

# Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás

---

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 4.  
MELLÉKLET: 2 db**

**TÁRGY: A Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II.15.) TT határozat 3. számú módosítása**

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **A TÁRSULÁSI TANÁCS**

**2017. február 27-i RENDES ÜLÉSÉRE**

**ELŐTERJESZTŐ:**

**Ács Rezső Társulási Tanács elnöke**

**AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:**

**Tamási Anna igazgatóságvezető**

**TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:**

*Terjedelem: 1 + 2 + 4 oldal*

**Tisztelt Társulási Tanács!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet rendelkezik a költségvetési határozat módosításáról.

**A Szekszárdi 2. Számú Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde, Bölcsőde és Napközi Gyermekefelügyelet** költségvetésében az előirányzatok módosítását az alábbiak indokolják:

- Felügyeleti hatáskörben a bevétel főösszege 9 471 ezer forinttal növekedett. Megoszlása, a Munkaügyi Központ által finanszírozott továbbképzésre biztosított forrás összegével, valamint a személyi juttatások és járulékok előirányzatai módosultak.
- Intézményi hatáskörben alapvetően a december 31-i teljesítéshez igazított előirányzat módosítások, valamint az előirányzatok közötti belső átcsoportosítások kerültek kimutatásra.

A **Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás** esetében saját hatáskörben módosításra került a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett pénzeszköz, valamint kiadási oldalon a dologi kiadások 40 ezer forint, az irányítószervi támogatások folyósítása 2 160 ezer forint összegben.

A változások átvezetése következtében a társulás költségvetési főösszege 239.095 ezer forintról 245 914 ezer forintra nő.

A Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló – 17/2016. (VII.6.) TT határozattal módosított – 1/2016. (II.15.) TT határozatot mellékelem.

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

**Szekszárd, 2017. február 27.**

**Ács Rezső**  
**Társulási Tanács elnöke**

## Határozati javaslat

### Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsának ../2017. (II. ....) határozata

#### a Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II.15.) TT határozat módosításáról

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 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II.15) 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 2016. évi költségvetésének

- a) **bevételi főösszegét 245 914 ezer Ft-ban,**
- b) **kiadási főösszegét 245 914 ezer Ft-ban**

állapítja meg.

2. A Társulási Tanács a költségvetési egyenleg

- a) működési célú kiadás összegét: 241 405 ezer Ft-ban,
- b) felhalmozási célú kiadás összegét: 4 509 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: 2017. február 27.**

**Felelős: Ács Rezső Társulási Tanács elnöke  
dr. Molnár Kata jegyző, munkaszervezet-vezető**

**Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsa**  
**1/2016. (II.15.) határozata**

**Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 2016. 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 2016. 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 szervekre, valamint a munkaszervezetre terjed ki.

**II. A költségvetés bevételei és kiadásai**

1. A Társulási Tanács a Társulás 2016. évi költségvetésének

- a) **bevételi főösszegét 239.095 ezer Ft-ban<sup>1</sup>,**
- b) **kiadási főösszegét 239.095 ezer Ft-ban<sup>2</sup>**

állapítja meg.

2. A Társulási Tanács a költségvetési egyenleg

- a) **működési célú kiadás összegét: 235.686 ezer Ft-ban<sup>3</sup>,**
- b) **felhalmozási célú kiadás összegét: 3.409 ezer Ft-ban<sup>4</sup>**

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 összesített költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 1. melléklet alapján határozza meg a Társulási Tanács.

---

<sup>1</sup> Módosította: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 25/2016. (XI.9.) TT határozata.

<sup>2</sup> Módosította: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 25/2016. (XI.9.) TT határozata.

<sup>3</sup> Módosította: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 25/2016. (XI.9.) TT határozata.

<sup>4</sup> Módosította: Szekszárd-Szedres-Medina Óvodafenntartó Társulás 25/2016. (XI.9.) TT határozata.

5. A Társulási Tanács 2016. 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 – a 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 Társulás bevétel – kiadását a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. A Társulási Tanács az intézményi bevétel – kiadást a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
9. A Társulási Tanács a 2016. évi

- |   |                |
|---|----------------|
| a) általános tartalék előirányzatát       | 0 ezer Ft-ban, |
| b) felhalmozási céltartalék előirányzatát | 0 ezer Ft-ban  |

állapítja meg.

10. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az I. A. mérleg tartalmazza.
11. 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.
12. A Társulási Tanács a Társulás 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
13. 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.
14. A Társulási Tanács a középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján 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 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. 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 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 Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
13. A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.
14. A költségvetési szerv pénzmaradványa (a 2015-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a tanácsi 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 és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.
18. 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.
19. A költségvetési határozat módosítását a következő évi költségvetés első forduló tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.

#### **IV. Költségvetési létszám**

1. A Társulási Tanács a költségvetési szerv költségvetési létszámkeretét 46 főben állapítja meg.

#### **V. Záró rendelkezések**

1. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Határidő:** 2016. február 15.

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