

**ADONYI SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYFENNTARTÓ
TÁRSULÁS**
H-2457 Adony, Kossuth u. 4.* e-mail: jegyzo@adony.hu

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm.rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, az abban foglalt hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

**Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács elnökének
5/2020. (XII.21.) határozata
2021. évi költségvetést megalapozó döntésekről**

Adony Város Szociális Intézményfenntartó Társulás Elnökeként felkérem a jegyzőt, hogy a 2021. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során az alábbi szempontokat vegye figyelembe.

I.) A 2021. évi költségvetés összeállításának szempontjai

- 1) Alapvető fontosságú a kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
- 2) A feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos, működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
- 3) Hosszú lejáratú hitelfelvételére nem kerülhet sor.
- 4) A biztonságos működés és az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében elkülönített tartalékot kell képezni.

II.) Az előirányzatok megállapításának részletes szabályai

- 1) A korábbi években ellátott és az elkövetkező években is ellátandó feladatok – ha a megkötött megállapodások, társulási döntések ettől eltérően nem rendelkeznek – legfeljebb a 2020. évi eredeti előirányzat szintjéig tervezhetők, figyelembe véve a 2020. évi tényleges felhasználásokat is.
- 2) A korábbi években ellátott feladatokon túlmenően új feladat – kivéve, ha a feladat ellátása kötelező, vagy támogatásból finanszírozott – nem tervezhető.

III.) Költségvetési szervek előirányzatai

- 1) *Személyi juttatások tervezése*
 - a) A soros előrelépésekhez kapcsolódó besorolási illetményváltozásokat, valamint a kötelező legkisebb munkabérre (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket meg kell megállapítani.
 - b) A 2021. évi béremeléseknél figyelembe kell venni a jogszabályi változásokat.
 - c) A kötelező pótlékokat – intézményenként külön-külön megvizsgálva – a jogszabályi előírások figyelembe vételével kell megtervezni.
 - d) Az illetményeket, valamint minden egyéb rendszeres személyi juttatást 12 hónapra kell tervezni.

- e) A nem rendszeres személyi juttatások tekintetében a jubileumi jutalomra, a felmentési illetményre a hatályos jogszabályok által meghatározott feltételek alapján kell az előirányzatokat megtervezni.
- f) Minden település esetében a 200.000 Ft/fő cafetéria keretet, jutalom Adony esetében a 2020. évi eredeti előirányzat összegben, Szabadegyháza esetében 0 Ft/fő, Iváncsa esetében 0 Ft/fő, Kulcs esetében 0 Ft/fő előirányzatot kell meghatározni. adómentesen adható ajándék utalvány minden települése a minimálbér 10 %-kal megegyező összeggel kell tervezni.
- g) A fizetési számlához kapcsolódó bankszámla-hozzájárulást 1.000,- Ft/fő/hó összeggel kell megtervezni.

2) *Munkaadókat terhelő járulékok tervezése*

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát a jogszabályban meghatározott mérték figyelembe vételével kell megállapítani.

3) *Dologi kiadások*

- a) Az energia költségek előirányzatát 2020. évi tényleges fogyasztás és az érvényes energia árak alapján kell megtervezni.
- b) Az egyéb dologi kiadásokat – a kötött felhasználású és egyedi céltámogatások kivételével – maximum a 2020. évi eredeti előirányzat szintjén lehet megtervezni, a tényleges felhasználás figyelembevételével.
- c) Meg kell tervezni a nyári gyermek táborok és az idősek nyári kirándulásának megvalósításához szükséges előirányzatokat, a települési igényeknek megfelelően.

4) *Beruházások tervezése*

A gépek, berendezések, felszerelések használhatósági foka alacsony, ezért az elmúlt években megkezdett tárgyi-eszközkhöz kapcsolódó fejlesztéseket folytatni kell:

Adony:

- 1. 1 db nyomtató-fénymásoló 300.000 Ft
(amennyiben a jelenlegi másoló gép javíthatatlanná válik)

Iváncsa: -

Kulcs:

- 1. 2 db nyomtató-fénymásoló 200.000 Ft
(amennyiben a jelenlegi másoló gép javíthatatlanná válik)

Szabadegyháza: -

5) *Bevételi előirányzatok tervezése*

- a) A költségvetési szervek működési (az intézményi ellátási díjak kivételével) és felhalmozási bevételeit – beleértve a működésre és felhalmozásra szolgáló támogatásértékű bevételeket és az átvett pénzeszközöket – legalább a 2020. évi várható bevétel teljesítési szinten kell tervezni.

