

**Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és
Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat**

**2016. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása**

Szekszárd, 2017. április 18



Balázné Győrfi Emma
Balázné Győrfi Emma
intézményvezető



Kincses Hajnalka
Kincses Hajnalka
beszámoló elkészítéséért
kijelölt felelős személy

Tartalomjegyzék

| | |
|---|----|
| Preambulum..... | 4 |
| I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)..... | 6 |
| 1) Az Intézmény feladatkörének, 2016. évi tevékenységének ismertetése: | 6 |
| 1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával. | 7 |
| 1)b) Vállalkozási tevékenység végzése | 7 |
| 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. | 7 |
| 1)d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről..... | 7 |
| 1)e) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevetett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről. | 8 |
| 1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról. | 8 |
| 1)g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása..... | 8 |
| 1)h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIRA) tapasztalatairól..... | 8 |
| 1)i) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól..... | 8 |
| 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. | 9 |
| 2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása. | 9 |
| 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. | 12 |
| 2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként..... | 12 |
| 3) Az intézményi bevételek alakulása: | 15 |
| 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. | 15 |
| 3)b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémának, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya..... | 15 |
| 3)c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek..... | 16 |
| 4) Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:..... | 16 |
| 4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2015. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei..... | 16 |
| 4)b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai. | 16 |
| 4)c) a 2016. évben képződött maradvány keletkezésének oka, (feladatelmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.) összetétele..... | 16 |
| 5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása: | 16 |
| 6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása: | 16 |
| 7) Tulajdonosi részesedés: | 17 |
| 8) Alapítványok:..... | 17 |
| 9) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: | 17 |

| | | |
|-------------------|--|----|
| 10) | A letéti számla pénzforgalma:..... | 18 |
| 11) | A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:..... | 18 |
| 12) | Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: | 18 |
| 13) | Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ | 18 |
| ÖSSZEFOGLALÓ..... | | 20 |
| MELLÉKLETEK..... | | 21 |

Preambulum

A Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat 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 lakóotthonainak 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.

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

Az Alapító Okiratának kelte, száma:

Alapító Okirat száma:

39341-31/2015/JISZOC

Kelte:

2015.08.31.

Kiadta:

Emberi Erőforrások Minisztériuma

Alapító Okirat módosításainak száma:

Hatálya:

Kiadta:

Fontosabb azonosító adatok:

| | |
|---|--|
| Név: | Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat |
| Cím: | 7100 Szekszárd, Széchenyi u. 48-52 |
| Intézményi bankszámla vezetője és bankszámla száma: | Magyar Államkincstár 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

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

I.

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

1) Az Intézmény feladatkörének, 2016. évi tevékenységének ismertetése:

A tevékenység rövid ismertetése:

A statisztikai adatok alapján kimutatható, hogy 2016 évben nőtt a gyermekvédelmi gondoskodásban élők száma, ezen belül a nevelőszülői hálózatban elhelyezettek száma is növekedett. A gyermek és lakásotthoni hálózatban 171 férőhely áll rendelkezésre a gyermekek befogadásához 2016 december 31-én 146 főről gondoskodik az intézmény, üres férőhely 25. Utógondozói ellátott ebből 63 fiatal. Közülük 15-en különleges gyermekotthonban vannak elhelyezve és szociális intézménybe várják felvételüket.

A nevelőszülői hálózatban 400 engedélyezett férőhellyel rendelkezik az intézmény, ebből 387 betöltött és 13 az üres férőhely. A gyermekek és az utógondozottak arányát tekintve 33 utógondozói ellátott és 354 gyermek nevelkedik a nevelőszülői hálózatban. Külső férőhely tekintetében 20 férőhely van engedélyezve ebből 10 betöltött.

A Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ gyermekvédelmi szakellátásként, otthont nyújtó ellátás, ill. utógondozói ellátás keretében- működési engedély birtokában - nevelőszülői hálózatot és külső férőhelyeket működtet. A nevelőszülői hálózatban 145 nevelőszülőt foglalkoztat az intézmény a 2016. december 31-i adat alapján, 387 gyermeket illetve fiatal felnőttet látnak el a nevelőszülői családokban.

