

Csurgó Város Polgármesterétől
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.
Telefon: 82/471-388
Fax: 82/471-095
e-mail: polgarmester@csurgo.hu



Hivatali Kapu azonosítók:
Hivatal rövid neve: CSURGOONK
KRID: 651130331

Ügyiratszám: CSU/ -1/2023.
Ügyintéző: Szabóné Molnár Zsuzsanna

Melléklet: 1 db beszámoló

Beszámoló a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2022. évi működéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2013. június 17-én, a kistérség 3 települése képviselő-testületének a társulási megállapodást jóváhagyó döntésével megalakult.

A társulás a megállapodásban meghatározott célok elérése érdekében a településeken élő gyermekek magasabb szintű óvodai szolgáltatással való ellátása miatt jött létre.

Az előterjesztés mellékleteként szerepel az a beszámoló, amely összefoglalja a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2022. évi tevékenységét, az elvégzett munkát és annak eredményeit, melyet a polgármesterek a települések előremozdítása érdekében folytattak. A beszámoló a Tanács ülésein történteket időrendben foglalja össze.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót tárgyalja meg, és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat:

Csurgó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2022. évi működéséről elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Csurgó, 2023. április 17.


Füstös János
polgármester

Ellenjegyezte:


Lantos Sándor

jegyzői feladatokat ellátó aljegyző

Beszámoló a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2022. évi

I. Bevezetés

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv. a Társulási Tanács tagjainak beszámolási kötelezettséget ír elő a Társulási Tanácsban végzett munkáról.

A hivatal elkészítette a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás működéséről szóló szakmai beszámolót. Jelen beszámoló a 2022 év munkáját összegzi. (2022. január 1-től 2022. december 31-ig.)

II. A Társulási Tanács ülései:

A 2022. évben a Társulási Tanács összesen 4 alkalommal ülésezett.

A hiányzó tagok javarészt előre jelezték távolmaradásukat.

A társulás a 2022. évi ülésein összesen 20 db határozatot hozott.

III. Az óvodai intézményfenntartó társulás 2022. évi munkája

1. 2022. január 27-én megtartott ülésen

a.) Elfogadásra került Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24-26 §-aiban előírt kötelezettségemnek eleget téve elkészítettem a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetési határozat tervezetét, melyet az alábbiakban szöveges magyarázattal is kiegészítenék.

A hatályos jogszabályi rendelkezések alapján a társulásnak, az általa fenntartott intézmény révén ellátott kötelező önkormányzati feladatokra a központi költségvetésből megillető támogatásait a székhely szerinti önkormányzat- jelen esetben Csurgó Város Önkormányzata – igényli le és adja át a társulásnak. Egyúttal a nettó finanszírozás alapján levont, és az adóhatóság felé közvetlenül megfizetett járulékok is ebből kerülnek levonásra, így pénzforgalmilag a város kizárólag a nettó különbözetet rendezi a Társulás felé. (Ez természetesen nem jelenti azt, hogy a költségvetésben ne kerülne bruttó módon kimutatásra, hisz az sértené az alapvető számviteli alapelveket.)

Az alábbi támogatások illetik meg a társulást a központi költségvetésből a Csurgói Városi Óvodák intézmény által ellátott feladatok révén.^{1,2}

Jogcím	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás éves
II. 1. Bértámogatás			115 286 020 Ft
II.1. (1) óvodapedagógusok elismert létszáma alapján	13,80	5 262 900	72 628 020 Ft
II.1. (2) ped. szak.el nem rendelkező segítők száma	11,00	3 878 000	42 658 000 Ft
II.2. Óvodaműködtetés támogatása			19 370 000 Ft
II.2. (7) 8 hónapra, teljes idejű óvodai nevelésre	149,00	130 000	19 370 000 Ft
II.5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok min.hez			2 806 140 Ft
II.5. (1) II. kategóriába sorolt óvodaped. kieg. tám.	6,00	467 690	2 806 140 Ft
Összesen			137 462 160 Ft

Működési bevételek

¹ A költségvetésben támogatás értékű bevételként jelenik meg (Csurgó Város Önkormányzattól átvett támogatás értékű bevétel).

² A 2022. évi normatíva felmérés alapján számított támogatások, évközi módosításra van lehetőség.

