

# Fedőlap

## Az előterjesztés polgármester elé kerül

### Javaslat a 2020. év október 5. napjával történt állami támogatás módosításának Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében történő rendezésére

**Előadó:** Salamonné Pintér Mónika Költségvetési és Pénzügyi osztályvezető

**Előkészítő:** Börcs-Bajnok Csilla számviteli ügyintéző

#### **Véleményező bizottságok:**

ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság 2021. .... ..

Pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság 2021. .... ..

#### **Az előterjesztés rövid tartalma:**

Az állami támogatás 2020. október 5-ei módosítása során az önkormányzati fenntartású intézmények esetében, az egyes mutatószámok felmérésénél változás történt, mely kihatással volt az önkormányzat 2020. évi költségvetésére.

#### **Az előterjesztés előkészítőinek adatai:**

Osztály neve: Költségvetési és Pénzügyi Iktatószám:  
Ügyintéző neve: Börcs-Bajnok Csilla Ügyintéző telefonszáma:  
Ügyintéző aláírása: Osztályvezető aláírása:

#### **I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:**

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

#### **II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:**

Törvényességi ellenőrzést végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:

Törvényességi észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

Egyéb megjegyzések:

## Javaslat

### a 2020. év október 5. napjával történt állami támogatás módosításának Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében történő rendezésére

**Tisztelt Polgármester Úr!**

1. Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2. melléklet kiegészítő szabályok 2. b) pontja értelmében az állami támogatások év közbeni módosítására 2020. október 5.-ével volt lehetőség.  
Az önkormányzat fenntartásában működő intézmények működése alapján több jogcímen lemondással illetve pótigénnyel élt.

A módosításokra való tekintettel az önkormányzat finanszírozását az alábbi változások érintették:

- A Dunaújvárosi Óvodánál 2020. év 4 hónapra a finanszírozás szempontjából figyelembe vehető nem sajátos nevelési igényű gyermekek létszáma 45 fővel, a két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek létszáma 4 fővel csökkent. A nagymértékű csökkenés oka, hogy a 2020/2021-es nevelési évben az 58 óvodai csoportból kettő csoport szüneteltetéséről született döntés, melynek következményeként 56 óvodai csoportra igényelhető állami támogatás. A létszámváltozások hatása a pedagógusok elismert létszámában 1,4 fő csökkenést jelent, a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező pedagógusok munkáját segítők számában 0,7 fővel történő csökkenést okozott. Így bértámogatás jogcímen 7.800 E Ft, az óvodaműködtetési támogatás jogcímen 1.588 E Ft elvonást eredményezett.
- Az alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógus minősítésből adódó kiegészítő támogatáshoz kapcsolódóan a 2019. január 1-jéig átsorolással megszerzett minősítéssel rendelkező óvodapedagógusok létszámában 0,3 fő csökkenés történt nyugdíjazás miatt. Ennek összege 119 E Ft támogatás csökkenést jelentett.

A létszámváltozásból eredő elvonás az intézmény költségvetésében nem érvényesíthető, mert az állami támogatás kevesebb létszámot finanszíroz, mint a ténylegesen foglalkoztatott szakmai létszám.

Az óvodaműködtetési alaptámogatás igénylésnél a ténylegesen dokumentált gyermeklétszám vehető figyelembe, így az 1.588 E Ft összeg az intézménytől elvonásra javasolt.

- A Bölcsődék Igazgatósága a bölcsődébe járó sajátos nevelési igényű gyermekek számát 0,3 fővel csökkentette. A bölcsődékben foglalkoztatott felsőfokú és középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők összetételében történt változások hatása miatt a finanszírozás szempontjából elismert felsőfokú végzettségű dolgozók tekintetében 10.606 E Ft többlettámogatás, a középfokú végzettségű dolgozókra vonatkozóan 7.183 E Ft elvonás érintette az önkormányzatot  
Az önkormányzatot megillető bölcsődei üzemeltetési támogatás összegéről a pénzügyminiszter és a belügyminiszter döntenek a település típusát, az egy lakosra jutó adóerő-képességet és más egyéb szempontokat figyelembe vé-

ve, amely összeget az évközi adatszolgáltatások után módosíthatnak. (A döntést meghatározó pontos szempontok nem ismertek az önkormányzat számára.) Az önkormányzat az októberi feladatmutató adatszolgáltatása során nem módosította az üzemeltetési adatokat a májusi felméréshez képest, a fentebb leírtak alapján a miniszterek éltek a módosítás lehetőségével, ami 7.146 E Ft elvonást jelent önkormányzatunktól.

