

Aszód és Társult Önkormányzatok Szociális és Gyermekjóléti Társulása
Elnökétől
2170 Aszód, Szabadság tér 9.
Tel.: (+36-28) 500-666 e-mail: aszod.titkarsag@aszod.hu

Előterjesztés

Aszód és Társult Önkormányzatok Szociális és Gyermekjóléti Társulása **2021. évi költségvetéséről**

Tisztelt Társulási Tanács!

A Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARSCoV-2 koronavírus világjárvány (a továbbiakban: koronavírus világjárvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény a veszélyhelyzettel összefüggő sajátos szabályokat állapított meg. A törvény a kihirdetése napján 23 órakor lépett hatályba, és a kihirdetését követő 90. napon hatályát veszti. A veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának meghosszabbításáról szóló 80/2021. (II.22.) Korm. rendelet a veszélyhelyzeti intézkedéseket meghosszabbította a törvény hatályvesztéséig.

A Katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a veszélyhelyzet idején a Társulási Tanács feladat- és hatáskörét az Elnök gyakorolja. A jelenleg fennálló veszélyhelyzetre figyelemmel a Társulási Tanács ülését –hivatkozással a Miniszterelnökség és a Belügyminisztérium 2020. március 27-én kelt levelére – nem hívhatom össze, azonban a tárgyi előterjesztés tekintetében döntést tervezek hozni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 26.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a társulásra és az általa irányított költségvetési szervekre a helyi önkormányzati költségvetési rendelethez vonatkozó rendelkezéseket kell alkalmazni azzal az eltéréssel, hogy a költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja, a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el, a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Aszód Társult Önkormányzatok Szociális és Gyermekjóléti Társulása és a fenntartásában lévő Kistérségi Gondozási Központ 2021. évi gazdálkodásának, a költségvetési határozat-tervezet fő irányelveit az alábbiak szerint terjesztem a T. Társulási Tanács elé.

JOGSZABÁLYI KÖRNYEZET

A költségvetési határozat alapját képezi Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.). A 2021. évi költségvetési irányelvek készítését nagyban elősegíti, mivel abban az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. A Kvtv. alapján megterveztük a Társulás feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban, az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdéseiben meghatározott előírásokat.

A 2021. évi költségvetési határozat megalkotására vonatkozó legfontosabb jogszabályok a következők:

- Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi XCXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)
- a nemzeti vagyonról szóló 2011.évi CXCVI. törvény (a továbbiakban Nvtv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: SZt.)
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.)
- adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet.
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet.

Az Áht., valamint az Ávr. költségvetés tervezésével kapcsolatos szabályai nem változtak. Ennek megfelelően a költségvetés előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul szöveges indoklással együtt kell bemutatni a Társulás költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat. A bevételeket és kiadásokat kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban és működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell.

A FELADATFINANSZÍROZÁSI RENDSZER

A Társulás tekintetében a működéshez kapcsolódó normatívákat Aszód Város Önkormányzata igényli.

A központi finanszírozás 2021. évben is a feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Eltérés a korábbi évekhez képest a költségvetési törvény szerkezeti megújítása, egyszerűsítése.

Az általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcím alá tartozó jogcímekre vonatkozó közös szabályok:

A támogatások 2021. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha e melléklet szerint valamely támogatás esetében az elszámolási szabályok lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.

A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül 2021. január 6-áig az önkormányzatok számára elérhetővé tette az önkormányzatokat megillető összegeket.

A Társulás intézménye működtetéséhez igényelt normatív támogatásokat az alábbi táblázatba foglaltuk össze, összehasonlítva az előző évvel:

Jogcím	Összeg	
	2020. év	2021. év
Család- és gyermekjóléti szolgálat	37 740 000	45 510 000
Család- és gyermekjóléti központ	19 140 000	21 170 000
Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	326 800	199 080
Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	5 176 512	5 109 720
Szociális segítség	150 000	200 000
Személyi gondozás - önálló feladatellátás	-	-
Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	15 444 000	16 516 500
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	-	-
Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	-	-
Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	15 105 000	15 298 500
Összesen	93 082 312	104 003 800
Óvodai és iskolai szociális segítséghez kapcsolódó támogatás	20 158 776	20 142 287
Mindösszesen	113 241 088	124 146 087

Jogcím	Ellátotti létszám (fő)	
	2020. év	2021. év
Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	5	3
Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	72	70
Szociális segítség	6	8
Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	36	35
Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	53	47

Működési bevételek

Társulás szintjén egyéb működési célú támogatások bevételei soron megterveztük az előzőekben bemutatott normatívákat, valamint az önkormányzatok hozzájárulásait.

Ellátási díjaknál szerepel a Kistérségi Gondozási Központ ellátottjai által szociális étkeztetésért fizetett ellátási díj, mely 6 612 890 Ft, illetve a nappali szociális ellátási díja, ami 716 280 Ft.

