

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.

Napirend: 3.)

Ügyiratszám: LIS61699-4/2018.

ELŐTERJESZTÉS

A Társulási Tanács 2018. február 15-én tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: Javaslat a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás és az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi költségvetésének elfogadására

Előterjesztő: Tóth Csaba Társulás elnöke

Előkészítette: Somogyi Nikolett pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Meghívott: Nagy Renáta intézményvezető

Enyingi Tibor családsegítő

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) és (3) és 26. § (1) bekezdései értelmében

„24. § (2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

26. § (1) A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,

b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,

c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,

d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.”

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás és az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi költségvetésének határozat-tervezetét 2018. február 15. napjáig kell a Társulási Tanács részére benyújtani.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 29. § (3) bekezdése szerint kerültek összeállításra a költségvetési határozat-tervezetek.

Az alábbiakban foglaltak szerint teszünk javaslatot a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás és intézménye, az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi költségvetésére.

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás

2018. évi költségvetés-tervezete

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet határozza meg.

A költségvetési törvényben foglaltak szerint a kiegészítő szabályok 1. d) pontja alapján a 2. melléklet III. 3. pontjában szereplő támogatások (a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás esetében szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai, szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás) a Mötv. alapján létrehozott társulások útján ellátók feladatok után is igényelhetők.

Mivel a **házi segítségnyújtás, valamint a szociális étkeztetés** feladatellátásról társulás gondoskodik, ezért a társulás székhely önkormányzata az ellátottak után **kiegészítő támogatás lehívására is** jogosult a kiegészítő szabályok 5. d)-e) pontja alapján, amely szerint a magasabb támogatás igényléséhez a jogszabályban előírt feltételnek a társulás megfelel.

A **személyi gondozás** és a **család- és gyermekjóléti szolgálat** esetében a **fajlagos összegek** a nemzetgazdasági miniszter döntése alapján a garantált bérminimum és a minimálbér emelkedése miatt **kiegészítésre kerültek**.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:

I. Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása (Költségvetési törvény 2. melléklet III.3. a) pontja szerint)

A kiegészítő szabályok 1. b) pontja szerint lakosságszámra a 2017. január 1-jei állapotnak megfelelő adatokat kell figyelembe venni.

Ennek megfelelően a család- és gyermekjóléti szolgálat feladat ellátásában részt vevő települések 2017. január 1-jei állapotnak megfelelő lakosságszámát a következő táblázat mutatja:

Sorszám	Település	Lakosságszám (fő)
1.	Lesenceistvánd	961
2.	Balatonederics	1.048
3.	Nemesvita	358
4.	Zalahaláp	1.320
5.	Lesencefalu	314
6.	Lesencetomaj	1.143

7.	Uzsa	326
8.	Összesen	5.470

A támogatás (T) az igénylőt a következő képlet szerint illeti meg (a támogatás összegét közös hivatalonként számítjuk):

$$T = (ALsz + KLSz) * FÖ$$

T = alaptámogatás összege

ALsz (számított alaplétszám) = $L/5.000$, *de minimum 1 fő*

L = közös önkormányzati hivatal esetén a hivatalhoz tartozó önkormányzatok együttes lakosságszáma

KLSz (számított kiegészítő létszám):

- $L/10.000$, *de legalább 0,5 fő*, ha a közös hivatalt alkotó települések száma 5-8 település
- $2 * L/10.000$, *de legalább 1 fő*, ha a közös hivatalt alkotó települések száma 9, vagy annál több település

FÖ (kiegészített fajlagos összeg) = 3.400.000 Ft/számított létszám/év

Támogatás összegének kiszámítása az egyes közös hivatalok vonatkozásában

I. Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal

L = 2.607

ALsz = $2.607/5.000 = 0,5 \rightarrow$ de legalább 1!!

KLSz = 0

$$T = (ALsz + KLSz) * 3.400.000 = 1 * 3.400.000 = 3.400.000 \text{ Ft}$$

II. Lesencetomaji Közös Önkormányzati Hivatal

L = 2.863

ALsz = $2.863/5.000 = 0,6 \rightarrow$ de legalább 1!!

KLSz = 0

$$T = (ALsz + KLSz) * 3.400.000 = 1 * 3.400.000 = 3.400.000 \text{ Ft}$$

Az összes támogatás tehát a család- és gyermekjóléti szolgálat feladatra 2018. évre 6.800.000 Ft.

II. Szociális étkeztetés támogatása (Költségvetési törvény 2. melléklet III.3. c) pontja szerint)

2018. évben a **szociális étkeztetés** tervezett állami támogatása a 2017. évihez hasonlóan 55.360 Ft/fő. A támogatás a társulás székhely önkormányzatát a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg. Az ellátottak számának meghatározásakor, tervezéskor az

ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az igénybevételi napló alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 251-gyel, ez jelenleg 170 fő. Amennyiben a szociális étkeztetés feladatainak ellátásáról a kiegészítő szabályok 5. d)-e) pontja szerinti társulás gondoskodik, úgy az ellátottak után a fajlagos összeg 110 %-a igényelhető, azaz 60.896 Ft/fő. Mindezek alapján a támogatás tervezett összege 170 fő esetén **10.352.320 Ft**.

III. Házi segítségnyújtás támogatása (Költségvetési törvény 2. melléklet III.3. d) pontja szerint)

2017. évtől a házi segítségnyújtás finanszírozási rendszere megváltozott. A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a Szocvt. 63. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működteti.