- b) Az ellátási térítési díjakat, a szociális és gyermekvédelmi ellátásokról, azok igénybevételeéről, valamint a fizetendő intézményi térítési díjakról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint kell megtervezni.
- 6) *A saját bevételek felhasználásával tervezhető kiadási előirányzatok tervezésekor az alábbiak szerint kell eljárni*
- a) Az intézményi ellátási és az étkezési térítési díj bevételek kizárólag az ellátás érdekében felmerült kiadásokra fordíthatók.
 - b) Az áru és készletértékesítésből, valamint a szolgáltatások ellenértékéből, továbbá az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlan időszakos vagy tartós bérbeadásából származó bevételeket az alapfeladatokkal összefüggő működési kiadásokra lehet fordítani.
- 7) *Egyéb előírások*
- a) Kiadási és bevételi előirányzatot kell képezni a 2020. december 31-i fordulónappal nyilvántartott és kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összegével, az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében.
 - b) Az önállóan működő költségvetési szerveknél, ahol az alapító okirat telephelyeket jelöl meg, az intézmény elemi költségvetését – az önállóan működő intézmény költségvetésének részeként – telephelyenkénti bontásban kell megtervezni.

Megbízom a jegyzőt, hogy a fentieknek megfelelően a költségvetési határozatot készítse el.

Felelős: Ronyecz Péter elnök
dr. Földi Ilona jegyző

Határidő: 2021. február 15.

Adony, 2020. december 21.


dr. Földi Ilona
jegyző



Ronyecz Péter
elnök



ADONYI SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2457 Adony, Kossuth L. u. 4. Tel: 25/504-550 Fax:25/504-555
honlap: www.adony.hu e-mail: adony.ronyecz@invitel.hu

Előterjesztést készítette: Filler Erna pénzügyi irodavezető

Előterjesztés

**Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának hatáskörében
eljáró Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás elnöke részére**

Tárgy: 2021. évi költségvetést megalapozó döntések meghozatala

Tisztelt Elnök Úr!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény jelenleg érvényben lévő szabályozása, költségvetési koncepció készítését nem írja elő, de célunk, hogy Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás 2021. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek meghatározása.

Az elfogadott Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben (továbbiakban: Kvtv.) az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó támogatási rendszerben történik

A Társulás 2021. évi várható bevételeinek alakulását döntő részben a központi költségvetési törvényben foglaltak, az Országgyűlés elé beterjesztett és elfogadott módosító indítványok határozzák meg. Az önkormányzatok támogatása feladatalapú támogatási rendszerben történik 2021. évben is. A Kvtv. mellékleteiben szereplő támogatások országos felmérése megtörtént, így a következő állami támogatás bevételekkel számolunk:

	fajlagos összeg	támogatási összege
Család és gyermekjóléti szolgálat	4 100 000	16 400 000
Szociális étkezés	72 996	10 219 440
Házi segítségnyújtás-szociális segítés	25 000	150 000
Házi segítségnyújtás-személyi gondozás	471 900	18 404 100
Idősek nappali ellátása	325 500	9 765 000
összesen:		54 638 540

Működési bevételeknél továbbra is tervezésre kerül a Társulás működési kiadásai (bank költség, belső ellenőrzési díja) fedezetére településenként 100.000 Ft.

A kiadások között a személyi juttatások tervezésekor vélhetően ismert lesz a minimálbér és a garantált minimálbér összege.

2021. évben is biztosított a szociális ágazatban dolgozók szociális ágazati és kiegészítő pótlékok forrása. A közalkalmazottak bértáblája nem változott.

A cafeteria juttatása az idei évvel megegyezően bruttó 200 eFt lesz a következő évben.

A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlan marad.

A dologi kiadások tervezésénél kiemelt szempont lesz a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. A tervezésnél figyelembe kell venni a 2020. évi teljesítés adatait.

A bevételek számbavétele mellett a várható kiadások között a jogszabályon, társulási döntésen, szerződésen, megállapodáson alapuló, ismert kötelezettségek – amelyek egy része a 2020. évi költségvetésben jóváhagyott előirányzatok terhére vállalt kötelezettségeken alapszik – december 31-ig még változhatnak.

