



Balatonalmádi Szociális Társulás Elnöke
8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.
Telefon: 88/542-411 Fax: 88/542-493
e-mail: polgarmester@balatonalmadi.hu

Szám: 1/167-1/2023.

ELŐTERJESZTÉS

**a Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa
2023. február 27-i ülésére**

Tárgy: Balatonalmádi Szociális Társulás 2023. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Fabó Péter elnök

Elkészítésében részt vett: Regenyéné Király Andrea osztályvezető
Gergelyi Mariann pénzügyi és számviteli ügyintéző
Dr. Sajtos Ildikó intézményvezető
Fehérvári Judit gazdasági vezető

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

**Tárnoki Renáta Sára
aljegyző**

Tisztelt Társulási Tanács!

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) az Országgyűlés 2022. július 19-én fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdése szerint: „A jegyző által a (2) bekezdés szerint elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Ugyanezen törvény 26. § (1) bekezdése alapján: *„A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni .”*

A fenti szabályozás alapján a költségvetési határozat-tervezet benyújtásának határideje 2023. február 15. napja.

A Társulási megállapodás 2.8. pontja szerint a társulás munkaszervezeti feladatait (döntések előkészítése, végrehajtás szervezése), gazdálkodási feladatait a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal látja el, valamint a megállapodás 7.1.2. pontja alapján a Társulás költségvetését a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal és a Balatonalmádi Városgondnokság készíti elő.

A Társulási Tanács a társulás 2023. évi költségvetési koncepcióját nem tárgyalta 2022. évben, - tekintettel arra, hogy az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzüpi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény hatályon kívül helyezte az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdését, ami az elmúlt években önkormányzatok és társulások részére október 31-ig a következő évre költségvetési koncepciókészítési kötelezettségét írta elő. E rendelkezés ellenére a társulás már 2022. novemberben elkezdte a 2023. évi költségvetés tervezését, amely segítette a 2023. évi költségvetés véglegesítését.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd az egyeztetés eredményét a polgármester a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A jogszabályi előírásnak megfelelően az intézményvezetővel az egyeztetés megtörtént, az egyeztetésről szóló jegyzőkönyv az előterjesztéshez csatolásra került.

A költségvetésről szóló törvénynek megfelelően elkészítettük a társulás 2023. évi költségvetési határozat-tervezetét.

A Balatonalmádi Szociális Társulás 2023. évi költségvetés főösszege 366 181 315 Ft, ami az előző évi 322 800 101 Ft-hoz képest 43 381 214 Ft összegű 13,4%-os növekedést mutat. A növekedés főbb magyarázata:

- a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése,
- szociális ágazati pótlék emelkedése,

- közalkalmazottak átsorolása,
- dologi kiadások növekedése
- demens feladatellátás tervezése (4 hónapra).

I. Költségvetési bevételek (2.,4.,7.,9. mellékletek)

A költségvetési javaslat 2023. évben a társulás egészére (beleértve a jogi személyiséggel rendelkező Társulást, valamint intézményét a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálatot) vonatkozóan összesen 365.269.625 Ft bevétellel számol (előző évi maradvány igénybevétele nélkül, intézményfinanszírozási bevétel nélkül) a 2022. évi 321 555 381 Ft előirányzathoz képest.

1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A 2023. évi költségvetés egyéb működési célú államháztartáson belül bevételei **344 420 223 Ft**-tal kerültek tervezésre, melyből **211 012 075 Ft** a Balatonalmádi Város Önkormányzat által igényelt állami támogatás a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátására, melyet az önkormányzat működési támogatásként átad a társulás részére.

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátását a Balatonalmádi Szociális Társulás költségvetési szerve, a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat végzi .

A jogszabályi előírások alapján a társulás esetében az állami támogatás lehívására a társulás székhely önkormányzata jogosult. Az állami támogatást Balatonalmádi Város Önkormányzata igényli, részére finanszírozza az állam, majd ezt követően az önkormányzat pénzeszköztádként (működési támogatásként) átadja a társulás részére.

Az egyes szociális és gyermekvédelmi tárgyú törvények módosításáról szóló 2015. évi CXXXIII. törvény 2016. január 1-i hatállyal jelentős - a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás integrálását, a család- és gyermekjóléti szolgálatok, valamint család és gyermekjóléti központok kialakítását célzó – változtatást vezetett be a szociális ellátás és a gyermekvédelmi ellátás fenti területein a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) módosításával. A változások a feladatok finanszírozásánál már 2016. évben jelentkeztek, mely 2023. évben is ezzel megegyezően működik.

