

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

## INDOKLÁS

### A GONDOS PANNI CSALÁD- ÉS GYERMEKJÖLÉTI KÖZPONT ÉS SZOCIÁLIS SZOLGÁLAT

#### 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉHEZ

A Gondos Panni Család- és Gyermejkölési 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:

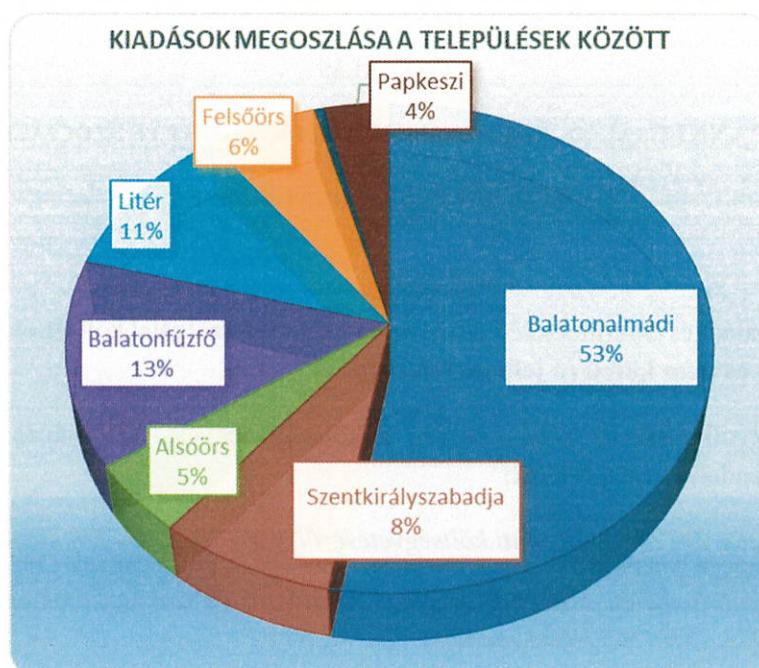
- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény,
- A kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet
- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 703/2021. (XII.15.) Korm. rendelet
- 8/2022 (I.14.) számú kormányrendelet A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról
- 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** (1 főt érintően), illetve **garantált bérminimum 2022. és a közfoglalkoztatottak** (2 fő) számára biztosítandó kötelező **legkisebb bér január 1-től** esedékes változása okozza. A **szociális ágazati bérpótlék változása ebben az évben számottevő, közel 20 %-os**. A bérek és járulékaik a tavalyi évhez hasonlóan tartalmazzák a kifizetői adót magukban foglaló reprezentációs kiadásokat, illetve a Cafetéria támogatás kifizetői adóját is az ez évben csökkentett, kedvezményes terhekkal. A kifizetői nettó (juttatás) összege a tervezet szerint így ebben az évben is 10.000 Ft/fő/hó, illetve a közfoglalkoztatottaknak 9000. Ft/hó/fő összegű.

Enyhe kifizetői csökkentést jelent a **járulék terhek** teljes évre kiható **csökkenése**. 2022. január 1-től 13%-ra csökken a szociális hozzájárulási adó. Ez a járulékcsökkenés része a 2022-re szóló minimálbérrel és garantált bérminimumról szóló megállapodásnak, így ez jelentős megtakarítást jelent a bérjellegű kiadásokban a tavalyi évhez képest.

A számviteli előírások szerint a rehabilitációs hozzájárulás összege is a bér járulékok között kerül kimutatásra 2016-tól. Ennek mértéke a 2021 évihez képest jelentősen emelkedett.

**Az összes tervezett kiadásunk 319.604.063. Ft** (2021-ben: **255.470.210 Ft** volt), míg a kalkulált **bevételeink** (működési, állami támogatások, kiegészítő állami támogatások) **275.743.021.** (2021-ben: **207.834.501.-Ft**), melynek következtében **a tervezett fenntartói hozzájárulás mértéke** a teljes költségvetést tekintve **14 %-os**, amely összegszerűen kifejezve 43.861.042. Ft (2021-ben ez 47.635.709 Ft volt) A csökkenést a 8/2022 (I.14.) számú kormányrendelet alapján a béremelésekhez nyújtott többlettámogatás segítette elő.



Ez kiegészül a 2%-os, valamint 3%-os önkormányzati hozzájárulásokkal. A tavalyi előírányzathoz képest **a kiadások 20%-kal**, míg a tervezett **bevételek 25 %-kal nőtték**, többnyire *a normatív támogatások növekedése, és a közszolgáltatásokhoz köthető béremelések kormányzati kompenzációja miatt. (valamennyi ellátás területén)*

A kiadási oldalon jelentkező emelkedés nagyobb részét mindkét oldalon a **garantált bérminimum éves szinten jelentkező 18,7 %-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, valamint a gyermekjóléti központ kötelező feladatnövekedése miatt a foglalkoztatottak száma január 1-től növekedett.

