




Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság
2012. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása




Pintér Judit
főigazgató


Kiser Ilona
gazdasági vezető

2013. április 20.

Preambulum

Kormányzati szándéknak megfelelően – az önkormányzati rendszer átfogó megújítása és a közigazgatás állami szerveinek átalakításával összefüggésben - a szociális és gyermekvédelmi szakellátást folytató intézmények állami átvétele 2012. január 1-től a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény rendelkezése szerint a Megyei Intézményfenntartó Központok állami átvételével és a Közigazgatási Minisztérium fejezetébe integrálással megkezdődött. Az intézményrendszer megkezdett átalakításának folytatásaként 2012. év során kitűzött céllá vált, hogy

- egyrészt a települési önkormányzatok és társulásaik feladatának átstrukturálása mellett a szociális és gyermekvédelmi szakellátás intézményei e körből is állami fenntartás alá kerüljenek,
- másrészt a Megyei Intézményfenntartó Központok feladatainak profiltisztása mellett - köznevelési, -oktatási, kulturális, valamint szociális és gyermekvédelmi feladatok új szervezetekbe történő szétválasztásával - a szakmai irányítást végző Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezetbe történő átadása megvalósuljon.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságról szóló 316/2012 (XI.13) Kormányrendelet e célok megvalósítására hívta életre költségvetési szervünket.

Az egyes szakosított szociális és gyermekvédelmi szakellátási intézmények állami átvételéről és egyes törvények módosításáról szóló 2012. december 7-én kihirdetésre került **2012. évi CXCI. törvény** rögzítette, hogy a települési önkormányzatok és társulásaik szociális és gyermekvédelmi szakellátást végző intézmények állami fenntartásba, vagyonuk központi vagyoni körbe kerülnek. Ezzel egyidejűleg az Országgyűlés felhatalmazta a Kormányt arra, hogy kijelölje az átvett intézmények fenntartásával kapcsolatos feladatokat ellátó szervet és meghatározza az állami szociális és gyermekvédelmi feladatellátást szolgáló intézmények átadás-átvételi eljárásának részletszabályait és a megállapodás tartalmi elemeit. Az átvételre kerülő intézmények átadás-átvételi eljárásának részletszabályai az egyes szakosított szociális és gyermekvédelmi szakellátási intézmények állami átvételének részletes szabályairól és egyes kormányrendeletek módosításáról rendelkező 349/2012. (XII.12.) Kormányrendeletben kerültek meghatározásra.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság létrehozásáról és egyes szociális, gyermekvédelmi intézmények átvételéről szóló 1496/2012. (XI. 13.) Korm. határozatnak megfelelően a Főigazgatóság az Emberi Erőforrások Minisztériumának irányítása alatt álló központi hivatali szervek - Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal, Gyermekvédelmi Szolgáltató Központ, Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Intézet - bázisaiból építkezve alakította ki a működéséhez szükséges személyi és tárgyi, technikai feltételeket. E kormányhatározat rendelkezett a megalakuláshoz kapcsolódó költségvetési feltételekről.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság jogállását a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságról szóló 316/2012 (XI.13) Korm. rendelet rögzíti. A Főigazgatóság Alapító Okiratát az emberi erőforrások minisztere 2012. december 5-én írta alá, központi költségvetési szervünk törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzésére 2012. december 10-én került sor.

A Főigazgatóság Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

Név:	<u>Szociális és Gyermekvédelmi</u> <u>Főigazgatóság</u>
Alapító Okirat száma:	50427-1/2012.
Hatálya:	2012. december 10.
Kiadta:	emberi erőforrások miniszter
Cím:	1132. Budapest, Visegrádi utca 49
Intézményi bankszámla száma:	MÁK 10032000-0032990520
Adóigazgatási azonosító száma:	15802107-2-41
Államháztartási azonosító száma:	335884
PIR-törzsszám	802101
Szektor	1051
Fejezet:	XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma
Cím:	25.
Szakágazat:	841215 – Szociális és jóléti szolgáltatások igazgatása
Szakfeladat:	8441218 – Szociális szolgáltatások központi igazgatása és szabályozása
Statisztikai számjel:	15802107-8412-312-01
Funkcionális besorolás:	8412
Tevékenység (TEÁOR):	Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás igazgatása
KEF (közbeszerzési) azonosító	20369

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság a 2012. évi költségvetési beszámolóját – a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 157-161.§, valamint a 249/2000. (XII.24) Kormányrendelet 40.-44. § rendelkezések figyelembe vételével - jelen szöveges indoklással egészítjük ki.