A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg. A támogatás legfeljebb egymást követő 60 napig igényelhető arra az ellátotti létszámra is, amely az önkormányzat által foglalkoztatott szociális gondozói létszám alapján a külön jogszabály szerint számított maximális ellátotti számot meghaladja.

A házi segítségnyújtás két feladatra vált szét a finanszírozás szempontjából: szociális segítségre és személyi gondozásra.

III/1. Szociális segítség

A támogatás a Szocvt. 63. § (3) bekezdése és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályok alapján biztosított szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. A feladat ellátható közfoglalkoztatottak alkalmazásával, de ez esetben a támogatás kizárólag a feladat ellátásával összefüggő kiadások közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb állami támogatással nem fedezett részére használható fel.

A szociális segítség fajlagos összege 25.000 Ft/fő, ezek alapján a támogatás tervezett összege a 2017. novemberi normatíva-igénylés alapján 12 fővel számolva **300.000 Ft**.

III/2. Személyi gondozás

A támogatás a Szocvt. 63. § (4) bekezdése és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályok alapján biztosított személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. E feladat ellátásában közfoglalkoztatottak nem működhetnek közre.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a szociális segítség és személyi gondozás keretében ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor a házi segítségnyújtásban részesülők tevékenységnaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 252-vel. A szociális segítség és személyi gondozás tekintetében az ellátottak száma igényléskor és elszámoláskor sem haladhatja meg a befogadott ellátotti létszámot, azon belül a személyi gondozásra befogadott ellátotti létszámot. Egy ellátott naponta csak egyszer és a da)-db) jogcímek közül csak egy jogcímen vehető figyelembe.

Amennyiben a személyi gondozás feladatának ellátásáról - a Kiegészítő szabályok 5.d)-e) alpontoknak megfelelő - társulás gondoskodik, úgy az ellátottak után a fajlagos összeg 130%-a igényelhető.

A személyi gondozás **kiegészített** fajlagos összege 429.000 Ft/fő, így a támogatás tervezett összege a 2017. novemberi normatíva-igénylés alapján 36 fővel számolva **15.444.000 Ft**.

A fentieket az alábbi táblázat foglalja össze:

Megnevezés	Család- és gyermekjóléti szolgálat	Szociális étkeztetés	Szociális segítség	Személyi gondozás	Összesen
Feladatfinanszírozás	6.800.000	10.352.320	300.000	15.444.000	32.896.320

Mindezek alapján elmondható, hogy a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulást 2018. évi költségvetési tervezetben foglaltak alapján a bevételi oldalon **32.896.320 Ft normatív támogatás illeti meg**, amelyet a társulás székhely szerinti önkormányzata (Lesenceistvánd Község Önkormányzata) igényel le, és ad át működési támogatások kiadásaként a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás részére, ahol ez működési támogatások bevételeként jelentkezik.

A 2017. évihez képest a támogatás összegének növekedése - az ellátotti létszám és a lakosságszám csökkenése ellenére – azzal magyarázható, hogy a **személyi gondozás** és a **család- és gyermekjóléti szolgálat** esetében a **fajlagos összegek** a nemzetgazdasági miniszter döntése alapján a garantált bérminimum és a minimálbér emelkedése miatt **kiegészítésre kerültek**, melynek eredményeképpen a 2017. évi tervhez képest 4.158.560 Ft-tal több támogatást kap a társulás.

Tájékoztatásul a következőket közöljük a Társulási Tanáccsal: 2017. december 31. napján a **Társulás bankszámlájának záró egyenlege 31.452 Ft volt**, ami a 2017. évi pénzmardvány összegének felel meg.

Továbbiakban a jelentős tranzakciós költségek fedezetére 158.000 Ft hozzájárulást terveztünk a társult önkormányzatoktól hozzájárulás formájában.

Ennek egy része a társulás számláján jelentkezik, a 2017. évi költsége összesen 71.019 Ft volt.

Ebből következően a várható éves tranzakciós költség a Társulásnál az idei évben 80.000 Ft körül alakul. **Ebből önkormányzati hozzájárulásként 60.000 Ft-ot tervezünk**, mivel a záróegyenleg, mint pénzmardvány ebből 20.000 Ft-ot fedez, a maradék 11.452 Ft-ot pedig tartalékként tervezzük be.

Másrészt a normatíva összegét Lesenceistvándtól kapjuk, így ott is felmerül tranzakciós költség a normatíva átutalásakor. Mivel az OTP Banknál Lesenceistvánd Község Önkormányzatának egyedi kondíció keretében határozták meg a tranzakciós költségek mértékét, ezáltal kedvezményesebb az utalási költség, így **javasoljuk a normatíva összegének 3 ezrelékét Lesenceistvánd Község Önkormányzatának megtéríteni 98.000 Ft összegben**.

Mivel a normatív támogatásból a tranzakciós költségek nem vonhatók le, hiszen a normatíva az feladatokat ellátó intézményt illeti meg, így szükséges, hogy a társult önkormányzatok, valamint Zalahaláp település önkormányzata (mivel a család- és gyermekjóléti szolgálat feladataiban részt vesz) ezen kiadásokhoz lakosságszám arányosan hozzájáruljanak 158.000 Ft összegben. Az alábbi táblázat mutatja be a tervezett hozzájárulás mértékét településenként:

Település	Lakosságszám (fő)	Százalékos arány	Hozzájárulás összege (Ft)
Lesenceistvánd	961	14%	22 629
Balatonederics	1048	16%	24 677
Hegymagas	307	5%	7 229
Nemesvita	358	5%	8 430
Szigliget	933	14%	21 969
Lesencefalu	314	5%	7 394
Lesencetomaj	1143	17%	26 914
Uzsa	326	5%	7 676
Zalahaláp	1320	20%	31 082
ÖSSZESEN	6710	100%	158 000

Bevételi oldalon a fentiek alapján a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 33.054.320 Ft támogatásban részesül.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:

Kiadási oldalon a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás az állami támogatásként megkapott 32.896.320 Ft-ot intézményfinanszírozásként adja tovább intézményének, az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálatnak.

