

**Előterjesztés**  
**a Társulási Tanács 2014. április 30-i ülésére**

Tárgy: **A Társulás 2013. évi zárszámadása**

Tisztelt Társulási Tanács!

**I. A Társulási feladatellátásról általánosan**

A Társulás 2013. évi tevékenységében a Társulás – a körülvevő bizonytalanság ellenére is - törekedett a hatékony működésre, a kialakított közszolgáltatási feladatellátásokat takarékos gazdálkodással biztosította a közös érdekek alapján. 2013. év mérőföldkő a Társulás életében, hisz a kiegészítő normatívák megszűntek, és II. félévtől az állami támogatást a székhely önkormányzat kapja.

A Társulás 2013. évi költségvetési gazdálkodása keretében ellátta a Társulási megállapodásban vállalt feladatokat:

- köznevelési feladat: óvodai nevelés
- szociális alapszolgáltatások közül:
  - családsegítés,
  - házi segítségnyújtás,
  - jelzőrendszeres házi segítségnyújtás,
  - támogató szolgálat
  - közösségi pszichiátria
- gyermekjóléti szolgáltatás
- belső ellenőrzés

A Társulás intézményfenntartóként és szervező tevékenységével egyaránt végzett közszolgáltatásokat az elmúlt évben. Jelenleg az alábbi intézmények közvetlen fenntartója a Társulás:

- **Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde, benne:**
  - Tótágas Bölcsőde intézményegység
  - Egyesített Óvodák intézményegység, azon belül:
    - Játékvár Óvoda (Szentgotthárd)
    - Tapsifüles Tagóvoda Gasztony
    - Kerekerdő Tagóvoda (Rönök)
    - Micimackó Tagóvoda (Magyarlak)
    - Csillagvirág Tagóvoda (Csörötnek)
- **Városi Gondozási Központ**
- **Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat**

**a) Köznevelési feladat ellátása:**

Ennek keretében az óvodai nevelést látja el a Társulás. A Társulás e feladatot a fenntartása alatt lévő Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde keretein belül látta el.

2013. január 01. időpont óta az önkormányzatok, és önkormányzati társulások állami köznevelési feladatot nem látnak el.

#### **b) Szociális alapszolgáltatási feladatok:**

A szociális alapszolgáltatások közül a házi segítségnyújtást, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást, a támogató szolgálatot és a közösségi ellátást a Városi Gondozási Központ intézmény biztosítja, kistérségi működési területtel.

A családsegítést szintén a kistérséghez tartozó valamennyi településen ellátja a Társulás intézménye, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat.

#### **c) Gyermekjóléti alapellátási feladatok:**

A gyermekjóléti ellátást, valamint a bölcsődei ellátást biztosítja a Társulás valamennyi település számára intézmény fenntartásával (Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, SZEOP Tótágas Bölcsőde).

#### **d) Belső ellenőrzés:**

A Társulás saját feladatellátásban látta el a belső ellenőrzési feladatokat, a végrehajtást a munkaszervezetbe (Közös Önkormányzati Hivatal Szentgotthárd) integrálva egy fő belső ellenőr foglalkoztatásával.

## **II. A Társulás feladatellátása pénzügyileg**

### **Bevételi források és azok teljesítése**

Költségvetés módosított előirányzata: 644.930 e/Ft

Teljesítés (függő-, átfutó-, kiegyenlítő bevétel nélkül) 649.247 e/Ft

Teljesítés % (függő-, átfutó-, kiegyenlítő bevétel nélkül) 100,6%

Központilag szabályozott bevételeket 2013. június 30-ig kapta a Társulás, majd 2013. július 1-től a székhelytelepülés, azaz Szentgotthárd Város Önkormányzata

Jogcím:	Eredeti előirányzat	Módosított előir.	Teljesítés	Ft-ban	
				Teljesítés %	
Normatív állami támogatás	226.399	112.497	112.497	100	
Normatív kötött felh. tám. ebből:					
- kieg.tám. közokt. fel.hoz				100	
-szoc. felk. kieg. tám.				100	
-Tkt kieg.normatíva				100	
Központosított előir.-k				100	
Egyéb központi támogatás		6.378	6.378	100	
Összesen:	226.399	118.875	118.875	100	

A központilag szabályozott bevételek a költségvetés bevételeinek 18,3%-át jelentették. Ez a szám nem releváns, hisz a székhely önkormányzati támogatás további hat hónapi központi bevételt tartalmaz.