A szakmai dolgozókra vonatkozó többlettámogatás és elvonás nem kerül érvényesítésre az intézmény finanszírozásában, az állami támogatás kevesebb létszámot finanszíroz, mint a ténylegesen foglalkoztatott szakmai létszám. Az üzemeltetési támogatás elvonás továbbhárítása nem javasolt az intézmény felé, mert nem történt feladatelmaradást érintő változás.

- Az Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai intézmény az időskorúak nappali intézményi ellátása jogcímnél jelzett 1 fő ellátotti, a demens személyek nappali ellátása jogcímnél 2 fő ellátotti létszámcsökkenést jelzett. A lemondásból eredő elvonás összege 1.568 E Ft-ot jelentett.

A feladatcsökkenés miatt az intézménytől a 1.568 E Ft intézményfinanszírozás elvonás javasolt.

- Az Útkeresés Segítő Szolgálat a Családok átmeneti otthonában biztosított átmeneti ellátás feladatnál 3,61 létszám lemondást jelzett, valamint a térítési díjakból származó bevételét is csökkentette 150 E Ft összeggel. Ezek következményeként a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása jogcím esetében 3.858 E Ft elvonással, az intézményüzemeltetési támogatást érintően 150 E Ft többlettámogatással számolhat az önkormányzat.

A bértámogatás elvonás összege az intézményfinanszírozást nem érinti, mert a ténylegesen alkalmazott szakmai dolgozói létszám magasabb a törvény alapján támogatottnál, így nem kerül elvonásra az intézménytől. Az ellátotti létszám csökkenés okozta feladatelmaradás miatt a 150 E Ft intézmény üzemeltetési többlettámogatás kiutalására nem kerül sor.

- A gyermekétkeztetés jogcímen az állami támogatás október 5-ei felmérésekor a gyermekétkeztetésben résztvevő óvodai létszám csökkenésében szerepe van a két csoport szüneteltetésének is, a tanuló létszámban pedig a „vegyes” oktatás érezteti hatását: az általános iskolai tanulók tantermi oktatás keretében, míg a középiskolai diákok digitális formában tanulnak. Az étkezést igénybevevők száma 110 fővel csökkent a májusi adatszolgáltatáshoz képest, ez a számított dolgozói létszám finanszírozásánál 2,1 fő csökkenését eredményezte, melynek kihatása 4.620 E Ft elvonást jelent az önkormányzattól. A létszámváltozás hatása a támogatásra vonatkozóan a Dunaújvárosi Óvoda esetében 4.202 E Ft, a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezetet érintően 418 E Ft elvonást jelent.

A gyermekétkeztetés másik finanszírozási eleme az üzemeltetési támogatás, mely központilag az étkeztetési feladatokhoz kapcsolódó személyi kiadások, az átlagos dologi kiadások, nyersanyag költségek és a térítési díjak ismeretében kerül meghatározásra az elismert kiadási és bevételi szint figyelembevételével. Saját konyhával a Bölcsődei Igazgatóság rendelkezik, a többi intézmény vásárolt szolgáltatás igénybevételével látja el feladatát. A Gazdasági Ellátó Szervezetnél vehető figyelembe még személyi jellegű kiadás az étkeztetési feladatokkal kapcsolatos teendőket is ellátó dolgozók arányosított

bérének elszámolásával, melynek igénylése az októberi adatszolgáltatásban jelentkezett először. A létszámcsökkenésnek és a személyi kiadások növekedésének hatásaként az önkormányzat 12.633 E Ft többlettámogatásra jogosult. A fent említett személyi jellegű kiadások a Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetésében a kiadási oldalon megtervezésre kerültek, így a többlettámogatás intézményfinanszírozási kiutalására nincs szükség.