2018. évben a Társuláson jelentkező tranzakciós költségeket a fent leírtak alapján 80.000 Ft összegben terveztük, illetve Lesenceistvánd Község Önkormányzata részére a tranzakciós költségek fedezetére 98.000 Ft kiadást terveztünk.

A fentieket tekintve az alábbi táblázat mutatja be a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2018. évi tervezett bevételi és kiadási előirányzatait:

Költségvetési bevételek

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat
A	B		C
1.	Működési célú támogatásértékű bevétel önkormányzati költségvetési szervtől (<i>Lesenceistvánd Község Önkormányzat útján megkapott feladatalapú támogatás</i>)	B16	32.896.320
2.	Önkormányzatok hozzájárulása lakosságszám-arányosan a tranzakciós költségek fedezetére	B16	158.000
3.	Pénzmaradvány	B8131	31.452
4.	MINDÖSSZESEN		33.085.772

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2018. évi költségvetésében tervezett bevételek főösszege összesen 33.085.772 Ft.

Költségvetési kiadások

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat
A	B		C
1.	Központi, irányító szervi működési célú támogatás folyósítása <i>(Társulás által az intézmény részére intézményfinanszírozás jogcímen átadott támogatás)</i>	K915	32.896.320
2.	Pénzügyi szolgáltatások kiadásai	K337	80.000
3.	Lesenceistvánd részére tranzakciós költségek fedezetére átutalandó összeg	K506	98.000
4.	Tartalék a bankszámlaköltségekre	K513	11.452
5.	MINDÖSSZESEN		33.085.772

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2018. évi költségvetésében tervezett kiadások főösszege összesen 33.085.772 Ft.

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás

Engedélyezett létszáma: 1 fő (Társulás elnöke)

Közfoglalkoztatottak létszáma: 0 fő

Az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat

2018. évi költségvetés-tervezete

Tisztelt Társulási Tanács!

A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás költségvetési szerve, az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi költségvetésének tervezetét terjesztjük a Társulási Tanács elé, részletezve a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat magyarázatokkal, táblázatokban foglalt adatokkal alátámasztva **a rendelkezésünkre álló adatok alapján**.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

1. A „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás költségvetésében kimutatásra került a 2018. évi feladatfinanszírozás, amely szerint az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat **intézményfinanszírozás** jogcímen a 2017. novemberi normatíva igénylés alapján tervezetten **32.896.320 Ft** támogatásban fog részesülni.

2. Az intézmény saját bevételei intézményi térítési díjak formájában jelennek meg. **Ezek tervezésénél a 2017. évi záró adatokkal számoltunk** az alábbiak szerint:

A térítési díjak megállapításánál figyelembe véve Nemesvita Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét a szociális szolgáltatásokról - tekintettel a kedvezményes étkezőkre is - **2018. évre az étkezési térítési díjak összegét bruttó 22.124.890 Ft-ban tervezzük**, amelyet település szintű bontásban az alábbi táblázat mutat be.

Étkezési térítési díj bevétel mértékének meghatározása							
Szociális étkezés hely	Intézményi térítési díj			Kedvezményes térítési díj			Összes térítési díj (Ft)
	Ft/adag	Adagszám	Összeg (Ft)	Ft/adag	Adagszám	Összeg (Ft)	
Balatonederics	560	10242	5 735 520	450	520	234000	5 969 520
Hegymagas	610	624	380 640	490	250	122500	503 140
Lesencefalu	660	2702	1 783 320	530	160	84800	1 868 120
Lesenceistvánd	510	3464	1 766 640	410	143	58630	1 825 270
Lesencetomaj	610	5559	3 390 990	490	198	97020	3 488 010
Nemesvita	610	2837	1 730 570	490	111	54390	1 784 960
Szigliget	545	6809	3 710 905	435	277	120495	3 831 400
Uzsa	510	5597	2 854 470	410	0	0	2 854 470
ÖSSZESEN		37834	21 353 055		1659	771835	22 124 890

Házi segítségnyújtás feladatra az intézmény előrejelzett adatai alapján 1.704.000 Ft **térítési díj** kerül tervezésre 2018. évre.

Térítési díj bevételre így **összesen 23.828.890 Ft** került betervezésre.

