



„Tanulj a tegnaptól, élj a mában, és reménykedj a holnapban” (Albert Einstein)

2/2-2/2025A¹

INDOKLÁS

A GONDOS PANNI CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT ÉS SZOCIÁLIS SZOLGÁLAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉHEZ

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat költségvetésének készítésekor **jelöltük a kötelező és nem kötelező jellegű feladatokat.**

A költségvetés megalkotásánál, a tervezésnél, a költségvetés összeállításánál számos jogszabály előírásai írtak elő rendelkezéseket. Ezek:

- *Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (Kvtv)*
- *A kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet*
- *A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII. 12.) Korm. rendelet*
- *A gondozási szükséglet, valamint az egészségi állapoton alapuló szociális rászorultság vizsgálatának és igazolásának részletes szabályairól szóló 36/2007. (XII. 22.) SZMM rendelet*

A véglegesített költségvetésben valamennyi feladaton jelentkező, jelentősebb eltérést a 2024. évi eredeti költségvetési tervhez képest **a minimálbér** (1 főt érintően), illetve **a garantált bérminimum** (br. 326.000. Ft-ról 348.800. Ft-ra) és **a közfoglalkoztatottak** (2 fő) számára biztosítandó kötelező **legkisebb bér 2025. január 1-től** esedékes változása okozza. A **szociális ágazati bérpótlék** a kiadási tételekben megjelenő változása ebben az évben sem számottevő, a sávokhoz rendelt pótlék összege **nem emelkedett** öt éve, egyes munkatársaknál, a szolgálati idő növekedésével párhuzamosan fordul elő a pótlékkal összefüggő illetménynövekedés. A bérek és járulékaik a tavalyi évhez hasonlóan tartalmazzák a kifizetői adót magukban foglaló reprezentációs kiadásokat, illetve a **Cafetéria** támogatás kifizetői adóját is a terhekkel. A kifizetői nettó (juttatás) összege a tervezet szerint ebben az évben 10.000 Ft/fő/hó-ról 14.000. Ft/fő/hó összegre növekedik, illetve a közfoglalkoztatottaknak 9000. Ft/hó/fő összegű juttatása 12.000. Ft/hó/fő összegre emelkedik fenntartói döntés alapján adható juttatásként.

Intézményünknel a 2024-es béremelés helyett beépülő béren kívüli, jóléti juttatást (szabadon felhasználható **OTP egészségpénztári tagdíj** munkáltatói befizetését) minden teljes és részmunkaidős dolgozó számára megtartottuk. A teljes állásban foglalkoztatott közalkalmazottak számára erre a célra fejenként havonta br 35.000. Ft-ot terveztünk, mely után kalkuláltunk a 13% kifizetői terhekkel is. A

főállású dolgozók tekintetében az SZJA-levonást követően ez **23.415. Ft pénztári befizetést** jelent havonta, melyet a szerződő pénztár 6,5%-os kezelési költség levonását követően ír jóvá az egyéni számlákon. A részfoglalkoztatású munkatársakat arányosítva illeti meg a juttatás. Az pénztári jogviszony további előnye, hogy dolgozóink a tárgyévet követően a befizetett összeg után igénybe vehetik a 20%-os mértékű adójóváírást.

A kifizetői **járulék terhek** a bérnövekedéssel együtt mozogva mutatnak emelkedést, százalékos arányba a bére vetítve azonban változatlanok.

A számviteli előírások szerint a rehabilitációs hozzájárulás összege is a bér járulékok között kerül kimutatásra 2016-tól. Ennek mértéke a béremelkedéssel együtt emelkedett.

Az összes tervezett működési célú kiadásunk: 458.607.258. Ft (2024-ben: 424.217.651 Ft volt), míg a kalkulált **bevételünk. 395.991.487. Ft.-** /működési, állami támogatások, kiegészítő állami támogatások/ (2024-ben: 359.518.233.Ft), melynek következtében **a tervezett fenntartói hozzájárulás mértéke** a teljes költségvetést tekintve **3%-kal csökkent**, amely összegszerűen kifejezve ez a teljes intézményre vetítve 62.615.711.Ft (2024-ben: 64.699.418 Ft, 2023-ban: 68.184.503.) Ez abból fakad, hogy a tervezett bevételek a tervezett kiadásokhoz képest növekedtek, és a kiadási tételeket is erőteljesen csökkentettük.