A gyermekvédelmi gondoskodásban élő gyermekek és a fiatal felnőttek aránya:

| | 2007. | 2008. | 2009. | 2010. | 2011. | 2012. | 2013. | 2014. | 2015. | 2016. |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 0-17 éves | 477 | 501 | 483 | 462 | 458 | 498 | 474 | 476 | 468 | 500 |
| 18 év feletti | 82 | 83 | 100 | 104 | 84 | 84 | 68 | 72 | 66 | 63 |
| Összesen | 559 | 584 | 583 | 566 | 542 | 582 | 542 | 548 | 534 | 563 |

A gyermekvédelmi gondoskodás rendszerébe került új elhelyezettek

| | 2007. | 2008. | 2009. | 2010. | 2011. | 2012. | 2013. | 2014. | 2015. | 2016. |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ideigl. elh. | 102 | 108 | 140 | 124 | 130 | 156 | 133 | 113 | 87 | 92 |
| Átmeneti n./nevelésbe vett | 19 | 30 | 8 | 10 | 7 | 23 | 12 | 17 | 35 | 53 |
| Tartós n. | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Összesen | 122 | 138 | 149 | 134 | 137 | 179 | 145 | 130 | 122 | 145 |

A szakszolgálat egyik legfontosabb feladata továbbra is a gyermekgondozási helyének meghatározására és megváltoztatására irányuló javaslattevés, ezzel kapcsolatos feladatokat az elhelyezési ügyintéző végzi. 2016-ban összesen 145 gyermek elhelyezésére került sor.

A megyei gyermekvédelmi szakértői bizottságot a szakszolgálat működteti. Kiemelten fontos volt a jogszabálynak megfelelő működés helyreállítása. Az újonnan készült SZMSZ is erről rendelkezik.

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

Az Intézmény integrációval nem érintett a beszámolási időszakban.

Az intézmény egész évben likviditási problémákkal küzdött, ezért takarékosági intézkedéseket kellett foganatosítani. Felére csökkentettük a pszichológusok óraszámát, felmondtuk az őrzésre vonatkozó szerződést, és több kisebb szolgáltatási szerződést is.

Nyílászárók cseréjére, külső szigetelésre több otthonban is sor került (ld. II.2)c beruházások pont), ezért jelentős mértékű energia-megtakarítás volt 2016-ban. A 2015 évihez képest 4,8 MFt-tal kevesebb áram és gázszámlát fizettünk.

1)b) Vállalkozási tevékenység végzése

NÉ

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

NÉ

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

NÉ

² [jogszabályváltozás az 1982/2013. (XII.29.), az 1007/2013. (I.10.), illetve a 1312/2016. (VI.13.) Kormány határozatok]

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

NÉ

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

NÉ

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

A Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ az Előirányzat-felhasználási keretszámláján kívül 5 kártyafedezeti és 5 letéti számlával rendelkezik. A főszámla év végi egyenlege 798 559 Ft volt. A kártyafedezeti számlákra a csoportgazdálkodás keretében megállapított ellátmányait 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.

Az intézmény a letéti számlákon a gondozott gyermekek családi pótlékát kezeli. A letéti számlák év végi egyenlege 8 477 177 Ft volt. Mivel jogszabály lehetővé teszi a jövő évtől a családi pótlékot a főszámlára kérjük irányítani, így intézményi pénzként fogjuk kezelni.

Az intézmény nem vezet számlát kincstári körön kívül.

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

A KIRA rendszer 2015. november havi bevezetése óta számtalan problémát és nehézséget okoz, használata a korábban alkalmazott programnál bonyolultabb, de a 2016-os évben már sok hiba megoldásra került.

- 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 2015.09.23-tól érvényes munkamegosztási megállapodás rögzíti a gazdálkodási feladatok elvégzésének munkamegosztását és felelősségvállalás rendjét. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságnál gazdasági vezetőváltásra nem került sor.

Az intézménynél intézményvezető váltásra nem került sor 2016 év folyamán.

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.

