*A határozati javaslat elfogadásához*

***egyszerű***  *többség szükséges,*

*az előterjesztés* ***nyilvános ülésen tárgyalható****!*

*1. számú előterjesztés*

a Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2023. február 10-én

9:00 órakor megtartandó ülésére

*az Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2023. évi költségvetésének elfogadása*

|  |
| --- |
| **Előterjesztő:** dr. Bozsolik Róbert TT elnök  Borosné Simon Zsuzsanna intézményvezető  **Készítette:** Tóthné Lelkes Erika pénzügyi irodavezető  Bucherné Berg Tímea pénzügyi előadó  **Törvényességi ellenőrzést végezte:** dr. Firle-Paksi Anna aljegyző  **Véleményezte:** valamennyi település képviselő- testülete |

***Tisztelt Társulási Tanács!***

Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulást az érintett önkormányzatok a 2013. június 25-én megtartott együttes ülésükön hozták létre. Miután az új önkormányzati törvény értelmében csak jogi személyiségű társulások jöhettek létre, gazdálkodásukra a költségvetési szervekre előírt jogszabályok vonatkoznak, azaz éves költségvetéssel kell rendelkezniük.

Az elfogadott megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontja értelmében a Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a társulás éves költségvetésének, és a zárszámadásának elfogadása, de véleményezésre meg kellett küldeni a társulásban résztvevő valamennyi önkormányzatok képviselő-testületének is.

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 Áht. 23. § (2) – (3) bekezdése határozza meg, hogy a helyi önkormányzat költségvetésének milyen előirányzatokat kell kötelezően tartalmaznia. Emellett az Áht. 24. § (4) bekezdése meghatározza, hogy az önkormányzati költségvetés benyújtásakor milyen mérlegeket és kimutatásokat kell előterjeszteni, illetve bemutatni.

Az Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2023. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

***RÉSZLETES INDOKOLÁS***

**A Társulás költségvetési határozatban szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

A 2023. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata **294 983 532 Ft**.

**A Társulás bevételi forrása 2 nagy fejezetből áll össze:**

A Költségvetési bevételekből és a Finanszírozási bevételekből.

**A Költségvetési bevételeket** tovább bontva az előirányzat az alábbi tételekből áll össze:

* ***Működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat*** tervezett összege 241 939 650 Ft amelykét forrásból származik:
* Az egyik jelentős forrás az önkormányzatok működési támogatása, melyet

Bátaszék Város Önkormányzata igényel. A 2023. évben 70 773 088 Ft állami támogatással terveztünk. Ez a 2022. évi adathoz képest 1 697 630 Ft csökkenést mutat, mely a szociális étkeztetést igénybe vevők létszámának csökkenéséből adódik. A kötelezően ellátandó feladatok állami támogatása így sem fedezi a tervezett kiadásokat. (Részletesen a 7. sz. tájékoztató mellékletben.) A feladatoknál saját erőt is kell az önkormányzatnak biztosítani a kiadások fedezetére.

* A másik forrás, a már említett – a feladatellátásban részesülő – önkormányzati hozzájárulások. Mivel az állami normatíva nem elégséges a feladatok ellátásának finanszírozására, ezért a társulásban résztvevő önkormányzatok a rájuk eső támogatást saját költségvetésükből biztosítják feladatarányosan. (Részletesen a 10-14. sz mellékletekben és a 4. sz. tájékoztatóban.)
* ***Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat***

A költségvetés készítése során csak a Jelzőrendszeres házi segítségnyújtásnál terveztünk felhalmozási jellegű kiadást, ezért az eredeti költségvetésben csak Bátaszék Város Önkormányzata finanszírozásának keretében jelentkezik 215 900 Ft.

***Működési bevételek:***között került megtervezésre az ingatlanok bérbeadásából származó bevétel, az ellátási díjak keretében a házi segítségnyújtás térítési díja, valamint a szociális étkezés bevétele, továbbá a hozzá kapcsolódó áfa vonzata. A saját bevételek összegét 34 823 000 Ft-tal kalkuláltuk.

A 2023. évben 39 311 400 Ft NEAK támogatás várható az orvosi ügyelet és védőnői szolgálat finanszírozására. Az eddigi gyakorlattól eltérően ez évtől a Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása (1 951 400 Ft) a Gondozási Központhoz érkezik, nem a Társuláshoz. (Részletesen a 4. sz. tájékoztatóban).

**A Finanszírozási bevételek** között tartjuk nyilván az előző évi pénzmaradványt, melynek összege 18 004 982 Ft, ebből 16 752 547 Ft a Társulásnál céltartalékba kerül a 2022. évi Társulási feladatok elszámolásának fedezetéül, valamint a 1 252 435 Ft a Gondozási Központ költségvetésének kiadási előirányzatát tartalmazza.

