

KH/966-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa
2024. február 14-i **rendkívüli** ülésére

Tárgy: A Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő:

Dr. Kelemen Márk
elnök

Az előterjesztést készítette:

Halcsikné Szabó Ágnes
pénzügyi irodavezető

Törvényességi véleményezésre
megkapta:

Vincze Miklós
jegyző

Jóváhagyom:

Vincze Miklós
jegyző

Döntési javaslat: határozati javaslat

Döntési változatok száma: 1

Melléklet:

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa
2024. február 14-i **rendkívüli** ülésére

Tárgy: A Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésének elfogadása

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: Kvtv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény /továbbiakban: Áht./, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet /továbbiakban: Ávr./, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet szerint a Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetés tervezetét az alábbiak szerint ismertetem.

Átmeneti gazdálkodás:

Az átmeneti gazdálkodás keretében – 2024. január 1. napjától jelen előterjesztés beterjesztéséig – a mindennapos működés keretében szükséges kiadások teljesítésére került sor, amelynek mértéke az előző naptári év hasonló időszakával megegyező, a költségvetési szervek a jogszabályok szerinti bevételeiket folytatólagosan időarányosan beszédtek. Ezeket a bevételeket és kiadásokat az adott költségvetési szerv kiadásainál, és bevételeinél figyelembe vettük. A személyi juttatások között a soros lépők fizetési fokozatok közötti átvezetését végrehajtottuk, valamint a 2023. évi jelentősmértékű minimálbér növekedésből származó jövedelemváltozásokat, az egyéb különböző szakágazati bérpótlékok változását, és a pedagógus életpályatörvény kapcsán végrehajtott átsorolásokat is.

A 2024. évi költségvetés tervezésekor mind bevételi-, mind kiadási oldalról fokozottan figyelembe vettük a háborús infláció, és a szintén az ukrajnai háború miatt kialakult energiaválság okozta negatív hatásokat.

Költségvetési bevételek:

A Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulást 2024. évre a szociális feladatokra: **89 003 570 - Ft központi támogatás** illeti meg a 2023. novemberi mutatószám felmérés során szolgáltatott adatok alapján az alábbiak szerint:

- családsegítő, és gyermekjóléti szolgálat:	23 250 850 ,- Ft
- szociális étkeztetés:	6 720 840 ,- Ft
- házi segítségnyújtás/gondozás:	21 932 680 ,- Ft
- idősek nappali ellátása:	15 742 200 ,- Ft
- támogató szolgáltatás:	21 357 000 ,- Ft
összesen:	89 003 570.- Ft

Az óvodai feladatellátásra 379 474 878 - Ft költségvetési támogatásban részesültünk.

A társulási formában történő ellátás eredményeképpen a többletfinanszírozás a fajlagos támogatáshoz képest a szociális étkeztetésnél 110%-ban, házi segítségnyújtás gondozásnál 130 %-ban, idősek nappali ellátásnál 150 %-ban került meghatározásra, a házi segítségnyújtáson belül a segítő feladatra nem jár kiegészítő támogatás.

Működési bevételeket 2023. évi szinten terveztük. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás és a támogató szolgálat működtetését csak Kerekegyháza Város Önkormányzata vállalta, ezek nem kötelező feladatok. Kerekegyháza ellátási területnek a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás esetén megjelölte Fülöpházát és Kunbaracsot, a támogató szolgálat esetén Fülöpházát, Kunbaracsot, Ladánybenét. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás esetében maga a Társulás kapja a támogatást és adja azt át a Humán Szolgáltató Központnak, 1 730 000 Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzatok között terveztünk a Társulás költségvetésében a szociális és óvodai feladatok finanszírozására Kerekegyházától 549 563 524 Ft (HSZK, Óvoda), a társulás dologi kiadásaira 716 136 Ft támogatást. A Társulás által fenntartott intézmények költségvetésében terveztük a közfoglalkoztatási támogatás összegét a 2024. március 1. napjától az új közfoglalkoztatási program szerint 100%-os támogatásintenzitással 9 fővel, 15 344e Ft támogatási összeggel. (HSZK: 3 410e Ft, Óvoda: 11 934e Ft). Az önrészt Kerekegyháza finanszírozza.

A **szociális feladatellátás** esetén a hiány finanszírozása a gesztor önkormányzat felé történik, a Társulás tagönkormányzataitól. A hiány finanszírozására átvett pénzeszköz szerepel Kerekegyháza által átadott pénzeszközben, amit a társulási megállapodásban foglaltak szerint az ellátottak, illetve lakosságszám alapján osztottunk fel az előterjesztés 1. számú melléklete szerint.