I. Általános indoklás

1. A tevékenység rövid ismertetése

A Főigazgatóság 2012. évi alaptevékenységét a jogszabályok előkészítése, az egyes szakosított szociális és gyermekvédelmi szakellátási intézmények állami átvételéről és egyes törvények módosításáról szóló 2012. december 7-én kihirdetésre került 2012. évi CXCI. törvény és végrehajtására kiadott az egyes szakosított szociális és gyermekvédelmi szakellátási intézmények állami átvételének részletes szabályairól és egyes kormányrendeletek módosításáról szóló 349/2012. (XII.12.) Kormányrendelet szerint az átvételre kerülő intézmények „átvilágítása”, az átadás-átvétel előkészítése és a Főigazgatóság megalakulása, működési feltételei megteremtése jellemezte.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságról szóló 316/2012 (XI.13) Korm. rendelet 6. § (1) szerint 2013. január 1-ig a Főigazgatóság a 3-5. § szerinti feladatok ellátását készíti elő. Ez a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti intézményfenntartói feladatellátás és módszertani tevékenységek megalapozását jelentette.

A fentiek figyelembe vételével 2013. január 1-től a települési önkormányzatok és társulásaik fenntartásából 57 költségvetési szerv 69 intézménye került át központi költségvetési szervei státuszba, továbbá a Főigazgatóság fenntartásába kerültek az Emberi Erőforrások Minisztériuma által közvetlenül felügyelt szociális és gyermekvédelmi intézmények.

A megyei intézményfenntartó központokról, valamint a megyei önkormányzatok konszolidációjával, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egészségügyi intézményeinek átvételével összefüggő egyes kormányrendeletek módosításáról szóló 258/2011. (XII. 7.) Korm. rendelet szerint 2013. január 1-től nem valósult meg a Megyei Intézményfenntartó Központok Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságba történő beolvadása, erre 2013. április 1-ével került sor.

a. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési intézkedések - jogszabályok – és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság létrehozásáról és egyes szociális, gyermekvédelmi intézmények átvételéről szóló 1496/2012. (XI. 13.) Korm. határozat 4.-5. pontjai tartalmazták a Főigazgatóság megalakításának költségvetési feltételeit,

- egyrészt elrendelve a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklet XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezetben, a 25. Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság cím létrehozását,

- másrészt 150,0 millió forint átcsoportosítását - elszámolási, a fel nem használt rész tekintetében visszafizetési kötelezettséggel - a XI. Miniszterelnökség fejezet 3. Rendkívüli kormányzati intézkedések cím terhére.

Tekintettel arra, hogy a Főigazgatóság törzskönyvi nyilvántartásba vétele 2012. december 10-ére húzódott, gazdasági tevékenységre 2012. december 10-december 31. közötti időszakban került sor, így a 2012. évre biztosított források felhasználása döntő részben 2013. évben realizálódik.

2012. évben a hivatkozott kormányrendelet 2. pontja alapján 2012. november 15-től 30 fős Főigazgatóság megalakulására volt elvi lehetőség¹, az áthelyezésekre 2012. december 15-ével került sor, a költségvetési vonzat rendezése pedig 2013. évre csúszott.

A Főigazgatóság vezetésére 2012. december 10-től Pintér Judit főigazgató került kinevezésre.

2012. év során a Főigazgatóság gazdasági vezetői feladatainak ellátására megbízás nem került kiadásra 2013. január 17-től Kiser Ilona gazdasági főosztályvezetői feladatai mellett helyettesítéssel látja el a feladatot.