**KIADÁSOK:**

A 2023. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata **294 983 532 Ft.**

2023. január 1-től változik a minimálbér és a garantált bérminimum. A minimálbér a korábbi bruttó 200.000 Ft-ról 232.000 Ft-ra nő, a garantált bérminimum pedig a tavalyi bruttó 260.000 Ft helyett 296.400 Ft lesz.

**A költségvetési határozatban szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

***Személyi juttatások:* 116 275 450 Ft**

A **Gondozási Központ** 26 fő munkatársa a közalkalmazotti törvény alapján kerül alkalmazásra. A közalkalmazotti bértábla fizetési fokozatai és osztályai szerinti alapilletmény besorolás a garantált bérminimum összegeivel azonosak. Központi intézkedés alapján ezért az itt dolgozó munkatársak többsége kiegészítésként ágazati pótlékban is részesül, de még így is jelentősen alacsonyabb a bérük a versenyszférához képest. A személyi juttatások között került betervezésre a közalkalmazottak rendszeres bére, a közlekedési költségtérítés, a bankszámlavezetési díjak, valamint az időszaki megbízási díjak. (A 8/2019.(XII.19) TT határozat értelmében 24,5 fő az álláshelyek száma, de a részmunkaidősök miatt 26 fővel került betöltésre az engedélyezett álláshely).

A garantált bérminimum változásokat figyelembe véve 8 008 000 Ft az ebből származó bérnövekedés hatása.

Orvosi Ügyeletnél alkalmazott asszisztensek egészségügyi szolgálati jogviszonyba kerülnek, emiatt jelentkezik bér növekedés ennél a feladatellátásnál.

A Társulás az általa fenntartott intézménynél foglalkoztatott közalkalmazottak részére 2023. év során cafetéria - juttatást nem tud biztosítani. A társulás a 2023. évre jutalomalapot nem hoz létre a költségvetésében.

***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó****:* **15 118 800 Ft**.

A járulékok a személyi juttatások vonzataként, a törvényi előírásoknak megfelelően kerültek betervezésre. A járulék mértéke az előző évhez képest nem változott.

***Dologi kiadások:* 138 438 186 Ft**

Az intézmény működéséhez kapcsolódó **dologi kiadásokat** részletesen terveztük, figyelembe véve a változásokat és az előző évi szigorú gazdálkodással elért teljesítési adatokat. Az előző évhez viszonyítva **35 510 984 Ft dologi kiadás-növekedéssel** számolunk. Jelentősen megemelkedett a vásárolt élelmezés költsége, a gáz és áramdíj, valamint a házi orvosi ügyelet ellátásánál az orvosok ügyeleti díját 30%-al emeltük meg, mely még így is jelentősen kevesebb, mint más településeken.

Az intézménynél a szerződésekből fakadóan az orvosi ügyeleti díjak 7 585 184 Ft, valamint a szállítási kiadások, takarítási díjak 983 000 Ft, áram és gáz díjak 12 828 000 Ft összegben növekednek.

A MOB-tól vásárolt élelmezés 10 027 000 Ft összegben emelkedik.

A Társulás dologi kiadásai között 219 902 Ft szerepel, mely a bankszámlavezetési költségeket fedezi.

***Egyéb működési célú kiadások:***

A társulás által a KÖH munkaszervezet működtetésére átadott 6 930 214 Ft szerepel, amely az előző évi összegnél 1 250 266 Ft-tal több. (Részletesen az 5.sz. tájékoztató táblázatban).

***Beruházások:***

A 2023. évre beruházás csak a Jelzőrendszeres házi segítségnyújtásnál került tervezésre, mely részletesen a 3. sz. mellékletben látható és a finanszírozása 215 900 Ft teljes egészében Bátaszék Város Önkormányzatát terheli.

***Felújítások:*** nem terveztünk 2023-ban.

***Tartalékképzés:***

A céltartalékok között került elkülönítésre 16 752 547 Ft, mely a települések közötti elszámolásokból adódó visszafizetési kötelezettségek teljesítését biztosítja (ez a megmaradt pénzmaradvány).