A központi költségvetés a **család- és gyermekjóléti szolgáltatás feladatra** a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a Szocvtv.-ben, a Gyvt.-ben és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével. A támogatásra az önálló polgármesteri hivatal működtető, illetve a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. Ez utóbbi esetben a támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladatellátását biztosítja.

A támogatás megállapítása az ellátott

- önálló polgármesteri hivatallal rendelkező önkormányzatunként és
- közös hivatalként

külön-külön történik, a támogatás igénylője ezek együttes összegére jogosult. Valamennyi, a támogatásra jogosult települési önkormányzatot támogatás illeti meg a számított szakmai létszám alapján.

A központi költségvetés 2023. évben az előző évvel megegyező magasabb összegű fajlagos támogatást (5.129 eFt/ számított létszám/év) biztosít a családsegítés és gyermekjóléti szolgálat feladataihoz. A 2023. évi költségvetésben a támogatás eredeti előirányzatként a 2022. évi támogatáshoz, képest nagyobb 5.869 eFt összeggel tervezhető.

A **család- és gyermekjóléti központ feladatellátás** támogatására jogosult önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást. Balatonalmádi, mint járásszékhely település e - 2016. január 1-től kezdődő - feladathoz 2023. évben 33.238 eFt összegű támogatást kap (2022. évi támogatás összegével megegyező nagyságú), amely a 2019. január 1-jétől induló feladatot ellátó, szociális diagnózis felvételét végző, esetmenedzser foglalkoztatásával összefüggő kiadásokra fordítható, a 2022. január 1-től induló fogyatékosági tanácsadói tevékenység ellátásához pedig 11.440 eFt összegű támogatás társul.

Az **óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység** támogatása az a járásszékhely települési önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet. E tevékenység jogszabályban foglaltak alapján 2018. szeptember 1-jén indult. 2022. évben 13.962 eFt összegű támogatásra voltunk jogosultak, míg 2023. évben 14.260 eFt összegű támogatással tervezhattunk.

A **házi segítségnyújtás feladatellátás** tekintetében jelentős változás történt 2017. január 1-jétől. 2017. évben a feladatellátáson belül a szociális segítség és a személyi gondozás feladata elkülönül, külön kerül finanszírozásra eltérő fajlagos összegű támogatással. 2023. évben a mutatószám-felmérés adatai alapján várható támogatás összege 75.685 eFt, míg 2022. évben 75.710 eFt volt. A támogatás csökkenését a szociális segítség feladatellátás 2023. évi mutatószámának csökkenése eredményezte (18 főről 17 főre, a 602.080 Ft/fő fajlagos összeg nem változott).

Az **időskorúak nappali feladatellátása** 2023. évben 53.416 eFt összegű támogatással kerül finanszírozásra, míg e jogcímen 2022. évben csupán 52.145 eFt összegű támogatással tervezhattunk. A támogatás emelkedését a 2023. évi mutatószám emelkedése eredményezte (123 főről 126 főre). A demens feladatellátással összefüggően 4.380 eFt várható támogatást tervez a költségvetés.

A család- és gyermekjóléti szolgáltatás, a család- és gyermekjóléti központ, a házi segítségnyújtás, az időskorúak nappali ellátása és a szociális étkeztetés feladatokra vonatkozó állami támogatás együttes összege (demens feladatellátás nélkül) 1 003 eFt-tal növekedik, amellett, hogy a szociális feladatot ellátó intézmény kiadásai emelkednek (2023. január 1-től hatályos minimálbér-emelés, és az egyéb dologi kiadások növekedése miatt).

A változások mellett említést igényel, hogy 2023. évi mutatószám-felmérés során a szociális étkezők száma 73 fő volt a 2022. évi 76 fővel szemben, az időskorúak nappali intézményi ellátására vonatkozó 2023. évi mutatószám 126 fő volt, a 2022. évi 123 fővel szemben.

