

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. november 29-i rendes ülésére**

Tárgy: Többletfinanszírozás biztosítása a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulásnak a Dombóvári ESZI fenntartásával összefüggő kiadásokra

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:

Kovács Gyula irodavezető, Pénzügyi Iroda

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Kovács Gyula irodavezető, Pénzügyi Iroda

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulást Dombóvár város, Lápafő község, Szakcs község és Várong község önkormányzata hozta létre a kötelező és önként vállalt, személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekjóléti feladatainak ellátására a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény fenntartásával. A Társulás jogi személy, irányító szerve a Társulási Tanács, székhelye Dombóvár.

A Társulás és az intézménye költségvetését a Társulási Tanács fogadja el határozattal. A működést a központi költségvetési támogatás, az intézmény saját bevétele, az előző évi pénzmaradvány és az ezen felüli kiadási részre a tagönkormányzatok hozzájárulása biztosítja. Az egyes feladatokhoz a pénzügyi hozzájárulás feltételeit a társulási megállapodás szabályozza.

A megállapodás alapján az állami normatívák igénylése és elszámolása a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal feladata. A központi költségvetési törvény szerint társulási feladatellátás esetén a társulási megállapodás szerinti székhely önkormányzat igényelheti az állami támogatást.

A fenti rendelkezés alapján a teljes társulási feladatkörre (a szakcsi tagintézményre is) Dombóvár Város Önkormányzata kapja meg az állami támogatásokat és a pótelőirányzatokat, a lemondások és elszámolások szerint pedig a dombóvári önkormányzatnak utalják át a többletet, illetve tőle vonják le a visszafizetendő összegeket. Az év lezárása után a városi önkormányzat a társult önkormányzatokkal elszámol. A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény esetében a 2019. évre elfogadott eredeti előirányzatai alapján 712.984 eFt összegű kiadás van tervezve, melyben a szakcsi tagintézmény és az uniós pályázatok kiadásai is szerepelnek.

A költségvetési szerint a dombóvári feladatellátási helyek uniós források nélküli kiadásainak összege 558.767 eFt, melyből a személyi kiadás 347.541 eFt, a járulékok és szociális hozzájárulási adó 66.459 eFt, a dologi kiadások 142.767 eFt, a beruházás pedig 2.000 eFt. A személyi juttatások a 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum összegén alapulnak, a szociális hozzájárulás adó mértéke tekintetében – mivel a 2%-os csökkentésre az év közben került sor, és arról az év elején még nem volt jogszabályi rendelkezés – a teljes évre 19,5% lett figyelembe véve.

A bevételek között az állami támogatás 243.990 eFt, a tervezett működési bevétel 174.777 eFt, a fennmaradó 140.000 eFt-ot Dombóvár Város Önkormányzata saját forrásból biztosítja. A szakcsi tagintézményre jutó állami támogatás nagysága 29.634 eFt. Az önkormányzatnak az intézmény működéséhez az állami támogatást és a vállalt saját hozzájárulást kell átadnia, emiatt a Társulás számára a 2019. évben 413.624 eFt-ot kell átutalni az eredetileg elfogadott társulási költségvetés szerint.

A bérek kapcsán a központi költségvetési törvény alapján támogatás jár a szociális ágazati összevont pótlék és az egészségügyi pótlék kifizetéséhez. A támogatás folyósítása havonta történik, az előző hónapra ténylegesen kifizetett összegek alapján benyújtott adatszolgáltatás alapján. A 2012. évi adó- és járulékváltozások ellentételezésére járó kompenzáció szintén havonta igényelhető. A támogatásokkal az intézményi előirányzat év közben módosul, ezzel az önkormányzat által átadott összeg is változik, az utolsó módosítás alapján az előirányzat 456.644 eFt.

