Berhida Köznevelési Társulás Elnökétől
8181 Berhida, Veszprémi út 1-3.
Tel.:88/585-620, e-mail: berhida@berhida.hu

Előterjesztés

Tárgya:	A Berhidai Köznevelési Társulás 2022. évi beszámolója	
Előterjesztés:*	rendes	rendkívüli
Nyilvános/ zárt ülés:	nyilvános	
Döntéshez szükséges többség:*	egyszerű	minősített
Szavazás módja:*	nyílt	titkos
Az ügyben született korábbi önkormányzati határozatra, rendeletre való hivatkozás	97/2022.(VI.29.) Kt határozat a Berhidai Köznevelési Társulás 2021. évi beszámolójáról	
Fontosabb jogszabályok:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)	
Előterjesztés szövege:	Berhida Város Önkormányzata és Vilonya Község Önkormányzata 2013. július 1. napjától az Mötv. 87. § - 95. §-ban foglaltaknak megfelelő, jogi személyiséggel rendelkező társulást hozott létre az Mötv. 13. § (1) bekezdés 6. pontjában meghatározott „óvodai ellátás" magas szakmai színvonalon történő ellátása céljából. Az Mötv. 93. § 14. pontja szerint *„93. § A társulási megállapodás tartalmazza* *14. a társulás működéséről évente legalább egy alkalommal történő beszámolás kötelezettségét"* A Társulási Megállapodás szerint a Társulási Tanács tagjai évente egyszer beszámolnak képviselő-testületüknek a társulás működéséről és a Társulási Tanácsban végzett tevékenységükről. Javasolom a Tisztelt Képviselő-testületnek, hogy a mellékletként csatolt, Berhidai Köznevelési Társulás 2022. évi tevékenységéről szóló beszámolót fogadja el.	

Mellékletek:	Beszámoló a Berhidai Köznevelési Társulás 2022. évi tevékenységéről
Keltezés:	Berhida, 2023. június 16.
Előterjesztő aláírása:	Pergő Margit s.k. elnök

Határozati javaslat:

<u>.../2023. (VII.10.) Kt. határozat</u>
a Berhidai Köznevelési Társulás 2022. évi beszámolója

Vilonya Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. július 10-i ülésén megtárgyalta **„A Berhidai Köznevelési Társulás 2022. évi beszámolója"** tárgyú előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

1. A Berhidai Köznevelési Társulás 2022. évi tevékenységéről szóló beszámolóját elfogadja.
2. Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről a Berhidai Köznevelési Társulás Társulási Tanácsát tájékoztassa.

Határidő: 2023. július 15.
Felelős: Fésüs Sándor polgármester
dr. Guti László jegyző
Peresztegi Lászlóné aljegyző
Zakor Tünde pénzügyi irodavezető

Beszámoló a Berhidai Köznevelési Társulás 2022. évi tevékenységéről

I.

A Társulási Tanács működéséről

Vilonya és Berhida települési önkormányzatok Képviselő-testületei 2013. július 1-jétől az Mötv. 87. § - 95. §-ban foglaltaknak megfelelő, jogi személyiséggel rendelkező társulást hoztak létre az az Mötv. 13. § (1) bekezdés 6. pontjában meghatározott „óvodai ellátás" magas szakmai színvonalon történő ellátása céljából. A Berhidai Köznevelési Társulás (a továbbiakban: Társulás) Társulási Megállapodása szerint a Társulási Tanács tagjai évente egyszer beszámolnak képviselő-testületüknek a társulás működéséről és a Társulási Tanácsban végzett tevékenységükről.

A Berhidai Köznevelési Társulás Társulási Tanácsa 2022. évben 6 nyilvános ülést tartott. Társulási ülésen hozott határozatok száma 23 volt.

A Társulási Tanács 2/2022.(II.24.) BKTTT határozatában döntött a Társulás 2022. évi költségvetési tervének elfogadásáról. A Társulás intézménye a Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde, melynek működéséhez a fedezetet biztosította.

A Társulási Tanács – a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 42. §-ában foglalt jogszabályi kötelezettségének eleget téve - 2022. március 29-én határozatot hozott a Társulás 2022. évi közbeszerzési tervének elfogadásáról.

A Társulási Tanács 2022. március 29-én döntött a Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde 2022. évi beiratkozási időpontjairól, valamint a beíratáshoz szükséges dokumentumokról.