3. **Önkormányzati hozzájárulást terveztünk** szociális étkeztetés feladatra az egyes településeken a 100 %-os és a kedvezményes térítési díjak különbözetének fedezetére a fenti táblázat adagszámaiból kiindulva **189.850 Ft** összegben, az alábbiakban részletezve:

Balatonederics

$(560 \text{ Ft/adag} - 450 \text{ Ft/adag}) \times 520 \text{ adag} = 57.200 \text{ Ft}$

Hegymagas

$(610 \text{ Ft/adag} - 490 \text{ Ft/adag}) \times 250 \text{ adag} = 30.000 \text{ Ft}$

Lesencefalu

$(660 \text{ Ft/adag} - 530 \text{ Ft/adag}) \times 160 \text{ adag} = 20.800 \text{ Ft}$

Lesenceistvánd

$(510 \text{ Ft/adag} - 410 \text{ Ft/adag}) \times 143 \text{ adag} = 14.300 \text{ Ft}$

Lesencetomaj

$(610 \text{ Ft/adag} - 490 \text{ Ft/adag}) \times 198 \text{ adag} = 23.760 \text{ Ft}$

Nemesvita

$(610 \text{ Ft/adag} - 490 \text{ Ft/adag}) \times 111 \text{ adag} = 13.320 \text{ Ft}$

Szigliget

$(545 \text{ Ft/adag} - 435 \text{ Ft/adag}) \times 277 \text{ adag} = 30.470 \text{ Ft}$

Hegymagas, Balatonederics, Nemesvita és Szigliget települések a házi segítségnyújtás térítési díjainak 50 %-át, Lesencetomaj település a díj 100 %-át átvállalják, ezt az összeget **működési célú átvett pénzeszköz jogcímen terveztük összesen 984.000 Ft** összegben. A tényleges adatok alapján negyedévente kerül az átvállalt összeg az önkormányzatok felé kiszámlázásra.

Településenként a tervezett összegek a következők:

Hegymagas 240.000 Ft

Balatonederics 300.000 Ft

Nemesvita 234.000 Ft

Szigliget 210.000 Ft

Lesencetomaj jelenleg nincs ellátott

ÖSSZESEN 984.000 Ft

Család- és gyermekjóléti szolgáltatások feladatra 1.862.974 Ft önkormányzati hozzájárulást terveztünk. A feladatban részt vevő önkormányzatok között lakosságszám-arányosan került felosztásra az összeg az alábbiak szerint:

Település	Lakosságszám (fő)	Százalékos arány	Hozzájárulás összege (Ft)
Lesenceistvánd	961	18%	327 298
Uzsa	326	6%	111 029
Zalahaláp	1320	24%	449 566
Lesencetomaj	1143	21%	389 283
Lesencefalu	314	6%	106 942
Balatonederics	1048	19%	356 928
Nemesvita	358	7%	121 928
ÖSSZESEN	5470	100%	1 862 974

A három feladatra tervezett önkormányzati hozzájárulás **összesen 3.036.824 Ft.**

4. A kiszállítási díj bevételeket a 2017. évi záró adatok alapján tervezzük 2018. évre bruttó 2.080.900 Ft összegben, amit az alábbi táblázat szemléltet:

Szociális étkezés hely	Kiszállítási díj		
	Ft/adag	Adagszám	Összeg (Ft)
Balatonederics	100	6.644	664.400
Lesenceistvánd	100	3.607	360.700
Lesencetomaj	100	4.037	403.700
Szigliget	100	6.521	652.100
összesen		<i>20.809</i>	2.080.900

5. A Nemzeti Adó- és Vámhivataltól ÁFA-visszatérülésként 858.758 Ft összeg került betervezésre 2018. évre a tervezett vásárolt élelmiszer és szállítási költség kiadásai után előzetesen felszámított ÁFA és a térítési díjak és kiszállítási díjak bevétele után befizetendő ÁFA különbözeteként az alább részletezettek szerint:

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	nettó alap	27%-os ÁFA
1.	Vásárolt élelmezés	22.011.523	5.943.111
2.	Szállítási költség	228.740	61.760
3.	Előzetesen felszámított áfa összesen	22.240.263	6.004.871
4.	Étkezési térítési díj bevétel	17.421.173	4.703.717
5.	Kiszállítási díj bevétel	1.638.504	442.396
6.	Befizetendő áfa összesen	19.059.677	5.146.113
7.	Visszaigényelhető áfa összesen	3.180.586	858.758

6. Bevételeként kell terveznünk a házi segítségnyújtás szakfeladaton 1 főre összesen 273.000 Ft normatíva pótigényt, hiszen 2017-ben 31 főre igényeltünk támogatást, de a 2017. évi záróadat az esetszámok alapján 32 fő.

7. Tájékoztatásul a következőket közöljük a Társulási Tanáccsal: 2017. december 31. napján az intézmény bankszámlájának záró egyenlege 3.329.527 Ft volt, a házipénztár záróegyenlege pedig 40.925 Ft, így **az intézmény pénzmaradványa mindösszesen 3.370.452 Ft**, melyből 1.870.452 Ft-ot vettünk igénybe a szakfeladatokon keletkező többletkiadás finanszírozására, a fennmaradó 1.500.000 Ft-ot hagytuk meg tartalékként, amely fedezetet nyújt az esetleges váratlan kiadásokra (pl.: normatíva visszafizetés).

Így az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi költségvetésében tervezett bevételek **főösszege összesen 66.345.144 Ft.**

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Szakfeladat	Munkakör	Létszám (fő)
Szociális étkeztetés	gépkocsivezető (közfoglalkoztatás keretében)	1
Házi segítségnyújtás	házi gondozó (6 fő 8 órás, 2 fő 6 órás)	7,5
	szociális segítő közfoglalkoztatás keretében	1
	szociális segítő	1
Család- és gyermekjóléti szolgálat	családsegítő és gyermekjóléti feladatokat ellátó családgondozó	2
	családgondozó (a 4 szakfeladat vezetői teendőit is ellátó személy)	1
Összesen		13,5

A fenti táblázat szerint 2018. év során a szakmai tevékenység biztonságos, jogszabályban előírt feltételek biztosítása érdekében az intézmény kötelező feladatai ellátásához szükséges létszám a következők szerint került megtervezésre:

- teljes munkaidőben: 10 fő,
- részmunkaidőben: 1,5 fő,
- közfoglalkoztatás keretében: 2 fő,

ÖSSZESEN: 13,5 fő.