Mivel ez évben is az intézmény teljes költségvetési **kiadásának** jelentős részét, **82 %-át a bérjellegű kiadások** (2022-ben ennek összege: 262.528.273. Ft, 2021-ben: 210.652.886 Ft) teszik ki, így *a személyi jellegű kiadásokra ható törvényi előírások jelentős hatást gyakorolnak szervezetünk költségvetésére.*

**A statisztikai létszám 49,56 főről 51,35 főre nőtt.** A növekedést az okozza, hogy az ágazati miniszter intézményünket jelölte ki a fogyatékosügy program koordinálására, melyhez központilag két fő fogyatékosügyi tanácsadó alkalmazását írták elő Balatonalmádiban.

A 2021-es költségvetési év eredeti tervéhez képes **az alábbi emelkedést indikáló tényezők jelennek meg a kiadási oldalon 2022-ben:**

**A személyi kiadásokban** a főbb eltéréseket az okozza, hogy

- egy dolgozó kivételével, aki minimálbérre lesz jogosult, **valamennyi** munkatárs illetményét a garantált bérminimumra **(260.000. Ft-ra) kell felemelni.**
- A közmunkaprogramban alkalmazott munkatársak (2 fő) bére is emelkedett.
- Egyes munkatársaknál az szakmai szolgálati idő növekedésével párhuzamosan ágazati pótlék nevekedése realizálódik, valamint a szociális ágazatban a szakmai ágazati pótlék 20%-kal emelkedett, amely a diplomás munkatársaknál jelenős tétel.
- Ebben az évben 2 munkatársunk részesül jubileumi jutalomban. Egyikük 25 éves szolgálati viszonya után, melynek költsége Litér és Felsőörs településeken megosztva az IK kormányzati funkcion jelentkezik, másikuk nyugdíjba vonulását megelőzően 40 éves jubileumi jutalmát Papkeszi HS szolgáltatáson kapja.

Mind a **dologi kiadásokat**, mind pedig 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. 4.069.000. Ft értékben (nem beépíthető konyhai eszközök)
- **Litér:** Rekreációs mobil kerti utacbútorok, valamint gépjármű beszerzése (Br. 3.940.000. Ft)
- **Felsőörs** a mobilizáció erősítése, munkafeltételek javítása, valamint a munkaidő jobb kihasználása érdekében gépjármű beszerzése, valamint közösségi ellátást biztosító defibrillátor beszerzése az idősek klubjába. (2.040.000.Ft)
- **Szentkirályszabadján** 1 db laptop beszerzése a gyermekjóléti szolgáltatókat érintő kötelező digitális adminisztrációs GYVR felület működtetése érdekében, valamint gépjármű beszerzése. (2.190.000.Ft)
- **Balatonfűzfőn** 1 db laptop beszerzése a gyermekjóléti szolgáltatókat érintő kötelező digitális adminisztrációs felület működtetése érdekében. Br. 290.000. Ft

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

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény alapján a **társulás útján ellátott feladatok esetén** a normatív támogatások mértéke az otthon-közel szolgálatások esetén a **házi segítségnyújtásban** 471.900. Ft-ról 602.080. Ft-ra **(22%-kal) emelkedett** az egy évvel korábbihoz képest, azonban a **nappali ellátásban jelentős, 23%-os emelkedéssel** tudtunk tervezni. (2022-ben **423.940 .Ft/kalkulált ellátott fő/év**, 2021-ben **325.500. Ft/Fő/év-társulásban történő ellátás estén!**) Mindkét szolgáltatásban emelkedett az igénylők száma. Az étkezésben minimális értékű emelkedést írhatunk jóvá. Az otthon-közel ellátásokban összességében növekvő kliensszám mellett is étkeztetésben

(É) Balatonalmádiban kisebb ellátotti létszám után hívhatunk le normatívát, amiatt, hogy a klienskör az alacsony térítési díjakat is nehezen tudja megfizetni, illetve a sokan a közétkeztetésen kívül is találnak megfizethető, jó minőségű szolgáltatást. Így ellátotti körünk kevesebb alkalommal vesz igénybe szolgáltatást. A központban enyhe emelkedés jelentkezik egyes feladatok után járó többletnormatíva miatt.

#### A bevételek tervezésekor egyrészt

- a 2021. évi költségvetési törvény számadataiból, másrészt
- a mutatószámok novemberi felmérési adataiból, és a 2021. évi tényadatokból valamint
- a 2021. évi eredeti költségvetésben tervezett térítési díj bevételekből indultunk ki, korrigálva ezeket a tényleges forgalommutatókkal, illetve az előzetes intézményi térítési díj kalkulációkkal.

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, amelyek a veszélyhelyzet idején a tavalyi szinten rögzítettek.

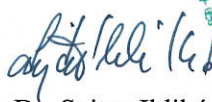
A mutatószámok a 2021. évi eredeti költségvetéshez képest némileg változtak:

- a nappali ellátásban változatlanul 123 főre terveztük a normatív támogatást
- az étkeztetés feladaton, ahol a tavalyl lehívhatóhoz képest 2 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 118-ról 125 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 12.602.133. Ft (2021-ben: 10.093.290. Ft volt), a tavalyl évhez képest az emelkedés mértéke elenyésző.

Tisztelettel:

Balatonalmádi, 2022. február 14.

  
Dr. Sajtos Ildikó  
intézményvezető

  
Fehérvári Judit  
gazdasági vezető