



Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat  
Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung  
7100 Szekszárd, Rákóczi Str. 69-71.

---

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 4.**  
**MELLÉKLET: 1 db**

**TÁRGY: Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetése**

## **ELŐTERJESZTÉS**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat**

**2020. FEBRUÁR 25-i RENDES ÜLÉSÉRE**

**ELŐTERJESZTŐ:**

**Farkas Pál Györgyné elnök**

**AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:**

**Csanda Gyöngyi a Wunderland óvoda  
megbízott gazdasági vezetője**

**Szántóné Karl Rita költségvetési és pénzügyi  
ügyintéző**

**TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:**

*Terjedelem: 1 + 10 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.

Ávr. 29. § (1) 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 2020. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása:

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

<b>2020. évi bevételi főösszege</b>	<b>250 001 ezer Ft</b>
<b>2020. évi kiadási főösszege</b>	<b>250 001 ezer Ft</b>

**Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat (2. sz. melléklet)**

<b>2020. évi bevételi főösszege</b>	<b>244 540 ezer Ft</b>
<b>2020. évi kiadási főösszege</b>	<b>244 540 ezer Ft</b>

### **Bevételek:**

#### **Működésre átvett pénzeszközök:**

- Állami támogatás
  - Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez állami támogatás tervezett összege **1 040 ezer Ft**
  - A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott Wunderland Kindergarten óvoda állami támogatásának összege a Költségvetési törvény alapján, a MÁK által, a 2020. évre megalapozó felmérés alapján megítélt, összege **214 000 ezer Ft.**
- Átvett pénzeszköz SZMJV Önkormányzattól
  - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának támogatása a nemzetiségi önkormányzat működéséhez, 2019. évvel megegyező mértékben.  
Támogatás tervezett összege **4 500 ezer Ft.**
  - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat kiegészítő támogatása Wunderland Óvoda működéséhez  
A kiegészítő támogatás 2020. évi tervezett összege **25 000 ezer Ft**

**Működési célú támogatások összesen: 244 540 ezer Ft**  
**Kamatbevétel ezer Ft**

**Bevételek összesen: 244 540 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 **18 ezer Ft**

#### **Dologi kiadások:**

Működési költségek tervezett összege: **2 057 ezer Ft**

(A dologi kiadások előirányzata fedezetet nyújt a 2020. május hónapig felmerülő működési kiadásokra, az ülésterem bérleti díjának kiadására a 2019. évi költségvetési maradvány előirányzata terhére kerül betervezésre. )

**Államháztartáson kívüli támogatások (Kulturális Alap, Német Nemzetiségi ifjúsági és felnőtt program) 3 165 ezer Ft**

**Általános tartalék összesen: 200 ezer Ft**

**Központi, irányító szervi támogatás folyósítása: 239 000 ezer Ft**

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

**Kiadások összesen:** **244 540 ezer Ft**

**Wunderland Óvoda** 2005. óta a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat fenntartásában működik. Az intézmény 2020. évi költségvetés tervezet készítése során a következő terv- és sarokszámokból indultunk ki:

2020. évi tervezet **bevételi főösszege:** **244 461 ezer Ft**  
2020. évi tervezet **kiadási főösszege:** **244 461 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. 2020. január 01-én 175 gyermek volt, aki térítésmentesen étkezett.

**Működési bevétel tervezett összege:**

**5 461 ezer Ft**

**Központi, irányító szervi támogatás**

Központi költségvetésből várható állami támogatás

**214 000 ezer Ft**

SZMJV kiegészítő támogatásának összege

**25 000 ezer Ft**

**Központi, irányítószervi támogatás összesen:**

**239 000 ezer Ft**

**Bevételek** **mindösszesen:**  
**244 461 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:

**164 582 ezer Ft**

Tervezett külső személyi juttatás:

**500 ezer Ft**

---

### **Összes személyi juttatás:**

**165 082 ezer Ft**

### **Járulékok:**

A tervezet 17,5%-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:**

**30 429 ezer Ft**

### **Dologi kiadások:**

Tartalmazza a dologi és rezsikiadásokat 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 2020.évi összeg:**

**48 650 ezer Ft**

**Beruházások tervezett összege:**  
**300 ezer Ft**

**Kiadások mindösszesen:**  
**244 461 ezer Ft**

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

**Szekszárd, 2020. február 15.**

**Farkas Pál Györgyné**  
**elnök**

#### **Határozati javaslat**

**A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2020. (II.25.) határozata  
a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

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 2020. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

#### **I. A költségvetési határozat hatálya**

1. 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 2020. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 250 001 ezer Ft-ban,**
- b) kiadási főösszegét 250 001 ezer Ft-ban**

állapítja meg.

## 2. A Képviselő-testület a költségvetési kiadás

- c) működési célú összegét: 249 701 ezer Ft-ban,
- d) felhalmozási célú összegét: 300 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 2020. évi

- e) általános tartalék előirányzatát 200 ezer Ft-ban,
- f) felhalmozási céltartalék előirányzatát 0 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 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi likviditási tervét az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit 0 forint összegben a határozat 7. melléklete szerint hagyja jóvá.

14. A Képviselő-testület a középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **III. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

1. A Nemzetiségi Önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvizsgálattal 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 2019-ban 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 forduló 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 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Határidő: 2020. február 15.**

**Felelős: Farkas Pál Györgyné elnök  
dr. Molnár Kata jegyző, munkaszervezet-vezető**