeget utaltuk.

➤ Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások.

K5023 rovaton 4.040.522 Ft előirányzat és teljesítés volt az évben, ami kizárólag a szabad maradvány összege, mely 2022-ben beutalásra kerül a Központi Maradvány Elszámolási Alapba.

K506 rovaton a lezárult pályázatok el nem költött előlegmaradványát és a visszautasított tételeket fizettük ki összesen 11.523.192 Ft összegben.

Az EFOP 2.2.14-17-2017-0018 projekt a nevelőszülői hálózatot érintette, viszont az egyházi átadáskor a projektet nem vették át. Mivel így az indikátorok teljesítése ellehetetlenült, ezért a pályázattól elálltunk, a számlán lévő előleg maradványt visszafizettük, a fennmaradó összeg hazai forrásból, az intézmény költségvetésén kívül került rendezésre.

	Uniós forrás	Saját forrás
EFOP-1.2.7-16-2017-0020	2 604 375	6 508 080
EFOP-1.8.9-17-2017-0012		2 675 073
EFOP-2.2.14-17-2017-0018		
K506 Összesen	2 604 375	8 918 817

EFOP-2.2.14-17-2017-0018	3 827 604	
K84 összesen	3 827 604	

Előirányzat és teljesítés főbb adatai:

Részletes ismertetés:

- nemzetközi kötelezettségek 0 Ft
- elvonások és befizetések 4.040.522 Ft
- működési / felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre 11.523.192 Ft
- egyéb működési / felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre
- Kamatkiadások 0 Ft
(fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések)
- működési / felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési / felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 0 Ft
- egyéb működési / felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 0 Ft

➤ Beruházási és felújítási kiadások

Az intézménynek 2021-ben nem volt 10.000.000 Ft-ot meghaladó összegű beruházása, kisebb összegű eszközbeszerzésre került sor összesen 8.998.892 Ft értékben. Ez a következő tételeket tartalmazta:

Számítógépek	35 000
Szerszámok, szerszámgépek	2 022 531
Háztartási eszközök	2 812 025
Telefonok	417 205
Klíma	1 022 033
TV, szórakoztató elektronika	570 134
csecsemőápolási eszközök	581 180
Autóbeálló	1 538 784
összesen	8 998 892

Intézmény megnevezése: Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ
PIR szám: 418982

8. sz. melléklet

Beruházások - 2021. év

adatok Ft-ban

Tárgy	immateriális javak	ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	gépek, berendezések	járművek	ÁFA	Összesen
Általános Működés						
						0
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
Összesen:	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen	0	0	0	0	0	0

A TMGYK-nak 2021-ben egy felújítása volt, egy nyílászáró csere, bruttó 1.040.479 Ft összegben.

PIR szám: 418982

Felújítások - 2021. év

adatok Ft-ban

Tárgy	immateriális javak	ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	gépek, berendezések	járművek	ÁFA	Összesen
Általános Működés						
Nyílászáró csere		819 275			221 204	1 040 479
						0
						0
						0
Összesen:	0	819 275	0	0	221 204	1 040 479
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
Összesen:	0	0	0	0	0	0
.... Projekt/támogatási szerződés/feladat						
						0
						0
						0
						0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen	0	819 275	0	0	221 204	1 040 479

➤ Finanszírozási kiadások

A Kincstári rendszerek január 1-ei változása miatt a Kincstár 2022. január 10-ig bankszünnapot tartott, ezért szükség volt a bérek 2021 évben történő kifizetésére. A MÁK a

munkabér-megelőlekezési számla terhére az Áht. 78. § (4), valamint az Ávr. 122/A. § (2) bekezdés a) pontjának felhatalmazása alapján a 2022. január 5-ig esedékes, a 2022. évi költségvetést terhelő 2021. december havi nettó járandóságok kifizetéséhez kapcsolódó megbízások fedezetét megelőlegezte. A megelőlegezés keretében a bérkifizetés 2021. december 29-i értéknappal megtörtént. Az elszámolás a 2022. évi előirányzat terhére történt meg. A TMGYK estében a bérmeelőlekezés összege 22.536.670 Ft volt, ami azonban tartalmazott 891 Ft postaköltséget, emiatt a már feladott számszaki beszámoló visszanyitásra került, és ezzel az összeggel csökkentettük az előirányzatot mind a B814 mind a K914 rovatokon. K914 rovaton teljesítés nem volt, az a 2022 évet terhelte.