Felhalmozási bevétellel nem terveztünk.

Finanszírozási bevételek

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele: pénzforgalom nélküli bevétel. A 2020.évi bevételi többletek és a kiadási megtakarítások összege a számviteli szabályoknak megfelelően kerülnek költségvetési maradványént elszámolásra. A számított 2020. évi maradvány 5 778 663 Ft. 2020. évben nem kértünk társulási hozzájárulást, azonban Bag Önkormányzata év végén átutalt 5 623 025 Ft-ot, ezért a maradvány nagy része őt illeti meg. A maradvány településenkénti elszámolására a beszámolóban kerül sor.

KIADÁSOK

Működési költségvetés kiadásai

Személyi juttatások: A működési kiadásokon belül a legjelentősebb tételt a személyi jellegű kifizetések és a közterheikkel kapcsolatos kiadások jelentik.

A személyi jellegű kiadások meghatározója egyrészt a 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról. A jogi rendelkezés alapján 2021. január február 1-től a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) összege bruttó 167.400 Ft-ra, míg a garantált bérminimum bruttó 219.000 Ft-ra emelkedett. Mindez lényeges meghatározója a 2021. évi személyi juttatások előirányzatának.

A számítás során sem bevételi, sem kiadásioldalon nem számoltunk a szociális ágazati pótlékkal. Ennek bevétele és kiadása a tényleges adatok alapján 2021-ben előirányzat módosításként fog megjelenni.

A Kistérségi Gondozási Központ létszámkerete 40 fő. Előző években nagy volt a létszám fluktuáció, az üres álláshelyeket nem mindig sikerült feltölteni. A tervezés során valamennyi álláshelyre megtervezésre került a 12 hónapra jutó bér.

Az előirányzat tartalmazza a kötelezően fizetendő készenléti, ügyeleti, helyettesítési, túlóra díjakat, a jubileumi jutalom, közlekedési és egyéb költségtérítések, cafeteria juttatások, valamint bankkártya költségtérítés összegeit.

A Munkaszervezet személyi juttatásainak összege kevesebb, mivel a megbízási díjban részesülők személye, száma változott az előző évekhez képest. Ezt a csökkenést a dologi kiadások növelésére és beruházásként 1 db laptop beszerzésre szeretnénk fordítani. Abeszerzés indoka, hogy még mindig fennáll a veszélyhelyzet. Egyrészt a home office-ban dolgozó ügyintézőnek meg kell teremteni a munkafeltételeket, másrészt mivel munkaidőn kívüli végzik a munkaszervezetben feladatukat, előfordul, hogy otthoni munkavégzés történik. Természetesen az eszköz a Társulás tulajdona lesz.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: A szociális hozzájárulási adó mértéke az előző években folyamatosan csökkent, 2020. július 1-től jelenleg is 15,5 %.

Rehabilitációs hozzájárulást kell fizetni, ha a munkáltató által foglalkoztatottak átlagléttszáma meghaladja a 20 főt, és a megváltozott munkaképességűek száma nem éri el a létszám 5%-át. A fizetési kötelezettséget az intézménynél megterveztük. A rehabilitációs hozzájárulás mértéke a tárgyév első napján a teljesmunkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év.

Dologi kiadások: A dologi kiadások tervezésénél összességében elmondható, hogy a 2020. évi felhasználási szintet vettük figyelembe. Indoklásul csatoltana megküldjük az Kistérségi Gondozási Központ vezetőjének összegzését a tervezéshez.

Tartalékok: a tervezés során tartalékkal nem tervezünk.

Felhalmozási költségvetés kiadásai

Beruházások: az intézményvezető összegzésében szerepel a beruházások indoklása. Illetve a Munkaszervezet beszerzése került megtervezésre.

ÖSSZEFOGLALÁS

A költségvetés tervezésekor az óvatosság elvét tartottuk szem előtt. A kiadások előirányzata takarékos, megfontolt felhasználás mellett elegendő a feladatok ellátásához.

A 2021. évi költségvetés azon része, melyet az állami normatíva és a saját bevétel nem fedez felosztásra került a települések között. Az arányosításnál figyelembe vettük az igénylők (ellátottak) számát (étkeztetés, nappali ellátás, házi segítségnyújtás) illetve a lakosságszámot (család és gyermekjóléti szolgálat, család és gyermekjóléti központ, munkaszervezet).

A költségvetés többek között kormányzati funkcióként (feladatonként) is mutatja azt az összeget, melyet a településeknek kell fizetnie annak érdekében, hogy a Központ el tudja látni feladatait.

A Társulás költségvetésében tervezésre került a Társulási megállapodás 28. pontja alapján a munkaszervezet igazgatási kiadási előirányzata. Ennek összegét, valamint a települések közötti felosztása a határozat mellékletében kimutatásra került.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Aszód, 2021. február 24.



Dr. Pénzes Tiborc Szabolcs
elnök

Látta: dr. Lukács Adrienn
jegyző