Az egyéb működési célú államháztartáson belüli bevételek fennmaradó része **133 408 148 Ft**-tal került tervezésre, amelyből

- **51 626 593 Ft** a szociális és gyermekvédelmi összevont ágazati pótlék összege
- **2 720 380 Ft** a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat közfoglalkoztatással összefüggő támogatása

- **79 061 175 Ft** pedig a társulás részére önkormányzati településektől átadásra kerülő pénzeszközök, melyek az alábbi részletezés szerint kerültek tervezésre:

- a települési önkormányzatok bevétellel le nem fedezett kiadásokhoz történő hozzájárulása (B.almádi Önkormányzata is): **68 184 503 Ft**,

- a települési önkormányzatok (köztük B.almádi Önkormányzata is) által a szervezési, vezetési, ügyviteli és pénzügyi feladatokhoz történő hozzájárulás

- 10 876 672 Ft**,

- mely összeg megoszlik 2016. január 1-től történő társulási megállapodás változása miatt 1 %-ra (jogi személyiségű társulás feladataihoz történő hozzájárulás), illetve 2 %-ra (intézmény - közös szervezési, vezetési, ügyviteli – kiadásaihoz történő hozzájárulás).

2. Működési bevételek

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési bevétele **20 849 402 Ft**-tal került tervezésre, ami az előző évi **16 904 731 Ft**-hoz képest 3 944 671 Ft összegű, 23,3 %-os emelkedést mutat. Az emelkedés oka a házi segítségnyújtásban és az idősek nappali ellátásában (demens betegek) részt vevő ellátottak számának növekedése. A működési bevételek döntő többsége (18 509 589 Ft) Balatonalmádi település működési bevétele.

II. Költségvetési kiadások (3.,5.,6.,9. mellékletek)

A költségvetési tervezet 2023. évben a társulás egészére vonatkozóan 366.181.315 Ft kiadással számol.

A **Gondos Panni Balatonalmádi Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési kiadásai** összesen 358 035 758 Ft, melyből a személyi juttatások összege 263 642 465 Ft, munkaadót terhelő járulékok összege 39 155 045 Ft és a dologi kiadások összege 55 238 248 Ft. A személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok 2022. évi előirányzatához képest 40 269 237 Ft-tal emelkedtek, ennek oka a minimálbér, bérminimum emelkedése, közalkalmazottak átsorolása, szociális ágazati pótlék emelkedése. A dologi kiadások a 2022. évhez képest 10 691 458 Ft-tal emelkedtek (energia-ár növekedés, étellemezési kiadások növekedése miatt).

A **Társulás működési kiadásainak** összege összesen 3 625 557 Ft, melynek forrása a települési önkormányzatok 1 %-os hozzájárulása. A működési kiadások között a pénzügyi szolgáltatások kiadásaira, egyéb dologi kiadásokra (belső ellenőrzés, integrált kockázatkezelés,...), a Tanács üléseivel összefüggő kiadásokra összesen 1.340.000 Ft-ot terveztünk. Az említett kiadásokon felül maradó 2 285 557

Ft működési célú általános és céltartalék képzésére került tervezésre. A tartalék összege a 2023. évben felmerülő többletkiadások fedezetét biztosíthatja.

A **Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat** felhalmozási célú, beruházási kiadásai között összesen 4 520 000 Ft-ot terveztünk, mely az alábbi beszerzéseket tartalmazza:

-Balatonalmádi településen a Baross G. út 32. szám alatti épület kialakítandó konyha berendezéseit 4 520 000 Ft értékben .

III. Szöveges indokolás a társulás által 2023. évre adott közvetett támogatások kedvezmények elnevezésű melléklethez (16. melléklet)

Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat – szociális feladatok térítési díjai

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat szociális alapszolgáltatási feladatai közül a szociális étkeztetés, a nappali ellátás és a házi segítségnyújtás térítési díjköteles tevékenység.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény szabályozása alapján a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások térítési díja (a továbbiakban: intézményi térítési díj) a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás egy főre jutó összegének különbözete. Az intézményi térítési díjat integrált intézmény esetében is szolgáltatásonként kell meghatározni, a közös költségelemek szolgáltatásonkénti közvetlen költségeinek arányában történő megosztásával.

A személyi térítési díj összege önkormányzati intézmény esetén a fenntartó rendeletében foglaltak szerint, egyéb esetben a fenntartó döntése alapján csökkenthető, illetve elengedhető, ha a kötelezett jövedelmi és vagyoni viszonyai ezt indokoltá teszik.

A Balatonalmádi Szociális Központban az étkeztetés, a házi segítségnyújtás, és az idősek nappali ellátása térítésköteles szolgáltatás.

