

**A Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 4/2021. (II. 11.) TT. számú határozata  
a Társulás 2021. évi költségvetéséről**

Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulásának Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) és (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján, figyelembe véve Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény rendelkezéseit, a Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás 2021. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

**1. A határozat hatálya**

Jelen határozat hatálya a Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulásra (a továbbiakban: Társulás) és annak intézményére, a Városi Napos Oldal Szociális Központ, Pilisvörösvárra (továbbiakban: intézmény) terjed ki.

**2. 2021. évi költségvetési bevételek és kiadások főösszege**

Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi költségvetési bevételi halmozott főösszegét 398 800 ezer forintban, 2021. évi konszolidált bevételi főösszegét 219 640 ezer forintban állapítja meg, amelyet részletesen az 1. és 2. mellékletek mutatnak be.

Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi költségvetési kiadásainak halmozott főösszegét 398 800 ezer forintban, 2021. évi konszolidált kiadási főösszegét 219 640 forintban állapítja meg, amelyet az 1. és a 3. mellékletek mutatnak be.

A Városi Napos Oldal Szociális Központ 2021. évi bevételeinek és kiadásainak részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

A Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait – Pilisvörösvár Város Önkormányzata fenntartásában működő – a Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár látja el.

A Társult települések a munkaszervezet működési feltételeinek biztosításához összesen 1 445 ezer forint támogatást biztosítanak a 2021. évben.

---

### 3. Személyi jellegű és dologi kiadásokkal, létszámgazdálkodással kapcsolatos szabályok

Személyi juttatások esetében a számítások alapja a közalkalmazotti szférára a vonatkozó törvényben meghatározott illetmények és kötelező pótlékok.

Az intézmény létszámgazdálkodására a következő szabályok irányadók:

- *Az intézményben foglalkoztatott közalkalmazottak nyugdíjazása esetén az adott munkakör betöltését az intézmény elsődlegesen belső átcsoportosítással oldhatja meg. A nyugdíjazás folytán megüresedő státuszt az intézményvezető csak az Elnök írásbeli hozzájárulásával töltheti be, amelyet előzetesen meg kell kérnie.*
- *30 napon túli, bármilyen ok folytán megüresedő álláshelyet szintén a fenti eljárásrendnek megfelelően köteles az intézményvezető írásban jelezni a társulás elnökének.*
- *A Társulás a Városi Napos Oldal Szociális Központ szakdolgozói esetében a helyettesítésre fordítható előirányzat 2021. évi összegét a szakdolgozói létszám arányában, 30 eFt/fő arányszámok alkalmazásával kívánja biztosítani.*
- *A Társulás határozatlan idejű részmunkaidős státuszt biztosít a rehabilitációs hozzájárulásban részesülők foglalkoztatására (1991. évi IV. törvénynek megfelelően.)*

Státusz bővítésére csak indokolt esetben – az éves költségvetésben rendelkezésre álló forrás esetén – kizárólag a Társulási Tanács minősített többséggel történő jóváhagyásával kerülhet sor.

A Napos Oldal álláshelyeinek részletezése:

- otthoni egészségügyi szakápolás: 1 álláshely
- időskorúak átmeneti ellátása: 8, 75 álláshely
- házi segítségnyújtás: 4,75 álláshely
- család- és gyermekjóléti szolgálat: 5 álláshely
- idősek nappali ellátása: 5 álláshely
- fogyatékkal élők nappali ellátása: 2 álláshely
- szociális étkeztetés: 1 álláshely
- család- és gyermekjóléti központ: 16 álláshely
- + 2 félállású rehabos álláshely

Az engedélyezett álláshelyek számát a 11. számú melléklet részletezi.

A Társulás további adható pótlékot és címpótlékot nem finanszíroz. A személyhez kötött pótlékok a személy távozásával vagy nyugdíjazásával megszűnnek.

A Társulás az intézmény vezetője részére 2021. évben határozott időre keresetkiegészítést biztosít a költségvetésében, melynek összege az alapilletményének 35%-a.

A Társulás a családsegítő és gyermekjóléti központ vezetője részére 2021. évben határozott időre 64 500 Ft keresetkiegészítést biztosít.

A Társulás az intézmény munkavállalói részére bruttó 170 eFt Cafetéria-juttatás biztosít (amely tartalmazza a jogszabályváltozások miatti juttatáshoz kapcsolódó járulékok összegét is). A munkavállalók 2021. március 31-ig nyilatkozhatnak munkáltatójuk felé, hogy a Cafetéria-juttatás összegén belül milyen juttatásokra tartanak igényt.