***A/ BEVÉTELEK 294 983 532 Ft***

* *Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 241 939650 Ft*
* *Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 215 900 Ft*
* *Működési bevételek összesen 34 823 000 Ft*
* *Finanszírozási bevételek 18 004 982 Ft*

***B/ KIADÁSOK 294 983 532 Ft***

* *Működési költségvetés kiadásai 278 015 085 Ft*
* *Felhalmozási költségvetés kiadásai 215 900 Ft*

*Tartalékok 16 752 547 Ft*

**H a t á r o z a t i j a v a s l a t**

**Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás 2023. évi költségvetéséről**

Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó 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 társulási megállapodás IV. fejezet 4/c.) pontjában* kapott hatáskörében eljárva a Társulás 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

## I. A költségvetési határozat hatálya

1. A költségvetési határozat hatálya a Tanácsra és az általa irányított költségvetési szervre, valamint a munkaszervezetre terjed ki.

## II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulás 2023. évi költségvetésének

**a) bevételi fő összegét 294 983 532 Ft-ban,**

**b) kiadási fő összegét 294 983 532 Ft-ban**

állapítja meg.

1. A költségvetési kiadási egyenleg
   1. működési célú összegét: 294 767 632 Ft-ban,
   2. felhalmozási célú összegét: 215 900 Ft-ban

állapítja meg. A feladatellátáshoz Bátaszék Város Önkormányzata által lehívott

70 773 088 Ft állami támogatás kerül átadásra a társulás részére.

1. Megállapítja, hogy az érintett önkormányzatok 2023. évi költségvetésük terhére előreláthatólag az alábbiak szerint járulnak hozzá az intézményi feladatok ellátásához,

a.) Bátaszék város 92 320 097 Ft-tal,

A feladatellátáshoz kapott állami támogatás összege Bátaszék Város Önkormányzatától: 70 773 088 Ft

b.) Alsónána község 6 044 942 Ft-tal,

c.) Alsónyék község 6 348 935 Ft-tal,

d.) Báta község 8 967 915 Ft-tal,

e.) Mórágy község 3 317 338 Ft-tal,

f.) Pörböly község 3 126 749 Ft-tal,

g.) Sárpilis község 2 496 572 Ft-tal,

f.) Várdomb község 7 497 114 Ft-tal.

1. A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat az 1.1 melléklet alapján határozza meg.
2. A Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 9. melléklet alapján határozza meg.
3. A 2023. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé – az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt az 4., 5. és 6 mellékletek szerint hagyja jóvá.
4. A Társulás összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1.1 melléklet szerint hagyja jóvá.
5. A 2023. évi

a) általános tartalék előirányzatát 0 Ft-ban,

b) céltartalék előirányzatát 16 752 547 Ft-ban

állapítja meg.

1. Az intézmény 2023. évi álláshely keretét a 8/2019. (XII. 19.) határozatában szereplő megosztásban és létszámban összesen ***24,5 fő álláshelyben*** határozta meg.
2. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 2.1 és 2.2. melléklet tartalmazza.
3. A többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban és összesítve a 2. tájékoztató melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
4. A Társulás 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 3. tájékoztató melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.

## III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel, beszámolással, adatszolgáltatással, gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásáért a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája 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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Társulási Tanács jogosult.

1. 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 Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.
2. Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szerv vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
3. A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
4. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.
5. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Társulási Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
6. 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).
7. 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.
8. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Tanács engedélyével kerülhet sor.
9. A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.
10. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2022-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a tanácsi jóváhagyást követően használható fel.

16. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt

17. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.

18. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.

19. Az előírások szerint a tartalék 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.

1. A költségvetési határozat módosítását a következő évi költségvetés első fordulós tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.
2. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 79/A. § (2) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a 2023. évre **1.000.- Ft/hó/fő** bankszámla-hozzájárulást (a továbbiakban: hozzájárulás) biztosít a társulás által fenntartott (Gondozási Központ Bátaszék) intézménynél ténylegesen munkaviszonyban álló (munkát végző) közalkalmazottak részére. Amennyiben a közalkalmazott legalább egy munkanapot állományban volt, a teljes havi összeg jár neki az adott hónapra.
3. A tárgyévi hozzájárulás összegét a tényleges munkavégzéssel eltöltött időtartammal arányosan kell megállapítani.
4. A hozzájárulás kifizetésére egy összegben, a tárgyév december 10. napjáig kerül sor.

**IV. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

1. A társulás és költségvetési szerve ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és tovább-fejlesztéséért az társulás esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

2. A társulás a belső ellenőrzés kialakításáról külső szakértő bevonása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

# V. Záró rendelkezések

1. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit *2023. január 1-től* kell alkalmazni.
2. A Társulási Tanács egyúttal a társulás 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.10) TT határozatát hatályon kívül helyezi.

|  |  |
| --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **elnök** | **jegyző** |

*Határidő:* 2023. február 15.

*Felelős:* dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

(a határozat megküldéséért)

*Határozatról értesül:* érintett önk.-ok polgármesterei

Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda

irattár