3) Az intézményi bevételek alakulása:

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

A TMGYK saját bevételei a költségvetési kiadásainak mindössze 2%-át fedezik. Ezen belül a bevételeinek 89%-a az ellátottak családi pótlékából származik, összesen 21.244.290 Ft összegben. A térítési díjbevétel elhanyagolható, összesen 49.700 Ft, ami a 2020 évinél is lényegesen kevesebb, akkor 252.250 Ft volt. Ezt a nevelőszülői hálózat egyházi fenntartásba kerülése okozta, mivel a térítési díjat fizető utógondozottak jelentős része ott volt elhelyezve. 2021 év végén 3 fő volt kötelezett térítési díjfizetésre. A NEAK útiköltség térítést biztosít különleges otthonban élő ellátottjaink iskolába járásához, ez 55.270 Ft volt az idén.

Az OGYSZ részére a szolgáltatókkal való egyeztetésig továbbszámláztuk a közüzemi díjakat, ebből 2.158.916 Ft bevétele származott az intézménynek. Vállalkozásoktól 350.000 Ft-ot kapott az intézmény adományként 2021-ben.

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

Az intézménynek 1.229.549 Ft többletbevétele keletkezett 2021-ben, ami 100%-ban az OGYSZ részére továbbszámlázott közüzemi díjakból adódott, amivel nem terveztünk előre

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

Intézmény megnevezése: Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ		10. sz. melléklet
PIR szám: 418982		
Követelések behajtására tett intézkedések 2021. évben		
Intézkedés típusa	Darabszám	Összeg Ft-ban
Egyenlegközlő levél		
Fizetési felszólítás	5	92 800 Ft
Fizetési meghagyás		
Peres eljárás		
Végrehajtási eljárás		
Peren kívüli megállapodás		
2021. évben kivezetett behajthatatlan követelés	27	18 400 Ft
Összesen:	5	92 800 Ft

Az intézmény által megállapított térítési díjak összege rendkívül alacsony 400-1600 Ft között mozog, ezért a felszólító levelek kiküldése gyakran veszteséges. Sokan inkább befizetnek egy féléves összeget, ezekkel az összegekkel pedig nem tudunk mit kezdeni, mert jogszabály alapján nem számlázhatjuk ki előre.

Az intézménynek volt behajthatatlan követelése, mivel azoktól a gyerekektől, akik már nincsenek a rendszerben nem tudjuk beszédni az elmaradt térítési díjakat. Az idei évben 18.400 Ft behajthatatlan követelést vezettünk ki.

3)d) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.

- Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.

B16 rovaton tartjuk nyilván továbbá a NEAK-tól kapott útiköltség hozzájárulást, melynek összege 55.270 Ft.

- Működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

Az intézmény 350.000 Ft adományt kapott, melyet a csoportok megkaptak.

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

A Kincstári rendszerek január 1-ei változása miatt a Kincstár 2022. január 10-ig bankszünnapot tartott, ezért szükség volt a bérek 2021 évben történő kifizetésére. A MÁK a munkabér-megelőlegezési számla terhére az Áht. 78. § (4), valamint az Ávr. 122/A. § (2) bekezdés a) pontjának felhatalmazása alapján a 2022. január 5-ig esedékes, a 2022.

évi költségvetést terhelő 2021. december havi nettó járandóságok kifizetéséhez kapcsolódó megbízások fedezetét megelőlegezte. A megelőlegezés keretében a bérkifizetés 2021. december 29-i értéknappal megtörtént. Az elszámolás a 2022. évi előirányzat terhére történt meg. A TMGYK estében a bérmeelőlegezés összege 22.536.670 Ft volt, ami azonban tartalmazott 891 Ft postaköltséget, emiatt a már feladott számszaki beszámoló visszanyitásra került.

A nem NEAK által finanszírozott intézmények esetében a megelőlegezés összegét az intézményeknek 2021. évben pénzforgalom nélkül kellett elszámolni az 1B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések, valamint a 3K3661 December havi illetmények, munkabérek elszámolása ERA kódokon. A megelőlegezéshez kapcsolódó előirányzat módosítást 2021. évre vonatkozóan a B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések / K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése rovatokra kellett benyújtani. Tekintettel arra, hogy az Ávr. 122/A. §-a értelmében a megelőlegezés a postaköltségre nem terjed ki, ezért a B814/K914 rovatokon csak a december havi nettó járandóságok összegét lehet kimutatni. A postaköltséget 2021. évben az intézményeknek nem kell kimutatniuk, az a 2022. évi előirányzatot terheli. Így az előirányzatot és a teljesítést is javítani kellett a fenti összeggel.

4) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Az intézmény 2021. évi költségvetési maradványa 148.237.022 Ft, melyből az alap tevékenység előirányzat maradványa 148.237.022 Ft. A célfeladatokra rendelkezésre bocsátott források maradványa összesen 29.106 Ft.

EFOP-1.8.9-17-2017-0012 projekt előlegmaradványa	19 499 303
Bérmeelőlegezés	22 535 779
Előlegek	5 718 048
Kötelezettségvállalással terhelt	47 753 130

Egyházi zárolás szabad maradványa	100 341 460
Garantált bérminimum elszámolás	29 106
Bankszámlák egyenlege	113 326
Szabad maradvány	100 483 892

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

A 2020. évi maradvány összege 30.681.019 Ft volt. A szabad maradványt 2021 április 20-án beutaltuk a KMA-ba. A projekt maradványokból 6.431.979 Ft visszautalásra került, 709.215 pedig felhasználásra 2021-ben. Az EFOP-1.8.9-17-2017-0012 projekt maradványa még 2021-ben is maradvány lett, 2022-ben került visszafizetésre.

2020 évi maradvány TMGYK	terhelt	szabad	
EFOP-1.2.7	2 604 375		2021.07.22-én visszafizetve EU-nak
EFOP-1.8.9	19 499 303		2022.02.15-én visszafizetve EU-nak
EFOP-2.2.14	4 536 819		2021.08.31-én 3.827.604 Ft visszafizetve EU-nak, 709.215 Ft felhasználva 2021-ben
EKF és kártyafedezeti számlák egyenlege		297 847	KMA-ba utalva 2021.04.20-án
Ágazati pótlék elszámolás		3 737 184	
Garantált bérminimum elszámolás		5 491	
Összesen	26 640 497	4 040 522	

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

NÉ

4)c) a 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, illetve a 709/2020. (XII. 30.) Korm. Rendelet 3. §-a szerint az Operatív Törzs döntése alapján vállalt kötelezettségek pénzügyi kifizetésének elhúzódásának okát stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is).

Az intézménynek vállalkozási tevékenységből származó maradványa nincs, a költségvetési maradványa 148.237.022 Ft, melyből 47.753.130 Ft a kötelezettségvállalással terhelt. A terhelt maradvány egy része a 22.535.779 Ft összegű bérmegelőlegezés, az ellátottak feladatellátáshoz kapcsolódó csoportelöllegek (2.368.621 Ft), az EFOP-1.8.9-17-2017-0012 projekt előleg maradványa, illetve 2 db előlegszámla, melyek összege 3.349.427 Ft.

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

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

NÉ

4)e) Az Áhsz. 2020. december 29-től hatályos átmeneti 56/A. §-a szerint a 2020. évben végrehajtott, korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása.

NÉ

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

Az Intézményben 2 futó uniós projekt volt 2021-ben:

EFOP-2.2.14-17-2017-00018 „A gyermek a jövő”

A támogatási szerződés 2019.09.04-ével lépett hatályba, az elnyert támogatás összege 79.924.395 Ft. A pályázat tárgya a nevelőszülői családok sokféle gondozási, nevelési, fejlesztési igényű gyermek egyidejű ellátásához szükséges feltételek biztosításának megvalósítása a nevelőszülői hálózatok infrastrukturális és szakmai fejlesztésén keresztül. A projekt ingatlan átalakítást, bővítést, felújítást, eszközbeszerzést tartalmazott. Sajnos a nevelőszülői hálózat egyházi fenntartásba kerülésekor az egyház a projektet nem vette át, az intézmény viszont a nevelőszülők nélkül már nem tudta megvalósítani a szükséges indikátorokat, így kénytelen volt a szerződéstől elállni. A célszámlási számláról visszautalásra került 3.827.604 Ft, a fennmaradó 76.096.791 Ft hazai forrásból a XIX. fejezet terhére került rendezésre.

