A határozati javaslat elfogadásához
***egyszerű** többség szükséges,*
*az előterjesztés **nyilvános ülésen tárgyalható**!*

3. számú előterjesztés

Pörböly Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. június 25-én tartandó képviselő-testületi ülésére

Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2024. évi pénzügyi elszámolásának megtárgyalása

Előterjesztő: Sipos Lajos polgármester
Készítette és törvényességi ellenőrzést végezte: Balogh Györgyi jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az egyes feladatok ellátásáról szóló társulási, valamint egyéb megállapodásban foglaltak alapján a 2024. évi pénzügyi teljesítésről az alábbi tájékoztatás érkezett.

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

A társulási megállapodásnak megfelelően 2024-ben a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás (MOB) látta el a bölcsődei, óvodai nevelés és étkeztetési feladatokat. A bölcsődei ellátásban Bátaszék város, Alsónyék község 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. 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 2024-as évre vonatkozóan megtörtént a Társulás zárszámadása, azt a Magyar Államkincstár elfogadta, a 2024. 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 2024. évben jelentkező létszámarányos többletösszeg kerüljön kompenzálásra a 2024. évre megállapított önkormányzati befizetési kötelezettséggel szemben azon önkormányzatok esetében, amelyek az év során hozzájárulást nem fizettek.

A kompenzáció Bátaszék Város Önkormányzatát érinti.

Az óvodai feladatok ellátásának pénzügyi keretei az alábbiak szerint alakultak az előző évben:

Alsónána Község óvodai feladatellátásánál a 2024. évben 24 977 615 Ft összegű kiadás merült fel, a bevételek összege 23 777 153 Ft-ban realizálódott. A kiadások és bevételek különbözete -1 200 462 Ft. Az Önkormányzat 267 818 Ft hozzájárulást megfizetett a Társulás részére. A 2023-as elszámolásból 381 192 Ft kompenzáció még beszámításra került. Az elszámolás alapján Alsónána Község Önkormányzata **551 452 Ft-ot fizet meg a Társulásnak.** (1. sz. melléklet)

Alsónyék Község óvodai feladatellátásánál a 2024. évben a kiadások összege 32 046 417 Ft volt, a bevételek összege 31 676 987 Ft, így a kiadások és bevételek különbözete -369 430 Ft. Az Önkormányzat 679 380 Ft hozzájárulást fizetett a Társulás részére. A 2023-as elszámolásból 1 815 361 Ft kompenzáció beszámításra került. Az elszámolás alapján Alsónyék Község Önkormányzata részére **2 125 311 Ft (2. sz. melléklet) csökkentve az óvodás étkeztetés 886 540 Ft (6. sz. melléklet) befizetési kötelezettségével 1 238 771 Ft kerül kompenzálásra a 2025. évi költségvetésben.**

Bátaszék Város óvodai feladatellátásánál a 2024. évben a kiadások összege 268 131 019 Ft volt, a bevételek összege 272 714 572 Ft összeggel teljesült, így a kiadások és bevételek különbözete 4 583 553 Ft Az Önkormányzat 2 104 667 Ft hozzájárulást megfizetett a Társulás részére. A 2023-as elszámolásból 6 735 393 Ft kompenzáció beszámításra került. Az elszámolás alapján Bátaszék Város Önkormányzatának **13 423 613 Ft kerül kompenzálásra a Társulástól.** (3. sz. melléklet)

Pörböly Község óvodai feladatellátásánál a 2024. évben a kiadások összege 25 421 402 Ft volt, a bevételek 24 039 334 Ft összeggel realizálódtak, így a kiadások és bevételek különbözete – 1 382 068 Ft Az Önkormányzat az év során 1 218 029 Ft hozzájárulást fizetett be a Társulás részére. Az elszámolás alapján Pörböly Község Önkormányzata **164 039 Ft-ot fizet meg a Társulásnak. (4. sz. melléklet)**

Az óvodai feladatellátás 2024. évi elszámolása az alábbiak szerint alakul:

Társulás **(követelése):**

Alsónána	*551 452 Ft*
Pörböly	*164 039 Ft*
Összesen:	***715 491 Ft***

Társulás által kompenzálandó:

Bátaszék	13 423 613 Ft
Alsónyék	1 238 771 Ft
Összesen:	**14 662 384Ft**

Étkeztetési feladatok:

Alsónána települést érintően a MOB keretében egész évben az alsónánai óvodás gyermekek és 2024. május 2-tól az iskolás gyermekek étkeztetésére 5 410 616 Ft állami támogatás állt rendelkezésre, melyhez 1 028 366 Ft beszedett saját bevétel társult. A gyermekétkeztetés

kiadása 7 605 145 Ft összeget tett ki. A Társulás kompenzálása 917 000 Ft. Az Önkormányzat hozzájárulást nem utalt át az étkeztetéshez, ezért **249 163 Ft-ot meg kell fizetnie a Társulás fele. (5. sz. melléklet)**