1. Kerekegyháza:	33 356 235 Ft
2. Ágasegyháza:	3 288 244 Ft
3. Ladánybene:	4 144 970 Ft
4. Fülöpháza:	2 327 410 Ft
5. Kunbaracs:	6 113 523 Ft
Összesen:	49 230 382 Ft

Óvodai nevelés. A Kerekegyházi Bóbita Óvoda költségvetése: 421 533 572 Ft. Állami támogatás: 379 474 878 Ft. Költségvetési bevétele az intézménynek: a közcélú foglalkoztatásból keletkezik, melynek 11 934e Ft. Így az óvodai nevelés hiány összege: 30 124 694 Ft.

A hiány településeken felmerülő kiadások szerint van felosztva, a fülöpházi tagintézmény tervezett kiadásait és bevételét az alábbi tábla mutatja be:

Megnevezés	Kiadás		
	összesen	Kerekegyháza	Fülöpháza
Személyi juttatás	306 072 000	286 262 000	19 810 000
Járulék	45 750 000	43 180 000	2 570 000
Dologi kiadás	63 711 572	59 453 222	4 258 350
Egyéb elvonások	0	0	0
Beruházás	6 000 000	5 600 000	400 000
Kiadások összesen	421 533 572	394 495 222	27 038 350

	Bevétel		
Működési célú támogatás	11 934 000	11 934 000	0
Működési bevétel	0	0	0
Előző évi ktg. Maradvány	0	0	0
Költségvetési támogatás	379 474 878	352 436 528	27 038 350
Bevételek összesen	391 408 878	364 370 528	27 038 350
Települési hozzájárulás	30 124 694	30 124 694	0

Ezen feladat esetében a hiányt Kerekegyháza és Fülöpháza finanszírozza feladat ellátási helyenként az alábbiak szerint:

1. Kerekegyháza:	30 124 694 Ft
2. Fülöpháza:	0 Ft
<u>Összesen:</u>	<u>30 124 694 Ft</u>

A társtelepülések összesített hozzájárulása:

1. Kerekegyháza:	64 197 065 Ft
2. Ágasegyháza:	3 288 244 Ft
3. Ladánybene:	4 144 970 Ft
4. Fülöpháza:	2 327 410 Ft
5. Kunbaracs:	6 113 523 Ft
<u>Összesen:</u>	<u>80 071 212 Ft</u>

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésében nem szerepel egyéb bevétel, felhalmozási bevétel, valamint ha a társtelepülések a vállalt finanszírozási hozzájárulást (hiányt) maradéktalanul teljesítik éven belüli likviditási hitel felvételre sem lesz szükség. Kerekegyháza Város Önkormányzata, mint gesztor önkormányzat jogosult a központi támogatás lehívására, viszont a pénzügyi egyensúlyt nekünk kell biztosítani az Áht. előírása és a stabilitási törvény szerint.

Költségvetési kiadások:

Személyi juttatások A személyi juttatások előirányzatát a minimálbérnövekedés – 266 800 Ft/hó, és 326 000 Ft/hó – figyelembe vételével határoztuk meg. A Bóbita Óvoda esetében 2020. évben a foglalkoztatotti létszám 1 fő udvaros személy foglalkoztatásával bővült, és 2019. évben a TOP óvoda pályázatban foglaltaknak megfelelően, 1 fő dajka foglalkoztatását a tervezéskor ebben az évben is figyelembe vettük (ez az összeg Kerekegyházát terheli). Terveztünk a pedagógus életpályatörvény kapcsán előírt bérnövekménnyel is az óvoda esetében. A HSZK esetében 2024. évben a foglalkoztatotti létszám nem változik.

Figyelembe vettük a jubileumi jutalom 8 155e Ft összegét (óvoda) a személyi jellegű kiadások között.

A bankszámlavezetés költségeinek kifizetését előirányoztuk 2024. évre. Jelenleg nem terveztük (évközi módosítás keretében kívánjuk beépíteni), szociális ágazati összevont pótlékot, ezekre évközben állami támogatás kérhető le.

A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** mértéke 13 %, kivéve a közfoglalkoztatást, ott 6,5 %. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettséget 2014-től a dologi kiadások helyett ezen a soron kell tervezni /óvoda/, összege: 6 670e Ft.

Dologi kiadások: a dologi kiadásokat a legszükségesebb, folyamatosan felmerülő költségek figyelembe vételével határoztuk meg. A dologi kiadásokat – az előző évi tényadatokat figyelembe véve – 6%-os inflációval megemelve terveztük, figyelembe véve a szolgáltatások esetében az előző évi inflációs rátát követő minimálisan 16%-os mértékű szolgáltatási díj változásokat is. Villamosenergia díjak várhatóan – a közvilágításon kívül – 2,7szeresére növekednek az új energiaszerződések értelmében. A vízdíjak esetében, a kapacitástól függően 4,2-5szörös áremelkedésre kerül sor az alapidíjak drasztikus, és a víz-, csatornadíj emelkedése miatt.

