

Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 11.
MELLÉKLET: 1 db**

TÁRGY: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2020. évi költségvetése

ELŐTERJESZTÉS

A TÁRSULÁSI TANÁCS

2020. február 12-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:	Zaják Rita Andrea Társulási Tanács elnöke
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	Tamási Anna igazgatóságvezető Ilyés Krisztina költségvetési és pénzügyi ügyintéző
ELŐADÓ:	Tamási Anna igazgatóságvezető

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1 + 10 oldal

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése értelmében a társulások költségvetésének elkészítésénél az Áht. 23-25. §-ának helyi önkormányzatokra vonatkozóan megállapított rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29. § (3) bekezdés értelmében a társulás költségvetési határozatának szerkezetére és 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 társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.

Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2020. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

Társulás 2020. évi költségvetési tervezetének szöveges indokolása:

I. Társulás

Társulás összesített (I. mérleg, 1. sz. melléklet)

2020. évi bevételi főösszege	275 469 ezer Ft
2020. évi kiadási főösszege	275 469 ezer Ft

Társulás (2. sz. melléklet)

2020. évi bevételi főösszege	272 904 ezer Ft
2020. évi kiadási főösszege	272 904 ezer Ft

1. Bevételek:

Működésre átvett pénzeszközök:

- Állami támogatás
 - A Társulás által fenntartott Szekszárdi 2. Számú Óvoda-Bölcsőde (a továbbiakban: Óvoda) állami támogatásának összege a költségvetési törvény alapján a Magyar Államkincstár által a 2020. évre megalapozó felmérés alapján megítélt összeg: **189 050 ezer Ft**
- Átvett pénzeszköz Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától (a továbbiakban: SZMJV)
 - SZMJV támogatása a Társulás működéséhez a 2019. évvel megegyező mértékben
Támogatás tervezett összege: **200 ezer Ft**
 - SZMJV kiegészítő támogatása az Óvoda működéséhez
2020. évi tervezett összege: **83 654 ezer Ft**

Működési célú támogatások összesen: **272 904 ezer Ft**

- Intézményi működési bevétel **2 565 ezer Ft**

Bevételek mindösszesen: **275 469 ezer Ft**

2. Kiadások:

Működési kiadás összesen: **200 ezer Ft**

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása: **272 704 ezer Ft**
(Óvoda támogatása)

Kiadások mindösszesen: **272 904 ezer Ft**

II. Óvoda

Óvoda 2020. évi tervezett bevételi főösszege: **275 269 ezer Ft**

Óvoda 2020. évi tervezett kiadási főösszege: **275 269 ezer Ft**

1. Óvoda bevételi oldala:

Saját bevételek (étkezés térítési díj és gondozási díj bevétel)

Működési bevétel tervezett összege: **2 565 ezer Ft**

Központi, irányító szervi támogatás

Központi költségvetésből várható állami támogatás **189 050 ezer Ft**
SZMJV kiegészítő támogatásának összege **83 654 ezer Ft**

Központi, irányítószervi támogatás összesen: 272 704 ezer Ft

Bevételek összesen: 275 269 ezer Ft

2. Óvoda kiadási oldala:**Személyi jellegű kifizetés:**

Engedélyezett létszámkeret: 52 fő

Személyi jellegű kiadások:

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

2020. január 1-jétől a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) 149 000 Ft-ról 161 000 Ft-ra, a garantált bérminimum összege 195 000 Ft-ról 210 600 Ft-ra emelkedett, melynek hatása a 2020. évi költségvetésben is megmutatkozik.

Összes személyi juttatás: 186 453 ezer Ft

Járadékok:

A béreket, valamint a béren kívüli juttatásokat és a béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatásokat a szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége terheli (az egészségügyi hozzájárulás helyett is). 2019. július 1-jétől 19,5 %-ról 17,5 %-ra csökkent a szociális hozzájárulási adó mértéke.

Tervezett járadék összege: 34 277 ezer Ft

Dologi kiadások:

A dologi kiadások előirányzata nyújt fedezetet az intézmény feladatellátása során felmerülő szakmai anyagok, nyomtatványok, üzemeltetési anyagok beszerzésére, fenntartási- és szakmai szolgáltatás megrendelésére, karbantartási kötelezettségek teljesítésére. A szolgáltatások kiadása tartalmazza az étkezés, telefon, internet, víz, fűtés, áram, vásárolt közszolgáltatások, kiküldetési költségek, áfa, valamint az egyéb üzemeltetési költségek összegét. A dologi kiadások tervezésének alapja a meglévő szerződések, megállapodások szerinti kötelezettségek alapján tervezett kiadások.

Tervezett 2020. évi összeg: 53 421 ezer Ft

Beruházások

A beruházási kiadásként az elavult berendezési tárgyak, eszközök pótlása, beszerzése, az udvari játékok alatti ütésálló réteg cseréje lett tervezve.

Tervezett 2020.évi összeg: 1 118 ezer Ft

Kiadások összesen: 275 269 ezer Ft

A társult önkormányzatok fizetési kötelezettsége a 2020. évre várhatóan a következők szerint alakul:

Szedres Község Önkormányzata: 398.145,- forint/hó,

Medina Község Önkormányzata: 519.940,- forint/hó.

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

Szekszárd, 2020. február 7.