Az intézmény alaptevékenysége nem változott, többletfeladata nem volt. Eredeti előirányzati főösszege a 2015 évihez képest 46 000 000 Ft-tal csökkent, ez jelentős likviditási problémákat okozott az év folyamán, két ízben nem tudtuk kifizetni határidőre a nevelési díjakat, kétszer pedig csak keret előrehozás segítségével. A pénzhiány miatt csak a legszükségesebb eszközök beszerzésére került sor.

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 intézményünkénél 12 fő minősítési eljárásban résztvevő pedagógust érintett, közülük 11 fő teljesített sikeresen.

II.
RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)

1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

| Megnevezés | rovat | 2016. Év | | | | |
|--|-------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | | Előirányzat | | Teljesítés 2016.12.31 | Teljesítés a mód. ei. %-ában | Teljesítés meg- oszlása % |
| | | Eredeti | Módosított | | | |
| | | adatok Ft-ban | | | | |
| Személyi juttatások | K1 | 620 771 000 | 612 103 420 | 611 870 342 | 100,0% | 55,3% |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 154 421 000 | 170 637 593 | 170 637 593 | 100,0% | 15,4% |
| Dologi kiadások | K3 | 92 503 000 | 100 804 948 | 98 826 253 | 98,0% | 8,9% |
| Ellátottak pénzbeli juttatása | K4 | 170 079 000 | 219 174 950 | 219 174 950 | 100,0% | 19,8% |
| Egyéb működési célú kiadások | K5 | | 77 000 | 77 000 | 100,0% | 0,0% |
| Beruházások | K6 | | 6 774 000 | 5 825 077 | 86,0% | 0,5% |
| Felújítás | K7 | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | | | | | |
| Költségvetési kiadások összesen | | 1 037 774 000 | 1 109 571 911 | 1 106 411 215 | 99,7% | 100,0% |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 600 000 | 3 197 007 | 3 197 007 | 100,0% | 0,3% |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | | | | | |
| Közhatalmi bevételek | B3 | | | | | |
| Működési bevételek | B4 | 2 400 000 | 866 522 | 866 522 | 100,0% | 0,1% |
| Felhalmozási bevételek | B5 | | | | | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | | 1 713 382 | 1 713 382 | 100,0% | 0,2% |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | | | | | |
| Költségvetési bevételek összesen | | 3 000 000 | 5 776 911 | 5 776 911 | 100,0% | 0,5% |
| Finanszírozási kiadások | K9 | | | | | |
| Finanszírozási bevételek | B8 | | 1 103 795 000 | 1 103 795 206 | 100,0% | 99,8% |
| ebből: Maradvány igénybevétele | B813 | | 793 000 | 793 206 | 100,0% | 0,1% |
| ebből: Központi, irányító szervei támogatás | B816 | 1 034 774 | 1 103 002 000 | 1 103 002 000 | 100,0% | 99,7% |
| Kiadások mindösszesen | | 1 037 774 000 | 1 109 571 911 | 1 106 411 215 | 99,7% | 100,0% |
| Bevételek mindösszesen | | 3 000 000 | 1 109 571 911 | 1 109 572 117 | 100,0% | 100,3% |
| Bevétel-kiadás | | | | 3 160 902 | | |

A 2015 évihez képest csökkent a költségvetési főösszeg eredeti előirányzata 45 388 000 Ft-tal, ezen belül a 20-20 millióval a személyi és a dologi kiadások. Emiatt év közben kétszer kaptunk 20-20 millió Ft pótelőirányzatot. Az intézményben az átlagos statisztikai állományi létszám kismértékű csökkenése ellenére a személyi juttatások némileg emelkedte, ami a garantált bérminimum és a minimálbér emelésnek köszönhető. A gondozási napok száma 182 044-ről 193 286-ra nőtt, ami a nevelési díjak, csoportellátmányok terén okozott többletkiadásokat. Megtakarítani csak a dologi kiadásokból tudunk a beszerzések elhalasztásával, szolgáltatások lemondásával.