Az Intézmény 2019. október 31-i pénzforgalmi kimutatása alapján a személyi juttatások és járulék éves szükséglete 484.741 eFt, a teljesítés 415.193 eFt, a várható kiadás még 81.200 eFt, a hiányzó előirányzat 11.652 eFt. A dologi kiadások esetében az előirányzat 143.362 eFt, a teljesítés 117.224 eFt, a várható kiadás még 24.200 eFt, a hiányzó előirányzat 2.138 eFt. Az év elején nem tervezett működési célú támogatásokból (közfoglalkoztatás) rendelkezésre álló többlet a hónap végi állapot alapján 7.439 eFt, tehát a hiányzó kiadási előirányzat a rendelkezésre álló és az év végéig még igényelhető pótelőirányzatokból rendezhető. A működési bevételeket illetően elvárt 174.777 eFt, de az eddig befolyt 135.891 eFt és a még várható 26.000 eFt alapján mintegy 13 millió Ft összegű elmaradással számolhatunk.

Az intézményi térítési díjak meghatározására a társult önkormányzatok Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testületét jelölték ki. A Képviselő-testület 2019. március 28-i ülésén vizsgálta felül a szolgáltatások intézményi térítési díjait, mely alapján az intézményvezető állapítja meg a személyi térítési díjakat. A személyi térítési díjnál figyelembe kell venni a kötelezettek vagyoni és jövedelmi helyzetét, a jogszabályok meghatározzák a jövedelemhez viszonyított mértékét. Az intézményvezető nem javasolta az intézményi térítési díjak emelését, a Képviselő-testület pedig nem módosította a díjak mértékét. Az intézményi térítési díjak a legtöbb ellátásnál nem érik el a 2019.évre számított önköltséget, de növekedett az ellátottak körében azon személyek száma, akik jövedelme alapján megállapítható személyi térítési díj jelentősen elmarad az intézményi térítési díjtól. Az önkormányzat költségvetési rendeletében a Társulásnak szánt pénzeszköz átadásként 459.139 eFt szerepel, a Társulás az intézményének ebből adja át az intézményfinanszírozást. A jelenlegi állapot szerint az eddigi finanszírozás 441.740 eFt, tehát a Társulás részére a költségvetési rendeletünk értelmében még 17.399 eFt lenne nyújtható.

A jogszabályi előírások alapján a székhely önkormányzat mozgástere a nettó finanszírozás miatt korlátozott. Az önkormányzat az állami támogatást a nettó finanszírozás keretében, az államháztartási törvény végrehajtását szabályozó kormányrendelet szerinti ütemezésben kapja meg. A havi támogatásból a Magyar Államkincstár levonja a lemondott támogatást, az előző havi kifizetéseket terhelő adókat, járulékokat, szolidaritási hozzájárulást. A kormányrendelet értelmében hiába önálló, külön költségvetéssel rendelkező jogi személy a társulás és az általa irányított költségvetési szerv, közterheiket a kincstár a székhely szerinti önkormányzat nettó finanszírozása során vonja le. A Dombóvári ESZI dolgozóinak járó illetmény nettó összege és az uniós pályázatokban foglalkoztatottak díja havi átlagban 27 millió Ft, ez ehhez kapcsolódó SZJA és a járulékok havi átlaga 20 millió Ft, tehát a

Társulás/Dombóvári ESZI miatt november végén Dombóvár önkormányzatától 20 millió Ft-ot vonnak el, így az átadott összeg már ekkor meghaladja a 460 millió Ft-ot.

Az állami támogatásokat becsült mutatószámok alapján igényeljük meg, év közben a mutatószámokat pontosítani kell. A 2019. október havi módosítás alapján a lemondások (csökkentett mutatószámok) miatt az önkormányzattól 2.335 eFt-ot vontak el, mellyel a Társulás felé átadott pénzeszközt csökkenteni kell. A szociális ágazati pótlék, az egészségügyi kiegészítő pótlék, a bérkompenzáció és azok szociális hozzájárulási adójához kapott állami támogatás az önkormányzat költségvetési rendeletében augusztus hónaptól (vagyis a legutóbbi költségvetési rendeletmódosítás óta) nincs átvezetve, valamint a tanyagondnoki szolgálatra is kapott többlettámogatást, melyet a Társulásnak át kell adnia.