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében, a társulási tanácsnak az alábbi elveket, követelményeket kell meghatározni, melyeket a 2021. évi költségvetési határozat-tervezet készítésénél figyelembe venni:

- A 2021. évi költségvetési határozat-tervezet összeállításánál is követelmény a működési bevételek és kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása.
- A 2021. évi költségvetési gazdálkodás alapkövetelménye a működési hiány nélküli, körültekintő, óvatos, takarékos, ésszerű, a kötelező feladatokat előtérbe helyező gazdálkodás.
- Az intézményi gazdálkodás önállósága elsőszámú intézményvezetői felelősséggel kell, hogy érvényesüljön.
- A Társulási Tanács hitel felvétellel nem számol.
- A személyi juttatások eredeti előirányzatnak tartalmaznia kell a Ktv-ben és a Kjt-ben szabályozott soros előrelépéseket, jubileumi jutalmakat, nyugdíjazás miatti felmentési időre járó illetményeket, valamint a kötelező legkisebb munkabérre (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket.
- Minden település esetében a 200.000 Ft/fő/év cafeteria keretet
- Jutalom keretet:
 - Adony esetében a 2020. évi eredeti előirányzat összegének megfelelő
 - Szabadegyháza esetében 0 Ft/fő
 - Iváncsa esetében: 0 Ft/fő
 - Kulcs esetében: 0 Ft/fő
- A fizetési számlához kapcsolódó bankszámla-hozzájárulást 1.000,- Ft/fő/hó összeggel tervezhető.
- Csekélyértékű ajándékokra évi egy alkalommal, a minimálbér 10 %-ával kell tervezni foglalkoztatottanként.

- A dologi kiadások tervezését úgy kell végrehajtani, hogy a 2020. évi előirányzat az előző évi előirányzati adatokat csak különösen indokolt esetben haladja meg. A törvényi változásokból eredő többletköltségeket alapvetően belső átcsoportosításokból származó megtakarításokból kell lefedezni minden feladat esetében.

Folytatni kell a nyári gyermekfelügyeletet és az idősök nyári kirándulását, valamint az ünnepekhez köthető foglalkozások, rendezvények szervezését a települési igényeknek megfelelően.

Beruházások:

A gépek, berendezések, felszerelések használhatósági foka alacsony, ezért az elmúlt években megkezdett tárgyi-eszközökhöz kapcsolódó fejlesztéseket folytatni kell:

Adony:

- | | |
|---|------------|
| 1. 1 db nyomtató-fénymásoló | 300.000 Ft |
| (amennyiben a jelenlegi másoló gép javíthatatlanná válik) | |

Ivácsa: -

Kulcs:

- | | |
|---|------------|
| 1. 2 db nyomtató-fénymásoló | 200.000 Ft |
| (amennyiben a jelenlegi másoló gép javíthatatlanná válik) | |

Szabadegyháza: -

A Kormány által a 478/2020. (XI.03.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a képviselő-testület összehívására nincs lehetőség, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Kérem a Tisztelt Elnök Urat a határozati javaslat elfogadására.

Adony, 2020. december 14.

dr. Földi Ilona
jegyző



Határozati javaslat

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.03.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Elnökeként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, az abban foglalt hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

..../2020. (....) határozat 2021. évi költségvetést megalapozó döntésekről

Adony Város Szociális Intézményfenntartó Társulás Elnökeként felkérem a jegyzőt, hogy a 2021. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során az alábbi szempontokat vegye figyelembe.

I.) A 2021. évi költségvetés összeállításának szempontjai

- 1) Alapvető fontosságú a kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
- 2) A feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos, működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
- 3) Hosszú lejáratú hitelfelvételére nem kerülhet sor.
- 4) A biztonságos működés és az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében elkülönített tartalékot kell képezni.

II.) Az előirányzatok megállapításának részletes szabályai

- 1) A korábbi években ellátott és az elkövetkező években is ellátandó feladatok – ha a megkötött megállapodások, társulási döntések ettől eltérően nem rendelkeznek – legfeljebb a 2020. évi eredeti előirányzat szintjéig tervezhetők, figyelembe véve a 2020. évi tényleges felhasználásokat is.
- 2) A korábbi években ellátott feladatokon túlmenően új feladat – kivéve, ha a feladat ellátása kötelező, vagy támogatásból finanszírozott – nem tervezhető.