A Társulás működési bevételei a tagi önkormányzatoktól származnak, a fizetési kötelezettségeket a 14. mellékletben részletezettek szerint kell megfizetni.

A Társulás munkaszervezeti feladatait Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95. § (4) bekezdése alapján –eltérő megállapodás hiányában – a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal látja el, jelenleg külön díjazás nélkül, így a munkaszervezettel kapcsolatos kiadások (személyi, járulék, dologi) közvetlenül a hivatalt terhelik.

Működési kiadások alakulása

A Társulás nem intézményi szakfeladatos működési kiadása a számlavezetési és egyéb bankköltségeket takarja.

Személyi juttatások és járulékok: a személyi jellegű kiadások éves tervadata 29 fővel számolva 120.719 ezer forintban lett meghatározva, a járulékok pedig 17.012 ezer forintra lettek tervezve. A dologi kiadások: 15.304 ezer forint.

Fejlesztés

4.865 ezer forint fejlesztési kiadás várható az év során, mely összeg a mérleg eszközoldalát gyarapítja. Az épületek, udvarok állapota feltétlenül szükségessé teszi, hogy a működési engedélyek megtartása céljából bizonyos beruházási, felújítási munkálatokat elvégezzon az intézmény.

Tartalékok

500-100 ezer forint általános, illetve céltartalékot ajánlott tervezni biztonsági célból.

b.) Elfogadásra került a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás költségvetési kitekintő határozata

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29./A §-ban foglaltak szerint a társulás évente, legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg:

a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (továbbiakban: stab. tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a stab. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Fenti kötelezettségemnek eleget téve elkészítettem a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás költségvetési kitekintő határozat tervezetét, melyet a határozati javaslatban foglalt tartalommal terjesztek a tisztelt társulási- tanács elé.

2. 2022. április 29-én megtartott ülésen

a) Elfogadásra került a Csurgói Városi Óvodák Alapító okiratának módosítása

A Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője a CSU/1789-29/2020 ügyiratszámom kiadott, 2020. május 7-én kelt határozatában rendelkezett a 8840 Csurgó Tánicsics téri egyes ingatlanok címképzéséről és házszám módosításáról. A határozat alapján a Mesevár Óvoda címe az alábbiak szerint változott:

HRSZ	Régi cím INY szerint	Régi cím természetben	Tulajdonos	Új cím
17.	Tánicsics tér 18.	Tánicsics tér 18.	Csurgó Város Önkormányzata 8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.	Tánicsics tér 9.

A Csurgói Óvodai Intézményfenntartói Társulás Társulási Tanácsa a 12/2013 (VII.22) sz. CSOIT határozatával fogadta el a Csurgói Városi Óvodák Alapító okiratát.

A címmódosítást szükséges átvezetni az alapító okiratban is, különös tekintettel arra is, hogy Csurgó Város Önkormányzata 200 millió Ft összegű támogatásra vált jogosulttá a Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése c. felhívás keretében benyújtott TOP_PLUSZ-3.3.1-21-SO1-2022-00014 azonosítószámú projekt keretében. A támogatás egyik feltétele a módosított címet tartalmazó alapító okirat benyújtása.

3. 2022. május 25-én megtartott ülésen

a) Elfogadásra került a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2021. évi költségvetésének módosítása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdésében előírt határidőre elkészült és elfogadásra került a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2021. évi költségvetéséről szóló határozata.

Bár az év befejeződött, azonban szükséges lenne a tervadatok módosítása.

Alább összefoglalom az egyes költségvetés módosító tételeket:

Adatok ezer forintban!

	BEVÉTEL	KIADÁS
BEVÉTELEK	+955	
I. Működési bevételek	0	
1. Támogatások	+636	
2. Támogatás értékű bevételek	0	
3. Saját bevételek	0	
II. Fejlesztési bevételek	0	
Finanszírozási bevételek (előző évi pénzmaradvány)	+319	
KIADÁSOK		+955
I. Működési kiadások		+610
1-3. Személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások		+610
1. Személyi juttatások		+939
2. Járulékok		+777
3. Dologi kiadások		-1.106
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		0
5. Egyéb működési kiadások		0
II. Fejlesztési kiadások		+78
1. Beruházási kiadások		+78
2. Felújítási kiadások		0
3. Egyéb felhalmozási kiadások		0
III. Finanszírozási kiadások		0
IV. Pénzforgalom nélküli kiadások (Tartalékok)		+267

b) Elfogadásra került a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2021. évi zárszámadása

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a értelmében a zárszámadási határozatot költségvetési évet követő év ötödik hónap utolsó napjáig kell kihirdetni.