A pótelőirányzatként kapott összeg összesen 22.338 eFt, amely a saját bevételek beszámításával a november havi nettó bérek kifizetéséhez elegendő. Az Államkincstár a nettó személyi juttatások kifizetéséhez szükséges adatállományt 2019. december 3-án adja át, az adókat és járulékokat is tartalmazó könyvelési értesítő december 10. napjáig jut el az önkormányzathoz. Az értesítő alapján állapítható meg a december végi levonásban szereplő adó és járulék összege, valamint azon kifizetések összege, melyek más forrás terhére átvezethetőek (pl. uniós programokra jutó személyi juttatások, közfoglalkoztatás). A bevételi előirányzat várhatóan nem teljesül, a kieső részre december 20-a után önkormányzati forrást kell biztosítani mintegy 10 millió Ft összegben, melyet a költségvetési rendelet módosításakor tudunk pontosítani.

A Képviselő-testület 2019. november 8-i ülésén fogadta el az idősek otthona szociális szolgáltatás biztosítására irányuló ellátási szerződés megkötését a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettel. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a Máltai Szeretetszolgálat részére a finanszírozási rendszerbe történő befogadáshoz a hozzájárulást csak október hónapban küldte meg, emiatt a fenntartás átadása 2020. január 1-jétől valósulhat meg, így a 2019. évben az önkormányzat számára az átadás nem hoz megtakarítást.

Az átadás az előzetes számítások alapján 61 főt érint, akik számára a december havi munkabért még ebben az évben ki kell fizetni, vagyis az nem mehet át januárra. A 2020. évi költségvetési törvény alapján a szakmai dolgozók bértámogatása felhasználható a 2019. évi bérek 2020. januárban történő kifizetésére, azonban a feladatátadás miatt az önkormányzat már nem tudja igényelni ezen támogatásokat, emiatt mintegy 19 millió Ft-ot kell biztosítani erre a célra. Az összeg a december havi műszakpótlékok, a túlóra és a szabadság-megváltás miatt változhat.

A belügyminiszter az önkormányzat részére a minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bértöbblet kifizetéséhez vissza nem térítendő támogatást biztosított. A jogcímek között szerepelt a bentlakásos szociális ellátás is. A támogatás felhasználásának elszámolása és ellenőrzése az éves költségvetési beszámoló keretében, tehát már az átadás után lesz.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a fenti tájékoztatás alapján az állami támogatás októberi lemondásának beszámítására is figyelemmel járjon hozzá a bérkompenzáció, egészségügyi pótlék, szociális ágazati pótlék és tanyagondnoki szolgálatra kapott többlet állami támogatás átadásához a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Társulás részére 20 millió Ft összegben.

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény működési bevételeinek teljesítésénél várható elmaradás és az átadandó feladatok miatti december végi bérfizetés következtében szükséges többletforrás kapcsán az a javaslatom, hogy a pontosabb számok ismeretében az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosításakor döntsön a képviselő-testület a decemberi rendes ülésen.

Határozati javaslat
a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás
többletfinanszírozásáról

1. Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzathoz érkező, a közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációja jogcímű, valamint a szociális ágazati pótlék, az egészségügyi kiegészítő pótlék és azok szociális hozzájárulási adója kifizetésére kapott központi költségvetési támogatásból 20.000 eFt-tal növeli a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére a működésre átadott pénzeszközt.
2. A Képviselő-testület a Társulás és a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény költségvetésének állásáról, a saját bevételek teljesítéséről, az idősok otthona szolgáltatás átadása miatt felmerülő 2019. évi többletkifizetésekről és az önkormányzati hozzájárulás változásáról szóló tájékoztatót tudomásul veszi, és elrendeli, hogy az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelete következő módosításának előterjesztése során az önkormányzati hozzájárulás összegére a szükséges kiadásokra vonatkozó adatok alapján történjen javaslattétel.

Határidő: 2019. decemberi rendes képviselő-testületi ülés

Felelős: Polgármester

Végrehajtásért felelős: Pénzügyi Iroda

Pintér Szilárd
polgármester