EFOP-1.8.9.-17-2017-00012 „Legyen más a szenvedélyed!” – prevenciós program megvalósítása Tolna megyében

A támogatási szerződés 2017.11.09-ével lépett hatályba, az elnyert támogatás összege 149.187.847 Ft, melyből 137.551.983 a TMGYK része, a fennmaradó a összeg a konzorciális partneré. A projekt átfogó, stratégiai célja a gyermekvédelmi szakellátási intézmények droghasználat kialakulásának megelőzését, visszaszorítását célzó tevékenységek támogatása.

A gyermekvédelmi ellátórendszer egyes ellátási formáihoz kapcsolódó felmérések, kutatások készítése a szenvedélybetegség megelőzése érdekében az ellátórendszer fenntartható, hatékony megelőzési rendszerének kialakítása céljából.

A projekt megvalósítás határideje 2020.08.29. volt, amit az intézmény sikeresen teljesített. A projektből 2021-ben szabálytalanság miatt visszafizetésre került 2.410.737 Ft az intézmény saját költségvetéséből. Nem elszámolható saját költség volt még 264.336 Ft bérjellegű kiadás.

EFOP-1.2.7.-17-2017-00020 „Fogom a kezed” pályázat 2019.08.31-én befejeződött, de pénzügyi elszámolása 2021-ben fejeződött be. Visszautalásra került a célszámlási

számla egyenlege 2.604.375 Ft valamint az el nem fogadott tételek összege 6.508.080 Ft az intézmény saját költségvetéséből.

Intézmény megnevezése:	Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ	4. sz. melléklet
PIR szám:	418982	

Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása - 2021. év**

Intézmény megnevezése	Projekt azonosító *	Projekt tárgya	Projekt időtartama (dátumtól-dátumig)	A teljes támogatás összege (Ft-ban)	Önerő mértéke	2021. évi felhasználás (Ft-ban)	Megjegyzés
Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ	EFOP-1.2.7-16-2017-00020	Fogom a kezéd	2018.02.01-2019.08.31	28 645 031	0	9 112 455	A felhasználásból 2.604.375 Ft projekt előlegből, 6.508.080 Ft az intézmény saját költségvetéséből
Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ	EFOP-2.2.14-17-2017-00018	Nevelőszülői hálózatok infrastrukturális és szakmai fejlesztése	2019.10.01-2021.06.29	79 924 095	0	5 163 887	A felhasználásból 3.827.604 Ft projekt előlegből, 1.336.283 Ft az intézmény saját költségvetéséből
Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ	EFOP-1.8.9-17-2017-00012	Legyen más a szüneted!	2017.10.01-2019.12.29	137 551 983	0	2 675 073	A teljes összeg az intézmény saját költségvetéséből került kifizetésre

6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása:

Az Intézmény mérlegfőösszege a tavalyi 105.376.843 Ft-ról -163.271.068- ra nőtt, aminek nagy részét az előirányzat felhasználási keretszámlán maradt feladatátadás miatti zárt összeg adja.(100.341.460 ft) ami a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány részét képezi. A tárgyi eszközök állománya csökkent 2021-ben, mivel a gyermekvédelmi szakszolgálati feladatok átadásra kerültek az OGYSZ részére, így a feladatok ellátásához szükséges befektetett eszközök is átadásra került. Az EFOP-2.2.14-17-2017 projekt keretében 2021-ben megvalósuló felújítás a nevelőszülő hálózat átadása miatt meghiúsult, így az épületek felújítás összege átadásra került az épület vagyongazdálkodója (SZGYF) részére (53.248.750 ft) Így a tárgyi eszközök nettó állománya 71.557.664 Ft-ról 13.264.246 ft.ra csökkent.

A TMGYK-úak vagyongazdálkodásból származó bevétele nem volt.

7) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek és alapítványok

NÉ

Intézmény megnevezése: Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ PIR szám: 418982														5. sz. melléklet		
ANN. fejeletben tartott intézmények, társadalmi joggyakorlásban lévő gazdálkodói szervezetek bemutatása 2021.12.31-ei adatok szerint***																
Társaság neve	Társaság címe	Cégtípuskód	Adószám	Cégállapot	Alapítás éve	Vagyoni működési státusz	Társadalmi joggyakorlás körében működésbe lépett szervezet neve	Társaság tulajdonosi joggyakorlásban érintett vállalkozás	Társadalmi joggyakorlásban érintett vállalkozás létszáma	Jegyzői körének tagjainak száma	Társadalmi joggyakorlásban érintett vállalkozás létszáma	Saját vállalkozás létszáma	Társadalmi joggyakorlásban érintett vállalkozás létszáma	Költségvetési évek száma	Költségvetési évek száma	Költségvetési évek száma
NEVELEDES																