Ez kiegészül a 2%-os, valamint 3%-os önkormányzati hozzájárulásokkal. A tavalyi előirányzathoz képest **a kiadások 8,1 %-kal**, míg a tervezett **bevételek 10,1 %-kal nőttek**. *A normatív támogatások részben követték a kiadás-emelkedést, illetve a térítési díjak emelésével számoltunk a térítésköteles szolgáltatásoknál.*



A **kiadási** oldalon jelentkező emelkedés nagyobb részét mindkét oldalon a **garantált bérminimum éves szinten jelentkező 6,9 %-os emelkedése** okozta. Emelkedés látható az **étkeztetésben**, ahol 2024. április 1-től **5%-os** emeléssel kell számolnunk a melegétel beszerzésnél. A tervezett **bevételi** oldal növekedésének legfőbb oka az, hogy az egyes szolgáltatásokban, így egyes településeken, ahol azt az intézményi térítési díj előzetes kalkulációja lehetővé tette, a

házi segítségnyújtásban és étkeztetésben térítési díj emeléssel kalkuláltunk április 1-től. A nappali ellátásban az önköltség és intézményi térítési díj kalkuláció alapján nem rendelhet el a fenntartó térítési díj fizetési kötelezettséget a szolgáltatást igénybe vevőknek.

Mivel ez évben is az intézmény teljes költségvetési **kiadásának** jelentős részét, **83,61 %-át a bérjellegű kiadások** (idén ennek összege: **383.421.841. Ft**, 2024-ben ennek összege: 355.672.650. Ft) teszik ki, így *a személyi jellegű kiadásokra ható törvényi előírások jelentős hatást gyakorolnak szervezetiünk költségvetésére*. A működést támogató dologi jellegű kiadásokra fordítható költségvetési keret mértéke és összege évről-évre csökken.

A fenti grafikonból az látható, hogy a kisebb településeken a működési kiadások és bevételek aránya kedvezőbben alakul, mint a gesztortelepülésen. Ezek a számok az épületek fenntartásainak költségét azonban nem tartalmazzák a jelenleg hatályos társulási megállapodás értelmében.

A **statisztikai létszám 52,68 főről 52,92 főre nőtt**. A növekedést a Balatonalmádit és Balatonfüzfőt érintő **demens nappali** ellátás szakmai létszámának szeptember 1-től történő tervezése okozza.

A 2024-es költségvetési év eredeti tervéhez képes az alábbi emelkedést indikáló tényezők jelennek meg a kiadási oldalon 2025-ben:

A személyi kiadásokban a főbb eltéréseket az okozza, hogy

- egy dolgozó kivételével, aki minimálbérre jogosult, valamennyi munkatárs illetményét a garantált bérminimumra (348.800. Ft-ra) kell felemelni.
- A közmunkaprogramban alkalmazott munkatársak (2 fő) bére is emelkedett.
- Egyes munkatársaknál az szakmai szolgálati idő növekedésével párhuzamosan ágazati pótlék növekedése realizálódik, illetve Szentkirályszabadján 1 fő 25 éves jubileumi jutalma kifizetésre kerül.

A dologi kiadásokat általánosságban alacsonyabb összeggel terveztük, felhalmozási kiadásokkal az induló demens nappali ellátással összefüggően kalkuláltunk Balatonalmádiban 1.445.100.Ft-tal, a nappali ellátásban Balatonalmádiban 248.201. Ft-tal, Litéren 49.989. Ft-al, melyeket konyhai eszközök és gyógyászati segédeszközök vásárlására fordítottunk. A házi segítségnyújtásban Alsóörsön 49.990. Ft-ot terveztünk szintén gyógyászati segédeszközökre. A gyermekjóléti szolgálatban Balatonalmádiban, Szentkirályszabadján és Balatonfüzfőn informatikai eszközfejlesztésre terveztünk felhalmozási kiadásokat. (BA: 271.750, SZKSZ: 43.440., BF: 49.990.Ft) A gyermekjóléti központban 25.061. Ft-ot terveztünk informatikai fejlesztésre.