A Főigazgatóság - tekintettel arra, hogy 2013. december 10-én került megalakításra - szervezeti és működési szabályzattal nem rendelkezett.

b. Vállalkozási tevékenység

„NÉ”²

c. Vegyes rendeltetésű eszközök

„NÉ”

d. Kiszervezett tevékenységek

„NÉ”

e. Gazdasági társaságokban való részvétel

„NÉ”

f. Dolgozók lakásépítési, lakásvásárlási támogatása

„NÉ”

g. KESZ-en kívül bonyolított pénzforgalom

„NÉ”

h. Kincstári finanszírozás, előirányzat-gazdálkodási rendszer, kincstári információszolgáltatás tapasztalatai

A Magyar Államkincstár a Főigazgatóság előirányzat-felhasználási számláját 2012. december 13-án/én nyitotta meg. A számla feletti rendelkezési jog gyakorlásának technikai műveletei az év végére tekintettel csak részben alakulhattak ki. Pénzforgalmat és egyéb kincstári

¹ 25 fő a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivataltól és 5 fő a Gyermekvédelmi Szolgáltató Központ kormánytisztviselői közül.

² NÉ=Nem értelmezhető

kapcsolatot érintő gazdasági eseményeket papír alapú bizonylatokkal valósítottuk meg. A Főigazgatóság előirányzat-felhasználási számláján kívül más bankszámlával nem rendelkezett, pénzeszközeit e számlán és kapcsolódó házipénztárában kezelte.

i. Évközi intézmény- és gazdasági vezetőváltás

„NÉ”

2. Alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság 2012. december 10-én történt megalakulására tekintettel az alapfeladatok ellátása keretében 2013. január 1-ig a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságról szóló 316/2012 (XI.13) Korm. rendelet 6. § (1) alapján a Főigazgatóság a 3-5. § szerinti feladatok ellátását készítette elő, feladataink kiteljesedésére 2013. évben kerül sor.

A Főigazgatóság alaptevékenységének szakfeladatai közül 2012. évben a 8412181. Szociális szolgáltatások központi igazgatása, szabályozása tevékenységet végzett. További alaptevékenységei – gazdaságtudományi alkalmazott kutatás (722012), módszertani szakirányítás (749031), pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés (841163), általános gazdasági társadalmi tervezési tevékenységek helyi és területi szinteken (841172), szociális szolgáltatások területi igazgatása és szabályozása (841228) komplex egészségfejlesztő és prevenciós programok (869047) és könyvtári állománnyal szolgáltatással kapcsolatos tevékenységek (9010121, 9010122, 9010123) – ellátására 2012. évben még nem került sor.

a. Rendkívüli események

„NÉ”

b. Intézmény által ellátott többletfeladatok

„NÉ”

c. Az év során átadott-átvett feladatok, kapcsolódó létszám és előirányzat-változások

„NÉ”

d. Működési tevékenység értékelése, megvalósult fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása

„NÉ”

II. Részletes indoklás (előirányzatok alakulása)

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság létrehozásáról és egyes szociális, gyermekvédelmi intézmények átvételéről szóló 1496/2012. (XI. 13.) Korm. határozat alapján a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság 2012. évi költségvetése a következőképpen alakult.

Megnevezés	2012. Év			
	Előirányzat		Teljesítés 2012.12.31	Teljesítés a mód. ei. %-ában
	Eredeti	Módosított		
Személyi juttatások		1 500	1 366	91,1 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		400		
Dologi kiadások		148 100	2 786	1,9 %
Pénzeszköztadás, egyéb támogatás				
Felújítás				
Felhalmozási kiadások				
Hitelek, kölcsönök nyújtása				
Költségvetési kiadások összesen:		150 000	4 152	2,8 %
Működési bevételek				
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
Felügyeleti szervtől kapott támogatás		150 000	150 000	100,0 %
Pénzmaradvány igénybevétele				
Átvett pénzeszközök				
Hitelek, kölcsönök visszatérülése				
Költségvetési bevételek összesen:		150 000	150 000	100,0 %
Költségvetési maradvány	145 848			

1. Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság 2012. december 10-31 közötti időszakban a rendelkezésére bocsátott források 2,8 %-át használta fel - 8441218 Szociális szolgáltatások központi igazgatása és szabályozása - szakmai alaptevékenysége körében, 145.848 ezer Ft összegű maradványa kötelezettségvállalással terhelt.

