

**Előterjesztés sorszáma: 15.
Melléklet: 7 db**

ELŐTERJESZTÉS

Szekszárd és Szálka Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsának 2014. április 24-i ülésére

Tárgy: Javaslát a Szekszárd és Szálka Óvodafenntartó Társulás 2013. évi zárszámadásának és szakmai beszámolójának elfogadására

Előadó: Horváth István Társulási Tanács elnöke

**Az előterjesztést készítette: Pál József igazgatóságvezető,
dr. Horváth Annamária oktatási referens.**

Tisztelt Társulási Tanács!

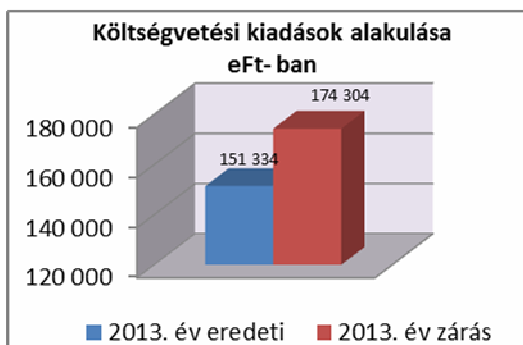
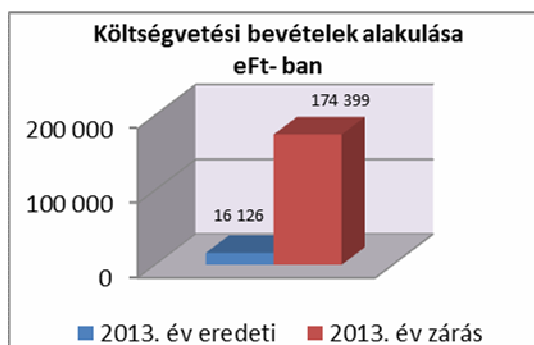
I. A Társulás 2013. évi pénzügyi adatai az alábbiak szerint alakultak:

Szekszárd és Szálka Óvodafenntartó Társulása előirányzatainak alakulása

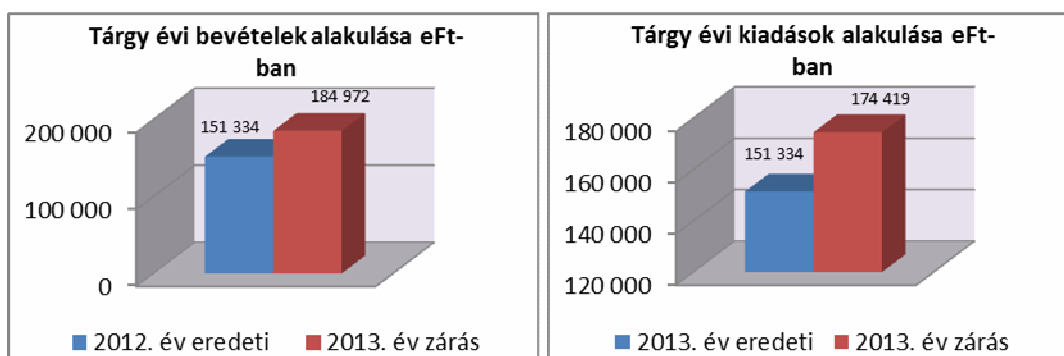
	adatok: ezer Ft- ban			
	2013 eredeti	2013 zárás	Változás eFt- ban	Változás % ban
Kiemelt előirányzat				
Személyi Juttatások	75 294	82 168	6 874	10,9
Munkaadókat terhelő járulékok	19 779	21 560	1 781	10,9
Dologi kiadások	56 261	63 142	6 881	11,2
Működési célú támogatásértékű kiadások	0	7 434	7 434	#####
Működési kiadások összesen	151 334	174 304	22 970	11,5
Felújítás (ÁFA-val)	0	0	0	#####
Intézményi beruházási kiadások	0	0	0	#####
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	#####
Költségvetési kiadások összesen	151 334	174 304	22 970	11,5
Intézményi működési bevételek összesen	16 126	24 368	8 242	15,1
Támogatásértékű működési bevételek összesen	0	150 031	150 031	#####
Működési bevételek összesen	16 126	174 399	158 273	108,1
Felhalmozási saját bevételek összesen	0	0	0	#####
Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	#####
Felhal. célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	0	0	0	#####
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	#####
Költségvetési bevételek összesen	16 126	174 399	158 273	108,1
Költségvetési kiadások és bevételek egyenlege	-135 208	-95	135 303	0,0
Tárgy évi bevételek	151 334	184 972	33 638	12,2
Tárgy évi kiadások	151 334	174 419	23 085	11,5
Egyenleg	0	10 553	10 553	#####