A **kisértékű tárgyi eszközök beszerzését** az intézmények költségvetésében – a folyamatos működés érdekében a meghibásodott eszközök pótlását – a **beruházási kiadások között** szerepeltetjük (HSZK: 2 000e Ft, Óvoda: 6 000e Ft)

A Társulás költségvetésében szerepel továbbá az eredményes TAMAUTÓ2022 pályázat keretében beszerzett új 9 személyes támogató szolgálatos Renault kisbusz kiadási költsége 14 700e Ft összegben (támogatás: 9 000e Ft, önerő: 5 700e Ft, amely összeg Kerekegyházát terheli).

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésében nem szerepel egyéb kiadás, felhalmozási kiadás, valamint hitellel sem rendelkezik a szervezet. A 2023. évi beszámoló készítése folyamatban van, a költségvetési maradványt csak a Társulás esetében terveztünk.

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 86. § (1) bekezdése értelmében 2016. január 1-jétől kötelező önkormányzati feladat az étkeztetés és a házi segítségnyújtás, a család- és gyermekjóléti szolgáltatás, ha polgármesteri hivatalt működtet, vagy a közös önkormányzati hivatal székhelye a településen van, illetve az állandó lakosok számától függően a következő szociális szolgáltatások:

- háromezer főnél több állandó lakos idősek nappali ellátása,
- tízezer főnél több állandó lakos él nappali ellátás.

A gyermekjóléti szolgáltatás szintén kötelező önkormányzati feladat, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 40. § (1) bekezdése értelmében gyermekjóléti szolgáltatás a családsegítéssel egy szolgáltató - **család- és gyermekjóléti szolgálat** - keretében működtethető. A család- és gyermekjóléti szolgálat ellátja a gyermekjóléti szolgáltatási feladatokat, valamint a családsegítés feladatait. A települési önkormányzat a család- és gyermekjóléti szolgálatot önálló intézményként, szolgáltatóként vagy más intézmény szervezeti és szakmai tekintetben önálló intézményegységeként működteti. A család- és gyermekjóléti szolgálat - összehangolva a gyermekeket ellátó egészségügyi és nevelési-oktatási intézményekkel, illetve szolgálatokkal - szervezési, szolgáltatási és gondozási feladatokat végez.

Mivel társulásunk állandó lakosainak száma 12 152 fő, így kötelezően ellátandó feladat az étkeztetés, házi segítségnyújtás, idősek nappali ellátása, család- és gyermekjóléti szolgáltatás.

A támogató szolgáltatás 2009. január 1-jétől, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2010. január 1-jétől nem kötelező önkormányzati feladat, ezeket, mint önként vállalt feladat látja el a társulás.

A települések hozzájárulásával költségvetési hiány külső finanszírozása nem indokolt, a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

A Társulásnak a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek.

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás költségvetési mérlegét az előterjesztés 2. sz. melléklet mutatja be.

Többéves kihatással járó döntése társulásunknak nincs.

Közvetett támogatásokat a 3. melléklet tartalmazza.

Az előirányzat felhasználási ütemterv a 4. melléklet tartalmazza.

Az intézmény a takarékos gazdálkodás elvét maradéktalanul szem előtt tartva, a szükséges megszorítások folyamatos érvényesítésével látja el feladatait. A költségvetési hiány, illetve a települési hozzájárulások összegének csökkentése, felszámolása érdekében a gesztor önkormányzat, a Humán Szolgáltató Központ, és az Óvoda a szükséges intézkedéseket megteszi.

Az előterjesztés 2. mellékletében mutatjuk be a 2022. tény, 2023. várható teljesítés adatait, valamint a 2024. évre tervezett bevételeket és kiadásokat.

Kerekegyháza, 2024. február 09.

Dr. Kelemen Márk
elnök

1. melléklet

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás bevételei és kiadásai
Humán Szolgáltató Központ 2024.évi költségvetése

Ft

Id.nappali ellátása

mutató	2023 eredeti ei.	Ellátott				
		Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza 29	Kunbaracs 1	Ladánybene
				0,9667	0,0333	
személyi	4 525 000			4 374 318	150 683	
járlék	570 000			551 019	18 981	
dologi	3 099 642			2 996 424	103 218	
egyéb				0	0	
összesen	8 194 642	0	0	7 921 760	272 882	0
műk.bev.				0	0	
normatív	15 742 200			15 217 985	524 215	
egyéb						
összesen	15 742 200	0	0	15 217 985	524 215	0
finanszírozás	-7 547 558	0	0	-7 547 558	0	0