Működési bevételek:

-Intézményi működési bevételek: 81.406 e/Ft

A bevételek jelentős részét az ételmezést nyújtó intézmények térítési díj bevételeiből, helységek bérbeadásából származó bevételek jelentik.

A bevételi teljesítés 98,3%.

Támogatásértékű bevételek: 352.674 e/Ft

- Működési célú támogatásértékű bevétel 275.644 e/Ft

- Felhalmozási célú támogatásértékű bev. 77.030 e/Ft

Működési célú átvett peszk: 2.346 e/Ft

- Pénzforgalom nélküli bevételek: 96.292 e/Ft

### Kiadások alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előir.	Teljesítés	Teljesítés %
Összes kiadás	462.192	644.930	573.547	88,9
Összes kiadásból: - működési kiadás + tartalék+pmaradv	462.192	559.709	488.326	87,2
Megoszlási arány %	100	86,8	85,1	
Beruházás + felújítás		85.221	85.221	100
Megoszlási arány %		13,2	14,9	

(függő-, átfutó-, kiegyenlítő kiadás nélkül)

Működési kiadások (e/Ft)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előir.	Teljesítés	Teljesítés %
Működési kiadásból:	462.192	559.709	488.326	87,2
-személyi juttatás -munkaadót terhelő járulék	284.516	301.916	287.822	95,3
Személyi jutt. + munkaadót terh. jár. megoszlás %	61,6	53,9	58,9	
Dologi kiadás	154.764	172.080	158.403	92,1
Dologi kiadás megoszlás %	33,4	30,7	32,4	
Ellátottak pénzbeni jutt.				

Ellátottak pénzbeni jutt. megoszlás %				
Spec. célú támogatás	21.802	42.101	42.101	100
Spec. célú tám. megoszl. %	4,7	7,5	8,6	

(Fentiek a pénzmaradványt, tartalékot nem tartalmazzák.)

A Társulási költségvetés összkiadásainak teljesítése 89,5% ezen belül a működési kiadások teljesítése 94,6%.

### A Társulás vagyonának alakulása

Vagyonmérleg adatok 2010. év	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás	
			növekedés	csökkenés
Eszközök:				
A Befektetett eszközök:				
I. Immateriális javak	620	41		579
II. 1. Ingatlanok	5.012	4.842		170
2. Gépek, berendezések	31.676	6.330		25.346
3. Járművek	1.949	804		1.145
5. Beruházások	11.163			11.163
II. Tárgyi eszközök össz.	50.420	12.017	0	38.403
III. Befektetett pü.i eszközök				
IV. Üzemeltetésre átadott eszk.	124	9.884	9.760	
Befektetett eszk. Össz.	50.544	21.901	9.760	38.403
B Forgóeszközök				
I. Készletek	309	225		84
II. Követelések	5.562	3.004		2.558
III. Értékpapírok				
IV. Pénzeszközök	73.700	64.913		8.787
V. Egyéb aktív pü.i elsz.	1.289	4.741	3.452	
Forgóeszközök össz.:	80.860	72.883	3.452	11.429
15. Eszközök mindössz.	131.404	97.784	13.212	49.832
Források:				
D Saját tőke				
1. Induló tőke	68.907	68.907		
2. Tőkeváltozás	-13.019	-44.690		31.671
Saját tőke összesen	55.888	24.217		31.671
E Tartalék	74989	54.397		20.592
F Kötelezettségek				
I. Hosszú lejáratú köt.				
II. Rövid lejáratú köt.	527	913	386	
III. Egyéb passzív pü.i elsz.		15.257	15.257	
.Kötelezettségek össz.	527	16.170	15.643	