8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

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

Intézmény megnevezése: Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ PIR szám: 418982										11. sz. melléklet	
Követelés és kötelezettségek megoszlása lejárat és partnerek szerint 2021. évben											
										adatok Ft-ban	
Fizetési határidő	Ellátottak		Államháztartáson belüli		Államháztartáson kívüli		ÖSSZESEN				
	összeg	db	összeg	db	összeg	db	összeg	db			
Költségvetési évben esedékes követelés											
Határidőn belüli									0	0	
1-30 nap lejárt	3200	4							3200	4	
31-60 nap lejárt	400	1							400	1	
61-90 nap lejárt	400	1							400	1	
91-180 nap lejárt	6800	15							6800	15	
181-									0	0	
Összesen	10800	21	0	0	0	0	0	0	10800	21	
Költségvetési évét követően esedékes követelés											
Határidőn belüli									0	0	
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mindösszesen	10 800	21	0	0	0	0	0	0	10 800	21	
Költségvetési évben esedékes kötelezettség											
Határidőn belüli									0	0	
1-30 nap lejárt									0	0	
31-60 nap lejárt									0	0	
61-90 nap lejárt									0	0	
91-180 nap lejárt									0	0	
181-									0	0	
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Költségvetési évét követően esedékes kötelezettség											
Határidőn belüli			22 535 779		12 662		22 548 441		0	0	
Összesen	0	0	22 535 779	0	12 662	-	22 548 441	0	0	0	
Mindösszesen	0	0	22 535 779	0	12 662	0	22 548 441	0	0	0	

Az intézmény követelései 100%-ban az utógondozottak által fizetendő térítési díjakból származnak, melyek fizetendő összegét rendkívül alacsonyan állapította meg az intézmény, ezért a lejárt követelés nagysága sem jelentős. 21 db számla, összesen 10.800 Ft összegben.

Lejárt kötelezettség állománya nem volt az intézménynek.

9) A letéti számla pénzforgalma:

Az intézmény gyermekotthononként egy letéti számlával rendelkezik, melyeken az ellátottak családi pótlókat kezelik. 2017-től a családi pótlókat havonta a főszámlára utaljuk, a letéti számlákról csak a zsebpénzek kifizetése történik.

Letéti számlákon rendelkezésre álló pénzeszközök 2021. december 31-i állapotáról a 1.i) pont szerinti pénzeszközök alakulását bemutató táblázat tartalmazza az adatokat. a számlák összesített záró egyenlege 1.759.000 Ft volt.

10) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:

NÉ

11) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

Befizetési kötelezettségének az intézmény 2021-ben rendben eleget tett. A 2020 évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványt 4.040.522 Ft-ot 2020. április 20-án megfizette a Központi Maradvány Elszámolási Alapba.

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

NÉ

13) Devizaszámlák forgalma:

NÉ

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

NÉ

15) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ:

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytatott, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak nem támogatott közalapítványt, alapítványt. 2020. évben vagyonekezelési 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. Intézményünkönél könyvvizsgálat nem kötelező. 2020. évben az intézménynél olyan külső ellenőrzés nem volt, mely a gazdálkodás vonatkozásában hiányosságot nem tárt fel.

ÖSSZEFOGLALÓ

A TMGYK gazdálkodási jogkörét tekintve önállóan működő, gazdálkodási tevékenységét a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Tolna Megyei Kirendeltsége által, az SZGYF szabályzatainak megfelelő saját szabályzatai által rögzítetten, egyéb tevékenységeket az intézmény belső szabályzatai alapján végzi.

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytatott, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak nem támogatott közalapítványt, alapítványt. 2021. évben vagyonkezelési szerződést nem kötöttünk, kutatás és kísérleti fejlesztéshez kapcsolódó kiadások nem merültek fel. Az év legnagyobb feladata a Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat kiválása, és az ezzel kapcsolatos szerződések, megállapodások megkötése, lebonyolítása. Az eszközök átadására háromoldalú használati megállapodást kötöttünk (SZGYF, TMGYK, OGYSZ), a támogatási és a költségek megosztására pedig költségvetési megállapodást. A kiválás ezek mentén szabályosan lezajlott, fennakadás egyik intézmény tekintetében sem volt. A források elégségesnek bizonyultak a működéshez.

2021 évben egyházi átadás nem érintette az intézményt.