

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Berhida Város Önkormányzata és Vilonya Község Önkormányzata köznevelési feladatainak ellátására 2002. szeptember 1. napjától határozatlan időre Közös Óvodai Intézmény-fenntartó Társulást működtetett.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Möt.) 2013. január 1-jén hatályba lépett rendelkezései alapján a törvény hatályba lépése előtt kötött társulási megállapodásokat a képviselő-testületeknek 2013. június 30-ig felül kellett vizsgálni. Ennek a társult képviselő-testületek eleget tettek, és a törvény rendelkezéseinek megfelelően az eddig jogi személyiséggel nem rendelkező társulást jog személyiségűvé alakították át. A Társulási Megállapodást társult képviselő-testületek május 30-i ülésükön elfogadták, majd 2013-ban egy alkalommal módosították a vitás kérdések elbírálására jogosult szerv (Veszprémi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság) megnevezése miatt.

A Társulási Megállapodás szerint a Társulási Tanács tagjai a Társulás működéséről és a Társulási Tanácsban végzett tevékenységükről évente egyszer beszámolnak a képviselő-testületüknek.

### **I.**

#### **A Társulási Tanács működéséről**

2016. évben a Társulási Tanács 5 alkalommal ülésezett, 22 napirendi pontban határozatot hozott.

A Berhidai Köznevelési Társulás (a továbbiakban Társulás) 2016. február 26-án tartott ülésén meghatározta a 2016. évi gazdasági programot és költségvetési tervet, valamint módosította 2015. évi költségvetési tervét.

2016. április 29-én döntöttek a 2015. évi zárszámadási határozat meghozataláról, és a 2015. évi belső ellenőri jelentésről.

2016. október 20-án döntöttek a Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde tájékoztatójáról, 2016-2017. évi munkatervéről, szakmai programról és Szervezeti – és Működési Szabályzatáról.

2016. december 16-án határoztak a 2017. évi átmeneti gazdálkodásról, és a 2016. évi költségvetés módosításáról.

2016. december 28-án meghozták a 2017. évi belső ellenőrzési tervről szóló határozatot.

### **II.**

#### **A Társulás gazdálkodásáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a Társulási Tanács a költségvetés éves teljesítéséről zárszámadási határozatot fogadott el, melyhez készült indokolás a következőket tartalmazta:

Az elmúlt évi gazdálkodásunk egész évben kiegyensúlyozottnak tekinthető.

**Általánosságban** megállapítható, hogy a feladatellátást biztosítani tudtuk. A Társuláshoz egy költségvetési szerv tartozik a Hétszínvirág Napközitthonos Óvoda és Bölcsőde, melynek működésében fennakadás az év folyamán nem történt.

Összefoglalva megállapítható, hogy a költségvetés végrehajtása során a Társulás ésszerű, takarékos gazdálkodás folytatott, a költségvetési egyensúly biztosított volt.

### **A 2016. évi bevételek**

**A költségvetési bevételek** 93,7 %-ban realizálódtak.

A működési bevételek 101,8 %-os szintet tesznek ki, mely az ellátási térítési díj, szolgáltatások ellenértékét és az áfa bevételeket tartalmazza.

**Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** teljesülési szintje 92,3 %, melynek nagy része Berhida és Vilonya települések önkormányzatai által biztosított pénzeszközökből állt. Az intézmény 1.135.796 Ft támogatást vett át közfoglalkoztatottak alkalmazására a Munkaügyi Központon keresztül.

**A bevételek összességében** 93,8 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

**2016. évi kiadások** alakulását elemezve megállapítható, hogy a módosított előirányzathoz képest az összes kiadás 91,5 %-ban került felhasználásra.

Ezen belül a működtetés elsődlegességét a teljesített számadatok is mutatják.

A módosított előirányzathoz képest a teljesülési szint

a személyi juttatások esetében 95,9 %,

a járulékok esetében 95,3 %

a dologi kiadások esetében 76,4 %.

A módosított kiadáshoz képest kiadási túllépésre nem került sor, megállapítható, hogy kellő figyelem lett fordítva az előirányzatokon belüli felhasználásra.

**Felújítási kiadása** a Társulásnak 2016-ban nem volt.

**A beruházási kiadások** teljesülési szintje 85,2 %-ot tett ki, mely a Hétszínvirág Napközitthonos Óvoda és Bölcsőde egyéb eszközbeszerzése kapcsán merült fel (konyhai gépek, berendezések, felszerelések, szakmai tárgyi eszközök).

Összességében megállapítható, hogy a Társulás által kitűzött fő célok teljesültek.

A költségvetési maradvány 2016. évi összege 5.349.130 Ft, melyből a Társulási igazgatás maradványa 374.305 Ft, a költségvetési szerv maradványa 4.974.825 Ft. Berhida Város Önkormányzat által biztosított finanszírozás kiegészítés 2.472.470,- Ft a 6. melléklet szerinti feladatokra.

**- Vagyoni helyzetet tükröző mutatók:**

	<b>Előző évi</b>	<b>Tárgyévi</b>	<b>változás</b>
Befektetett eszközök aránya:	14,4 %	21,7 %	7,3 % ponttal növekedés

A mutató kifejezi a költségvetési szerv tőkeigényességét.

Kötelezettségek aránya	9,2 %	3,2 %	6 % ponttal csökkenés
------------------------	-------	-------	-----------------------

Az összes forráson belül az idegen források arányát mutatja. Minél kisebb a mutató értéke, annál kedvezőbb a költségvetési szerv megítélése. Látható, hogy ez a mutató jóval a 70 % alatt van, tehát az idegen források aránya jó.

**Pénzügyi helyzet értékelése, elemzése:**

	<b>Előző évi</b>	<b>Tárgy évi</b>	<b>Változás</b>
Hitelfedezeti mutató	1,4 %	106,9 %	105,5 % ponttal növekedett

A mutató kifejezi, hogy a követeléseink milyen mértékben fedik le a rövidlejáratú kötelezettségeink összegét. Az adósok tartozása magasabb, mint rövid lejáratú kötelezettségek.

**Likviditás alakulása:**

Likviditási gyorsráta	8,1	20,7	12,6 növekedés
-----------------------	-----	------	----------------

A likvid eszközök meghaladják a 2015 évben az éven belüli idegen forrásokat.

2016. évben állami fenntartásba került intézménye a Társulásnak nem volt.

**Összefoglalva** megállapítható, hogy az alapfeladatok finanszírozására, az alapellátás fenntartására az elmúlt évben kellő figyelmet fordítottuk, az intézményi működtetést igyekszünk szinten tartani, az egyre növekvő költségek ellenére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Berhida 2017. június 16.

Pergő Margit sk.  
elnök