A Társulás az általa fenntartott intézmény részére ½ havi illetménytömegnek megfelelő jutalomkeretet biztosít, mely nem vonható össze az év végi egyéb bérmegetkarítással. Az intézmény vezetőjének ebből a keretből az 1 főre jutó jutalom átlagának maximum 2,5-szerese adható.

A személyi jellegű juttatási előirányzatok járulékait, mint kiemelt előirányzatot, a 2021. évi törvényi előírások szerint kell megállapítani.

Az intézmény vezetője éves karbantartási ütemtervet köteles készíteni, és azt a költségvetés benyújtásával egy időben bemutatni.

A vásárolt élelmezés kiadásait kiemelten kell szerepeltetni a dologi kiadások között, kötött elszámolással.

A Társult települések a Társulási Megállapodásban rögzített feladatellátás költségeire, az intézmény feladatainak folyamatos ellátása érdekében külön *támogatást* nyújtanak, mely támogatást a feladatellátás arányában saját költségvetésükből biztosítják.

A társult települések által fizetendő hozzájárulások alakulása:

Pilisszántó

Megnevezés	2020. évi er. ei.	2021. év	Különbözet
ÖSSZESEN	2 525 eFt	1 882 eFt	-643 eFt

Pilisszentiván

Megnevezés	2020. évi er. ei.	2021. év	Különbözet
ÖSSZESEN	4 820 eFt	3 269 eFt	-1 551 eFt

Pilisvörösvár

Megnevezés	2020. évi er. ei.	2021. év	Különbözet
ÖSSZESEN	47 566 eFt	47 506 eFt	-60 eFt

---

#### 4. Költségvetési előirányzatok felhasználásának és változásának szabályai

A Társulási Tanács felhatalmazza a Társulás elnökét az előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

Feladat elmaradásából származó megtakarítások felhasználására kizárólag a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor. Amennyiben feladatcsökkenés miatt normatíva-lemondás történik, azt az intézmény költségvetésének terhére kell megtéríteni.

A Társulási Tanács által jóváhagyott előirányzatok terhére az elnök, vagy akadályoztatása, összeférhetetlensége, távolléte esetén az elnökhelyettes jogosult kötelezettséget vállalni.

A Társulási Tanács a Társulás költségvetését, bevételi és kiadási előirányzatát, valamint a költségvetési szerve költségvetését indokolt esetben megváltoztathatja.

A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt, hogy a 2022. évi költségvetési határozat elfogadásáig a megelőző évi költségvetési határozattal elfogadott bevételeket arányosan beszedje és kiadásokat teljesítse.

Az éves költségvetésben a költségvetési előirányzatok betartásáért a társulás elnöke felel.

A Társulás és intézménye a költségvetési alapokmányait 2021. március 01-ig köteles elkészíteni, melyekben az e határozat mellékleteiben meghatározott összegeket kell szerepeltetniük.

A Társulási Tanács felhatalmazza a társulás intézményét az előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

Az intézménynél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok a saját bevételek befolyásával arányosan teljesíthetők, azaz a bevételek csökkenése esetén a kiadásokat is csökkenteni kell.

Az intézmény támogatása csak az alaptevékenységre és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel (nem adhat segélyeket, nem támogathat alapítványokat, civil szervezeteket, stb.).

Az intézményi állami támogatások év közbeni lemondása miatti visszafizetés összegét az adott intézmény finanszírozásánál lehetőleg figyelembe kell venni, a visszafizetendő összeget az intézménynek lehetőleg ki kell gazdálkodnia.

A társulási támogatással fedezett beruházásokra, tárgyi eszközbeszerzésekre, felújításokra vonatkozó szerződésekben előlegfizetési kötelezettséget vállalni és előleget fizetni nem lehet.

---

## 5. Előirányzat-módosítás

Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet a társulás számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Társulás Elnöke a Társulási Tanácsot tájékoztatja a következő költségvetési határozatmódosítás során.

A Társulás Elnöke pótköltségvetési határozattervezetet abban az esetben terjeszt a Társulási Tanács elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy azok a társulás költségvetésének végrehajtását jelentősen veszélyeztetik.

A Társulási Tanács által jóváhagyott előirányzatok terhére a társulás tekintetében a Társulás Elnöke, illetve az általuk ezzel felruházott személy jogosult kötelezettséget vállalni a vonatkozó szabályzatok, és a magasabb szintű jogszabályok rendelkezéseinek betartásával.

A Társulási Tanács felhatalmazza a Társulás Elnökét a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra. A Társulási Tanács felhatalmazása alapján történt előirányzat-módosításokról a Társulás Elnöke a Társulási Tanácsot a következő költségvetési határozatmódosításkor tájékoztatja.