Törvényi kötelezettségemnek eleget téve az alábbiakban összefoglalom hogyan alakult a társulás költségvetésének a végrehajtása 2021 évben.

Működési bevételek:

A társulás nem intézményi szakfeladatos működési bevételei tagi önkormányzatok által átadott működési támogatásokat takarják, melyek részben a Csurgói Városi Óvodák által ellátott feladatokra leigényelt központi támogatásból, részben pedig Csurgó Város Önkormányzat saját költségvetése terhére adott kiegészítő támogatásából áll.

Működési kiadások:

A személyi juttatások és ehhez kapcsolódó járulékok teljesítése közel 100%-os. A dologi kiadások teljesítése elmaradtak a tervektől, akárcsak a fejlesztési kiadások, oka a pénzügyi helyzetre vezethető vissza.

Összességében elmondható, hogy a működési kiadások és bevételek a kötelezettségvállalások tekintetében a tervezett előirányzatoknak megfelelően alakultak, a központi támogatásból azonban nem lehet fenntartani az intézményt, saját tagi forrás igénybevételére volt szükség, melyet Csurgó Város Önkormányzata teljesített.

c) Elfogadásra került az átmeneti rendelkezés értelmében 2022. január 1-től február 27-ig teljesített költségvetési bevételekről és kiadásokról szóló beszámoló

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 25. §. (3) bekezdése alapján, a 26. § (1) bekezdés b)-c) pontjaiban megfogalmazott eltérésekkel, az elnök jogosult az új év kezdetétől a költségvetési határozat elfogadásáig a társulás költségvetését megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások időarányos teljesítésére. Az Áht. 25. §. (4) bekezdésében előírtak szerint, a 26. § (1) bekezdés b)-c) pontjaiban megfogalmazott eltérésekkel, az átmeneti gazdálkodásról az elnök be kell, hogy számoljon a Társulási Tanácsnak, illetve a 2022. évi költségvetési határozatba kell beilleszteni a teljesített bevételeket és kiadásokat, melyet az 1.sz. melléklet tartalmaz. A Társulási Tanács január 27.-én fogadta el a tárgyévi költségvetését.

d) Elfogadásra került a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2021. évi konszolidált beszámolója

e) Elfogadásra kerültek a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

4. 2022. október 18-án megtartott ülésen

a) Elfogadásra kerültek az energiaár emelkedés miatt szükséges intézkedések

A szomszédos országban zajló fegyveres konfliktus és az energia piacot sújtó szankciók következményeként Magyarországon is érezeti hatását a rezsiköltség-emelkedés, amely érinti az intézmények működését is. Mind a villamos energia, mind a földgáz ára olyan mértékben emelkedik, hogy feltétlenül szükséges takarékosági intézkedések meghozatala és a működés átgondolása.

Csurgó Város Önkormányzata áttekintette a tulajdonában álló épületek, intézmények energia költségekkel kapcsolatos kiadásait és megállapította, hogy egyes intézmények üzemeltetési költségei nem áttekinthetők. Számos olyan épület van, amelyet Csurgó Város Önkormányzata ingyenes használat keretében biztosít a fenntartók részére az adott intézmény működtetése céljából.

A helyzet nehezen áttekinthető abból a szempontból, hogy egyes fogyasztási helyek esetében az intézmény, más esetben az Önkormányzat a szerződő fél az energiaszolgáltatóknál. Ott, ahol az Önkormányzat nevében van a mérőóra, a számlát az Önkormányzat kapja, azt továbbszámolja a felhasználó intézmény részére, ami plusz adminisztrációval is jár.

Az Arany J. u. 6. szám alatt működő Hétszínvirág Óvoda esetében külön mérőóra méri az óvoda gázfogyasztását, azonban közös villanyóra működik a szintén az épületben működő Alsoki Idősek Klubjával. Az áramszolgáltatónál szerződő fél Csurgó Város Önkormányzata.

