

Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 7.
MELLÉKLET: 2 db**

**TÁRGY: A Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetéséről
szóló 2/2015. (II.2.) TT határozat 4. számú módosítása**

ELŐTERJESZTÉS

A TÁRSULÁSI TANÁCS

2016. február 29-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Ács Rezső Társulási Tanács elnöke

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Pál József igazgatóságvezető

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1 + 2 + 4 oldal

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szerint a társulási tanács negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a társulás költségvetési határozatának módosításáról.

A társulás költségvetési határozatának módosítása alapvetően az átvett pénzeszközök és az előirányzatok közötti belső átcsoportosítások hatását tartalmazza, melynek következtében a költségvetési főösszeg 2 729 e Ft-tal nőtt.

A legutóbb a 19/2015. (XII.15.) TT határozattal módosított, egységes szerkezetbe foglalt, Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.2.) TT határozatot mellékelem.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására és a határozathozatalra.

Szekszárd, 2016. február 24.

Ács Rezső
Társulási Tanács elnöke

Határozati javaslat

Határozat tárgya: **A Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.2.) TT határozat 4. számú módosítása**

Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira, a Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.2.) TT határozatot (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

I. Határozat II. pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulási Tanács a Társulás 2015. évi költségvetésének

- a) **bevételi főösszegét 224 301 ezer Ft-ban,**
- b) **kiadási főösszegét 224 301 ezer Ft-ban**

állapítja meg.

2. A Társulási Tanács a költségvetési egyenleg

- a) működési célú összegét: 221 058 ezer Ft-ban,
- b) felhalmozási célú összegét: 3 243 ezer Ft-ban

állapítja meg.”

II. Határozat mellékletei az alábbiak szerint módosulnak:

- (1) Határozat I. mérlege helyébe jelen határozat I. mérlege lép.
- (2) Határozat I.A. mérlege helyébe jelen határozat I.A. mérlege lép.
- (3) Határozat I.B. mérlege helyébe jelen határozat I.B. mérlege lép.
- (4) Határozat 1. melléklete helyébe jelen határozat 1. melléklete lép.
- (5) Határozat 2. melléklete helyébe jelen határozat 2. melléklete lép.
- (6) Határozat 3. melléklete helyébe jelen határozat 3. melléklete lép.
- (7) Határozat 5. melléklete helyébe jelen határozat 5. melléklete lép.

III. Határozat egyéb pontjai változatlanok maradnak.

Határidő: 2016. február 29.

**Felelős: Ács Rezső Társulási Tanács elnöke
Dr. Varga Katalin jegyző, munkaszervezet-vezető**

Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsának
2/2015. (II.2.) határozata

Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetéséről

Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira, a Társulás 2015. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

1. A költségvetési határozat hatálya a Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulásra, a Társulási Tanácsra és az általa irányított költségvetési szervre, valamint a munkaszervezetre terjed ki.¹

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulási Tanács a Társulás 2015. évi költségvetésének

- a) **bevételi főösszegét 221 572 ezer Ft-ban²,**
- b) **kiadási főösszegét 221 572 ezer Ft-ban³**

állapítja meg.

2. A Társulási Tanács a költségvetési egyenleg

- a) működési célú összegét: 219 167 ezer Ft-ban⁴,
- b) felhalmozási célú összegét: 2 405 ezer Ft-ban⁵

állapítja meg.

3. A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat az I. mérleg alapján határozza meg a Társulási Tanács.
4. A Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 1. melléklet alapján határozza meg a Társulási Tanács.

¹ Módosította: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 13/2015. (X.14.) TT határozata.

² Módosította: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 19/2015. (XII.15.) TT határozata.

³ Módosította: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 19/2015. (XII.15.) TT határozata.

⁴ Módosította: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 19/2015. (XII.15.) TT határozata.

⁵ Módosította: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 19/2015. (XII.15.) TT határozata.

5. A Társulási Tanács 2015. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé – az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
6. A Társulási Tanács a Társulás összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I. mérleg szerint hagyja jóvá.
7. A Társulási Tanács a 2015. évi
 - a) általános tartalék előirányzatát 0 ezer Ft-ban,
 - b) felhalmozási céltartalék előirányzatát 0 ezer Ft-banállapítja meg.
8. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az I. A. mérleg tartalmazza.
9. A Társulási Tanács a többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban és összesítve a 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
10. A Társulási Tanács a Társulás 2015. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 5. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.
11. A Társulási Tanács a kötelező és nem kötelező feladatok megoszlását, finanszírozását az Áht. 23. § (2) bekezdés bb) pontja alapján a 7. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.
12. A Társulási Tanács a középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 8. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a munkaszervezet-vezető a felelős.
2. A Társulás bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
3. A Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
4. Az előirányzatok módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.

5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Társulási Tanács jogosult.
6. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a társulás költségvetési szerve által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a Társulási Tanács a munkaszervezet-vezető által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.
7. Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szerv vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
8. A munkaszervezet az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
9. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.
10. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Társulási Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
11. A költségvetés végrehajtása során a rendszeres költségelemek vonatkozásában tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok időarányost nem meghaladóan vállalhatók és fizethetők ki (a saját bevételek teljesülése ütemének figyelembevételével).
12. A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból működési tartalékot kell képezni. A felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű felhalmozási forrásból származó nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot kell képezni.
13. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Tanács engedélyével kerülhet sor.
14. A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.
15. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2014-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a tanácsi jóváhagyást követően használható fel.
16. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt.

17. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.
18. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.
19. Az előírások szerint a tartalék felhasználásáról a Társulási Tanács dönt. Az általános tartalék az évközi működési és fejlesztési többletigények finanszírozására, vis maior helyzetek megoldására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
20. A költségvetési határozat módosítását a következő évi költségvetés első fordulós tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.

IV. Záró rendelkezések

1. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba.

Határidő: 2015. február 2.

**Felelős: Ács Rezső Társulási Tanács elnöke
Dr. Göttlinger István aljegyző, munkaszervezet-vezető**