

# **Fedőlap**

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül

**Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2018. január 25.**

**Javaslat a 2017. év október 5. napjával történt állami támogatás módosításának az önkormányzat költségvetésében történő rendezésére**

**Előadó:** a pénzügyi bizottság elnöke  
a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke

**Előkészítő:** Dudás Pálné költségvetési és pénzügyi osztályvezető  
Börcs-Bajnok Csilla számviteli vezető ügyintéző

**Meghívott:** Gyenes Józsefné Óvoda intézményvezető  
Varga Anna Éva Bölcsőde intézményvezető  
Bölcskei Anna ESZI intézményvezető  
Farkasné Vörös Magdolna GESZ intézményvezető

**Véleményező bizottságok:**

Pénzügyi bizottság 2018. 01. 23.  
Gazdasági és területfejlesztési bizottság 2018. 01. 23.

**A napirendi pont rövid tartalma:**

Az állami támogatás 2017. október 5.-ei módosítása során az önkormányzati fenntartású intézmények esetében, az egyes mutatószámok felmérésénél változás történt, mely kihatással volt az önkormányzat 2017. évi költségvetésére.

**A napirendi pont előkészítőinek adatai:**

Osztály neve: Költségvetési és pénzügyi Osztály  
Ügyintéző neve: Börcs-Bajnok Csilla számviteli vezető ügyintéző  
E-mail címe: bajnok@pmh.dunanet.hu  
Telefonszáma: 06/25-544-245  
Iktatószám: 1412-7/2018.

Előkészítő aláírása: Börcs-Bajnok Csilla sk.

Osztályvezető aláírása: Dudás Pálné sk.

**A törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:**

Törvényességi ellenőrzést végző személy: Dr. Petánszki Lajos sk.  
Leadás dátuma: 2018. 01. 18.  
Ellenőrzés dátuma: 2018. 01. 18.  
Törvényességi észrevétel: ---  
Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány: egyszerű / minősített  
**A tárgyalás módja:** Nyílt ülés

Egyéb megjegyzések:

## Javaslat

### a 2017. év október 5. napjával történt állami támogatás módosításának az önkormányzat költségvetésében történő rendezésére

#### Tisztelt Közgyűlés!

1. Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2. melléklet kiegészítő szabályok 2. b) pontja értelmében az állami támogatások év közbeni módosítására 2017. október 5-vel volt lehetőség.  
Az önkormányzat fenntartásában működő intézmények négyhavi (szeptembertől-decemberig) működése alapján, több jogcímen lemondással illetve pótigényre nyel élt.

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

- A Dunaújvárosi Óvodánál 2017. év 4 hónapban az óvodapedagógusok elismert létszáma 0,3 fővel, a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszáma 73 főről 71 főre csökkent, az október 5-ei módosítás során a gyermeklétszám növekedése 11 fő volt. Az alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógus minősítésből adódó többletkiadásokhoz kapcsolódóan a 2016. december 31-ig megszerzett minősítéssel rendelkező pedagógusok létszámának korrigálása 7,1 fő csökkenést jelentett. Az Önkormányzat számára 3.168 E Ft bevétel kiesést okozott.

Az illetményfedezetből az (óvodapedagógusok létszámára számított forrásból) az önkormányzat külön intézkedés nélkül nem vonhat el intézményfinanszírozást, ezért az állami támogatás összegének csökkenése nem érvényesíthető közvetlenül az intézmény gazdálkodásában.

- Az Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai intézmény a házi segítségnyújtás szociális segítség jogcímenél kért 4 fő ellátotti létszámcsökkentést a KENYSZI központi adatszolgáltató rendszerben rögzített adatokkal összhangban. A lemondás 100 E Ft támogatás csökkenést jelentett. A létszám mozgás következményeként a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása jogcímet érintő 1 fő elvonás 2.606 E Ft csökkenést eredményezett.

Az intézménytől a 100 E Ft elvonás javasolt a feladat ellátás csökkenésére tekintettel. A bértámogatás elvonás összege az intézményfinanszírozást nem érinti, mert a ténylegesen alkalmazott szakmai dolgozói létszám magasabb a törvény alapján támogatottnál.

- A bölcsődei ellátás jogcímen 5 fő lemondást történt. A változás a Makk Marci Bölcsőde felújításával magyarázható. A felújítás időtartama alatt kevesebb gyermeket vittek bölcsődébe, ezért a jelenlét alapján vezetett Központi Elektronikus Nyilvántartás – amely az állami támogatások ellenőrzéséhez használt rendszer is - adatai csökkenést mutattak, ami 5 fővel kevesebb létszámot jelzett, így 2.471 E Ft bevétel elvonást eredményezett. A Makk Marci Bölcsőde felújításának megvalósítása után 2017. év utolsó hó-

napjaiban a csökkenési tendencia már nem érvényesült, a gyereklétszám-ban növekedés mutatkozott. A növekedéssel járó támogatást a 2017. évi mutatószám elszámolás eredményének a beszámolóba történő beépülése után tudja érvényesíteni Önkormányzatunk, ezért az időközi változásban az elvonását nem javasoljuk.

- A gyermekétkeztetés jogcímen az állami támogatás október 5.-ei felmérésekor a gyermekétkeztetésben résztvevő tanuló létszáma 58 fővel csökkent, ez a számított dolgozói létszámnál 0,84 fő csökkenést jelent, melynek kihatása 1.371 E Ft elvonást jelent az önkormányzattól. A létszámváltozás kettő intézmény érint. A Dunaújvárosi Óvoda tekintetében 12 fő növekedés történt, a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezetnél (a továbbiakban GESZ) 70 fő csökkenés. A Dunaújvárosi Óvoda esetében 284 E Ft finanszírozás többletet, a GESZ tekintetében 1.655 E Ft bevétel kiesést jelent.