1) **Bevételek:**

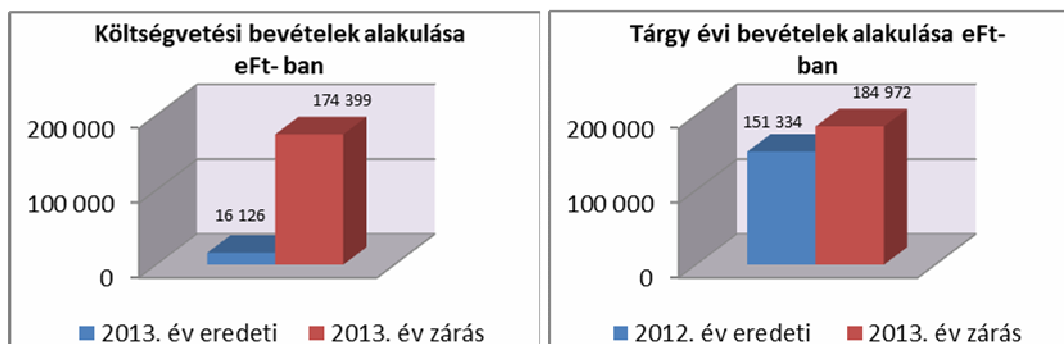
A költségvetési bevételek a 2013. évi költségvetési évben meghaladták az eredeti előirányzatot akárcsak a költségvetési kiadások.



Ugyanez mondható el a tárgy évi bevételek és kiadások alakulásáról is.



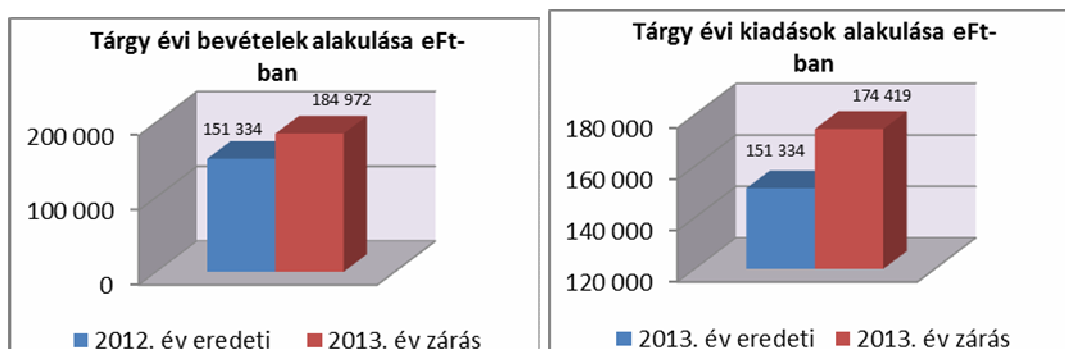
A költségvetési bevételeknél és a tárgy évi bevételek nagyságrendileg nagyobbak a finanszírozási bevételek miatt, ugyanakkor az előirányzat teljesítések lényegesen meghaladják az eredeti előirányzatokat.



Ez a tendencia alapvetően annak tudható be, hogy a jogi személyiségű társulással történő átalakulás következtében számvitelileg, illetve előirányzat szintjén a különböző jogcímű bevételek más sorokon jelentkeznek.