Források összesen	131.404	94.784	15.643	52.263
-------------------	---------	--------	--------	--------

### **Pénzmaradvány elszámolása**

A pénzmaradvány elszámolását elvégeztük a Társulásnál és az intézmények vonatkozásában. A kiadási megtakarításból jelentkező pénzmaradványból (számlaegyenleg) a rendező tételeket (függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás-bevétel) átvezettük.

A Társulás 54.397 e/Ft pénzmaradvánnyal zárta az évet. A pénzmaradvány egy része az elmaradt, illetve a későbbi időpontban esedékes, áthúzódó kifizetésekből tevődik össze, így a pénzmaradvány egy része kötelezettséggel terhelt. Szintén itt jelentkezik az oktatási intézmények zárolási, valamint függő-átfutó tételeinek összege.

Az önkormányzat pénzmaradványa az alábbiak szerint alakul:

Összes pénzmaradvány: 54.397 e/Ft

Ebből:

működési célú pénzmaradvány: 54.397 e/Ft

felhalmozási célú pénzmaradvány 0 e/F

*A Társulás 2013. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy a saját bevételek és az államtól kapott támogatások biztosították az intézmények és a társulási feladatok működését.. A Társulásnak 2013. december 31-én hitelállománya nem volt. A rendelkezésünkre bocsátott támogatással igyekeztünk a leghatékonyabban gazdálkodni – figyelembe véve a jogszabályokat -, hogy a szűkülő feltételek mellett a vállalt feladatok, szolgáltatások feltételei maradéktalanul rendelkezésre álljanak.*

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a zárszámadást elfogadni szíveskedjen.

### **Határozati javaslat:**

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 63.§-ában kapott felhatalmazás alapján a többször módosított, Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2013. évi költségvetéséről szóló /2012. sz. határozatának végrehajtásáról a következők szerint rendelkezik:

**(1)** Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás a 2013. évi költségvetésének

- kiadási főösszegét (függő, átfutó, kiegyenlítő kiadással együtt) 573.547 e/Ft-ban, azaz forintban,
- bevételi főösszegét (függő, átfutó, kiegyenlítő bevétellel együtt) 649.247 e/Ft-ban, azaz forintban állapítja meg.

**(2)** Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2013. évi zárszámadásáról az összevont mérlegadatait az 1. melléklet tartalmazza.

**(3)** A 2013. évi költségvetés bevételei az alábbiak:

eredeti bevételi előirányzat: 462.192 e/Ft,

módosított bevételi előirányzat: 644.930 e/Ft,

bevételi teljesítés: 649.247 e/Ft.

(4) A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok a következők:

e/Ft

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előir.	Teljesítés
Működési bevételek	76.611	82.805	81.406
Felhalmozási bevételek			
Önkorm. Költségvet. tám.	226.399	118.875	118.875
Vissztérületek			1.288
Támogatás értékű bevétel	147.014	269.928	275.644
Tám.ért.felhalm.bv		77.030	77.030
Pénzmaradvány	12.168	96.292	96.292
Pénzmaradvány elvonás			

(5) A bevételi főösszeget az 1., 2., és 5. mellékletek tartalmazzák.

(6) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2013. évi költségvetésének kiadási főösszege:

eredeti kiadási előirányzat: 462.192 e/Ft,

módosított kiadási előirányzat: 644.930 e/Ft,

kiadási teljesítés: 573.547 e/Ft.