2. Előirányzatok alakulása, előirányzat és a pénzforgalom egyeztetése

a. Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosulásának alakulása

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság létrehozásáról és egyes szociális, gyermekvédelmi intézmények átvételéről szóló 1496/2012. (XI. 13.) Korm. határozat rendelte el a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklet XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezetben, a 25. Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság cím létrehozását, továbbá a XI. Miniszterelnökség fejezet 3. Rendkívüli kormányzati intézkedések cím terhére 150,0 millió forint átcsoportosítását a Főigazgatóság megalakulásával kapcsolatos 1.500 ezer Ft értékű a személyi juttatások, 400 ezer Ft értékű munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó és 148.100 ezer Ft összegű dologi kiadások előirányzat biztosítása érdekében.

- b. Konkrét, meghatározott feladatokra kapott előirányzatok felhasználása, maradványok nagysága és okai

„NÉ”

- c. Előirányzatok évközi változása, tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság 2012. december 10-ét megalakulását követően 30 fős engedélyezett létszámból 27 fő került betöltésre 2012. december 31-ig egyrészt áthelyezéssel a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal valamint a Gyermekvédelmi Szolgáltató Központ kormánytisztviselői közül, másrészt kinevezéssel. A Főigazgatóság 2012. december 31-én 26 fő kormánytisztviselőt és 1 fő Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalót foglalkoztatott.³

Személyi juttatások 1.500 ezer Ft előirányzata terhére 1.366 ezer Ft-ot teljesítettünk, melyből 817 ezer Ft a megalakulással kapcsolatos túlmunka díjazása, 549 ezer Ft külső személyi juttatás.

2012. december 31-ig a dologi kiadások 148.100 ezer Ft összegű előirányzatából 2.786 ezer Ft a felhasználás, melynek 60 %-a a Főigazgatóság székhelyéül kijelölt 1132. Budapest, Visegrádi utca 49. II. emeletének üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatások címén merült fel.

Fentiek figyelembe vételével a 2012. évi 150.000 Ft kiadási előirányzat 4.152 ezer Ft teljesítésére került sor.

3. Intézményi bevételek alakulása

- a. Intézményi bevételek alakulása, befolyásoló tényezők, túlteljesítés, lemaradás

„NÉ”

- b. Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, behajthatatlan követelések állománya

„NÉ”

- c. Előző évi előirányzat-maradvány átvétele

„NÉ”

4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

- a. Előirányzat-maradvány alakulása, 2011. évi maradvány felhasználásának jogcímei

„NÉ”

³ A kormánytisztviselők 73 %-a I. funkciócsoportba, 27 %-uk II. funkciócsoportba tartozott. A foglalkoztatottak 89 %-át beosztottak alkották.

b. 2012. évben keletkezett előirányzat-maradvány keletkezésének, oka, összetétele

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság megalakítására rendelkezésre álló 150.000 ezer Ft forrásból 4.152 ezer Ft felhasználás mellett 134 ezer Ft összegű személyi juttatás, 400 ezer Ft összegű szociális hozzájárulási adó és 145.314 ezer Ft összegű dologi kiadási előirányzat-maradvány keletkezett. A maradvány 145.848 ezer Ft értékben 2012. december 31-én a Főigazgatóság bankszámláján rendelkezésre állt, kötelezettségvállalással terhelt. Figyelemmel arra, hogy az új szervezet felállításához szükséges tárgyi technikai feltételek kialakítása szükségessé tette beruházási célú kiadások teljesítését a 1026/2013. (I.25.) Korm. határozat 3. pontja szerint a dologi kiadások maradványa 135.400 ezer Ft összegben beruházásra felhasználható. Tekintettel arra, hogy a beszerzési eljárások a vártnál hosszabb időt igényeltek Főigazgatóságunk kezdeményezte 1496/2012. (XI. 13.) Korm. határozat által elrendelt elszámolási határidő meghosszabbítását.

5. Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

„NÉ”

6. Vagyongazdálkodás, immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság dolgozói 2012. év során saját eszközeiken túl volt munkáltatójuk, illetőleg a - 1132. Budapest, Visegrádi utca 49. alatti – székhely épületének üzemeltetését biztosító Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság eszközeit használták. Így a 2012. december 31 fordulónappal végrehajtott leltározás szerint a Főigazgatóság döntően idegen tulajdonú eszközökkel rendelkezett.

a. Gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A Főigazgatóság befektetett eszközeinek állománya 2012. év végén 381 ezer Ft-ot tett ki, amely leszállított és használatba vett, de még ki nem fizetett gép, berendezés vásárlásához kapcsolódott.

b. 2012. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás

„NÉ”

7. Tulajdonosi részesedés

„NÉ”

8. Követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság év végi beszámolója követelést nem tartalmaz.

A Főigazgatóság 2012. december 31-én 10.096 ezer Ft összegű szállítói tartozásállománnyal zárta az évet, melyből 9.713 ezer Ft szolgáltatás igénybe vételével, 383 ezer Ft eszközvásárlással összefüggésben keletkezett.

9. Letéti számla pénzforgalma

„NÉ”

10. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

„NÉ”

11. Egyéb intézmény által lényegesnek tartott információk

A Főigazgatóság vállalkozási tevékenységet nem folytatott, nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak nem támogatott közalapítványt, alapítványt. 2012 évben vagyonkezelési szerződést nem kötöttünk, kutatás és kísérleti fejlesztéshez kapcsolódó kiadások nem merültek fel. Közvetlenül környezet védelemhez kapcsolódó eszközbeszerzés nem történt, veszélyes hulladék nem található a Főigazgatóságnál.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságnál a könyvvizsgálat nem kötelező. A Főigazgatóság nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével. A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 90.§ (3) bekezdés c) pontja alapján megjelenítendő mérlegen kívüli tétel nincs a költségvetési szervünkénél.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság kincstári és költségvetési beszámolója egymástól eltér, az eltérés oka, hogy az újonnan alakult szervezet a költségvetési gazdálkodáshoz szükséges tárgyi technikai feltételekkel, megfelelő informatikai rendszerrel nem rendelkezett és a kincstár felé a KTK rendezésekre nyitva álló határidőn belül intézkedésre nem került sor.

2012. évben a Főigazgatóságnál ellenőrzés nem volt.

A szociális és gyermekvédelmi szakellátás rendszerének közép- és hosszabb távú átalakítási programjában a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság központi szerepet tölt be, 2012. december 10-én történő megalakulása önmagában is jelentős kihívást jelentett. A Főigazgatóság megalakulása és 2012. évi CXCI. törvény által elrendelt 2013. évi változások között eltelt rövid idő nem tette lehetővé a teljes körű szakmai és költségvetési megalapozást, de Főigazgatóságunk megkezdte a nagy ívű munkát. A Főigazgatóság feladatai kiteljesedésére 2013. év során kerül sor, ezért a megalakulást követő évre a folyamatos változások lesznek jellemzőek, melynek főbb elemei Az egyes szakosított szociális és gyermekvédelmi szakellátási intézmények állami átvételéről és egyes törvények módosításáról szóló 2012. évi CXCI. törvény és végrehajtására kiadott az egyes szakosított szociális és gyermekvédelmi szakellátási intézmények állami átvételének részletes szabályairól és egyes kormányrendeletek módosításáról szóló 349/2012. (XII.12.) Kormányrendelet végrehajtása, továbbá a megyei intézményfenntartó központokról, valamint a megyei önkormányzatok konszolidációjával, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egészségügyi intézményeinek átvételével összefüggő egyes kormányrendeletek módosításáról szóló 258/2011. (XII. 7.) Korm. rendelet szerint 2013. április 1-től a Megyei Intézményfenntartó Központok Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságba történő beolvadása, illetőleg 2013. július 1-től a fenntartott intézményekkel összefüggő változások, stabil szervezetrendszer felépítése és működtetése.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság úgy szakmailag, mint gazdálkodásában is elkötelezett abban, hogy kiegyensúlyozott és átlátható gazdálkodás megteremtésével és biztosításával segítse a Főigazgatóság által fenntartott intézményekben a magas színvonalú szakmai munkát, hogy a gondoskodásunkra bízott ellátottak életminősége megfeleljen az elvárható követelményeknek. Eredménynek tekintjük, hogy a 2012-es rövid idő alatt bár saját működésünk feltételrendszerét még nem sikerült kialakítani, de az önkormányzati körből 2013. január 1-től a központi költségvetésbe átkerült költségvetési szervek gazdálkodásának indulófeltételeit megteremtettük.