Családsegítés - Gyermejjólét

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
		2001	896	6815	699	1741
		0,1647	0,0737	0,5608	0,0575	0,1433
személyi	28 648 000	4 718 326	2 111 358	16 065 798	1 647 260	4 105 258
járlék	3 705 000	610 214	273 059	2 077 764	213 038	530 927
dologi	10 862 903	1 789 120	800 596	6 091 916	624 617	1 556 654
egyéb		0	0	0	0	0
összesen	43 215 903	7 117 659	3 185 012	24 235 478	2 484 914	6 192 839
műk.bev.		0	0	0	0	0
normatív	23 250 850	3 829 415	1 713 588	13 039 077	1 336 924	3 331 847
egyéb		0	0	0	0	0
összesen	23 250 850	3 829 415	1 713 588	13 039 077	1 336 924	3 331 847
finanszírozás	19 965 053	3 288 244	1 471 424	11 196 402	1 147 991	2 860 992

Szociális étkezés

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
				62	10	
				0,8611	0,1389	
személyi	7 605 000			6 548 666	1 056 335	
járlék	990 000			852 489	137 511	
dologi	45 213 310			38 933 181	6 280 129	
egyéb				0	0	
összesen	53 808 310	0	0	46 334 336	7 473 974	0

műk.bev.	23 672 332			20 384 245	3 288 087	
normatív	6 720 840			5 787 315	933 525	
egyéb				0	0	
összesen	30 393 172	0	0	26 171 560	4 221 612	0
finanszírozás	23 415 138			20 162 775	3 252 363	

Házi segíts. Nyújtás

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
			2 0,0714	19 0,6786	4 0,1429	3 0,1071
személyi	28 366 000	0	2 025 332	19 249 168	4 053 501	3 037 999
járadék	3 700 000	0	264 180	2 510 820	528 730	396 270
dologi	6 634 991	0	473 738	4 502 505	948 140	710 608
egyéb			0	0	0	0
összesen	38 700 991	0	2 763 251	26 262 492	5 530 372	4 144 876
műk.bev.	4 779 721	0	341 272	3 243 519	683 022	511 908
normatív	21 932 680	0	1 565 993	14 883 517	3 134 180	2 348 990
egyéb			0	0	0	0
összesen	26 712 401	0	1 907 265	18 127 035	3 817 202	2 860 898
finanszírozás	11 988 590	0	855 985	8 135 457	1 713 170	1 283 978

Jelzőrendszer

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
személyi	1 515 000	0	0	1 515 000	0	0
járadék	10 000	0	0	10 000	0	0
dologi	1 164 341	0	0	1 164 341	0	0
egyéb		0	0	0	0	0
összesen	2 689 341	0	0	2 689 341	0	0
műk.bev.	678 587	0	0	678 587	0	0
normatív				0		
egyéb	1 730 000	0	0	1 730 000	0	0
összesen	2 408 587	0	0	2 408 587	0	0
finanszírozás	280 754	0	0	280 754	0	0

Támogató szolgálat

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
személyi	16 020 000	0	0	16 020 000	0	0
járadék	2 048 000	0	0	2 048 000	0	0
dologi	3 556 909	0	0	3 556 909	0	0
egyéb	2 000 000			2 000 000		

összesen	23 624 909	0	0	23 624 909	0	0
műk.bev.	1 259 643	0	0	1 259 643	0	0
normatív	21 357 000			21 357 000		
egyéb		0	0	0	0	0
összesen	22 616 643	0	0	22 616 643	0	0
finanszírozás	1 008 266	0	0	1 008 266	0	0

Közfoglalkoztatás

2023 eredeti ei.		Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
mutató						
személyi	3 302 000			3 302 000		
járadék	210 000			210 000		
dologi	18 139			18 139		
egyéb				0		
összesen	3 530 139	0	0	3 530 139	0	0
egyéb	3 410 000			3 410 000		
összesen	3 410 000	0	0	3 410 000	0	0
finanszírozás	120 139	0	0	120 139	0	0

összesen

2023 eredeti ei.		Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
mutató						
személyi	89 981 000	4 718 326	4 136 690	67 074 949	6 907 778	7 143 257
járadék	11 233 000	610 214	537 239	8 260 092	898 260	927 197
dologi	70 550 235	1 789 120	1 274 334	57 263 415	7 956 104	2 267 262
egyéb	2 000 000	0	0	2 000 000	0	0
összesen	173 764 235	7 117 659	5 948 263	134 598 456	15 762 142	10 337 715
műk.bev.	30 390 283	0	341 272	25 565 994	3 971 109	511 908
normatív	89 003 570	3 829 415	3 279 581	70 284 893	5 928 844	5 680 837
egyéb	5 140 000	0	0	5 140 000	0	0
összesen	124 533 853	3 829 415	3 620 853	100 990 887	9 899 953	6 192 745
finanszírozás	49 230 382	3 288 244	2 327 410	33 356 235	6 113 523	4 144 970

2. melléklet

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás költségvetési mérlege

3.melléklet

4.melléklet