

NAPIREND SORSZÁMA: 1.

MELLÉKLET: 12 db

TÁRGY: Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2019. évi költségvetésének elfogadására

ELŐTERJESZTÉS

**A SZEKSZÁRD ÉS KÖRNYÉKE ALAPELLÁTÁSI ÉS SZAKOSÍTOTT ELLÁTÁSI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK**

2019. FEBRUÁR 27 -I RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Dr. Tóth Gyula Társulási Tanács elnöke

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Tamási Anna igazgatóságvezető
Csanda Gyöngyi költségvetési és pénzügyi
ügyintéző**

ELŐADÓ:

Tamási Anna igazgatóságvezető

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1 + 8 oldal

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése értelmében a társulások költségvetésének elkészítésénél az Áht. 23- 25. §-ának helyi önkormányzatokra vonatkozóan megállapított rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29. § (3) bekezdés értelmében a társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.

A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2019. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2019. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása:

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás összesített (I. mérleg, 1. sz. melléklet)

2019. évi bevételi főösszege	305 232 ezer Ft
2019. évi kiadási főösszege	305 232 ezer Ft

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás (2. sz. melléklet)

2019. évi bevételi főösszege	301 842 ezer Ft
2019. évi kiadási főösszege	301 842 ezer Ft

Bevételek:

Működésre átvett pénzeszközök:

- Állami támogatás
 - A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás által fenntartott Humánszolgáltató Központ állami támogatásának összege a Költségvetési törvény alapján, a MÁK által, a 2019. évre megalapozó felmérés alapján megítélt összeg **142 404 ezer Ft.**
- Átvett pénzeszköz SZMJV Önkormányzattól
 - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának támogatása a Társulás működéséhez, 2018. évvel megegyező mértékben.
Támogatás tervezett összege **200 ezer Ft.**
 - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat kiegészítő támogatása Humánszolgáltató Központ működéséhez
2019. évi tervezett összege **159 238 ezer Ft.**

Működési célú támogatások összesen: 301 842 ezer Ft

Bevételek mindösszesen: 301 842 ezer Ft

Kiadások:

Általános tartalék összesen: 200 ezer Ft

Központi, irányító szervei támogatás folyósítása: 301 642 ezer Ft
(Humánszolgáltató Központ támogatása)

Kiadások mindösszesen: 301 842 ezer Ft

Humánszolgáltató Központ 2013. óta a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás fenntartásában működik.

2019. évi tervezet bevételi főösszege:	305 032 ezer Ft
2019. évi tervezet kiadási főösszege:	305 032 ezer Ft

Humánszolgáltató Központ bevételi oldala:

Saját bevételek: (szolgáltatás ellenértéke és ellátási térítési díj bevétel)

Működési bevétel tervezett összege: **3 390 ezer Ft**

Központi, irányító szervei támogatás

Központi költségvetésből várható állami támogatás **142 404 ezer Ft**

SZMJV kiegészítő támogatásának összege **159 238 ezer Ft**

Központi, irányítószervei támogatás összesen: **301 642 ezer Ft**

Bevételek összesen: **305 032 ezer Ft**

Humánszolgáltató Központ kiadási oldala:

Személyi jellegű kifizetés:

Engedélyezett létszámkeret: **62 fő**

Személyi jellegű kiadások:

Rendszeres bér tervezett összege tartalmazza a soros lépést, a minimál bér, és a garantált illetmény összegének emelkedését, a kötelező és egyéb pótlékokat, jubileumi jutalmakat, valamint a munkavállalók költségtérítéseinek összegét.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) 138 000 Ft-ról 149 000 Ft-ra, a garantált bérminimum összege 180 500 Ft-ról 195 000 Ft-ra 2019. január 1-jétől ismét emelkedett, melynek hatása a 2019. évi költségvetésben is megmutatkozik. 2017. évben éppen a szociális ágazat aránytalanul alacsony átlagilletményei miatt fogadott el a közgyűlés többlet bérfinanszírozást. Az idei tervezetben a Humánszolgáltató Központ foglalkoztatottai tekintetében továbbra is számoltunk a munkáltatói döntésen alapuló határozott időre szóló differenciált illetménykiegészítéssel, éves szinten 13 ezer Ft. Az előző évhez viszonyítva jelentős emelkedést eredményezett a személyi juttatások előirányzatában – a jogszabály által – a szociális ágazatban bevezetett óvodai és iskolai szociális munkakör.