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

A Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ 2016. évi eredeti költségvetési bevételi és kiadási előirányzata 1 037 774 000 Ft volt, a módosított pedig 1 109 571 911 Ft, melynek alakulását az 1. sz mellékletben mutatjuk be.

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

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

Országgyűlési hatáskörű előirányzat módosításra nem került sor 2016-ban.

Kormányzati hatáskörben került sor a 2016. évi bérkompenzáció beemelésére a 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat alapján (5 830 000 Ft), valamint a szociális ágazatban dolgozók bérkiegészítésének finanszírozása a 1904/2015. (XII. 8.) Korm. határozat alapján (22 398 000 Ft)

Irányítószervi hatáskörben két előirányzat emelés történt az év folyamán, 1942/2017 KTF és 49408-2/2016/SZOCSTRAT iktatószámokon 20-20 000 000 Ft összegben, valamint a bevételi elmaradás engedélyezése után annak csökkentése került még módosításra.

Saját hatáskörben az intézmény rovatok közti átcsoportosításokat hajtott végre a működés változásainak figyelembe vételével, valamint az előző évi maradványt előirányzatosította.

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

NÉ

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

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

A feladatainak ellátására az intézmény 2016. december 31-én 174 közalkalmazotti álláshellyel rendelkezett. Ebből 125 fő a gyermek- és lakásotthoni hálózaton dolgozik, 27 fő a szakszolgálat engedélyezett létszáma (15 gyermekvédelmi gyám, 1 szakmai vezető, 6 fő szakértői bizottság, 1 fő örökbefogadási tanácsadó, 1 fő elhelyezési ügyintéző, 3 gyermekvédelmi ügyintéző). A nevelőszülői hálózatban 12 fő a közalkalmazotti létszám (10 tanácsadó, 1 ügyintéző, 1 szakmai vezető) 10 üres közalkalmazotti állás helyvel rendelkezik az intézmény.

Egy fő pedagógus, Pedagógus I. minősítési eljárásban vett részt, 7 fő pedig a koránál fogva kapta meg a Pedagógus II. minősítést. Jelenleg 46 pedagógus besorolású munka-

társ dolgozik az intézményben az intézményvezetőn kívül, közülük 2 gyakornok, 32 Pedagógus I., 5 Pedagógus II, 2 mesterpedagógus és 5 Pedagógus vezetői megbízással. A pedagógusok bérszínvonala jelentősen meghaladja az intézményi átlagot, hiszen a dolgozók közül 101-en a garantált bérminimumot keresik.

150 nevelőszülő foglalkoztatására van engedély, ebből 145 nevelőszülő működik. Az ő bérezésük alsó határa a minimálbérhez kötött, intézményünkben a törvényi minimum kerül kifizetésre.

➤ Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások összesen 98 826 253 Ft-ot tettek ki a 2016 évben, ami 9 245 000 Ft-tal kevesebb a 2015 évinél. Ennek oka, hogy a költségvetés csökkentése, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése, valamint a gyermeklétszám emelkedése miatt nem maradt fedezet a dologi kiadásokra, több szerződés felmondásra került, a beszerzéseket pedig elhalasztottuk. Így különösen a számítástechnikai eszköz beszerzés tolódott el, amire pedig nagy szüksége lenne az Intézménynek, mivel a géppark és a szoftverek is elöregedtek, a gyermekotthonokban pedig hiányoznak is számítógépek valamint fénymásoló- illetve nyomtató készülékek.

A kiadások közül legjelentősebbek az élelmezés és közüzemi díjak 17 884 303 illetve 15 965 694 Ft összegben. A dologi kiadások között szerepel a pszichológusok megbízási díja is, ami további 10 233 000 Ft-ot tesz ki. Az ÁFA 15 742 161 Ft.

A dologi kiadások alakulását beszerzések jellege szerinti részletezésben a 2. számú melléklet tartalmazza.

➤ Ellátottak pénzbeli juttatásai.

