A határozat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

Pörböly Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. július 24-án tartandó soron kívüli képviselő-testületi ülésére

2. napirendi pont

Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás és a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2023. évi pénzügyi elszámolásának megtárgyalása

Előterjesztő: Sipos Lajos polgármester
Előterjesztést készítette: Balogh Györgyi jegyző, Mikóczi-Magyar Anita településgazda

Tisztelt Képviselők!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 93. § 14. pontja értelmében a társulásnak évente egyszer be kell számolnia az őt létrehozó önkormányzatok képviselő-testületeinek a társulás működéséről. Ennek eleget téve mellékeljük a Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás és a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás elszámolást 2023. évi működéséről.

A Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás (MOB) keretében ellátott feladatok

A társulási megállapodásnak megfelelően 2023-ban a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás (MOB) látta el a bölcsődei, óvodai nevelés és étkeztetési feladatokat. A bölcsődei ellátásban Bátaszék város, Alsónyék, Pörböly és Báta községek beíratott bölcsődés korú kisgyermekei vettek részt, az óvodai nevelésben pedig Bátaszék város, Alsónyék, Alsónána és Pörböly községek óvodás korú kisgyermekeinek szakmai feladatellátását teljesítették. Az étkezési ellátást Bátaszék, Pörböly, Alsónána és Alsónyék tekintetében biztosította a MOB konyhája az étkezésben résztvevőknek.

Óvodai feladatok

A Társulási Megállapodás 1.13-as pontja értelmében a Társulásnak – kizárólag ha több hozzájárulást fizettek be, mint ami kellett a kiadások finanszírozásához – a különbözetet vissza kell fizetni az adott önkormányzat részére az elszámolás keretein belül.
A 2023-as évre vonatkozóan megtörtént a Társulás zárszámadása, azt a Magyar Államkincstár elfogadta, a 2023. évi normatívával is elszámolásra került.
A Magyar Államkincstár felülvizsgálatát követően normatíva visszafizetés a Társulást nem kötelezi, mivel az állami támogatásokkal teljes mértékben elszámolt. Mindezek figyelembevételével javaslom, hogy a 2023. évben jelentkező létszámarányos többletösszeg kerüljön kompenzálásra a 2023. évre megállapított önkormányzati befizetési kötelezettséggel szemben azon önkormányzatok esetében, amelyek az év során hozzájárulást nem fizettek.

A kompenzáció Alsónyék Község Önkormányzatát, Alsónána Község Önkormányzatát, valamint Bátaszék Város Önkormányzatát érinti.
Az óvodai feladatok ellátásának pénzügyi keretei az alábbiak szerint alakultak az előző évben:
Alsónána Község óvodai feladatellátásánál a 2023. évben 19 524 266 Ft összegű kiadás merült fel, a bevételek összege 20 486 579 Ft-ban realizálódott. Az Önkormányzat nem fizetett hozzájárulást a Társulás részére. A 2022-es elszámolásból még megmaradt kompenzáció 335 879 Ft beszámításra került. Az elszámolás alapján Alsónána Község Önkormányzata részére a hozzájárulásból **1.298.192 Ft kerül kompenzálásra. (1. melléklet)**
Alsónyék Község óvodai feladatellátásánál a 2023. évben a kiadások összege 23 898 481 Ft volt, a bevételek összege 26 102 009 Ft, melyhez az Önkormányzat 392 894 Ft hozzájárulást fizetett a Társulás részére. Az elszámolás alapján Alsónyék Község Önkormányzata részére **2 596 422 Ft csökkentve az óvodás étkeztetés 781 061 Ft befizetési kötelezettségével 1.815.361Ft kerül kompenzálásra.(2. melléklet)**
Bátaszék Város óvodai feladatellátásánál a 2023. évben a kiadások összege 201 952 917 Ft volt, a bevételek összege 209 845 031 Ft összeggel teljesült. Az Önkormányzat nem fizetett hozzájárulást a Társulás részére. Az elszámolás alapján Bátaszék Város Önkormányzatának **7 892 114 Ft csökkentve az étkeztetés 1 156 721Ft befizetési kötelezettségével 6 735 393 Ft kerül kompenzálásra a Társulástól. (3. melléklet)**
Pörböly Község: óvodai feladatellátásánál a 2023. évben a kiadások összege 20 453 443 Ft volt, a bevételek összege 18 194 458 Ft összeggel realizálódtak. Az Önkormányzat az év során 3 983 886 Ft hozzájárulást fizetett be a Társulás részére. Az elszámolás alapján Pörböly Község Önkormányzatának **1 724 901 Ft kerül visszafizetésre.(4. melléklet)**