(7) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok a következők:

e/Ft

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előir.	Teljesítés
Személyi juttatás	223.596	240.743	230.929
Munkaadót terhelő jár.	60.920	61.173	56.893
Dologi kiadások	154.764	172.080	158.403
Ellátottak pénzbeni jutt.	0	0	0
Spec. célú támogatás	21.802	42.101	42.101
Felhalmozási kiadás		1.129	1.129
Felújítási kiadás		84.092	84.092
Tartalék	1.110	43.612	

(8) A kiadási főösszeg kiemelt előirányzatait és teljesítését az 1.;2.;3.,4. mellékletek tartalmazzák.

(9) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2013. december 31-i állapot szerinti vagyona a 12. melléklet vagyonkimutatásban, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján a következő:

Eszközök: 94.784 e/Ft

Források: 94.784 e/Ft.

**(10)** Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2013. évi pénzmaradványa:

Felhalmozási pénzmaradvány: 0 e/Ft

Működési pénzmaradvány: 54.397 e/Ft

Összes pénzmaradvány: 54.397 e/Ft

**(11)** A felhasználható pénzmaradvány Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás költségvetési szerveiként az 7. illetve 8. melléklet szerinti részletezettséggel az alábbi:

Intézmény	Felhasználható pénzmaradvány (e/Ft)		
	működési	felhalmozási	összesen
Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde			
Családsegítő és gyermekjóléti Szolgálat			
Városi Gondozási Központ			
Társulás			
<b>Pénzmaradvány összesen:</b>	<b>54.397</b>	<b>0</b>	<b>54.397</b>

**(12)** Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás az állami támogatások elszámolását követően normatív állami támogatás címén 0 Ft visszafizetési kötelezettsége van.

**(13)** Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulásnak a 2013. évi központosított előirányzatból: 0 e/Ft visszafizetési kötelezettsége van.

**(14)** Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2013. évi egyszerűsített beszámolója a 9.; 10.; 11. mellékletek szerinti.

**(15)** Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2013. évi létszámkerete a 6. melléklet szerinti.

**(16)** Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2012. évi egyszerűsített beszámolóját Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 113. § -nak, megfelelően az államháztartás szervezetei közérdekű adataikat az Ávr. 8. melléklete szerint közzé kell tenni.

Határidő: azonnal

Felelős: Huszár Gábor elnök

Szentgotthárd, 2014. április 24.

Huszár Gábor  
elnök

**Előterjesztés**  
**a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás**  
**Társulási Tanácsának 2014. április 30-i ülésére**

Tárgy: **Tagóvodák kiválása**

Tisztelt Társulási Tanács!

A legutóbbi Társulási Tanács ülés alkalmával jelezte Rönök község Polgármestere, hogy a rönöki és a gasztonyi képviselő-testület is olyan döntést hozott, amellyel a tagóvodáik kiválását kezdeményezik a Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde (SZEOD) intézményből azzal, hogy 2014. július 01. naptól az alapító önkormányzatok fenntartásában működjön tovább önálló intézményként. Időközben a határozati kivonatokat is megküldték a döntésről.

A kezdeményező önkormányzatok elismerik és köszönik, hogy tagóvodák a Társulási fenntartás időszaka alatt mind infrastrukturálisan, mind szakmailag jelentős fejlődtek, emellett a működtetés finanszírozásához is komoly kiegészítő támogatásokat szereztek, azonban az elmúlt években sajnos a pályázatoknál ellehetetlenítették az ilyen közös igazgatású intézményeket, amelyek egy OM azonosítóval rendelkeznek, illetve olyan kiegészítő támogatások sem érkeznek már, mint korábban.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83.§ (3) b) és (4) pontja alapján a fenntartó a köznevelési intézményátszervezésével, összefüggő döntése vagy véleményének kialakítása előtt beszerzi az intézmény alkalmazotti közössége, a szülői szervezet, a nemzetiségi nevelés-oktatásban részt vevő intézmény esetén - ha nem rendelkezik egyetértési joggal - a települési nemzetiségi önkormányzat, ennek hiányában az érintett országos nemzetiségi önkormányzat véleményét. A vélemény kialakításához - az információk hozzáférhetővé tételének napjától számítva - legalább tizenöt napot kell biztosítani az érdekeltek részére. A 84. § (3) alapján a fenntartó - a július-augusztus hónapok kivételével - nevelési évben óvodát nem szervezhet át, fenntartói jogát nem adhatja át. A (7) kimondja, hogy a fenntartó legkésőbb az intézkedés tervezett végrehajtása éve májusának utolsó munkanapjáig hozhat döntést a nevelési-oktatási intézmény átalakításával kapcsolatban, amely történhet szétválasztással, amely lehet különválás vagy kiválás.