III.) Költségvetési szervek előirányzatai

- 1) *Személyi juttatások tervezése*
 - a) A soros előrelépésekhez kapcsolódó besorolási illetményváltozásokat, valamint a kötelező legkisebb munkabérre (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket meg kell megállapítani.
 - b) A 2021. évi béremeléseknél figyelembe kell venni a jogszabályi változásokat.
 - c) A kötelező pótlékokat – intézményenként külön-külön megvizsgálva – a jogszabályi előírások figyelembe vételével kell megtervezni.
 - d) Az illetményeket, valamint minden egyéb rendszeres személyi juttatást 12 hónapra kell tervezni.
 - e) A nem rendszeres személyi juttatások tekintetében a jubileumi jutalomra, a felmentési illetményre a hatályos jogszabályok által meghatározott feltételek alapján kell az előirányzatokat megtervezni.

- f) Minden település esetében a 200.000 Ft/fő cafetéria keretet, jutalom Adony esetében a 2020. évi eredeti előirányzat összegben, Szabadegyháza esetében 0 Ft/fő, Iváncsa esetében 0 Ft/fő, Kulcs esetében 0 Ft/fő előirányzatot kell meghatározni. adómentesen adható ajándék utalvány minden települése a minimálbér 10 %-kal megegyező összeggel kell tervezni.
- g) A fizetési számlához kapcsolódó bankszámla-hozzájárulást 1.000,- Ft/fő/hó összeggel kell megtervezni.

2) Munkaadókat terhelő járulékok tervezése

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát a jogszabályban meghatározott mérték figyelembe vételével kell megállapítani.

3) Dologi kiadások

- a) Az energia költségek előirányzatát 2020. évi tényleges fogyasztás és az érvényes energia árak alapján kell megtervezni.
- b) Az egyéb dologi kiadásokat – a kötött felhasználású és egyedi céltámogatások kivételével – maximum a 2020. évi eredeti előirányzat szintjén lehet megtervezni, a tényleges felhasználás figyelembevételével.
- c) Meg kell tervezni a nyári gyermek táborok és az idősek nyári kirándulásának megvalósításához szükséges előirányzatokat, a települési igényeknek megfelelően.

4) Beruházások tervezése

A gépek, berendezések, felszerelések használhatósági foka alacsony, ezért az elmúlt években megkezdett tárgyi-eszközkhöz kapcsolódó fejlesztéseket folytatni kell:

Adony:

2. 1 db nyomtató-fénymásoló 300.000 Ft
(amennyiben a jelenlegi másoló gép javíthatatlanná válik)

Iváncsa: -

Kulcs:

2. 2 db nyomtató-fénymásoló 200.000 Ft
(amennyiben a jelenlegi másoló gép javíthatatlanná válik)

Szabadegyháza: -

5) Bevételi előirányzatok tervezése

- a) A költségvetési szervek működési (az intézményi ellátási díjak kivételével) és felhalmozási bevételeit – beleértve a működésre és felhalmozásra szolgáló támogatásértéktű bevételeket és az átvett pénzeszközöket – legalább a 2020. évi várható bevétel teljesítési szinten kell tervezni.
- b) Az ellátási térítési díjakat, a szociális és gyermekvédelmi ellátásokról, azok igénybevételeiről, valamint a fizetendő intézményi térítési díjakról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint kell megtervezni.

6) *A saját bevételek felhasználásával tervezhető kiadási előirányzatok tervezésekor az alábbiak szerint kell eljárni*

- a) Az intézményi ellátási és az étkezési térítési díj bevételek kizárólag az ellátás érdekében felmerült kiadásokra fordíthatók.
- b) Az áru és készletértékesítésből, valamint a szolgáltatások ellenértékéből, továbbá az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlan időszakos vagy tartós bérbeadásából származó bevételeket az alapfeladatokkal összefüggő működési kiadásokra lehet fordítani.

7) *Egyéb előírások*

- a) Kiadási és bevételi előirányzatot kell képezni a 2020. december 31-i fordulónappal nyilvántartott és kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összegével, az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében.
- b) Az önállóan működő költségvetési szerveknél, ahol az alapító okirat telephelyeket jelöl meg, az intézmény elemi költségvetését – az önállóan működő intézmény költségvetésének részeként – telephelyenkénti bontásban kell megtervezni.

Megbízom a jegyzőt, hogy a fentieknek megfelelően a költségvetési határozatot készítse el.

Felelős: Ronyecz Péter elnök
dr. Földi Ilona jegyző

Határidő: 2021. február 15.