Az óvodai feladatellátás 2023. évi elszámolása az alábbiak szerint alakul:

Társulás **(követelése):**	*0 Ft*
Összesen:	***0 Ft***

A 2024. évre az önkormányzat részére megállapított hozzájárulás előlegének csökkentése:

Bátaszék	*6 735 393 Ft*
Alsónyék	*1 815 361Ft*
Alsónána	*1 298 192 Ft*
Összesen:	*9 848 946* ***Ft***

Étkeztetési feladatok:
Alsónána települést érintően a MOB keretében az alsónánai óvodás gyermekek étkeztetésére 3 040 069 Ft állami támogatás állt rendelkezésre, melyhez 349 124 Ft beszedett saját bevétel társult. A gyermekétkeztetés kiadása 3 491 391Ft összeget tett ki. Az Önkormányzat 737 847 Ft hozzájárulást utalt át az étkeztetéshez, ezért **635 649Ft-ot visszafizet a Társulás** az Önkormányzat részére. **(5. melléklet)**
Alsónyék település vonatkozásában a MOB keretében az alsónyéki óvodás gyermekek étkeztetésére 4 230 179 Ft állami támogatást igényeltünk, melyhez 573 343 Ft beszedett saját bevétel és áfa visszatérülés társult. A gyermekétkeztetés kiadása 7 193 062 Ft összeget tett ki. Az Önkormányzat nem fizetett hozzájárulást évközben az étkeztetéshez, a 2022-es elszámolásból megmaradt 1 608 479 Ft kompenzálásra került, így ezen felül még **781 061 Ft-ot kellene fizetnie a Társulás fele, de a normatíva átjárhatósága miatt az óvodai nevelés kompenzációs összegét csökkenti. (6. melléklet)**
Bátaszék Város a közétkeztetési feladatokat a MOB konyha üzemeltetésével látja el. Az elmúlt évben 98 040 686 Ft állami támogatás érkezett a bátaszéki gyerekekre vonatkozóan gyermekétkeztetésre, amelyet 113 736 163 Ft saját bevétel egészített ki. Az étkeztetés kiadása 219 242 697 Ft volt. Bátaszék Város Önkormányzata évközben 6 309 127 Ft előleget fizetett hozzájárulásként a MOB Társuláson belül az étkeztetés költségeihez. Az elszámolásból adódóan

1 156 721 Ft-ot kellene fizetnie a Társulás fele, de a normatíva átjárhatósága miatt az óvodai nevelés kompenzációs összegét csökkenti. (7. melléklet)
Pörböly Község esetében a település saját konyhát üzemeltet. Az elmúlt évben 8 460 358 Ft állami támogatásra volt jogosult a pörbölyi gyerekek után a gyermekétkeztetésre, amelyet 1 961 350 Ft saját bevétellel egészített ki. A kiadások összege 13 206 110 Ft volt. Az Önkormányzat 1 819 723 Ft hozzájárulást utalt át az étkeztetéshez, a kiadás és bevétel közötti különbség 2 784 402Ft. Összességében a gyermekétkeztetésnél **964 679 Ft-ot meg kell fizetnie a Társulás fele.**
Felnőtt és vendégétkeztetés feladatnál 8 326 658 Ft saját bevétellel szemben 9 360 222 Ft kiadás teljesült. A bevétel és kiadás különbözete 1 033 564 Ft, ami kiegészült 1 033 564 Ft önkományzati hozzájárulással. **Összességében a kiadások fedezték a bevételeket. (8. melléklet).**
Társulás (kötelezettsége)