A gyermek- és lakásotthonokban élő gyermekek teljes körű ellátása biztosított volt a szűkös anyagi helyzet ellenére. Az étkezési költségekre a 15/1998. NM rendelet által meghatározott minimum összeget utaltuk. A csoportgazdálkodás ez évben is működött, de a reálértéken csökkenő ellátásokból a csoportok nem tudnak megtakarítani és egyéb célokra (nyaralás, a lakókörnyezet szépítése) fordítani. A gyermekek ruházkodását és zsebpénzét családi pótlékból fedezték a gyermekotthonok.

A nevelőszülőknek a nevelési díjakat az év folyamán 2 alkalommal (augusztusban és novemberben) késedelmesen, illetve két részletben tudtuk utalni, mivel nem állt rendelkezésre kellő fedezet.

Az eredeti előirányzat 170 079 000 Ft volt az Ellátottak juttatása kiemelt előirányzaton, de a magas gyermeklétszám miatt átcsoportosításra valamint egy egyszeri 20 000 000 Ft-os előirányzat emelésre volt szükség, így 219 174 950 Ft teljesítéssel zártuk az évet.

➤ Működési/felhalmozási célú kiadások.

Egyéb működési kiadás a 2015 évi önrevízió összege.

➤ Beruházási és felújítási kiadások

Beruházásként 2016 évben csak kisértékű tárgyi eszközök kerültek beszerzésre, a Szekszárdi 1. számú gyermekotthonába bútorokat vásároltunk, valamint egy telefon készüléket és egy nyomtatót szereztünk be.

Az intézmény által használt ingatlanok vagyongazdálkodója a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság, így az ingatlan felújítások 100%-ban a Főigazgatóság költségvetéséből valósultak meg. Az alábbi telephelyeken valósultak meg felújítások 2016 évben:

| Intézmény neve | Cím | Munka megnevezése |
|--|-------------------------------------|---|
| Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat IV. számú Gyermekotthona | 7191 Hőgyész, Széchenyi u. 1. | Kiskastély tetőszerkezetének felújítása, homlokzatfelújítás, nyílászárók cseréje, parketták felújítása, fűtés korszerűsítése és 60 nm térköburkolat építése |
| Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat III. számú Gyermekotthon 2. számú Lakásotthona | 7133 Fadd, Új u. 18. | Konyha, folyosó burkolatfelújítása, kazán, melegvízellátás korszerűsítése, nyílászárók cseréje, homlokzat hőszigetelése |
| Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat III. számú Gyermekotthon 1. számú Lakásotthona | 7133 Fadd, Széchenyi u. 49. | Nyílászárók cseréje, homlokzat felújítása, fűtés korszerűsítése |
| Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat III. számú Gyermekotthon 5. számú Lakásotthona | 7056 Szedres, Rákóczi u. 48. | Nyílászárók cseréje, homlokzat hőszigetelése, fűtéskorszerűsítés, fürdőszoba felújítása, irodahelyiség szigetelése, festése, terasz burkolása |
| Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat III. számú Gyermekotthon 4. számú Lakásotthona | 7174 Kéty, Rákóczi u. 93. | Nyílászárók cseréje, homlokzat hőszigetelése, fürdőszoba felújítása |
| Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat V. számú Különleges Gyermekotthon 2. számú Lakásotthona | 7095 Iregszemcse, Móricz Zs. u. 21. | Nyílászárók cseréje, homlokzat hőszigetelése, fürdőszobák felújítása |
| Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat V. számú Különleges Gyermekotthon 3. számú Lakásotthona | 7090 Tamási, Csontos Gy. u. 15. | Nyílászárók cseréje, homlokzat hőszigetelése, fűtés- és melegvízellátás korszerűsítése, fürdőszoba felújítása, tetőtér beépítése |
| Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat V. számú Különleges Gyermekotthon 1. számú Lakásotthona | 7251 Kapospula, Rákóczi u. 63. | Nyílászárók cseréje, homlokzat hőszigetelése, fürdőszobák felújítása, belső padlóburkolatok cseréje |

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

- PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása.