Tervezett rendszeres és nem rendszeres személyi juttatás összege: **225 172 ezer Ft**

Járulékok:

A tervezet 19,5%-os mértékű teherrel számolta a fizetendő szociális hozzájárulási adó összegét, valamint a rehabilitációs hozzájárulás, kifizetői adó, valamint az egészségügyi hozzájárulás összegét jogszabályi mértékkel tartalmazza az előirányzat.

A béreket, valamint a béren kívüli juttatásokat és a béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatásokat a szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége terheli (az egészségügyi

hozzájárulás helyett). Jelentős változás az előző évekhez képest, hogy a béren kívüli juttatás esetében a kifizetőt terhelő adó alapja a juttatás értéke, amely korábban ezen jövedelem 1,18-szorosa volt.

Tervezett járulék összege: 43 999 ezer Ft

Dologi kiadások:

A dologi kiadások előirányzata nyújt fedezetet az intézmény feladatellátása során felmerülő szakmai anyagok, nyomtatványok, üzemeltetési anyagok beszerzése, fenntartási- és szakmai szolgáltatás megrendelési, karbantartási kötelezettségek teljesítésére. A szolgáltatások kiadása tartalmazza az étkezés, telefon, internet, víz, fűtés, áram, vásárolt közszolgáltatások, kiküldetési költségek, áfa az egyéb üzemeltetési költségek összegét. A dologi kiadások tervezésének alapja a meglévő szerződések, megállapodások szerinti kötelezettségek alapján tervezett kiadások.

Tervezett 2019.évi összeg: 32 937 ezer Ft

Beruházások

A beruházási kiadásként a feladatbővüléssel jelentkező számítástechnikai eszközbeszerzések, valamint a Hajléktalanszálló elavult konyhai felszerelési és berendezési tárgyak beszerzése lett tervezve.

Tervezett 2019.évi összeg: 2 924 ezer Ft

Kiadások összesen: 305 032 ezer Ft

A társult önkormányzatok fizetési kötelezettsége a 2019. évre várhatóan, negyedévenként a következők szerint alakul:

Decs Nagyközség Önkormányzata: 425.000,- forint,

Felsőnána Község Önkormányzata: 66.000,- forint,

Kéty Község Önkormányzata: 72.000,- forint,

Murga Község Önkormányzata: 7.000,- forint,

Ócsény Község Önkormányzata: 255.000,- forint,

Szálka Község Önkormányzata: 67.000,- forint,

Zomba Község Önkormányzata: 218.000,- forint,

Szedres Község Önkormányzata: 234.000,- forint.

Harc Község Önkormányzata: 91.000,- forint.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására és a határozathozatalra.

Szekszárd, 2019. február 15.

**Dr. Tóth Gyula
elnök**

Határozati javaslat

**Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának
.../2019 (II. .) határozata
a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2019. évi
költségvetésének elfogadásáról**

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásaira a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

A költségvetési határozat hatálya a Szekszárd és Környéke Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásra (a továbbiakban: Társulás), a Társulási Tanácsra, az általa irányított költségvetési szervre valamint a munkaszervezetre terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 305 232 ezer Ft-ban,**
- b) kiadási főösszegét 305 232 ezer Ft-ban**

állapítja meg.

2. A Társulási Tanács a költségvetési egyenleg

- a) működési célú összegét: 302 308 ezer Ft-ban,
- b) felhalmozási célú összegét: 2 924 ezer Ft-ban

állapítja meg.

3. A Társulási Tanács a II/ 1. pontban megállapított költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I. mérleg alapján határozza meg.

4. A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az I. A mérleg című melléklet szerint hagyja jóvá.

5. A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi bevételek és kiadások szerkezeti mérlegét az I. B mérleg című melléklet szerint hagyja jóvá.

6. A Társulási Tanács a II/ 1. pontban megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. A Társulási Tanács a Társulási bevétel – kiadást a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. A Társulási Tanács a Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 3. melléklet alapján határozza meg.

9. A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, nem tervez. Az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt mindezt a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi
a) általános tartalék előirányzatát 200 ezer Ft-ban,
b) felhalmozási céltartalék előirányzatát 0 ezer Ft-ban
állapítja meg.

11. A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 5. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.

12. A Társulási Tanács a többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban és összesítve a 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

13. A Társulási Tanács a kötelező és nem kötelező feladatok megoszlását, finanszírozását az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht. 23. § (1) bekezdés bb) pontja alapján a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. A Társulási Tanács a középtávú tervezést az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

15. A Társulási Tanács a 2019. évi likviditási tervét a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a munkaszervezet-vezető a felelős.

