



Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat
Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
7100 Szekszárd, Rákóczi Str. 69-71.
levelezési cím: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

A NAPIREND SORSZÁMA: 3.

MELLÉKLET: 1 db

**TÁRGY: A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
elfogadása**

ELŐTERJESZTÉS

A SZEKSZÁRDI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2018. FEBRUÁR 13-I RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Dr. Józán-Jilling Mihály elnök

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Patkós Istvánné, a Wunderland Óvoda
gazdasági vezetője**

**Szántóné Karl Rita költségvetési és pénzügyi
ügyintéző**

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1 + 3 + 4 oldal

Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése értelmében a nemzetiségi önkormányzat és az általuk irányított költségvetési szerv költségvetésének elkészítésénél az Áht. 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke látja el.

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 29. § (1) értelmében a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkezetére, elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadásai előirányzatai között kell szerepeltetni, jegyzőn az Áht. 6/C. § (2) bekezdés b) pontja szerinti helyi önkormányzat jegyzőjét kell érteni.

A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása:

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesített (I. mérleg, 1. sz. melléklet)

2018. évi bevételi főösszege	243.141 ezer Ft
2018. évi kiadási főösszege	243.141 ezer Ft

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat (2. sz. melléklet)

2018. évi bevételi főösszege	238.696 ezer Ft
2018. évi kiadási főösszege	238.696 ezer Ft

Bevételek:

Működésre átvett pénzeszközök:

- Állami támogatás
 - Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez állami támogatás tervezett összege **782 ezer Ft**
 - A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott Wunderland Kindergarten óvoda normatív támogatásának összege a Költségvetési törvény alapján, a MÁK által, a 2018. évre megalapozó felmérés alapján megítélt, összege **208.364 ezer Ft.**
- Átvett pénzeszköz SZMJV Önkormányzattól
 - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának támogatása a nemzetiségi önkormányzat működéséhez, 2017. évvel megegyező mértékben. Támogatás tervezett összege **4.500 ezer Ft.**
 - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat kiegészítő támogatása Wunderland Óvoda működéséhez a 2017. évi összeggel megegyezően. A kiegészítő támogatás 2018. évi tervezett összege **23.000 ezer Ft**

Működésre átvett pénzeszközök összesen:	209.907 ezer Ft
Kamatbevétel	50 ezer Ft
Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétel	2.000 ezer Ft

Bevételek összesen: **238.696 ezer Ft**

Kiadások:

Személyi jellegű kiadások:

Az SZNNÖ által alapított „Pädagoge des Jahres” díj átadásakor folyósított járandóság, melynek összege: **100 ezer Ft**

Munkáltatói terhek

A „Pädagoge des Jahres” díj után fizetendő munkáltatói teher, összege **20 ezer Ft**

Dologi kiadások:

Működési költségek tervezett összege: **547 ezer Ft**

(A dologi kiadások előirányzata fedezetet nyújt a 2018. május hónapig felmerülő működési kiadásokra, az ülésterem bérleti díjának kiadására a 2017. évi költségvetési maradvány előirányzata terhére kerül betervezésre.)

Államháztartáson kívüli támogatások (Kulturális Alap, Német Nemzetiségi ifjúsági és felnőtt program) **3.165 ezer Ft**

Cserkészház felújítása **2.000 ezer Ft**

Általános tartalék összesen: **1.500 ezer Ft**

Központi, irányító szervei támogatás folyósítása: **231.364 ezer Ft**

(Wunderland óvoda támogatása, a normatíva és a Szekszárd MJV Önkormányzata támogatásával megegyező mértékben.)

Kiadások összesen: **238.696 ezer Ft**

Wunderland Óvoda 2005. óta a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat fenntartásában működik. Az intézmény 2018. évi költségvetés tervezet készítése során a következő terv- és sarokszámokból indultunk ki:

2018. évi tervezet **bevételi főösszege:** **235.809 ezer Ft**

2018. évi tervezet **kiadási főösszege:** **235.809 ezer Ft**

Wunderland Óvoda a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Óvodája bevételi oldala:

Saját bevételek: (térítési díj és áfa bevétel)

A tervezett saját bevétel összegénél figyelembe vettük, az 1997. évi XXXI. törvény előírásai szerinti szülői nyilatkozat alapján ingyenes étkező gyermekek számát. 2018. január 1-én 180 gyermek volt, aki térítésmentesen étkezett.