- A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés feladatát a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezet látja el. A október 5-ei támogatás módosítása során a tavaszi szünetben történt tényleges igénybevétel alapján a nyári, őszi és téli szünetet is figyelembe véve 504 adagszám lemondással élt az Önkormányzat. Az étkezésben résztvevő gyermekek csökkenése 144 E Ft, mely összeggel a GESZ intézményfinanszírozását csökkenteni javasolt.
2. Összegezve: az 2020. október 5-ei állami támogatás módosítása során megállapított mutatószám növekedés miatt az önkormányzat összesen 23.389 E Ft többlettámogatásra jogosult, mely a 2020. évi költségvetés 5. b. melléklet Intézményi tartalékot növeli.
- Az önkormányzatot az intézmények október 5-ei állami támogatás módosításai miatt 34.026 E Ft-tal kevesebb állami támogatást illeti meg, mely csökkenti a költségvetésben megtervezett bevételek összegét, elszámolására a 2020. évi költségvetés 5. b. melléklet Intézményi tartalék sorát csökkenti 26.106 E Ft-tal, illetve az intézményektől elvonásra kerül 7.920 E Ft.
- A változások egyenlegeként az önkormányzati bevétel 10.637 E Ft-tal csökken.
3. Az intézmények költségvetésében az Egyesített Szociális Intézményt terhelő 1.568 E Ft intézményfinanszírozás elvonás, a Dunaújvárosi Óvodát terhelő 5.790 E Ft elvonás, a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezettől történő 562 E Ft elvonás megalapozott, mely összességében az intézményfinanszírozást és a dologi kiadások összegét módosítja.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi költségvetésének 5. b. melléklet Intézményi tartalék sorának terhére/javára történik:

- az óvodában foglalkoztatott pedagógusok elismert létszáma bértámogatás 6.120 E Ft, a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatás 1.680 E Ft, az alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása 119 E Ft,
- a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatás 3.858 E Ft csökkenés, az intézményüzemeltetés támogatás 150 E Ft növekedés,
- a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bértámogatás 10.606 E Ft növekedés, a középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bértámogatás 7.183 E Ft csökkenés,
- bölcsődei üzemeltetési támogatás 7.146 E Ft csökkenés
- a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás 12.633 E Ft növekedés, elszámolása.

## Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

...../2020. (.... . ....) határozata

a 2020. év október 5. napjával történt állami támogatás módosításának Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében történő rendezésére

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében – a képviselő-testület hatáskörében az alábbi döntést hozza:

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere tudomásul veszi, hogy a 2020. október 5-ével történő állami támogatás módosítására tekintettel az önkormányzat állami támogatása egyenlegében 10.637 E Ft-tal csökken.
2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az állami támogatás csökkenés kihatásának rendezése érdekében a Dunaújvárosi Óvoda intézmény költségvetését módosítja. A költségvetés 4. mellékletében az intézményfinanszírozás csökken, a dologi kiadás csökken 5.790 E Ft-tal.
3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az állami támogatás csökkenés kihatásának rendezése érdekében az Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai intézmény költségvetését módosítja. A költségvetés 4. mellékletében az intézményfinanszírozás csökken, a dologi kiadás csökken 1.568 E Ft-tal.
4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az állami támogatás csökkenés kihatásának rendezése érdekében a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó szervezet költségvetését módosítja. A költségvetés 4. mellékletében az intézményfinanszírozás csökken, élelmezés dologi kiadás csökken 562 E Ft-tal.
5. Az intézményre nem továbbhárítható változás miatt az önkormányzati költségvetés 5. b melléklet Intézményi tartalék terhére 26.106 E Ft-ot rendez, valamint az intézményt nem illető többletbevétel miatt 23.389 E Ft-ot az Intézményi tartalék javára számol el.
6. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere utasítja a jegyzőt, hogy a soron következő 2020. évi költségvetési rendelet módosításánál az 1-5. pontban meghatározott átcsoportosítást vegye figyelembe.

Felelős: - a költségvetés módosításáért:  
jegyző  
- a költségvetés módosításában való közreműködésért:  
költségvetési és pénzügyi osztály vezetője

Határidő: a soron következő 2020. évi költségvetési rendelet módosítás alkalmával

7. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere utasítja a Költségvetési és Pénzügyi Osztály vezetőjét, hogy a polgármesteri döntésről az intézményeket tájékoztassa.

Felelős: - a határozat végrehajtásáért:  
költségvetési és pénzügyi osztály vezetője

Határidő: 2020. évi költségvetési rendelet módosítás elfogadását követő 10 napon belül

Pintér Tamás  
polgármester sk.