A 2017. évi feladatmutató elszámolás év végi adatai alapján a Dunaújvárosi Óvoda lemondással él az intézményi étkeztetés jogcímenél, ami elvonásként jelentkezik a beszámoló adataiban, ezért nem javasolt az intézmény finanszírozás megemlése. A GESZ költségvetését sem javasolt a csökkentéssel módosítani, a vásárolt élelmiszer éves kiadásait figyelembe véve, a pénzforgalmilag lezárt költségvetési évre tekintettel.

- A gyermek létszámának csökkenése a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás finanszírozásában is változást okoz. A Dunaújvárosi Óvoda esetében (a 12 fő növekedés miatt) 134 E Ft bevételként, a GESZ esetében (a 70 fő csökkenés miatt) 781 E Ft elvonásként jelent meg az állami támogatások összegében.

A Dunaújvárosi Óvoda és a GESZ intézményfinanszírozását a 2017. évi feladat elszámolás miatt nem javasolt módosítani.

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása központilag az átlagos dologi kiadások, nyersanyag költségek és a térítési díjak ismeretében került meghatározásra az elismert kiadási és bevételi szint figyelembevételével.

A költségvetési törvény értelmében az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának összegéről a miniszterek döntöttek az önkormányzat adatszolgáltatása alapján az adóerő-képesség figyelembe vételével. Így a támogatás összegét a tényleges kiadások jelentősen meghaladják.

- A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés feladatát a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezet látja el. Az október 5.-ei támogatás módosítása során az intézmény a nyári szünetben történt tényleges igénybevétel alapján az őszi és téli szünetet is figyelembe véve a gyereklétszámot 33 fővel csökkentette. A költségvetési törvény értelmében az önkormányzat a feladatellátáshoz állami támogatást kap, az önkormányzat adóerő-képességét figyelembe véve. Az étkezésben résztvevő gyereklétszám csökkenés miatt az önkormányzattól 492 E Ft elvonás történt, mely összeggel a GESZ intézményfinanszírozását nem javasolt csökkenteni a vásárolt élelmiszer éves kiadásait figyelembe véve, a pénzforgalmilag lezárt költségvetési évre tekintettel.

2. Összegezve: az 2017. október 5.-ei állami támogatás módosítása során megállapított mutatószám növekedés miatt az önkormányzat összesen 758 E Ft többlettámogatást kapott, mely az állami támogatás összegét növeli.

Az önkormányzat az intézmények október 5. állami támogatás módosításai miatt 11.613 E Ft-tal kevesebb állami támogatást kapott, mely csökkenti a költségvetésben megtervezett bevételek összegét.

A bevétel csökkenés egyenlegében 10.855 E Ft-ot tesz ki, mely rendezésére a 2017. évi költségvetés 5. b. melléklet intézményi tartalékot csökkenti: 10.755 E Ft-tal, továbbá az intézmények finanszírozását csökkenti 100 E Ft-tal.

Az év közben lemondásra került támogatás alapján számított finanszírozás a tervezés során az intézmények költségvetésébe beépült.

3. Az Egyesített Szociális Intézménytől történő 100 E Ft elvonás megalapozott.

A fentiekben részletezett október 5.-ei állami támogatás módosításának eltérései az 1. mellékletben kerültek kimutatásra intézményenként.

**Jelen előterjesztést tárgyalta:**

- a pénzügyi bizottság,
- a gazdasági és területfejlesztési bizottság.

**A bizottságok az alábbiak szerint döntöttek:**

A pénzügyi bizottság az előterjesztést 2018. január 23-ai ülésén tárgyalta, véleményét a bizottság elnöke szóban ismerteti.

A gazdasági-területfejlesztési bizottság az előterjesztést 2018. január 23-ai ülésén tárgyalta, véleményét a bizottság elnöke szóban ismerteti.

Kérem, a Tisztelt Közgyűlést hozza meg az előterjesztésre vonatkozó elfogadó határozatát.

**HATÁROZATI JAVASLAT**  
**Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének**  
**.../2018. (I. 25.) határozata**

**a 2017. év október 5. napjával történt állami támogatás módosításának az önkormányzat költségvetésében történő rendezésére**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése tudomásul veszi, hogy a 2017. október 5-vel történő állami támogatás módosítására tekintettel az önkormányzat állami támogatása egyenlegében 10.855 E Ft-tal csökken.
2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 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 100 E Ft-tal.
3. Az intézményre nem továbbhárítható változás miatt az önkormányzati költségvetés 5. b melléklet intézményi tartalék terhére 11.513 E Ft-ot rendez, valamint az intézményt nem illető többletbevétel miatt 758 E Ft-ot a tartalék javára számol el.
4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése utasítja a jegyzőt, hogy a soron következő 2017. évi költségvetési rendelet módosításánál az 1. pontban meghatározott átcsoportosítást vegye figyelembe.

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

Határidő: a soron következő 2017. évi költségvetési rendelet módosítás alkalmával

5. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése utasítja a polgármestert, hogy a közgyűlés döntéséről az intézményeket tájékoztassa.

Felelős: - a határozat végrehajtásáért:  
polgármester  
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:  
költségvetési és pénzügyi osztály vezetője

Határidő: 2018. január 31.

Dunaújváros, 2018. január 25.

**Pintér Attila s.k.**  
pénzügyi bizottság elnöke

**Hingyi László s.k.**  
gazdasági és területfejlesztési  
bizottság elnöke