Alsónána	*635 649 Ft*
Összesen	***635 649 Ft***

Társulás **(követelése)**

Bátaszék	*1 156 721 Ft*
Alsónyék	*781 061 Ft*
Pörböly	*964 679 Ft*
Összesen:	***2 902 461 Ft***

Bölcsődei feladatok ellátása (9. melléklet)
Alsónyék Község bölcsődei feladatellátásánál 2023-ban a kiadások összege 5 783 451 Ft volt, a bevételek (támogatások és saját bevétel) összege 5 639 213 Ft. Mivel 2023-ban Alsónyék Község Önkormányzata nem fizetett hozzájárulást a bölcsődei feladatellátáshoz, ezért az elszámolás keretében a teljes különbözetet **144 238 Ft-ot meg kell fizetnie a Társulás fele.**
Báta Község bölcsődései tekintetében 2023-ban a kiadások összege 461 183 Ft volt, a bevételek (támogatások és saját bevétel) összege 447 804 Ft, melyhez az Önkormányzatnak 13 379 Ft-ot kellene hozzátenni. 2023-ban Báta Község Önkormányzata nem fizetett hozzájárulást a bölcsődei feladatellátáshoz. 2015. május 29-én Ellátási szerződést kötött Báta Község Önkormányzata a MOB Intézményfenntartó-társulással, melynek értelmében a MOB által ellátott bölcsődések után Báta Község Önkormányzata nem fizet hozzájárulást, így jelen esetben sincs fizetési kötelezettsége.
Bátaszék Város bölcsődei feladatellátását 2023-ban 31 403 211 Ft kiadás terhelte, a működéséhez 29 727 905 Ft állami támogatást tudtunk leigényelni, továbbá 1 234 376 Ft intézményi bevétel folyt be, melyhez az Önkormányzat 640 063 Ft hozzájárulási előleget fizetett be 2023-ban. Az elszámolásból adódóan **a befizetett előlegből 199 132 Ft –ot visszafizet a Társulás** az Önkormányzat részére.
Pörböly Község bölcsődei feladatellátásánál 2023-ban a kiadások összege 1 237 728 Ft volt, a bevételek (támogatások és saját bevétel) összege 1 196 213 Ft. Mivel Pörböly község Önkormányzata nem fizetett hozzájárulást a bölcsődei feladatellátáshoz, ezért az elszámolás keretében a teljes különbözetet **41 515Ft-ot meg kell fizetnie a Társulás fele.**
Önkormányzatok által fizetendő (**követelés**):

Alsónyék	*144 238 Ft*
Pörböly	*41 515 Ft*
Összesen:	***185 753 Ft***

Társulás által visszafizetendő **(kötelezettség)**

Bátaszék	*199 132 Ft*
Összesen:	***199 132 Ft***

A MOB Társulásnak összeségében 3 101 593 Ft követelése van a fenntartó önkormányzatok felé, míg a társulás kötelezettségei 2 559 682 Ft összeget tesznek ki. Ezen kívül a 2024. évi hozzájárulások csökkentéseként kompenzálásra kerül a céltartalékból 11 786 728 Ft. A

pénzügyi műveletek eredménye 11 244 817 Ft, mely a követelések befizetése révén jelentkező bevétel, valamint az elkülönített céltartalék felhasználásával teljesíthető.

Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás (ESZGY) keretében ellátott feladatok:

A társulási megállapodásnak megfelelően az ESZGY látta el az orvosi ügyeletet, a házi segítségnyújtási feladatokat, a családsegítést és a védőnői szolgálatot. A táblázat bemutatja, hogy melyik település mely feladatellátásra tartott igényt:

	Alsónána	Alsónyék	Báta	Bátaszék	Mórágy	Pörböly	Sárpilis	Várdomb
Orvosi ügyelet	X	X	X	X	X	X		x
Házi segítség-nyújtás	X	X	X	X		X	X	X
Család-segítés	X	X		X			X	
Védőnői szolgálat		X		X		X		