A Balatonalmádi Szociális Társulás minden évben a hatályos jogszabályok útmutatása szerint készíti el az önköltség és intézményi térítési díj kalkulációt településenként és szolgáltatásonként, melyet helyi rendeletbe foglal és közzétesz (Balatonalmádi Város személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról szóló 4/2022. (II.24.) önkormányzati rendelete, valamint Balatonalmádi Város Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022 (II.24.) önkormányzati rendelete a Balatonalmádi Szociális Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról).

A szolgáltatás igénybe vételekor az ellátott személyi térítési díjat fizet, amely legfeljebb az intézményi térítési díj összegével lehet azonos, vagy abban az esetben, ha az önkormányzat erről rendeletben dönt, akkor ehhez képest kedvezményes.

A szociális intézmény 2023. évi terv adatok alapján a fent említett feladatok ellátásával jelentkező térítési díjbevétele kedvezmény adása nélkül 38 799 938 Ft lenne. A 2023. évre adandó tervezett kedvezmény összesen 21 346 118 Ft.

Tisztelt Társulási Tanács!

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

Balatonalmádi, 2023. február 15.

Fabó Péter sk.

elnök

Melléletek:

1. Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat költségvetési javaslat mellékletei (1-16. melléklet)
2. Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat 2023. évi költségvetés részletes indoklása
3. Intézményi egyeztetés jegyzőkönyve

1. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának .../2023. (... ..) SzT. határozata

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg a társulás adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítja meg:

A	B	C	D	E	F
Sorszám	Bevételi jogcím	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
		bevételi	bevételi	bevételi	bevételi
	353/2011.(XII.30.) Korm.rendelete alapján	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
2	önk-i vagyon értékesítésből sz bev				
3	osztalék, hozam bevétel				
4	tárgyi eszköz és imm jószág értékesítéséből sz bev				
5	bírság, pótlék és díj bevétel				
6	kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés				
7	Összesen:	0	0	0	0

A	B	C	D	E	F
Sorszám	Kiadási jogcím	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
		kiadási	kiadási	kiadási	kiadási
		előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
2	Adósságot keletkeztető ügyletből eredő kötelezettségek	0	0	0	0

Felelős: Fabó Péter elnök

Hivatali felelős: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Intézményi felelős: Fehérvári Judit gazdasági vezető

Határidő: azonnal

Balatonalmádi, 2023. február 27.

Fabó Péter sk.

elnök

..... **sk.**

a társulási tanács tagja

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának .../2023. (... ..) SzT. határozata

a Balatonalmádi Szociális Társulás a 2023. évi költségvetéséről

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XXV. törvény alapján alapján a következő határozatot hozza:

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételi főösszegét	366 181 315 Ft-ban
b) költségvetési kiadási főösszegét	366 181 315 Ft-ban
c) finanszírozási bevételek	911 690 Ft-ban
d) finanszírozási kiadását	0 Ft-ban
e) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként megállapított hiány összegét	911 690 Ft-ban
állapítja meg, melyből:	
ea)	911 690 Ft működési célú,
eb)	0 Ft felhalmozási célú.

A hiány finanszírozásának módja:

a) belső finanszírozás: maradvány igénybevétele:	911 690 Ft,
melyből	
aa)	911 690 Ft működési célú,
ab)	0 Ft felhalmozási célú.
b) külső finanszírozás:	0 Ft.

A Társulás költségvetésének főösszegét

- a) 366 181 315 Ft bevétellel,
- b) 366 181 315 Ft kiadással

állapítja meg.

A kiadási főösszegeken belül:

a) működési célú költségvetési kiadások	
aa) személyi juttatások	263 722 465 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 215 045 Ft
ac) dologi kiadások	56 438 248 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft

ae) egyéb működési célú kiadások	2 285 557 Ft
b) az egyéb működési célú kiadásokból	
ba) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0 Ft
bb) egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0 Ft
c) felhalmozási célú költségvetési kiadások	
ca) beruházások	4 520 000 Ft
cb) felújítások	0 Ft
cc) egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
d) az egyéb felhalmozási kiadásokból	
da) egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0 Ft
db) felhalmozási célú visszatérítendő támogatások államháztartáson kívülre	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadásokból tartalékok	2 285 557 Ft
ea) tartalékokból működési általános tartalék	1 528 457 Ft
eb) tartalékokból működési céltartalék	757 100 Ft
Az önkormányzat által engedélyezett létszám	52,16 fő
amelyből:	
a) közalkalmazottak létszáma	50,16 fő
b) köztisztviselők létszáma	0 fő
c) munka törvénykönyve hatálya alá tartozók létszám	0 fő
d) közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak létszáma	2,00 fő