Alsónyék település vonatkozásában a MOB keretében az alsónyéki óvodás gyermekek étkeztetésére 4 473 067 Ft állami támogatást igényeltünk, melyhez 604 270 Ft beszedett saját bevétel és áfa visszatérülés társult. A gyermekétkeztetés kiadása 7 419 877 Ft összeget tett ki. Az Önkormányzat 1 456 000 Ft hozzájárulást fizetett évközben az étkeztetéshez. **886 540 Ft-ot kellene fizetnie a Társulás fele, de a normatíva átjárhatósága miatt ez az összeg az óvodai nevelés kompenzációs összegét csökkenti. (6. sz. melléklet)**

Bátaszék Város a közétkeztetési feladatokat a MOB konyha üzemeltetésével látja el. Az elmúlt évben 110 190 252 Ft állami támogatás érkezett a bátaszéki gyerekekre vonatkozóan gyermekétkeztetésre, amelyet 99 376 711 Ft saját bevétel egészített ki. Az étkeztetés kiadása 218 777 355 Ft volt. Bátaszék Város Önkormányzata évközben 9 210 392Ft előleget fizetett hozzájárulásként a MOB Társuláson belül az étkeztetés költségeihez. Az elszámolásból adódóan **0 Ft az elszámolási különbözet. (7. sz. melléklet)**

Pörböly Község esetében a település saját konyhát üzemeltet. Az elmúlt évben 9 645 354 Ft állami támogatásra volt jogosult a pörbölyi gyerekek után a gyermekétkeztetésre, amelyet 3 420 406 Ft saját bevétellel egészített ki. A kiadások összege 14 667 756 Ft volt. Az Önkormányzat 1 507 239 Ft hozzájárulást utalt át az étkeztetéshez, a kiadás és bevétel közötti különbség 94 757 Ft. Összességében a gyermekétkeztetésnél **94 757 Ft-ot meg kell fizetnie a Társulás fele.**

Felnőtt és vendégétkeztetés feladatnál 5 197 900 Ft saját bevétellel szemben 6 734 796 Ft kiadás teljesült. A bevétel és kiadás különbözete 1 536 896 Ft, ami kiegészült 1 536 896 Ft önkormányzati hozzájárulással. **Összességében a kiadások fedezték a bevételeket. (8. sz. melléklet).**

Társulás (kötelezettsége)

	0 Ft
Összesen	***0 Ft***

Társulás **(követelése)**

Pörböly	*94 757 Ft*
Alsónána	*249 163 Ft*
Összesen:	***343 920 Ft***

Bölcsődei feladatok ellátása (9. sz. melléklet)

Alsónyék Község bölcsődei feladatellátásánál 2024-ben a kiadások összege 3 493 951 Ft volt, a bevételek (támogatások és saját bevétel) összege 3 502 721 Ft. 2024-ben Alsónyék Község Önkormányzata nem fizetett hozzájárulást a bölcsődei feladatellátáshoz. A bevételek és kiadások különbözete **8 770 Ft, ami kompenzálásra kerül.**

Bátaszék Város bölcsődei feladatellátását 2024-ben 39 796 238 Ft kiadás terhelte, a működéséhez 37 729 669 Ft állami támogatást tudtunk leigényelni, továbbá 1 410 161 Ft intézményi bevétel folyt be, melyhez hozzájárulást az Önkormányzat nem fizetett. Az elszámolásból adódóan **656 408 Ft befizetési kötelezettsége keletkezett Társulás részére (9. sz. melléklet)**

Önkormányzatok által fizetendő (**követelés**):

Bátaszék	*656 408 Ft*
Összesen:	***656 408 Ft***

Társulás által kompenzálandó:

Alsónyék	*8 770 Ft*
Összesen:	***8 770 Ft***

Összességében a 2025. évre önkormányzatok részére megállapított hozzájárulás előlegének csökkentése :

Bátaszék	*12 767 205 Ft*
Alsónyék	*1 247 541 Ft*
Összesen:	***14 014 746 Ft***

A MOB Társulásnak összeségében 2 602 359 Ft követelése van a fenntartó önkormányzatok felé, míg a társulás kötelezettségei 10 965 371 Ft összeget tesznek ki. Ezen kívül a 2025. évi hozzájárulások csökkentéseként 4 592 323 Ft kompenzálásra kerül a céltartalékból Ft. A pénzügyi műveletek eredménye 12 955 335 Ft, mely a követelések befizetése révén jelentkező bevétel, valamint az elkülönített céltartalék felhasználásával teljesíthető.

Összefoglalva, Pörböly Község Önkormányzatának 258.796,- Ft fizetési kötelezettsége áll fenn Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás felé.

Határozati javaslat:

Pörböly Község Önkormányzata Képviselő-testületének …./2025. (VI.25.) kt. határozata
Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás 2024. évi pénzügyi elszámolásának elfogadásáról

Pörböly Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulása 2024. évi pénzügyi teljesülésről szóló

tájékoztatót – az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal – tudomásul veszi.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a Bátaszék és Környéke Önkormányzatainak Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulást a határozatról értesítse.

Felelős: Sipos Lajos polgármester

Határidő: azonnal

Pörböly, 2025. június 18.

Sipos Lajos polgármester