2. A Társulás bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

3. A Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.

4. Az előirányzatok módosítása az Áht. és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Társulási Tanács jogosult.
6. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a társulás költségvetési szerve által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a Társulási Tanács a munkaszervezet-vezető által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.
7. A munkaszervezet az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
8. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.
9. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Társulási Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
10. A költségvetés végrehajtása során a rendszeres költségelemek vonatkozásában tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok időarányost nem meghaladóan vállalhatók és fizethetők ki (a saját bevételek teljesülése ütemének figyelembevételével).
11. A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból működési tartalékot kell képezni. A felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű felhalmozási forrásból származó nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot kell képezni.
12. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
13. A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.
14. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2018-ban vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a társulási jóváhagyást követően használható fel.
15. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt.
16. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.

17. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés útján a Társulási Tanács döntése alapján hasznosíthatja.

18. Az előírások szerint a tartalék képzéséről és felhasználásáról a Társulási Tanács dönt. Az általános tartalék az évközi működési és fejlesztési többletigények finanszírozására, vis maior helyzetek megoldására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

19. A Társulás a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatát a határozatának módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a Társulás számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Társulási Tanács elnöke a Társulást tájékoztatja. A Társulási Tanács - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési határozatának ennek megfelelő módosításáról.

Ha év közben az Országgyűlés a Társulást érintő módon az Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulás elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

IV. Költségvetési létszám

A Társulási Tanács a költségvetési szerv költségvetési létszámkeretét 2019.01.01-től 62 főben állapítja meg.

V. Létszám és bér-gazdálkodás

Személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések

1. A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszám (álláshely) keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

2. A költségvetési szerv vezetője az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

3. A költségvetési szerv abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

4. Az elrendelt személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékok előirányzatának differenciált elvonása miatt esetlegesen előforduló személyi juttatás előirányzat túllépésének fedezete a

költségvetési szerv kezdeményezésére felügyeleti hatáskörben a költségvetési szerv egyéb kiadásai terhére átcsoportosítható.

5. A Társulási Tanács az engedélyezett betöltött álláshelyenként évi 1 800 Ft-ot biztosít szociális célra a személyi juttatás előirányzaton belül, mely keret felhasználása a költségvetési szerv belső szabályzata szerint történik.

6. A Társulási Tanács nem kötelező juttatásként a Társulás által irányított intézményekben a közalkalmazottak és a munkavállalók részére béren kívüli juttatásként adott nettó 5 000 Ft/hó/fő összeget SZÉP kártyára történő feltöltéssel, illetve bankszámla vezetésének költségtérítése címen adott nettó 1 000 Ft/hó/fő összeg fedezetét az intézményi költségvetésben biztosítja.

7. A költségvetési intézmény vezetője a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ebből eredő megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

8. A nem rendszeres személyi juttatásról szóló döntésről – a számfejtés előtt - a munkáltatói jog gyakorlója tájékoztatja a polgármestert.

9. A Társulási Tanács az intézménye költségvetésében a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010.(II.26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés adómentesen adható összegének (15 Ft/km) kifizetéséhez szükséges fedezetet biztosítja.

10. A Társulási Tanács az intézmény költségvetésében a munkáltatói döntésen alapuló határozott időre szóló illetményrészre fedezetet biztosított.

VI. Készpénzben teljesíthető kiadások

A Társulás a készpénzben teljesíthető kiadások körét a következők szerint határozza meg:

1. személyi juttatások: megbízási díj, hó közli kifizetés, költségtérítés,
2. elszámolásra kiadott összegek: kiküldetési költség, beszerzés, reprezentáció, üzemanyag vásárlása, postaköltség,
3. készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése,
4. reprezentációs kiadások,
5. kiküldetési kiadások,
6. kisösszegű szolgáltatási kiadások,
7. társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetése

VII. Záró rendelkezések

1. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit - a 2. pontban foglalt kivétellel - 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.
2. A költségvetési határozat V. 10. pontjában foglaltakat 2019. március 1-től kell alkalmazni.
3. A Társulás a Társulási Tanács elnökének e határozat elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e határozat mellékleteibe beépítésre kerültek.

Határidő: 2019. február 27.

Felelős: Dr. Tóth Gyula Társulási Tanács elnöke