Központi orvosi ügyelet

A központi orvosi ügyeleti feladatokat társulási megállapodás alapján az ESZGY Társulás ***2023.09.30-ig*** látta el a társulásban résztvevő településeken.
A feladat ellátásához kapcsolódó ***kiadások 2023-ben 57 921 353 Ft-ban*** teljesült, melyeket alapvetően az épület fenntartásához kapcsolódó költségek, az orvosok, asszisztensek foglalkoztatásához kapcsolódó díjak, valamint a szállítási költségek teszik ki. A kiadások és bevételek önkormányzatok közötti megosztási elve nem változott. Bevételi oldalon az OEP-től átvett finanszírozás 22 186 102 Ft, REKI pályázaton sikerült további 2 885 010 Ft támogatást elnyerni. A 2023. évben megfizetett önkormányzatok előlegei 37 810 857 Ft-ot tettek ki. Bátaszék Város Önkormányzatára jut a terhek döntő többsége, a városnak 21 724 183 Ft-ba kerül az orvosi ügyelet fenntartása. A költségek és elszámolási különbözetek lakosságszám szerinti felosztását az **1. melléklet** tartalmazza**.** A társulásnak az elszámolásból fakadóan visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Társulás által visszafizetendő **(kötelezettség)**

Alsónána	283 060 Ft
Alsónyék	370 725 Ft
Báta	641 875 Ft
Bátaszék	2 676 907 Ft
Mórágy	337 373 Ft
Pörböly	288 728 Ft
Várdomb	500 659 Ft
Összesen	**5 099 327 Ft**

Családsegítés és gyermekjólét

A családsegítő és gyermekjóléti feladatokat a Bátaszék és városkörnyéki önkormányzatok szintén az ESZGY Intézmény-fenntartó Társulása keretén belül látják el.

Az ellátáshoz szükséges éves ***költség 39 729 294 Ft volt***, melynek legjelentősebb részét a személyi jellegű kiadások tették ki. A költségek megosztása a normatíva igénylés szerinti lakosságszám alapján történt. A bevételeknél figyelembe vettük a feladatra kapott állami támogatást és az ágazati pótlékra kapott támogatást, mely együtt 18 015 051 Ft volt. Az elért összes bevétel 18 542 655 Ft. A településeknek összesen 23 242 450 Ft éves önkormányzati hozzájárulást kellet biztosítani, amelyből 16 979 258 Ft-ot Bátaszék Város biztosított a feladatellátáshoz. A társulásnak az elszámolásból fakadóan visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A költségek lakosságszám szerinti felosztását a **2. melléklet** tartalmazza.

Társulás által visszafizetendő **(kötelezettség)**

Alsónána	352 633 Ft
Alsónyék	377 160 Ft
Bátaszék	933 251 Ft
Sárpilis	392 767 Ft
Összesen	**2 055 811 Ft**

Házi segítségnyújtás

A házi segítségnyújtási feladatok ellátása szintén társulási formában történik.
A 2023. évi kiadási összeg 61 955 096 Ft, míg a regisztrált összes bevétel 58 302 419 Ft volt. Az önkormányzatok 8 528 012 Ft saját hozzájárulást biztosítottak előlegként, mely **4 875 335 Ft**-al bizonyult többnek, mint a tényleges kiadási összeg, ezért ez az összeg arányosan visszafizetésre kerül. Részletesen a **3. melléklet** tartalmaz. A társulásban résztvevő önkormányzatoknak túlfizetése van.