A bevételi oldalon a mutatószámok tervezésénél óvatosságra törekedtünk, már megszokott alapelvként, a pénzügyi osztály által megadott takarékosági szempontrendszernek megfelelően a bázis alapú szemléletet követve.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján a társulás útján ellátott feladatok esetén a normatív támogatások mértéke emelkedett, míg az önálló ellátásokért elérhető alaptámogatása összeg stagnál. A központi szándék tehát a társulási feladatellátás preferálása, további erősítése. Az otthonközeli ellátásban emelkedett az igénylők száma, amely a normatív támogatásokban is kifejeződik. Az étkeztetésben az igénybe vevői csökkenés lassult. Összességében azonban a növekvő, de nem minden nap étkező kliensszám mellett is kisebb ellátotti létszám után hívhatunk le normatívát az étkeztetésben, amiatt, hogy a klienskör a piaci alapú árakkal szemben egyes jövedelemsávokban jelentősen kedvezőbb térítési díjakat is nehezen tudja megfizetni, így ellátotti körünk kevesebb alkalommal vesz igénybe szolgáltatást.

A bevételek tervezésekor egyrészt

- a 2024. évi költségvetési törvény számaiból, másrészt
- a mutatószámok novemberi felmérési adataiból, és a 2024. évi tényadatokból, valamint
- a 2024. évi eredeti költségvetésben tervezett térítési díj bevételekből indultunk ki, korrigálva ezeket a tényleges forgalommutatókkal, illetve az előzetes intézményi térítési díj kalkulációkkal és a hivatalosan bejelentett infláció mértékével.
- számoltunk továbbá az új szolgáltatási elem működési, beruházási költségeivel
- és az energia szolgáltatási árak növekedésével az intézménnyel együttműködő energetikai szakértő által megadott kalkulációs séma szerint.

A bevételek tervezésekor az étkeztetés feladaton figyelembe vettük a szolgáltatók (étkeztető helyek) által 2025. január 1-től (Magocskák óvoda konyhája) valamint 2025. április 1-től (Hungast Zrt, Virág étterem) alkalmazott ismert áremeléseit, továbbá a házi segítségnyújtásnál és a nappali ellátásnál 2025.

április 1-től tervezett térítési díjakat, amelyeket az önköltség és intézményi térítési díj kalkulációink támasztanak alá.

A mutatószámok a 2025-ben a korábbi évhez képest némileg változtak:

- a nappali ellátásban **133** főre terveztünk normatív támogatást (ez 2024-ben 127 fő volt)
- az étkeztetés feladaton **61** főre terveztünk (2024-ben: 67 volt)
- házi segítségnyújtásban a tervezéskor ismert számítási metodika szerint a mutatószám a komplex ellátást biztosító személyi gondozásban **129** főre (2024: 129 fő), a szociális segítségben **6** főre (2024-ben: 11 fő). *(A gondozási szükségletek komplexitásából adódóan is bevételnövekedést eredményez amiatt, hogy a személyi gondozás normatív támogatásának fajlagos összege 33-szorsa a segítségnek)*

Az **intézményfenntartásra** vonatkozó társulási megállapodás szerint a társult települések az **adminisztratív, ügyviteli kiadásaira** a társulás és az intézmény számára az eredeti költségvetésükben tervezett kiadások 5%-ának megfelelő hozzájárulást fizetnek. Ennek tervezett összege **18.026.922. Ft** (2024-ben: 16.576.433 Ft volt).

Intézményünk, az átlátható, kiegyensúlyozott és hatékony gazdálkodási alapelvek szerint működik, amelyben a takarékosági intézkedések ellenére sem kívánjuk a szakmai szolgáltatási palettánkat csökkenteni, illetve a szakmai színvonalat visszafogottabbá tenni. Ebben az évben **új szolgáltatás bevezetésével** is számoltunk: ez a demens személyek nappali ellátása, mely Balatonalmádi ellátási helyszínnel, balatonalmádi és balatonfüzfi lakosoknak nyújt segítséget. E szolgáltatás kiadásainak tervezésére korábbi **megalapozó számaink nem voltak**. Ennek ellenére bízunk abban, hogy a tervezésnél kellő alaposággal vettük számba a bevételi és kiadási forrásokat.

Tisztelettel:

Balatonalmádi, 2025. február 14.



Dr. Sajtos Ildikó
intézményvezető



Fehérvári Judit
gazdasági vezető