



„Tanulj a tegnaptól, élj a mában, és reménykedj a holnapban” (Albert Einstein)

2/173-2/2021

INDOKLÁS

A GONDOS PANNI CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT ÉS SZOCIÁLIS SZOLGÁLAT

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉHEZ

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat költségvetésének készítésekor **jelöltük a kötelező és nem kötelező jellegű feladatokat.**

A költségvetés megalkotásánál, a tervezésnél, a költségvetés összeállításánál számos jogszabály előírásai írtak elő rendelkezéseket. Ezek:

- *Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény,*
- *A kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet*
- *A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet*
- *625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2021. évi kompenzációjáról*
- *A gondozási szükséglet, valamint az egészségi állapoton alapuló szociális rászorultság vizsgálatának és igazolásának részletes szabályairól szóló 36/2007. (XII. 22.) SZMM rendelet*

A véglegesített költségvetésben valamennyi feladaton jelentkező jelentősebb eltérést a 2020. évi eredeti költségvetési tervhez képest **a minimálbér, illetve garantált bérminimum 2021. február 1-től esedékes változása okozza. A bérpótlékok változása nem számottevő, a járulékcsoökkentéssel együtt inkább stagnáló mértékű volt a kiadások kalkulációjánál.** A bérek és járulékaik a tavalyi évhez hasonlóan tartalmazzák a kifizetői adót magukban foglaló reprezentációs kiadásokat, illetve a Cafetéria támogatás kifizetői adóját is, úgy kalkulálva, hogy azt kedvezményes terhekkkel, legkésőbb június 30-ig kifizetjük a munkavállalóknak. A kifizetői nettó (juttatás) összege a tervezet szerint így ebben az évben 10.000 Ft/fő/hó, illetve a közfoglalkoztatottaknak 9000. Ft/hó/fő összegű.

Enyhe kifizetői csökkentést jelent a **járulékok terhek** teljes évre kiható 15,5%-ra történő **csökkenése.**

A számviteli előírások szerint a rehabilitációs hozzájárulás összege is a bér járulékok között kerül kimutatásra 2016-tól. Ennek mértéke nem emelkedett.

Az összes tervezett kiadásunk **255.470.210 Ft**, (2020-ban: 243.646.646 Ft volt), míg a kalkulált **bevételeink** (működési, állami támogatások, kiegészítő állami támogatások) **207.834.501.-Ft** (2020-ban: 186.203.489 Ft), melynek következtében a **tervezett fenntartói hozzájárulás mértéke** a teljes költségvetést tekintve **18,6 %-os**, amely összességében kifejezve 47.635.709 Ft (2020-ban ez 57.443.157. Ft. volt)



Ez kiegészül a 2%-os, valamint 3%-os önkormányzati hozzájárulásokkal. A tavalyi előirányzathoz képest a **kiadások 4%-kal**, míg a tervezett **bevételek 10 %-kal nőttek**, többnyire a *normatív támogatások növekedése miatt. (otthonközeli ellátások területén)*

A kiadási oldalon jelentkező emelkedés nagyobb részét mindkét oldalon a **garantált bérminimum éves szinten jelentkező 3,6 %-os emelkedése** okozta. A tervezett bevételi oldal növekedésének legfőbb oka az, hogy az egyes szolgáltatásokban, így a nappali ellátásban, a házi segítségnyújtásban és a gyermekjóléti központban a fajlagos normatív mutatók emelkedtek.

Mivel ez évben is az intézmény teljes költségvetési **kiadásának** jelentős részét, **83 %-át a bérjellegű kiadások** (2021-ben ennek összege: 200.503.151 Ft; 2020-ban: 210.652.886 Ft) teszik ki, így a *személyi jellegű kiadásokra ható törvényi előírások jelentős hatást gyakorolnak szervezetünk költségvetésére.*

A **statisztikai létszám 51,01 főről 49,56 főre csökkent.** A csökkenést a közcélú foglalkoztatásban beállítható státuszok csökkenése okozza.

A 2020-as költségvetési év eredeti tervéhez képes **az alábbi emelkedést indikáló tényezők jelennek meg a kiadási oldalon:**

A személyi kiadásokban a főbb eltéréseket az okozza, hogy

- egy dolgozó kivételével, aki minimálbérre lesz jogosult, **valamennyi** munkatárs illetményét a garantált bérminimumra (**219.000. Ft-ra**) **kell felemelni.**
- Egyes munkatársaknál az szakmai szolgálati idő növekedésével párhuzamosan ágazati pótlék nevekedése realizálódik.