**Zaják Rita Andrea
elnök**

Határozati javaslat

Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsának .../2020. (II. 12.) határozata Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2020. 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 rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásaira a Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2020. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

A költségvetési határozat hatálya Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulásra (a továbbiakban: Társulás), a Társulási Tanácsra, az általa irányított költségvetési szervre, valamint a munkaszervezetre terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulási Tanács a Társulás 2020. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét	275 469 ezer Ft-ban,
b) kiadási főösszegét	275 469 ezer Ft-ban

állapítja meg.

2. A Társulási Tanács a költségvetési egyenleg

a) működési célú összegét:	274 351 ezer Ft-ban,
b) felhalmozási célú összegét:	1 118 ezer Ft-ban

állapítja meg.

3. A Társulási Tanács a Társulás II/1. pontban megállapított költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I. mérleg alapján határozza meg.

4. A Társulási Tanács a Társulás 2020. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az I. A mérleg című melléklet szerint hagyja jóvá.

5. A Társulási Tanács a Társulás 2020. évi bevételek és kiadások szerkezeti mérlegét az I. B mérleg című melléklet szerint hagyja jóvá.

6. A Társulási Tanács a II/ 1. pontban megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
7. A Társulási Tanács a Társulási bevétel – kiadást a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. A Társulási Tanács a Társulás által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 3. melléklet alapján határozza meg.
9. A Társulási Tanács a Társulás 2020. 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, nem tervez. Az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt mindezt a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
10. A Társulási Tanács a Társulás 2020. évi
 - a) általános tartalék előirányzatát 0 ezer Ft-ban,
 - b) felhalmozási céltartalék előirányzatát 0 ezer Ft-ban

állapítja meg.

11. A Társulási Tanács a Társulás 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 5. melléklet szerint hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.
12. 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.
13. A Társulási Tanács a középtávú tervezést az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
14. A Társulási Tanács a 2020. évi likviditási tervét a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

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 Áht. és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Társulás költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az Ávr. 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 munkaszervezet-vezető által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján a Társulási Tanács 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 Társulási Tanács 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 céljellegetű 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 Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
13. A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.
14. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2019-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegetű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a társulási jóváhagyást követően használható fel.
15. A Társulás számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt.

16. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Társulási Tanács külön dönt.
17. A Társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés útján a Társulási Tanács döntése alapján hasznosíthatja.
18. Az előírások szerint a tartalék képzéséről és 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.
19. A Társulás a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatát határozatának módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.
Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap a Társulás számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Társulási Tanács elnöke a Társulást tájékoztatja. A Társulási Tanács - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt költségvetési határozatának ennek megfelelő módosításáról.
Ha év közben az Országgyűlés a Társulást érintő módon az Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulás elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

IV. Költségvetési létszám

A Társulási Tanács a költségvetési szerv költségvetési létszámkeretét 2020.01.01-től 52 főben állapítja meg.

V. Létszám- és bérigazgatás

Személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések

1. A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
2. A költségvetési szerv vezetője az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

3. A költségvetési szerv abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
4. Az elrendelt személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékok előirányzatának differenciált elvonása miatt esetlegesen előforduló személyi juttatás előirányzat túllépésének fedezete a költségvetési szerv kezdeményezésére felügyeleti hatáskörben a költségvetési szerv egyéb kiadásai terhére átcsoportosítható.
5. Pedagógus-továbbképzésre 6 300 Ft/fő éves szinten biztosított.
6. A Társulási Tanács az engedélyezett betöltött álláshelyenként évi 1 800 Ft-ot biztosít szociális célra a személyi juttatás előirányzaton belül, mely keret felhasználása a költségvetési szerv belső szabályzata szerint történik.
7. A Társulási Tanács nem kötelező juttatásként a Társulás által irányított intézményekben a közalkalmazottak és a munkavállalók részére béren kívüli juttatásként adott nettó 5 000 Ft/hó/fő összeget SZÉP kártyára történő feltöltéssel, illetve bankszámla vezetésének költségtérítése címen adott nettó 1 000 Ft/hó/fő összeg fedezetét az intézményi költségvetésben biztosítja.
8. A költségvetési intézmény vezetője a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ebből eredő megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.
9. A nem rendszeres személyi juttatásról szóló döntésről – a számfejtés előtt - a munkáltatói jog gyakorlója tájékoztatja a polgármestert.
10. A Társulási Tanács az intézménye költségvetésében a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010.(II.26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés adómentesen adható összegének (15 Ft/km) kifizetéséhez szükséges fedezetet biztosítja.

VI. Készpénzben teljesíthető kiadások

A Társulás a készpénzben teljesíthető kiadások körét a következők szerint határozza meg:

- a) személyi juttatások: megbízási díj, hó közti kifizetés, költségtérítés,
- b) elszámolásra kiadott összegek: kiküldetési költség, beszerzés, reprezentáció, üzemanyag vásárlása, postaköltség,
- c) készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése,
- d) reprezentációs kiadások,
- e) kiküldetési kiadások,
- f) kisösszegű szolgáltatási kiadások,
- g) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetése.

VII. Záró rendelkezések

1. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

A Társulás a Társulási Tanács elnökének e határozat elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e határozat mellékleteibe beépítésre kerültek.

Határidő: 2020. február 7.

**Felelős: Zaják Rita Andrea Társulási Tanács elnöke
Dr. Molnár Kata jegyző, munkaszervezet-vezető**