I. Személyi juttatások

26.529.816 Ft

I. 1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek

25.117.816 Ft

A bérek a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvényben foglalt bértábla szerint kerültek meghatározásra figyelembe véve a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum összegét, és a jelenleg hatályos jogszabályokat.

Összességében ez a következőképpen néz ki:

adatok Ft-ban			
Foglalkoztatási jogviszony	Közalkalmazotti illetmény	Járulékok (19,5 %)	Összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott 10 fő	19.795.400	3.860.103	23.655.503
Részmunkaidőben foglalkoztatott 1,5 fő (2 fő 6 órás)	3.220.400	627.978	3.848.378
Összesen:	23.015.800	4.488.081	27.503.881

A vezetői pótlék meghatározásakor a 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 4. számú mellékletének I. 1. c) pontja szerint a magasabb vezetői megbízással rendelkező közalkalmazott részére szociális és gyermekjóléti alapellátást együttesen végző intézmény vezetőjeként a pótlék mértéke a pótlékalap 250 %-a. Az illetménypótlék alapját pedig a költségvetési törvény határozza meg, amely 20.000 Ft. Ez alapján a vezetői pótlék $20.000 \text{ Ft} \times 250 \% = 50.000 \text{ Ft/hó}$. A vezetői pótlék éves összegben 600.000 Ft és az ez után járó szociális hozzájárulási adó (19,5 %) 117.000 Ft.

A vezető gondozói megbízásból adódóan 20.000 Ft pótlékalappal számolva a fenti kormányrendelet 4. számú mellékletének II. 2. pontja alapján a helyi önkormányzatok, Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság által fenntartott szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi intézményben vezető beosztásban foglalkoztatott közalkalmazott 100 %-os mértékű pótlékot kap. A vezetői pótlék éves összegben 240.000 Ft és az ez után járó szociális hozzájárulási adó (19,5 %) 46.800 Ft.

Tehát összességében **vezetői pótlékra 840.000 Ft-ot** és szociális hozzájárulási adóját (19,5 %) 163.800 Ft-ot kell betervezni 2018. évben.

Munkaköri pótlékra a 3 fő családgondozói feladatokat ellátó dolgozó részére 2018. 03. hónaptól kezdődően 25.000 Ft/hó/fő, **összesen 675.000 Ft összeget** és szociális hozzájárulási adóját (19,5 %), 131.625 Ft-ot terveztünk.

Közfoglalkoztatás keretében 70 %-os támogatással számolva, **30 %-os önrész** került tervezésre 2 fő 8 órás közfoglalkoztatott alkalmazására 2018. január hónaptól **587.016 Ft** bér és 57.234 Ft járulék összegben.

I.2. Béren kívüli juttatások

1.362.000 Ft

Az intézmény alkalmazottjai részére **a béren kívüli juttatás** készpénzben került betervezésre teljes munkaidőben foglalkoztatottak részére **8.000 Ft/hó**, 6 órás részmunkaidőben foglalkoztatottak részére **6.000 Ft/hó** összegben.

A cafeteria készpénzben történő kifizetését 2017. évtől teszi lehetővé a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény, melynek 71. § (1) bekezdése szerint

„Béren kívüli juttatásnak minősül - ha a juttató a munkáltató - a munkavállalónak az adóévben

a) juttatott pénzösszegnek az éves keretösszeget meg nem haladó része;

(6) E § alkalmazásában

e) éves keretösszeg

ea) évi 100 ezer forint, ha a munkavállaló munkaviszonya egész évben fennáll;

eb) a 100 ezer forintnak a munkavállaló által az adott munkáltatónál az adóévben a juttatás alapjául szolgáló jogviszonyban töltött napokkal arányos összege, ha a munkavállaló munkaviszonya csak az év egy részében áll fenn;

ec) évi 100 ezer forint, ha a magánszemély munkaviszonya a magánszemély halála miatt szűnik meg.

A készpénzben kifizetett cafeteria munkáltatói terhe 34,22 %.

Terveztünk 2 fő részére 15.000 Ft/fő, 12 fő részére 5.000 Ft/fő jutalmat, ezen juttatást Erzsébet-utalvány formájában lehet biztosítani. Természetesen ezen juttatás teljesítése legkorábban november hónapban történhet meg, figyelembe véve a majdani előirányzat-maradványokat. Azért szükséges november hónapban döntést hozni ezzel kapcsolatban, mivel ahhoz, hogy a 2018. évi könyvelésben teljesítésként jelentkezzen ezen kiadás, november hónapban számfejtetni szükséges, mivel a decemberben számfejtett bér és béren kívüli juttatás már csak 2019. január hónapban kerül könyvelésre.

A készpénzben fizetett béren kívüli juttatás teljes költsége 1.707.278 Ft, amelyből **1.272.000 Ft maga a juttatás költsége**, 435.278 Ft a munkáltatói teher.

A jutalom teljes költsége 129.294 Ft, ebből az Erzsébet-utalvány költsége **90.000 Ft**, a munkáltatói teher 39.294 Ft.

I.3. Közlekedési költségtérítés

50.000 Ft

Közlekedési költségtérítésként a munkába járás kiadása (Bérlet, menetjegy díjának 86 %-a) került megtervezésre 50.000 Ft összegben.

II. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5.315.312 Ft

A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó soron a törvényi előírásoknak megfelelő bérek után megfizetendő szociális hozzájárulási adó 4.840.740 Ft összegben,

valamint a béren kívüli juttatások munkáltatói terhei 474.572 Ft összegben kerültek megtervezésre a fentiek alapján.

III. Dologi kiadások **33.000.016 Ft**

III.1. Készletbeszerzés **1.520.234 Ft**

III.1.1. Szakmai anyagok beszerzése **50.000 Ft**

Gyógyszer beszerzésre 20.000 Ft, könyvbeszerzésre 10.000 Ft, folyóirat beszerzésre 20.000 Ft összeget tervezett az intézmény.

III.1.2. Üzemeltetési anyagok beszerzése **1.470.234 Ft**

Irodaszer beszerzésre 250.000 Ft összeget tervezett az intézmény. **Hajtó- és kenőanyag beszerzés** jogcímen a szociális étkeztetésben közreműködő gépjármű költségeire **600.000 Ft** került tervezésre.

Lesencetomaj Község Önkormányzatának polgármestere és az intézményvezető egyeztetése alapján az intézmény 2014. január 13. napjától fatüzelésre tért át, ennek érdekében **2018. évre 100.000 Ft összeg elkülönítésre került tűzifa beszerzés kiadásai jogcímen.**

Anyagbeszerzés jogcímen 71.484 Ft összeget terveztünk tisztítószeres és egyéb anyagok beszerzésére.

Az 1/2000. (I. 7.) Sz.Cs.M. rendelet 6. § (11) bekezdése szerint a személyes gondoskodás körébe tartozó feladatokat ellátó személyek részére munkaruhát kell biztosítani. A munkaruha-juttatás feltételeit a munkáltató állapítja meg. Az alap- és a szakellátást biztosító intézményekben az ellátást igénybe vevőkkel közvetlenül foglalkozó személyek részére szükség esetén védőruhát is kell biztosítani. 2017. évben **a teljes munkaidős kollégák részére 15.000 Ft/év, a 6 órás részmunkaidős kollégák részére 11.250 Ft/év** összeg lett megállapítva. Ezekkel az összegekkel terveztünk a 2018. évben is, amelynek **összköltsége 168.750 Ft.**

Az egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatások kiadásai soron **190.000 Ft** összegben a tüdőszűrés díja, valamint a **foglalkozás-egészségügy** keretében elvégzendő orvosi vizsgálat díja került megtervezésre a Dr. Hajzer és Társa Bt-vel megkötött megállapodás alapján, továbbá **30.000 Ft** munkavédelmi és tűzvédelmi átalány jogcímen, és **60.000 Ft bélyegvásárlásra.**

III.2. Kommunikációs szolgáltatások **486.000 Ft**

A nem adatátviteli célú távközlési díjak soron került megtervezésre az intézmény telefonköltsége, amely a következő elemekből áll össze:

- a 8 fő házi gondozó részére negyedévente 3.000 Ft összegben telefonegyenleg feltöltés **(75.591 Ft + 20.409 Ft ÁFA),**
- családgondozó részére 4.000 Ft/hó telefonegyenleg feltöltés **(37.795 Ft+ 10.205 Ft ÁFA),**

- vezető telefonhasználata, évi 72.000 Ft, melyet Lesenceistvánd részére térít meg az intézmény **(56.693 Ft + 15.307 Ft ÁFA)**.

A Lesencetomaj Község Önkormányzata által továbbszámlázott **telefondíj az Internet-díjat** is tartalmazza. Ez magas költséget eredményez, de ennek kompenzálása érdekében a telefonköltségek percdíjai kedvezményesebbek, mivel ez egy üzleti csomagban lett megkötve. Ennek érdekében ezen költségek fedezetére **270.000 Ft**-ot javasolunk elkülöníteni.

A kommunikációs szolgáltatásokra mindösszesen 486.000 Ft-ot terveztünk.

III.3. Szolgáltatási kiadások

29.457.134 Ft

A közüzemi díjakon belül a gázdíj, áramdíj és a vízdíj került megtervezésre, melyeket Lesencetomaj Község Önkormányzata számláz tovább. A 2018. évi kiadásokat az alábbiak szerint terveztük.

Áramdíjra 2018. évre 80.000 Ft összegben terveztünk kiadást.

A **vízdíj** mérőóra-állás szerint történő kiszámlázása a megállapodás részét képezi, amely változatlan formában fennáll. Ezen kiadásokra **2018. évben 14.000 Ft** került betervezésre.

Gázdíjra 2018. évre 83.000 Ft összeget terveztünk.

Az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat üzemeltetőként használja a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás tulajdonában lévő ebédszállításra használt személygépjárművet, valamint a Lesencetomaj Község Önkormányzata tulajdonában lévő gépjárművet, ezek **gépjármű felelősségbiztosításának kiadására 145.000 Ft összeget szükséges elkülöníteni a 2018. évi költségvetésben.**

A **vásárolt élelmezés** soron a konyháktól megvásárolt szociális étkeztetés keretében kalkulált kiadás került megtervezésre **27.954.634 Ft** összegben a 2017. évi záró adatok alapján, amelyet az alábbi táblázat mutat be:

Vásárolt élelmezés értékének meghatározása			
Főzőkonyha	Ft/adag	Adagszám	Összeg (Ft)
Balatonederics	700	10 762	7 533 400
Hegymagas	756	874	660 744
Lesencefalu	750	2 862	2 146 500
Lesenceistvánd	750	3 607	2 705 250
Lesencetomaj	750	5 757	4 317 750
Nemesvita	700	2 948	2 063 600
Szigliget	690	7 086	4 889 340
Uzsa	650	5 597	3 638 050
ÖSSZESEN		39 493	27 954 634

Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai soron tervezésre került Nemesvita és Lesencefalu részére a szociális étkeztetésben közreműködő falugondnoki szolgálataik által ellátott szállítási feladatok költségeire **290.500 Ft összeg** az érvényben lévő megállapodások alapján, (a 2017. évi végleges étkezési esetszámaik $\times$ 50 Ft) amelyet az alábbi táblázat mutat be:

Település	2017. évi összes étkezési esetszám	adatok Ft-ban	
		Szállítási díj (Ft/adag)	Szállítási szolgáltatási díjak összesen
Nemesvita	2.948	50	147.400
Lesencefalu	2.862	50	143.100
Összesen	5.810		290.500

Karbantartási és kisjavítási szolgáltatások soron 350.000 Ft került betervezésre, mivel a gépjármű karbantartási költségei ezt indokolják.

Az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2017. évi tény adataiból kiindulva az év során felmerülő **tranzakciós költségek fedezetére 300.000 Ft összeget** terveztünk.

A családgondozóknak és a házi segítségnyújtásban közreműködő gondozóknak a törvény értelmében **kötelező továbbképzés** keretében kreditpontokat kell szereznük. Arra való figyelemmel, hogy ezen tanfolyamok, továbbképzések magas költségekkel járnak, szükséges ezen költségekre a megfelelő fedezetet elkülöníteni. Továbbképzésre **240.000 Ft összeget** javasolunk betervezni.

III.4. Kiküldetések 520.000 Ft

Családgondozásokra, fogadóórákra, továbbképzésekre történő kiküldetés fedezetére a gyermekjóléti szolgáltatás és családsegítés szakfeladaton **520.000 Ft** került elkülönítésre, amely költségek fedezik a kliensek ügyeinek intézését, fogadóórák, családlátogatások, továbbképzések útiköltségszámát.

III.5. Egyéb dologi kiadások 1.016.648 Ft

Egyéb különféle dologi kiadásokra **175.000 Ft összeget** tervezett az intézmény.

Kiadásként kell terveznünk a szociális étkezés szakfeladaton 13 főre összesen **791.648 Ft** normatíva visszafizetést, hiszen 2017-ben 170 főre igényeltünk támogatást, de a 2017. évi záróadat az esetszámok alapján 157 fő. Szociális segítség feladatra 2 főre összesen **50.000 Ft** normatívát kell visszafizetni, a 2017. évi záróadat 12 fő az igényelt 14 főhöz képest.

Az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évre tervezett kiadásai a fent leírtak szerint 64.845.144 Ft.

A bevételek és kiadások különbözeteként keletkezett **1.500.000 Ft-ot javasoljuk tartalékba helyezni** a jövőbeni váratlan kiadások fedezetére.

Így az **„Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi költségvetésében tervezett kiadások főösszege összesen 66.345.144 Ft.**

Láthatjuk, hogy az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi költségvetése a fent részletezett adatok alapján egyensúlyban van, de szükséges ezen bevételeket és kiadásokat a 3 szakfeladatra felbontani, vizsgálni kell a szakfeladaton jelentkező hiányt vagy többletet is.

Család- és gyermekjóléti szolgálat

A szakfeladat kiadásai között az intézményvezető, valamint 2 fő családgondozó bére, vezetői pótléka, munkaköri pótléka és járulékai, az őket megillető dologi kiadások szerepelnek, melyek lakosságszám-arányosan kerülnek felosztásra a feladatban résztvevő települések között. ***A család- és gyermekjóléti szolgálat szakfeladaton a 2018. évi költségvetési kiadások tervezete 11.330.594 Ft.***

Bevételek között szerepel az állami támogatás 6.800.000 Ft összegben és önkormányzati hozzájárulás 1.862.974 Ft összegben.

A család- és gyermekjóléti szolgálat szakfeladaton a 2018. évi költségvetési bevételek összege 8.662.974 Ft.

A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege alapján 2018. évben 2.667.620 Ft hiány várható.

Házi segítségnyújtás

Az adott szakfeladaton a házi gondozók bére, járulékai az őket megillető dologi kiadások szerepelnek. A közfoglalkoztatásban dolgozó szociális segítséget ellátó dolgozó költségei szintén ezt a szakfeladatot terhelik. Kiadásként jelentkezik még a 2017. évi tényadatok alapján visszafizetendő normatíva (szociális segítség) 50.000 Ft összegben. ***A házi segítségnyújtás szakfeladaton 2018. évben a költségvetési kiadások tervezete 22.849.608 Ft.***

A bevételek között szerepel a házi segítségnyújtásra tervezett állami normatíva összege 15.744.000 Ft, tervezett térítési díj bevétel 1.704.000 Ft, az önkormányzati hozzájárulás (átvállalt térítési díjak formájában) 984.000 Ft, valamint a 2017. évi tényadatok alapján járó plusz normatíva (személyi gondozás) 273.000 Ft összegben.

A házi segítségnyújtás szakfeladaton 2018. évben a költségvetési bevételek összege 18.705.000 Ft.

A házi segítségnyújtás szakfeladaton a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege alapján 2018. évben 4.144.608 Ft hiány várható, ezt korrigálva a pénzmaradvány igénybevételel a hiány 2.274.156 Ft.