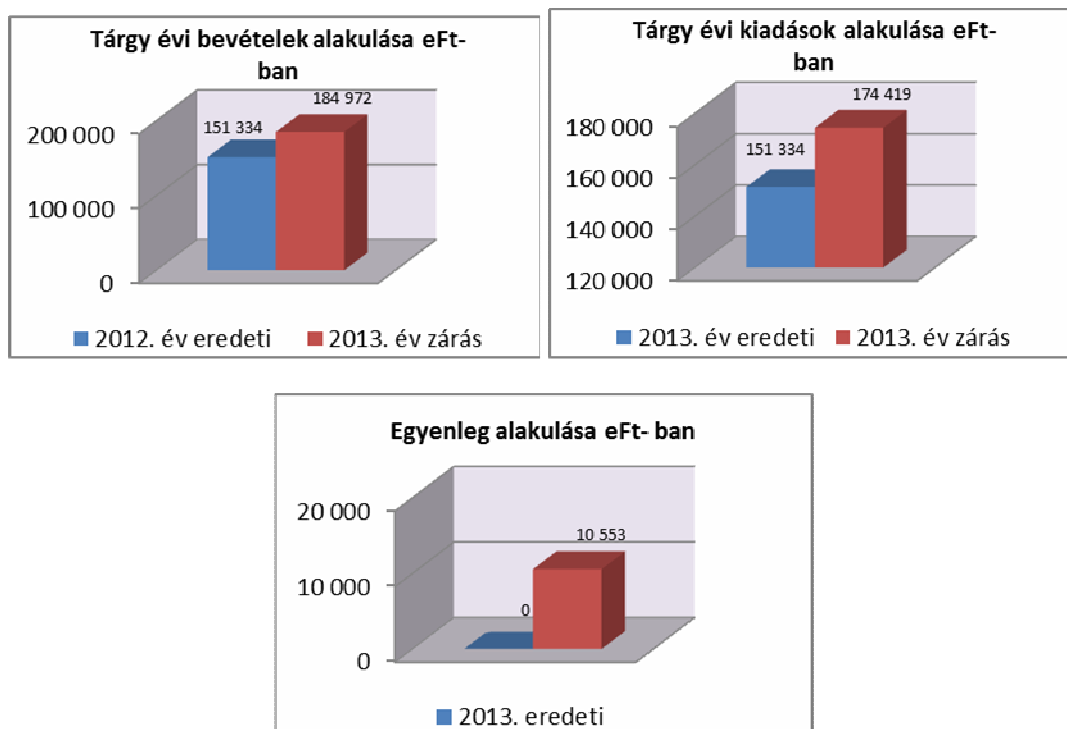
Pontosan ezért azok egzakt összehasonlítása sem lehetséges.

A gazdálkodás szempontjából ami nagyon fontos, hogy a tárgy évi bevételek meghaladták a tárgy évi kiadásokat.



2) Kiadások:

A kiadások elemzése során a jogszabályi átrendeződések miatt szintén azt a tényt lényeges kiemelni, hogy a tárgy évi bevételek meghaladták a tárgy évi kiadásokat, melynek következtében a működési egyenleg pozitív egyenleggel zárt.



II. A Társulás működésének szakmai értékelése a következő:

A Szekszárd és Szálka Óvodafenntartó Társulásáról (a továbbiakban: Társulás) szóló 2014. február 14-én kelt egységes szerkezetű társulási megállapodás VI. fejezet 2.1. pontja alapján a Társulási Tanács elnöke minden év április 30-ig beszámol a Társulási Tanácsnak a Társulás előző évi tevékenységéről, illetve a társulási cél megvalósulásáról is. A megállapodás szerint a beszámolót a Társulás valamennyi tagjának meg kell küldeni.

1. A Társulás megalakulása (előzmények) és célja

A Társulás a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 87. §-ának (a helyi önkormányzatok jogi személyiséggel rendelkező társulást hozhatnak létre), illetve az Möt. 146. § (1) bekezdésének alapján (az Möt. hatálybalépése, 2013. január 1. előtt kötött társulási megállapodásokat – amennyiben

azokat a képviselő-testületek nem szüntetik meg – felül kell vizsgálni és a rendelkezéseknek megfelelően módosítani kell 2013. június 30-ig) jött létre.

Az önkormányzatok 2013. július 1-jei hatállyal módosították a közösen fenntartott óvodára vonatkozó korábbi társulási megállapodásokat, s a Társulást jogi személyiséggel rendelkező társulássá alakították át. A Társulás neve változatlan maradt (Szekszárd és Szálka Óvodafenntartó Társulása), a közös fenntartású óvoda neve pedig Szekszárdi 1. Számú Óvoda Kindergarten lett a hatályos jogszabályoknak megfelelően.

A Társulás célja továbbra is a hatékonyabb és célszerűbb feladatellátás maradt.