Működési bevétel tervezett összege: **4.445 ezer Ft**

Központi, irányító szervei támogatás

Központi költségvetésből várható normatív támogatás **208.364 ezer Ft**

SZMJV kiegészítő támogatásának összege **23.000 ezer Ft**

Központi, irányítószervei támogatás összesen: **231.364 ezer Ft**

Bevételek mindösszesen: **235.809 ezer Ft**

Wunderland Óvoda a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Óvodája kiadási oldala:

Személyi jellegű kifizetés:

Engedélyezett létszámkeret: 44 fő

Megoszlása:

Óvodapedagógus(óvodavezetővel együtt) 24 fő

Pedagógus munkáját közvetlenül segítők (dajka) 11 fő

Pedagógus asszisztens 3 fő

Óvodatitkár	1 fő
Adminisztratív dolgozó	2 fő
Karbantartó	1 fő
Konyhai dolgozó	2 fő

Összesen: 44 fő

Rendszeres bér tervezett összege tartalmazza a soros lépést, a minimál bér, és a garantált illetmény összegének emelkedését, a kötelező és egyéb pótlékokat, jubileumi jutalmakat, valamint a munkavállalók költségtérítéseinek összegét.

Tervezett rendszeres és nem rendszeres személyi juttatás összege: **152.958 ezer Ft**

Tervezett külső személyi juttatás: 500 ezer Ft

Összes személyi juttatás: 153.458 ezer Ft

Járulékok:

A tervezet 19,5%-os mértékű teherrel számolta a fizetendő szociális hozzájárulási adó összegét, a rehabilitációs hozzájárulás, kifizetői adó, valamint az egészségügyi hozzájárulás összegét jogszabályi mértékkel tartalmazza az előirányzat.

Tervezett járulék összege: 30.218 ezer Ft

Dologi kiadások:

Tartalmazza a dologi és rezi kiadásokat és az állam felé a befizetési kötelezettségeket.

Dologi költségek között szerepel a szakmai anyagok beszerzése, nyomtatványok, folyóiratok, könyvek, karbantartási anyagok, tisztítószerek, védő és munkaruha összege.

A szolgáltatások kiadása tartalmazza az étkezés, telefon, internet, víz, fűtés, áram, vásárolt közszolgáltatások, kiküldetési költségek, áfa az egyéb üzemeltetési költségek összegét.

Tervezett 2018. évi összeg: 52.133 ezer Ft

Kiadások mindösszesen: 235.809 ezer Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozathozatalra.

Szekszárd, 2018. február 8.

**Dr. Józán-Jilling Mihály
elnök**

Határozati javaslat

A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2018. (II.13.) határozata a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének elfogadásáról

A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 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 Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

A költségvetési határozat hatálya a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzatra, a Képviselő-testületre és az általa irányított költségvetési szervre, valamint a munkaszervezetre terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Képviselő-testület a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 243 141 ezer Ft-ban,**
 - b) kiadási főösszegét 243 141 ezer Ft-ban**
- állapítja meg.

2. A Képviselő-testület a költségvetési kiadás

- a) működési célú összegét: 241 141 ezer Ft-ban,
- b) felhalmozási célú összegét: 2 000 ezer Ft-ban

állapítja meg.

3. A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat az I. mérleg alapján határozza meg a Képviselő-testület.

4. A Nemzetiségi Önkormányzat összesített költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 1. melléklet alapján határozza meg a Képviselő-testület.

5. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I. mérleg szerint hagyja jóvá.

6. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat bevétel – kiadását a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. A Képviselő-testület az intézményi bevétel – kiadást a 1/B. mérleg és a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. A Képviselő-testület a 2018. évi

- a) általános tartalék előirányzatát 0 ezer Ft-ban,
- b) felhalmozási céltartalék előirányzatát 1 500 ezer Ft-ban állapítja meg.

9. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az I. A. mérleg tartalmazza.

10. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi likviditási tervét az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. A Képviselő-testület a kötelező- és nem kötelező feladatok megoszlását, finanszírozását az Áht. 23. § (2) bekezdés bb) pontja alapján a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit 0 forint összegben a határozat 8. melléklete szerint hagyja jóvá.

15. A Képviselő-testület a középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A Nemzetiségi Önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a munkaszervezet-vezető a felelős.

2. A Nemzetiségi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

3. A Képviselő-testület 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 Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület jogosult.

6. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szerve által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a Képviselő-testület a munkaszervezet-vezető által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.

7. A munkaszervezet az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

8. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.

9. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Képviselő-testület döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.

10. 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).

11. 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.

12. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

13. A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.

14. A költségvetési szerv költségvetési maradványa (a 2017-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a Képviselő-testületi jóváhagyást követően használható fel.

15. A Nemzetiségi Önkormányzat számlavezető bankja a Hungária Takarékbank.

16. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Képviselő-testület külön dönt.

17. A Nemzetiségi Önkormányzat a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.

18. Az előírások szerint a tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. Az általános tartalék az évközi működési és fejlesztési többletigények finanszírozására, vis maior helyzetek megoldására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

19. A költségvetési határozat módosítását a következő évi költségvetés első fordulós tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.

IV. Költségvetési létszám

A nemzetiségi önkormányzat a költségvetési szerv költségvetési létszámkeretét 44 főben állapítja meg.

V. Záró rendelkezések

Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

Határidő: 2018. február 13.

Felelős: Dr. Józán-Jilling Mihály elnök

dr. Molnár Kata jegyző, munkaszervezet-vezető