Társulás által visszafizetendő **(kötelezettség)**

Alsónána	159 879 Ft
Alsónyék	40 485 Ft
Báta	993 732 Ft
Bátaszék	2 660 527 Ft
Pörböly	80 732 Ft
Sárpilis	297 409 Ft
Várdomb	642 571 Ft
Összesen:	**4 875 335 Ft**

Védőnői szolgálat

A védőnői feladatok ellátása Bátaszék, Alsónyék és Pörböly településeket érinti, mely 2023.06.30-án megszűnt
2023. évben a feladatellátás során felmerülő ***kiadások 19 771 856 Ft-ot*** tettek ki, míg a bevételeknél 17 930 338 Ft realizálódott, ebből OEP finanszírozás 17 612 298 Ft. Az önkormányzatok 3 436 150 Ft előleget fizettek be a feladatellátáshoz, így az elszámolásnál 2 önkormányzatnak túlfizetése keletkezett, Alsónyék Önkormányzatának fizetési kötelezettsége van. Az elszámolást a **4. melléklet** tartalmazza.

Társulás által visszafizetendő **(kötelezettség)**

Bátaszék	1 724 297 Ft
Pörböly	12 909 Ft
Összesen:	**1 737 206 Ft**

Önkormányzat által visszafizetendő **(követelés)**

Alsónyék	142 574 Ft
Összesen:	**142 574 Ft**

Szociális étkeztetés

A szociális étkeztetési feladatellátás Bátaszéken történik.
A 2023. évi kiadás összege összesen 49 338 010 Ft, míg az összes bevétel 37 581 170 Ft volt (ebből állami támogatás 6 381 990 Ft). Bátaszék Város Önkormányzat 15 357 103 Ft hozzájárulást biztosított erre a feladatra, mely **3 600 263 Ft-al több** volt, mint a tényleges kiadás összege. **5. melléklet**

Idősek Nappali Ellátása

Bátaszék Város Idősek Nappali Ellátás feladatellátását 2023-ban 17 463 205 Ft kiadás terhelte, a működéséhez 14 284 200 Ft állami támogatást tudtunk leigényelni, melyhez az Önkormányzat 4 561 440 Ft hozzájárulási előleget fizetett be 2023 évben. Az elszámolásból adódóan **a befizetett előlegből 4 017 809 Ft –ot visszafizet a Társulás az** Önkormányzat részére. **5. melléklet**

Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás

Bátaszék Város Önkormányzata látja el a Jelzőrendszeres házi segítségnyújtási feladatokat. 2023-ban a kiadások összege összesen 4 003 995 Ft volt. 1 951 400 Ft állami támogatást kaptunk, melyhez az Önkormányzat 2 469 100 Ft hozzájárulást fizetett a Társulás részére. Az elszámolás alapján Bátaszék Város Önkormányzatának **416 505 Ft kerül visszafizetésre a Társulástól. 5. melléklet**

Társulás által fizetendő (kötelezettség) Bátaszék Város Önkormányzatának

Szociális étkeztetés	3 600 263 Ft
Idősek Nappali Ellátása	4 017 809 Ft
Jelzőrendszeres HSNY	416 505 Ft
Összesen:	**8 034 577 Ft**

Az ESZGY társulás által visszafizetendő különbözetek fedezetét a 2024. évre megtervezett céltartalék teljes egészében biztosítja.

Határozati javaslatok:

Pörböly Község Önkormányzatának …/2024.(VII.24.) önkormányzati határozata
a Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2023. évi pénzügyi elszámolásának elfogadásáról

Pörböly Község Önkormányzatának Képviselő- testülete az egyes feladatok ellátásáról szóló társulási megállapodás alapján a Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás 2023. évi pénzügyi teljesülésről szóló tájékoztatót – az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal – tudomásul veszi.
A képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy a Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulást a határozatról értesítse.

Határidő: azonnal
Felelős: Sipos Lajos polgármester,
Balogh Györgyi jegyző (a határozat megküldéséért)

Pörböly Község Önkormányzatának …/2024.(VII.24.) önkormányzati határozata
a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2023. évi pénzügyi elszámolásának elfogadásáról

Pörböly Község Önkormányzatának Képviselő- testülete az egyes feladatok ellátásáról szóló társulási megállapodás alapján a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2023. évi pénzügyi teljesülésről szóló tájékoztatót – az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal – tudomásul veszi.
A képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulást a határozatról értesítse.

Határidő: azonnal
Felelős: Sipos Lajos polgármester,
Balogh Györgyi jegyző (a határozat megküldéséért)