2. A Társulási Tanács működése, az önkormányzatok szakmai együttműködése

1. A Társulás döntéshozó szerve, a Társulási Tanács 2013. június 19-én tartotta meg alakuló ülését, ekkor került sor a társulási megállapodás aláírására, illetve az elnök és alelnök megválasztására. A Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága 2013. június 26-án kelt 17-TNY-869-2/2013-819905. számú határozatával a Társulást 2013. július 1. alapítási dátummal az által vezetett törzskönyvi nyilvántartásba bejegyezte.
2. Ezt követően a Társulási Tanács háromszor ülésezett, s döntéseit egyhangúlag hozta, mivel a települési önkormányzatok adott esetben előzetesen véleményezték az ügyeket. (Egyetlen, 2013. december 20-i zárt ülésen megvitatott ügyben nem született döntés, s a tárgyalás azzal zárult, hogy a kérdésben további egyeztetésre van szükség.)
3. A Társulási Tanács 2013. évi legfontosabb döntései:
 - 2013. július 23-i ülés:
döntés az intézmény 2013/2014. nevelési évének csoportjairól;
 - 2013. november 19-i ülés:
döntés a 2013. évi költségvetésről, a 2014. évi költségvetési koncepció, illetve a Társulás szervezeti és működési szabályzatának elfogadásáról, továbbá az intézmény alapdokumentumainak véleményezése;
 - 2013. december 20-i ülés:
döntés a DDOP-3.1.2-12 Nevelési intézmények fejlesztése pályázati program átvételéről, a 2013. évi költségvetés módosításáról, illetve tájékoztató a Társulás 2013. I-III. negyedévi gazdálkodásáról.
4. A Társulási Tanács előző, 2014. március 31-i ülésén tárgyalta meg a lejárt idejű, 2013. évi határozatokról szóló tájékoztatót, melyet 13/2014. (III.31.) TT határozatával el is fogadott.

Az intézmény szakmai munkájáról, eredményeiről az intézményvezető a Társulási Tanács által elfogadott értékelési szempontok alapján július közepéig küld beszámolót a fenntartónak és a társult önkormányzatoknak.

3. Gyermeklétszám alakulása a közösen fenntartott intézményben

A Társulás által fenntartott intézményben ellátott óvodások számát az alábbi táblázat szemlélteti (a felvehető maximális gyermeklétszám Szekszárdon 248 fő, Szálkán 25 fő):

Nevelési év	Időszak	Ellátottak száma		
		Szekszárd	Szálka	Összesen
2008/2009.	október	239	12	251
	május	252	14	266
2009/2010.	október	225	15	240
	május	229	16	245
2010/2011.	október	218	12	230
	május	240	17	257
2011/2012.	október	223	16	239
	május	245	17	262
2012/2013.	október	211	16	227
	május	234	18	252
2013/2014.	október	206	16	222
	május			

A táblázatban elsőként feltüntetett tanévtől jött létre Szekszárd és Szálka között a jogi személyiség nélküli társulás (2008. augusztus 1.).

A társulási forma a korábbi években is biztosította Szálkán a gyermeklétszám, s ezzel együtt az óvoda megmaradását, ez ebben a nevelési évben sem változott. Szekszárd esetében némileg csökkent a gyermekek száma, de az intézmény továbbra is jó kihasználtságot mutat. A következő évben hasonló adatokra lehet számítani.

4. A feladatellátás személyi és tárgyi feltételei

1. A Társulás – a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (Nkt.) rendelkezéseivel összhangban – az alábbi álláshelyeket biztosítja az intézményben 2013. szeptember 1-től:

	Szekszárd	Szálka	Összesen
Óvoda			
csoportok száma	10	1	11
Álláshelyek			
óvodapedagógus	22	2	24
óvodatitkár	1	-	1
dajka	10	1	11
pedagógiai asszisztens	3	-	3
gondozó és takarító	-	-	-
egyéb	-	-	-
összes	36	3	39

A foglalkoztatottak létszáma 39 fő, üres álláshely nincs. Az alkalmazottak végzettsége – a szátkai tagintézmény kivételével, ahol a német nemzetiségi nevelést sajnos nem német nemzetiségi óvodapedagógus végzettségű óvónő látja el – a jogszabályi előírásoknak megfelel.

A vezetők száma az Nkt. előírásai szerint biztosított: 1 fő intézményvezető, 1 fő helyettes és a tagintézmény élén 1 fő tagintézmény-vezető látja el az irányítást.