A törvény által előírt véleményeket az érintett alapító- és tulajdonos önkormányzatok beszerezték, azokat legkésőbb a Társulási Tanácsi ülésen ismertetik.

Az alapító önkormányzatok kezdeményező határozata, valamint a beszerzendő vélemények ismeretében a fenntartó Társulási Tanács meghozhatja azon döntését, amellyel tiszteletben tartva a tulajdonos önkormányzatok szándékát, jóváhagyja a tagóvodák kiválását az intézményből. Ehhez azonban a Társulási Tanács egyetértő döntésén túl valamennyi Társulásban részt vevő tagönkormányzat képviselő-testületének a döntése is szükséges, hiszen a Társulási Megállapodást is módostani kell ezzel.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgalni, a tárgyban dönteni szíveskedjen.

**Határozati javaslat:**



1. A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megismerte Rönök Község Önkormányzata és Gasztony Község Önkormányzata Képviselő-testületének határozatát, amellyel kezdeményezik a Rönöki Kerekerdő Tagóvoda és a Gasztonyi Tapsifüles Tagóvoda kiválását a Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde (SZEOB) intézményből.

A Társulási Tanács a kezdeményező tulajdonosi határozatokra és a lefolytatott véleményezési eljárásokra tekintettel egyetért azzal, hogy a Rönöki Kerekerdő Tagóvoda és a Gasztonyi Tapsifüles Tagóvoda 2014. június 30. nappal kiváljon a SZEOB intézményből, ezzel párhuzamosan felkéri a Társulást alkotó tagönkormányzatokat, hogy legkésőbb 2014. május 30. napig fogadják el a Társulási Megállapodás módosítását az alábbiak szerint:

*„..... Önkormányzata egyetért azzal, hogy a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának VIII. A KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNYEK FENNTARTÁSA, FINANSZÍROZÁSA, Az intézmények fenntartása 1.) pontjában Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Egyesített Óvodák intézményegységén belül a Tapsifüles Tagóvodája (9952 Gasztony, Fő út 20.) és Kerekerdő Tagóvodája (9954 Rönök, Petőfi u. 16.) 2014. július 01. időponttal kikerüljön a megállapodásból.”*

Határidő: azonnal, a Társulási Megállapodás módosítására: 2014. május 30.

Felelős: Huszár Gábor elnök  
tagönkormányzatok képviselő-testületei

2. A Társulási Tanács egyetért azzal, hogy a Társulás sikeres pályázatai által megvalósított tagintézményi beuházások a kiválást követően, azaz 2014. július 01. időponttól az érintett alapító önkormányzatok tulajdonát képezze.

A Társulási Tanács felkéri a Társulás munkaszervezetét, hogy a fenntartó részéről szükséges teendőket készítse elő, a Társulási Tanács elnökét pedig felhatalmazza a kiválással kapcsolatos dokumentumok aláírására.

Határidő: 2014. június 30.

Felelős: Huszár Gábor elnök  
Pékó Tamás polgármester  
Kóczán István polgármester  
dr. Gábor László, Önk. és Térségi Erőforrások v.

Szentgotthárd, 2014. április 20.

Huszár Gábor  
elnök