A Balatonalmádi Szociális Társulás költségvetési szervénél foglalkoztatott közalkalmazottak és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó éves foglalkoztatású munkavállalók 2023. évben -munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó- 120 000 Ft összegű cafetéria juttatásban részesülnek. A Balatonalmádi Szociális Társulás költségvetési szervénél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2023. évben -munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - 9 000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

- (2) A társulás költségvetésének főösszegét központi irányító szervei támogatás nélkül 366 181 315 Ft bevétellel és 366 181 315 Ft kiadással állapítja meg.
- (3) A társulás költségvetésének központi irányító szervei támogatási előirányzatot is tartalmazó főösszegét 704 255 601 Ft bevételi előirányzattal és 704 255 601 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.
- (4) A Társulás a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat intézményével látja el a szociális és gyermekvédelmi feladatokat. A foglalkoztatottak létszáma 52,16 fő a 6. melléklet szerint.
- (5) A Társulás költségvetési célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a költségvetés 1. melléklete tartalmazza.

- (6) A Társulás bevételeinek mérlegszerű bemutatását a költségvetés 2. melléklete, a kiadások mérlegszerű bemutatását a költségvetés 3. melléklete tartalmazza.
- (7) A Társulás költségvetés bevételi főösszeg előirányzatonkénti, szervenkénti részletezését a költségvetés 4. melléklete tartalmazza. A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési bevételeit településenkénti és kormányzati funkciókénti részletezésben a költségvetés 7. melléklete mutatja.
- (8) A Társulás költségvetés kiadási főösszeg előirányzatonkénti, szervenkénti részletezését a költségvetés 5. melléklete tartalmazza. A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési és felhalmozási kiadásait településenkénti és kormányzati funkciókénti részletezésben a költségvetés 6. melléklete mutatja.
- (9) A Társulás csak kötelező feladatokat lát el, így önként vállalt és államigazgatási feladatokat nem részletez a költségvetés.
- (10) A költségvetés 12. melléklete alapján többéves kihatással járó döntést a Társulás nem hozott, így ebből származó kötelezettségei nincsenek.
Hitelállománnyal a Társulás a 13. melléklet alapján szintén nem rendelkezik.
- (11) A Balatonalmádi Szociális Társulás társulási szinten összesített kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban a költségvetés 9. melléklete, a jogi személyiségű Társulás kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban a költségvetés 9.a. melléklete, a Társulás költségvetési szerve (Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat) kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban a költségvetés 9.b. melléklete mutatja be.
A 9., 9.a., és a 9.b. melléklet az intézményfinanszírozási kiadásokat és bevételek összegét is tartalmazza.
- (12) A Társulás által nyújtott közvetett támogatásokat és kedvezményeket a költségvetés 16. melléklete mutatja be.
- (13) A költségvetés 12. melléklete alapján a Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem vállalt és nem tervez.
- (14) A költségvetés 14. melléklete alapján a Társulásnál a költségvetési évet követő három év vonatkozásában saját bevételek realizálódása nem várható.
- (15) A Társulás 2023. évi tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemterv a költségvetés 11. mellékletét képezi.
- (16) A Társulás költségvetésének 7. melléklete a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működéséhez a Magyarország

2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. melléklete alapján nyújtott állami támogatások összegét tartalmazza településenként, illetve kormányzati funkciónkénti részletezésben.

- (17) A Társulás Európai Unió támogatásból megvalósuló projektjeinek kiadásait és bevételeit a költségvetés 15. melléklete tartalmazza.
- (18) A Társulás a költségvetés 10. melléklete alapján működési célú általános tartalékot és céltartalékot képez. Az általános tartalékkal való rendelkezés joga a Társulási Tanácsot illeti meg. A céltartalékokkal való rendelkezés jogosultságát a Társulási Tanács a Társulási Tanács elnökére ruházza.
- (19) **A 2022. évi maradvány elszámolása során a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési célú kötelezettséggel terhelt maradványa visszapótlásra kerül, míg az ezen felüli szabad maradvány elvonásra kerül.**
- (20) A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal Pénzkezelési Szabályzatának elvei, szabályai, illetve egyéb gazdálkodási, pénzügyi-számviteli szabályzatai kiterjednek a Társulásra. Balatonalmádi Városgondnokság Pénzkezelési Szabályzatának elvei, szabályai, illetve egyéb gazdálkodási, pénzügyi-számviteli szabályzatai kiterjednek a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálatra. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ban és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerinti készpénzben történő teljesítésre vonatkozó részletes szabályokat az önkormányzati hivatal pénzkezelési szabályzata tartalmazza, melyet a költségvetés végrehajtása során a jogi személyiséggel rendelkező társulás és intézménye a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat hatálya alá tartozók kötelesek betartani.
- (21) A költségvetési határozat hatálya alá tartozók:
- a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségterítése,
 - b) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
 - c) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
 - d) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, százezer forintot el nem érő kiadások,
 - e) az alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjak, illetménybe nem tartozó kiadások,
 - f) az illetékbélyeg-beszerzés kiadásai,
 - g) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a