Az intézményben dolgozó óvónők közül 1 fő gyógypedagógus/fejlesztő-pedagógus, 2 fő fejlesztő-pedagógus, 2 fő gyógytestnevelő (egyikük mozgásterapeuta-diagnosztika is), valamint 1 fő tehetséggondozó képzettséggel látja el munkáját

2. Az intézmény működésének tárgyi feltételei

A tárgyi feltételek megfelelőek. A Bajcsy-Zsilinszky utcai épület külső felújítása 2012-13-ban megtörtént, a Wossinsky lakótelepi épület bővítésére DDOP pályázaton 120 millió Ft-ot nyertünk, s a beruházás megkezdődött.

További részletes adatokat a nevelési év végén elkészülő intézményi beszámoló tartalmaz majd.

5. Társulási cél megvalósulásának értékelése

1. Már a jogi személyiséggel még nem rendelkező társulás esetében is tapasztalhattuk, hogy

- a társult települések tagintézményei megfelelő gyermeklétszámmal tudtak működni;
- a szakmai együttműködés az intézmény és a tagintézmény között úgy valósult meg, hogy közben a tagintézmény önállósága is megmaradhatott (a tapasztalatok átadását, az egymástól való tanulás lehetőségét ezzel együtt mindkét fél nagyra értékelte);
- a pályázati lehetőségeket is kihasználva sikerült a tárgyi feltételeken javítani.

2. Az immár jogi személyiségűvé vált társulás azonban nem várt problémát is rejtett magában:

- döntéshozó szerve, a társulási tanács üléseinek megszervezése, a döntés-előkészítés folyamata, a társulás gazdálkodási tevékenységének ellátása jelentősen megnövelte a munkaszervezeti feladatokat ellátó Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának munkaterheit, s többletfeladatot jelent a tanács munkájában résztvevő önkormányzati delegáltaknak is;
- a társulási tanács, melynek tagjai saját településük önkormányzatát képviselik az üléseken, adott esetben nem tudott döntést hozni.

Tekintettel arra, hogy a két önkormányzat között a vitatott kérdésben nem sikerült közelíteni az álláspontokat, a további együttműködés is megkérdőjeleződött. Így Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a közgyűlés 26/2014. (II.20.) határozatával a

társulásból történő kiválásáról döntött, melyet Szálka Község Önkormányzata és a társulási tanács is tudomásul vett.

A további szükséges döntések meghozatalát, illetve az adminisztratív eljárás lefolytatását követően a Társulás megszűnik, a szálkai tagintézmény pedig önálló intézményként, a szálkai önkormányzat fenntartásában működik tovább.

Kérem a Tisztelt Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására és a határozathozatalra.

Szekszárd, 2014. április 22.

Horváth István
elnök

Határozati javaslat

Határozat tárgya: **Szekszárd és Szálka Óvodafenntartó Társulása 2013. évi zárszámadásának és szakmai beszámolójának elfogadása**

Szekszárd és Szálka Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(3) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira a Társulás 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot fogadja el:

1. Szekszárd és Szálka Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa a Társulás **2013. évi halmozódástól mentes bevételeinek főösszegét 184 972 ezer Ft-ban állapítja meg (I. mérleg).**
2. Szekszárd és Szálka Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa a Társulás 2013. évi halmozódás mentes kiadásainak főösszegét **174 419 ezer Ft-ban** állapítja meg (**I. mérleg**).
3. A Társulás **2013. évi működési és fejlesztési kiadásait tartalmazó összevont mérleget** az I. A. mérleg tartalmazza.
4. A Társulás **2013. évi bevétel - kiadás összesen előirányzat teljesítését** az 1. melléklet tartalmazza.
5. A Társulás **2013. évi bevétel – kiadás előirányzat teljesítését** a 2. melléklet tartalmazza.
6. A Társulás **2013. évi intézményi bevétel – kiadás előirányzat teljesítését** a 3. melléklet tartalmazza.
7. A Társulás **2013. évi áthúzódó** hatással járó kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.
8. A Társulás **2013. december 31-i állapot szerinti egyszerűsített mérleg főösszegét a Társulási Tanács az 5. melléklet szerint 82 839 ezer Ft-ban** állapítja meg.
9. A Társulás 2013. december 31-i **egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 6. melléklet** tartalmazza.
10. A Társulás 2013. december 31-i **egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a 7. melléklet** tartalmazza.
11. A Társulási Tanács a Társulás **2013. évi tevékenységéről és a társulási cél megvalósulásáról szóló szakmai beszámolót** az előterjesztés II. pontjában foglaltak alapján elfogadja.

Határidő: 2014. április 24.

Felelős: Horváth István Társulási Tanács elnöke