A Társulás tekintetében készített 2021. évi költségvetés végrehajtásáról 8/2022.(V.30.) BKTTT határozatban rendelkezett. valamint elfogadta a Társulás 2021. évi belső ellenőrzési terve végrehajtásáról szóló beszámolót.

A 2022. június 29-i ülésén döntött a 2022. évi költségvetés módosításáról, megtárgyalta és elfogadta a Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde és Vilonyai Tagóvodája házirendjét.

A Berhidai Köznevelési Társulás Társulási Tanácsa 2022. november 14-i ülésén 8 határozatot hozott, melyek az alábbiak:
Elsőként a 2022. évi költségvetés III. negyedévi végrehajtásáról és módosításáról döntött, majd elfogadta az új bölcsődei bővítéssel járó személyi feltételek változása miatt felülvizsgált Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde Szervezeti és Működési Szabályzatát valamint alapító okiratát. Az intézményvezető előterjesztésében megtárgyalta és elfogadta a 2022/2023. tanévkezdés tapasztalatairól, személyi és tárgyi feltételek alakulásáról szóló előterjesztést. A férőhely bővítés miatt felülvizsgálatra és elfogadásra került a házirend, a bölcsődei szakmai program, a 14 évesnél fiatalabb, 2-es típusú diabétesszel élő gyermekek –

cukorbeteg gyermekkekkel járó feladatok ellátása miatt a pedagógiai program. Meghatározásra került a 2023. évi belső ellenőrzési ütemterv.

A Társulás Tanács 2022. december 14-én tartott ülésén döntött a Társulás 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról.

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 beszámoló 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 Berhidai Köznevelési Társulás, 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 2022. évi bevételek

A költségvetési bevételek 92,9 %-ban realizálódtak, mely több mint 26 millió Ft-tal magasabb, mint a 2021. évi.
A működési bevételek 130,1 %-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 90,3 %, melynek nagy része Berhida és Vilonya települések önkormányzatai által biztosított pénzeszközökből állt.
A bevételek összességében 92,1 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

2022. évi kiadások alakulását elemezve megállapítható, hogy a módosított előirányzathoz képest az összes kiadás 88,8 %-ban került felhasználásra. Ezen belül a költségvetési kiadások 87,1 %-ban teljesültek, mely 38 millió Ft-tal magasabb volt a 2021. évinél.
A működtetés elsődlegességét a teljesített számadatok is mutatják.
A módosított előirányzathoz képest a teljesülési szint
a személyi juttatások esetében 93,1 %,
a járulékok esetében 82,6 %
a dologi kiadások esetében 74,9 %.
A módosított kiadáshoz képest kiadási túllépésre nem került sor.
Az önkormányzattal együttműködve igyekezett az intézmény mindent megtenni a gyermekétkeztetés területén is.
Felújítási kiadása a Társulásnak 2022. évben nem volt.

A beruházási kiadások teljesülési szintje 71,7 %-ot tett ki, mely a Hétszínvirág Napközi-otthonos Óvoda és Bölcsőde egyéb eszközbeszerzése kapcsán merült fel.

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

A költségvetési maradvány 2022. évi összege 13.035.793 Ft, melyből a Társulási igazgatás maradványa 158.270 Ft, a költségvetési szerv maradványa 12.877.523 Ft. Az intézményvezető költségvetési maradvány igénye a Vilonyai Óvodára tekintettel 3.131.961,- Ft, mely egyeztetve lett Vilonya Község Polgármesterével. Ezen összeget visszatartva a Vilonya Község Önkormányzat részére ténylegesen visszafizetendő elszámolási összeg 702.500,- Ft.

Vilonya Község Önkormányzatával a költségvetési szerv működtetéséhez átadott támogatás elszámolása megtörtént. A költségvetési határozat 26. melléklete tartalmazza. Meg kell jegyezni, hogy a Tankerület a Vilonyai Óvoda 2022. II. félévben, illetve a zárszámadás összeállításáig fenntartási költséget nem számlázott az intézmény részére. Az áthúzódó költség megterheli majd a 2023. évi költségvetést.

- Vagyoni helyzetet tükröző mutatók:

	Előző évi	Tárgyévi	változás
Követelések aránya	3,6 %	8,4%	4,8 % ponttal növekedett, ami elsősorban a költségvetési szerv kintlévőségeinek növekedésével magyarázható.
Kötelezettségek aránya	2,8 %	5,3 %	2,5 % ponttal növekedett.

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.
2022. 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.

Berhida 2023. június 16.

Pergő Margit sk.
elnök