K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatainak elszámolandó kiadások, és

- h) az a)–h) pont szerinti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek készpénzben történő teljesítésére igényelhetik – a költségvetési szerv pénzügyi szabályzatában meghatározott házipénztári keret nagyságára is figyelemmel.
- (22) Pályázat benyújtásához minden esetben a Társulási Tanács előzetes hozzájárulása szükséges kivéve, ha a pályázati önrész pályázonként az 500 eFt-os értékhatárt nem haladja meg és ez előirányzatok között rendelkezésre áll. A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési-kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását.
- (23) A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat pótelőirányzati kérelemmel nem fordulhat a Társulási Tanács felé, amíg az adott összegre a kiemelt előirányzatok között fedezet áll rendelkezésre, kivéve, ha jogszabályi változásokból, vagy társulási döntésekből fakadó többletkiadás jelentkezik.
- (24) A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat költségvetésében nem szereplő - bevételt és kiadást egyaránt eredményező - gazdasági esemény felmerülésekor, a bevétel realizálódását követően a realizálódott bevétel összegével megegyező összegű bevételi előirányzat emelése mellett emelheti kiadási előirányzatait a Társulási Tanács döntése alapján.
- (25) A jogi személyiségű társulás és a költségvetési szerve a tervezett működési bevételi előirányzatot meghaladó, ténylegesen teljesült bevétel 50 %-ával növelhetik a saját bevételi és kiadási előirányzataikat. E szabályozás alól kivételt képez az étkezési bevétel, a továbbszámlázott kiadások bevételei és a kiszámlázott általános forgalmi adó. Az említett bevételek esetében a tervezett bevételi előirányzatot meghaladó ténylegesen teljesült bevétel 100 %-ig növelhető a saját bevételi és kiadási előirányzat.
- (26) A demens feladatellátásra vonatkozó kiadási előirányzatok egyéb feladatellátásra nem csoportosíthatók át.
- (27) A költségvetési szervtől a 2023. évben történő túligénylés miatt, vagy jogosulatlanul igénybe vett, illetve fel nem használt és következő évre le nem kötött felhasználású állami hozzájárulás összegét december 31-i hatállyal a költségvetés módosításakor el kell vonni.
- (28) A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat 2023. évi költségvetésében az eredeti előirányzatok között tervezett szociális ágazati összevont pótlék a 2023. évben ténylegesen erre a célra felhasznált adatok figyelembe vételével elszámolásra kerül legkésőbb 2023. december 31-ig.

- (29) A Társulási Tanács – a bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a Társulási Tanács elnökét, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközét betétként elhelyezze.
- (30) A költségvetési előirányzatok évközi változásai miatt költségvetési határozat módosítási javaslatok szükség szerint, de legkésőbb a költségvetési beszámoló beadásának külön jogszabályban meghatározott határideje előtt – december 31. napjával hatályosan – kell a Társulási Tanácsnak benyújtani.
- (31) A Társulási Tanács a Társulási Tanács Elnöke számára biztosítja az önálló jogi személyiségű társulás kiadásainak kiemelt előirányzatai közötti előirányzat átcsoportosítást a társulás pénzügyi vezetőjének ellenjegyzése mellett.
- (32) A Társulási Tanács a költségvetési szerv vezetője számára biztosítja a költségvetési szerv költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítást a jogszabályban meghatározottak betartása mellett a gazdasági vezető ellenjegyzése mellett.

A határozat a kihirdetés napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2023. január 1-jétől alkalmazni kell.

Felelős: Fabó Péter elnök

Hivatali felelő: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Intézményi felelős: Fehérvári Judit gazdasági vezető

Határidő: azonnal

Balatonalmádi, 2023. február 27.

Fabó Péter s.k.
elnök

..... **s.k.**
társulási tanács tagja