NÉ

3) Az intézményi bevételek alakulása:

Az intézmény bevételeit 99,5 %-ban az irányítószervi támogatás teszi ki, 1 103 795 206 Ft összegben, saját bevételei elhanyagolhatóak

| Megnevezés | rovat | 2016. Év | | |
|---|-------|------------------|----------------------|--------------------------|
| | | Előirányzat | | Teljesítés 2016.12.31 |
| | | Eredeti | Módosított | |
| | | adatok Ft-ban | | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 600 000 | 3 197 007 | 3 197 007 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | | | |
| Közhatalmi bevételek | B3 | | | |
| Működési bevételek | B4 | 2 400 000 | 866 522 | 866 522 |
| Felhalmozási bevételek | B5 | | | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | | 1 713 382 | 1 713 382 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | | | |
| Költségvetési bevételek összesen | | 3 000 000 | 5 776 911 | 5 776 911 |
| Finanszírozási bevételek | B8 | | 1 103 795 000 | 1 103 795 206 |
| ebből: Maradvány igénybevétele | B813 | | 793 000 | 793 206 |
| ebből: Központi, irányító szervi támogatás | B816 | 1 034 774 | 1 103 002 000 | 1 103 002 000 |
| Bevételek mindösszesen | | 3 000 000 | 1 109 571 911 | 1 109 572 117 |

- 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.**

B1 rovaton a gyermekek utazásának TB általi megtérítése, valamint a családi pótlék jelenik meg, B4 soron pedig az alkalmazotti étkezés, tárgyi eszköz bérbeadás és biztosítótól kapott kártérítés található.

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

Az intézmény az utógondozottaktól 2016-ban nem szedett be térítési díjat. Behajthatatlan követelése nincs.

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

Egyéb működési bevételeket az Intézmény adományokból szerzett, a háztartások és cégek is segítettek támogatásukkal az intézményt 1 713 382 Ft összegben.

4) **Maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:**

Az intézmény 2016. évi költségvetési maradványa 3 160 902 Ft volt, melyből 3 156 815 Ft kötelezettségvállalással terhelt, 4087 Ft pedig szabad maradvány.

4)a) **Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2015. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei.**

A 793 206 Ft 2015 évi maradványból 571 000 Ft dologi kiadásra fordítódott 222 000 Ft pedig személyi juttatásra.

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

NÉ

4)c) **a 2016. évben képződött maradvány keletkezésének oka, (feladatmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többlet, stb.) összetétele**

Az intézmény 2016. évi költségvetési maradványa 3 160 902 Ft összegben, vagyis 100%-ban az alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak különbözeteként keletkezett. A maradvány-kimutatást a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az intézmény 2016. december 31-én rendelkezésre álló pénzeszközei a maradványhoz kapcsolódó kötelezettségek teljesítésére fedezet nyújt. A pénzeszközök alakulását a 4. számú mellékletben mutatjuk be.

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

NÉ

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

2016-ban sor került az intézményi gépjárművek egy részének az SZGYF-nek történő átadására átszervezés miatt, ez a TMGYK tekintetében 3 személygépkocsit jelentett, melyet használatra visszavettünk. Mindhárom gépjármű 0-ra írt, átlagéletkoruk 13 év.

Tárgyi eszköz beszerzésre az év folyamán nem volt lehetőség pénzhiány miatt, csak a 2015 évben megrendelt bútorok kifizetésére került sor az idén, melyek a kis értékű tárgyi eszközök között kerültek kimutatásra.

A befektetett eszközök állományváltozásainak alakulását a számszaki beszámoló 15. űrlap adatai alapján 5. számú melléklet tartalmazza.

Az intézményi gépjárművek a szakmai alapfeladat ellátását támogatják, de az intézménynek további gépjárművekre lenne szüksége. A használatra kapott 3 személygépkocsi és az 1 db kisbusz nagyon kevés, mivel a karbantartók is ezeket használják, a gyermekek programokra szállításához, a csoportbevásárlásokhoz is szükségesek. A személygépkocsik átlagéletkora 13 év, cseréjük is időszerű lenne a magas karbantartási költségek miatt.

A gépjárművek fontosabb adatai 6. számú mellékletben található.

7) **Tulajdonosi részesedés:**

NÉ

8) **Alapítványok:**

NÉ

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

Az intézménynek 2016.12.31-én nem volt követelés állománya.