Mind a **dologi kiadásokat alacsonyabb**, míg a **felhalmozási kiadásokat magasabb** összeggel terveztük erre az évre.

Tételesen, településenként az alábbi felhalmozási kiadásokkal kalkuláltunk:

- **Balatonalmádi Idősek nappali ellátása (Idősek klubja)** A Klub Városház tér 4. sz. (PKKP) alóli telephelyről a székhelyre történő költözésével kapcsolatos tárgyi eszközbeszerzés, Br. 1.00.000. Ft értékben (eddig a PKKP bútorait használtuk, amelyek oda tervezettek és a helyszínen maradnak)
- **Lítér:** 3 db elektromos kerékpár beszerzése a 18 éves robogók helyett. (Br. 1.110.000.Ft)
- **Felsőörs** a mobilizáció erősítése, munkafeltételek javítása, valamint a munkaidő jobb kihasználása érdekében 1 db. elektromos kerékpárt vásárlunk Br. 370.000 Ft értékben.
- **Szentkirályszabadján** 1 db laptop beszerzése a gyermekjóléti szolgáltatókat érintő kötelező digitális adminisztrációs felület működtetése érdekében. Br. 250.000. Ft
- **Balatonfűzfőn**
 - 1 db laptop beszerzése a gyermekjóléti szolgáltatókat érintő kötelező digitális adminisztrációs felület működtetése érdekében. Br. 250.000. Ft
 - 1 db levegőfertőtlenítő készülék beszerzése a nappali ellátás számára Br. 150.000.Ft

A **bevételei oldal**on a **mutatószámok tervezésénél óvatosságra** törekedtünk, már megszokott alapelvként, a pénzügyi osztály által megadott szempontrendszernek megfelelően a bázis alapú szemléletet követve.

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján a **társulás útján ellátott feladatok esetén** a normatív támogatások mértéke az otthon-közeli szolgáltatások esetén a **házi segítségnyújtásban** 429.000. Ft-ról 471.900. Ft-ra **(11%-kal) emelkedett** az egy évvel korábbihoz képest, azonban a **nappali ellátásban jelentős, 14%-os emelkedéssel** tudtunk tervezni. (2020-ben 285.000. Ft/kalkulált ellátott fő/év, 2021-ban 325.500. Ft/Fő/év-társulásban történő ellátás estén!) Az étkezésben minimális értékű emelkedést írhatunk jóvá. Az otthon-közeli ellátásokban összességében növekvő kliensszám mellett is étkeztetésben (É) Balatonalmádban kisebb ellátotti létszám után hívhatunk le normatívát, amiatt, hogy a klienskör az alacsony térítési díjakat is nehezen tudja megfizetni, így kevesebb alkalommal vesz igénybe szolgáltatást. A központban enyhe emelkedés jelentkezik egyes feladatok után járó többletnormatíva miatt.

A bevételek tervezésekor egyrészt

- a 2020. évi költségvetési törvény számadataiból, másrészt
- a mutatószámok novemberi felmérési adataiból, és a 2020. évi tényadatokból valamint
- a 2020. évi eredeti költségvetésben tervezett térítési díj bevételekből indultunk ki, korrigálva ezeket a tényleges forgalommutatókkal.

A bevételek tervezésekor az étkeztetés feladaton figyelembe vettük a szolgáltatók (étkeztető helyek) által 2021. január 1-től, illetve április 1-től alkalmazott áremeléseket, valamint a házi segítségnyújtásnál és a nappali ellátásnál 2021. április 1-től tervezett térítési díjakat.

A mutatószámok a 2020. évi eredeti költségvetéshez képest némileg változtak:

- a nappali ellátásban változatlanul 123 főre terveztük a normatív támogatást
- az étkeztetés feladaton, ahol a tavaly lehívhatóhoz képest 6 fővel kevesebbet terveztünk annak eredményeképpen, hogy az ellátottak számának növekedése ellenére az igényelt adagszámok visszaesése tapasztalható.
- házi segítségnyújtásban a tervezéskor ismert számítási metodika szerint a mutatószám a személyi gondozásban 114-ről 118 főre emeltük a tervszámot.

Az **intézményfenntartásra** vonatkozó társulási megállapodás szerint a társult települések az **adminisztratív, ügyviteli kiadásaira** a társulás és az intézmény számára az eredeti költségvetésükben tervezett kiadások 5%-ának megfelelő hozzájárulást fizetnek. Ennek tervezett összege. 10.093.290. Ft (2020-ban: 9.557.434. Ft volt)

Tisztelettel:

Balatonalmádi, 2021. február 10.



Fehérvári Judit
gazdasági vezető