Szociális étkeztetés

Szociális étkeztetés szakfeladaton a közfoglalkoztatás keretében dolgozó gépkocsivezető bére és járulécai szerepelnek 30 %-os önrésszel számolva. Valamint itt került tervezésre a vásárolt élelmezés, a gépkocsival kapcsolatos költségek (üzemanyag, karbantartás, kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás). Kiadásként jelentkezik még a 2017. évi tényadatok alapján visszafizetendő normatíva 791.648 Ft összegben ***A szociális étkeztetés szakfeladaton 2018. évben a költségvetési kiadások tervezete 30.664.942 Ft.***

A bevételek között a szociális étkeztetésre kapott állami normatívát 10.352.320 Ft összegben, az önkormányzati hozzájárulást 189.850 Ft-ban, továbbá az intézményi működési bevételek között a szociális étkeztetés térítési díját 17.421.173 Ft összegben, a kiszállítás díját 1.638.504 Ft összegben, a kiszámlázott ÁFÁ-t 5.146.113 Ft összegben tervezzük. A Nemzeti Adó- és Vámhivataltól 858.758 Ft összegben ÁFA visszatérülés jogcímen terveztünk bevételt. ***A szociális étkeztetés szakfeladaton 2018. évben a költségvetési bevételek összegét 35.606.718 Ft-ban tervezzük.***

A szociális étkeztetés szakfeladaton a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege alapján 2018. évben 4.941.776 Ft többlet várható.

A 2018. évi költségvetési tervezet elkészítése során figyelembe vettük mindazon bevételeket és kiadásokat, amelyek az intézmény tevékenységével kapcsolatosak, jogszabályok rendelkezésein vagy szerződésen, megállapodáson (különösen többéves) kötelezettségen alapulnak, vagy a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak. Mindezek lehetővé teszik a racionális és takarékos feladatellátást.

Határozati javaslat:

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa/2018. (II. 15.) számú határozata a Társulás 2018. évi költségvetésének elfogadásáról

A Társulási Tanács úgy dönt, hogy

„A”

az előterjesztés mellékletét képező, a **„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás** 2018. évi költségvetési tervezetét - változatlan tartalommal – **elfogadja.**

„B”

a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2018. évi költségvetési tervezetét **az alábbi módosításokkal fogadja el:**

.....

Felelős: Tóth Csaba Társulás elnöke

Határidő: 2018. február 15.

Határozati javaslat:

Lesencéktől a Balatonig Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa/2018. (II. 15.) határozata az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi költségvetésének elfogadásáról

A Társulási Tanács úgy dönt, hogy

„A”

az előterjesztés mellékletét képező, az **„Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat** 2018. évi költségvetés tervezetét - változatlan tartalommal – **elfogadja.**

„B”

az **„Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat** 2018. évi költségvetési tervezetét az alábbi módosításokkal fogadja el:

.....

Felelős: Tóth Csaba Társulás elnöke

Határidő: 2018. február 15.

Kérem a tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést és mellékleteit vitassa meg, szükség szerint javaslataival egészítse ki, és a Társulás, valamint a fenntartásában lévő költségvetési intézmény 2018. évi költségvetését fogadja el.

Lesenceistvánd, 2018. február 07.

Tóth Csaba
Társulás elnöke

2018. évre tervezett bérköltségek

Létszám	Fizetési fokozat	Átsorolás	Alapilletmény	Vezetői pótlék és munkaköri pótlék	Munkaidő	Összesen
1. vezető	I5	2020.01.01	176.400+ 11X180.500= 2.161.900	12X 50.000+9×2 5.000= 600.000	8 óra	2.986.900
2. családgondozó	F7	2019.01.01.	161.000+ 11X180.500= 2.146.500	12X20.000+ 9×25.000= 465.000	8 óra	2.611.500
3. családgondozó	F	-	9×180.500= 1.624.500	9×25.000= 225.000	8 óra	1.849.500
4. Szociális segítő	D1	2019.01.01	127.500+ 11X138.000 = 1.645.500		8 óra	1.645.500
5. házi gondozó L.istvánd	C5	2020.01.01.	161.000+ 11X180.500= 2.146.500		8 óra	2.146.500
6. házi gondozó B. ederics	B10	2019.01.01.	127.500+ 11X138.000= 1.645.500		8 óra	1.645.500
7. Házi gondozó B. ederics-L.falu-Uzsa	C1	2019.01.01.	120.800+ 11X135.400= 1.610.200		6 óra	1.610.200
8. házi gondozó Nemesvita	C6	2019.01.01.	120.800+ 11X135.400= 1.610.200		6 óra	1.610.200
9. házi gondozó Szigliget	C3	2020.01.01.	161.000+ 11X180.500= 2.146.500		8 óra	2.146.500
10. házi gondozó Lesencetomaj	C1	2021.01.01.	11X180.500= 1.985.500		8 óra	1.985.500
11. házi gondozó Hegymagas	C1	2019.01.01.	161.000+ 11X180.500= 2.146.500		8 óra	2.146.500
12. helyettesítő házi gondozó	C1	2021.01.01.	161.000+ 11X180.500= 2.146.500		8 óra	2.146.500
Összesen:			23.015.800	1.515.000		24.530.800

K ö z f o g l a l k o z t a t á s 70 %- os támogatás					
13. Segítő	Teljes munkaidős közfoglalkoztatás	12X81.530= 978.360 30 % önrész 293.508		8 óra	293.508
14. gépkocsivezető	Teljes munkaidős közfoglalkoztatás	12X81.530= 978.360 30 % önrész 293.508		8 óra	293.508
Mindösszesen		23.602.816	1.515.000		25.117.816