A kötelezettségek 2016. december 31-i állapotát a következők szerint mutatjuk be.

Az intézmény 2016.12.19-én kapott 20 000 000 Ft pótelőirányzatot, ebből a hátralékokat rendezni tudtuk. A fennmaradó kötelezettségek a 2017.01.08-ig beérkezett 2016-os évet érintő számlák voltak.

Kötelezettségek megoszlása lejárat és partnerek szerint

adatok Ft-ban

| Fizetési határidő | ÁHT-n kívüli | | ÁHT-n belüli | | Összesen | |
|---|------------------|-----------|--------------|----------|------------------|-----------|
| | összeg | db | összeg | db | összeg | db |
| Költségvetési évben esedékes | | | | | | |
| Határidőn belüli | 1 119 578 | 17 | | | 1 119 578 | 17 |
| 1-30 nap lejárt | 245 324 | 5 | | | 245 324 | 5 |
| 31-60 nap lejárt | | | | | - | - |
| 61-90 nap lejárt | | | | | - | - |
| 91-180 nap lejárt | | | | | - | - |
| 181- | | | | | - | - |
| Összesen | 1 364 902 | 22 | - | - | 1 364 902 | 22 |
| Költségvetési évet követően esedékes | | | | | | |
| Határidőn belüli | | | | | - | - |
| 1-30 nap lejárt | | | | | - | - |
| 31-60 nap lejárt | | | | | - | - |
| 61-90 nap lejárt | | | | | - | - |
| 91-180 nap lejárt | | | | | - | - |
| 181- | | | | | - | - |
| Összesen | - | - | - | - | - | - |
| Mindösszesen | 1 364 902 | 22 | - | - | 1 364 902 | 22 |

10) A letéti számla pénzforgalma:

Az intézmény gyermekotthononként egy letéti számlával rendelkezik, melyeken az ellátottak családi pótlékát kezelik. 2017-től a családi pótlékot a főszámlára irányítjuk, így várhatóan megszüntetésre kerülnek a számlák.

Letéti számlákon rendelkezésre álló pénzeszközök 2016. december 31-i állapotáról a 4.c) pont szerinti pénzeszközök alakulását bemutató táblázat tartalmazza az adatokat.

11) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:

NÉ

12) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

Beutalásra került 2016.01.25-én a 2014 évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 42 000 Ft összegben, valamint 35 000 Ft 2015 évi önrevízió.

13) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytatott, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak nem támogatott közalapítványt, alapítványt. 2016 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.

Intézményünknel könyvvizsgálat nem kötelező. 2016. évben az intézménynél ÁSZ ellenőrzés volt „A gyermekvédelem intézményrendszerének ellenőrzése” címmel, mely még nem zárult le.

ÖSSZEFOGLALÓ

A Tolna Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálatnál a gyermekvédelmi szakellátás keretében területi gyermekvédelmi szakszolgáltatás, otthont nyújtó ellátás és utógondozói 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.

A TMGYK gazdálkodási jogkörét tekintve önállóan működő, gazdálkodási tevékenységét a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Tolna Megyei Kirendeltsége által, az SZGYF szabályzatainak megfelelően, a résztvékenységeket az intézmény belső szabályzatai alapján végzi.

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem végez, így az alap-tevékenység finanszírozása kizárólag a költségvetés által biztosított forrásból történik.

A 2016. év fontos feladata volt, hogy a költségvetési hiány ellenére a működést biztosítani tudja az intézmény. Mind a szakmai munka, mind a gyermekek ellátása folyamatosan nehézségbe ütközött. A két évközi emelésnek köszönhetően a források elégségesnek bizonyultak, azonban szigorú költséghatékony gazdálkodást követeltek meg.

MELLÉKLETEK

1. 2016. évi költségvetés előirányzatainak alakulása 2016. december 31-én (előirányzat levezetés)
2. Kimutatás a beszerzések alakulásáról
3. 2016. évi költségvetési maradvány
4. Pénzeszközök alakulása
5. A befektetett eszközök állományváltozásainak alakulása a 15. űrlap adatai alapján
6. Gépjárművek adatai