Általános jövőbeli cél, hogy a fenntartással járó költségek (elektromos áram, gáz, víz, szilárd hulladék elszállítása, takarítás) viselője minden esetben az intézmény legyen, és hogy az intézmény kössön közvetlenül szerződést a szolgáltatókkal és fizesse a fenntartással járó költségeket.

I. A helyzet rendezése érdekében Csurgó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022.10.13-i ülésén az alábbiakról döntött.

II.

- Csurgó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, a
 - Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás
 - Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás
 - Csurgó Központú Szociális és Gyermejjóléti Társulásáltal fenntartott, csurgói székhelyű intézmények vonatkozásában az intézmények ingyenes helyiséghasználatáról és a költségviselésről szerződést kössön akként, hogy az intézmény viselje a rezsiköltségeket (elektromos áram, gáz, víz, szilárd hulladék elszállítása, takarítás).
- Csurgó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
 1. egyetért azzal, hogy a
 - Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás
 - Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás
 - Csurgó Központú Szociális és Gyermejjóléti Társulásáltal fenntartott, csurgói székhelyű intézmények működtetését szükséges rendezni azzal, hogy a fenntartással járó költségek (elektromos áram, gáz, víz, szilárd hulladék elszállítása, takarítás) viselője az intézmény legyen, hogy az intézmény kössön szerződést a szolgáltatókkal és fizesse a fenntartással járó költségeket;
 2. egyetért azzal, hogy az 1. pont szerinti intézmények mérőóráinak átírására a közműszolgáltatóval kötött szerződés lejártát követő naptól kerüljön sor, tekintettel arra, hogy a jelenlegi szerződésben szereplő díjak jelentősen kedvezőbbek, mint ha új szerződés megkötésére kerülne sor,
 3. megbízza a jegyzőt, hogy gondoskodjon a 2. pontban megjelölt átírás időpontjáig Csurgó Város Önkormányzata nevére érkező 1. pont szerinti intézmények üzemeltetésével kapcsolatos számláinak intézmények részére történő továbbszámolásáról,
 4. megbízza a polgármestert, hogy az illetékes Társulás Társulási Tanácsát tájékoztassa és kezdeményezze a szükséges intézkedéseket.
- Csurgó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megbízza a polgármestert, hogy a Hétszínvirág Óvoda (8840 Csurgó, Arany János u. 6.) fenntartójánál, és az Alsoki Idősek Klubja (8840 Csurgó, Arany János u. 6.) fenntartójánál a közös mérőóra tekintettel kezdeményezze költségviselés megosztásáról szóló megállapodás megkötését.
- Csurgó Város Önkormányzatnak Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a **Mesevár** Óvodába járó gyerekek a Tánicsics tér 18. szám alatti épület korszerűsítési munkálatainak megkezdésétől, várhatóan november 1-től a munkálatok befejezéséig a Mókuskert Óvodában kerüljenek elhelyezésre, a Tánicsics tér 18. szám alatti épület pedig lezárásra kerüljön.
- Valamennyi intézménynél a földgáz és a villamos energia felhasználását lehetőség szerint legalább 20-25%-kal csökkenteni szükséges.

A Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás fenntartásában működik a Csurgói Városi Óvodák. Az intézménynek 3 tagintézménye van, melyek energiaköltségei alakulásáról és lehetőségekről a melléklet tartalmaz részletesebb tájékoztatást.

III. A fentiek alapján a társulás által fenntartott intézmények üzemeltetését akként szükséges rendezni, hogy az intézmény működtetésével kapcsolatos rezsiköltségek viselője közvetlenül az intézmény legyen. Ezt a melléklet szerinti ingyenes helyiséghasználatról szóló szerződésben szükséges rendezni.

Továbbá az Arany János u. 6. szám alatt működő Hétszínvirág Óvoda esetén – az Alsoki Idősek Klubjával közös villamos energia mérőóra tekintettel - szükséges a költségviselés megosztásáról megállapodni az intézmények fenntartóinak. Ezt a Csurgó Központú Szociális és Gyermekjóléti Társulás és a Csurgó Óvodai Intézményfenntartó Társulás erre vonatkozó külön megállapodása keretében lehetne rendezni, amelyet javasolt az intézmények által használt terület arányában megosztani.

Csurgó, 2023. április 17.

Füstös János sk.
elnök