A Társulási Tanács felhatalmazza a Társulás Elnökét a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

A Társulási Tanács felhatalmazza a költségvetési szerv vezetőjét, hogy az eredeti vagy a módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételét felhasználhatja 500 eFt összegig a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok módosítását követően.

## 6. Az átmeneti gazdálkodás szabályai

A 2022. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmény finanszírozása az előző év azonos időszaka alapján utalható ki a következő évi költségvetési határozat hatálybalépéséig.

A Társulási Tanács felhatalmazza a költségvetési szerv vezetőjét, hogy a 2022. évi költségvetési határozat elfogadásáig a megelőző évi költségvetésben elfogadott bevételeket arányosan beszedje, és a kiadásokat teljesítse.

---

## 7. Pénzellátás

A társulás az intézménye részére az éves pénzellátási tervnek megfelelő ütemben biztosítja a költségvetési támogatást.

A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

A társulás a felügyelete alá tartozó intézményt nettó módon finanszírozza.

Az intézmény naponta jelentkező kiadási szükségleteit elsősorban folyó bevételeiből kell finanszíroznia. Amennyiben az intézmény gazdálkodói számlájára saját bevétel érkezik, és a nap végén a kötelezettségek kifizetése után is egyenleg mutatkozik, ez az összeg az intézmény számláján marad, melyből a következő esedékes fizetési kötelezettség teljesíthető. Finanszírozás csak akkor vehető igénybe, ha az intézmény az előirányzatokon belül gazdálkodik, és az aktuális szükséglete meghaladja az intézmény ténylegesen rendelkezésre álló bevételét.

## 8. Felelősség

A Társulásnál az elnök, az intézménynél az intézményvezető felelős az éves költségvetési rendeletben a rájuk vonatkozó költségvetési előirányzatok betartásáért.

Az éves költségvetésben az intézmény működéséhez rendelkezésre bocsátott pénzeszközök hatékony, gazdaságos és cél szerinti felhasználásáért az intézményvezető felelős.

A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt, hogy az előirányzat-felhasználási ütemtervtől eltérhet, azzal a megkötéssel, hogy az éves előirányzatokat nem lépheti túl.

## 9. Záró rendelkezések

Jelen határozat mellékletét képezik Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás 2021. évi költségvetési táblái:

- 1. melléklet: 2021. évi működési, felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása (összesített és konszolidált adatok)
- 2. melléklet: A társulás és az intézménye 2021. évi működési, felhalmozási célú bevételi előirányzatainak részletes bemutatása
- 3. melléklet: A társulás és az intézménye 2021. évi működési, felhalmozási célú kiadási előirányzatainak részletes bemutatása
- 4. melléklet: Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

- 
- 5. melléklet: Napos Oldal Szociális Központ költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
  - 6. melléklet: A társulás és az intézménye működési és felhalmozási bevételeinek bemutatása
  - 7. melléklet: A Városi Napos Oldal Szociális Központ 2021. évi állami támogatásainak kimutatása
  - 8. melléklet: A társulásnak és intézményének támogatásértékű bevételei
  - 9. melléklet: A társulásnak és az intézményének finanszírozási bevételei és kiadásai
  - 10. melléklet: A társulásnak és az intézményének összesített és konszolidált költségvetési mérlege
  - 11. melléklet: Kimutatás a társulás és az intézménye 2021. évi engedélyezett létszámáról
  - 12. melléklet: A várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemterv (konszolidált adatok)
  - 13. melléklet: Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás intézményének finanszírozási ütemterve
  - 14. melléklet: Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás tartalékairól szóló kimutatás
  - 15. melléklet: Három évre való előre tekintés a várható bevételekről és kiadásokról (társulás és intézménye összesen, konszolidált adatok)
  - 16. melléklet: Kimutatás a költségvetési évet követő évek fizetési kötelezettségeiről (társulás és intézménye összesen, konszolidált adatok)
  - 17. melléklet: Tájékoztató táblák
  - 17/1. melléklet: Városi Napos Oldal Szociális Központ költségvetése család- és gyermekjóléti központ nélkül
  - 17/2. melléklet: A társulásban résztvevő települések 2021. évi működési hozzájárulásainak levezetése
  - 17/3. melléklet: Család- és gyermekjóléti központ 2021. évi költségvetése
  - 17/4. melléklet: A társulás és intézménye 2021. évi költségvetése kiemelt jogcímenként

---

Jelen határozat az elfogadása napján lép hatályba, rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

Pilisvörösvár, 2021. február 02.

**Dr. Fetter Ádám**  
elnök

**Krausz Valéria**  
Munkaszervezet vezetője