



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

AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 3.
MELLÉKLET: 1 db

TÁRGY: Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetése

ELŐTERJESZTÉS

A Német Nemzetiségi Önkormányzat

2016. február 23-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Dr. Józán-Jilling Mihály elnök

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Patkós Istvánné a Wunderland óvoda
gazdasági vezetője
Tamás Lázárné költségvetési és pénzügyi
ügyintéző**

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1 + 9 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 2016. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016.évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása:

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

2016 évi bevételi főösszege	248.387 e. Ft
2016 évi kiadási főösszege	248.387 e. Ft

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat (2. sz. melléklet)

2016 évi bevételi főösszege	241.164 e. Ft
2016 évi kiadási főösszege	241.164 e. Ft

Bevételek:

Működési bevételek 2016 évi tervezett összege **200 e. Ft**, mely a bankszámlapénz kamatának összege.

Működésre átvett pénzeszközök:

- **Állami támogatás**
 - Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez állami támogatás tervezett összege **391 e. Ft**
 - A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott Wunderland Kindergarten óvoda normatív támogatás összege a Költségvetési törvény alapján, a MÁK által, a 2016. évre megalapozó felmérés alapján megítélt, összege **179.362 e. Ft.**
- **Átvett pénzeszköz SZMJV Önkormányzattól**
 - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának támogatása a nemzetiségi önkormányzat működéséhez, 2015. évvel megegyező mértékben. Támogatás tervezett összege **4.500 e. Ft.**
 - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat kiegészítő támogatása Wunderland Óvoda működéséhez a 2015. évi összeggel megegyezően. A kiegészítő támogatás **2016 évi tervezett összege 22.879 e. Ft**

Működésre átvett pénzeszközök összesen: 207.132 e. Ft

Előző évek pénzmaradványa 33.832 e. Ft

Bevételek összesen: 241.164 e. Ft

Kiadások:

Személyi jellegű kiadások:

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

Munkáltatói terhek

A „Pädagoge des Jahres” díj után fizetendő munkáltatói teher, összege **30 e. Ft**

Dologi kiadások:

Működési költségek tervezett összege: **4.916 e. Ft**
(A dologi kiadások tartalmazzák a működési kiadásokat és az ülésterem bérleti díját 3.010 e. Ft-ot.)

Egyéb működési kiadások

Elvonások és befizetések:

A nemzetiségi önkormányzat óvodájának elszámolásából adódó befizetési kötelezettség
686 e. Ft

Átadott pénzeszközök:

- Államháztartáson belülrre:
Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott Wunderland Óvoda részére, német nemzetiségi ifjúsági és felnőtt programok megvalósítására
Összege: **665 e. Ft.**

- Államháztartáson kívülre
 - Az önkormányzat kulturális alap 2016.évi mérteke **2. 000 e. Ft**

Előző években képzett tartalék összege 24.281 e. Ft

Egyéb működési kiadások összesen: 27.632 e. Ft

Központi, irányító szervei támogatás folyósítása: 208.486 e. Ft

(Wunderland óvoda támogatása, a normatíva és az önkormányzati támogatásokkal megegyező mértékben.)

Kiadások összesen: 241.164 e.Ft

Wunderland Óvoda 2005 óta a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat fenntartásában működik. Az intézmény 2016. évi költségvetésének tervezése készítése során a következő terv- és sarokszámokból indultunk ki.(1B mérleg, 3. sz. melléklet)

2016. évi tervezet **bevételi** főösszege: **215.709 e. Ft**

2016. évi tervezet **kiadási** főösszege: **215.709 e. Ft**

Wunderland Óvoda a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Óvodája bevételi oldala:

Saját bevételek: (térítési díj és áfa bevétel)

A tervezett saját bevétel összegénél nagymértékű csökkenés mutatkozik, mivel 2015. szeptember 1-től szülői nyilatkozat alapján megnőtt az ingyenes étkező gyermekek száma, a

fizetendő térítési díj napi összege megegyezik a 2015 évi mértékkel. Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott Wunderland Óvodában a térítési díj összegének mértéke igazodik Szekszárd Megyei Jogú Város intézményeiben meghatározott mértékhez.

Tervezett összege: 7.223 e. Ft

Központi, irányító szervei támogatás

Központi költségvetésből várható támogatás **179.362 e. Ft**

SZMJV kiegészítő támogatásának összege **22.879 e. Ft**

Nemzetiségi önkormányzati kiegészítés **6.245 e. Ft**

Központi, irányítószervei támogatás összesen: 208.486 e. Ft

Bevételek mindösszesen: 215.709 e. 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 személyi juttatás összege: **123.361 e. Ft**

Tervezett nem rendszeres személyi juttatás összege: **8.772 e. Ft**

Összesen: 132.133 e. Ft

Járulékok:

A tervezet 27%-os mértékű teherrel számolta a fizetendő járulékok összegét, valamint a rehabilitációs hozzájárulás összegét tartalmazza.

Tervezett járulék összege: 36.600 e. Ft

Dologi kiadások:

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

Dologi költségek tartalmazzák a szakmai anyagok beszerzése, a neveléshez szükséges kis értékű tárgyi eszközök, nyomtatványok, folyóiratok, könyvek, karbantartási anyagok, tisztítószeresek, védő és munkaruha összegét.

A rezsiköltség tartalmazza az étkezés, telefon, internet, víz, fűtés, áram, vásárolt közszolgáltatások, rehabilitációs hozzájárulás, kiküldetési költségek, áfa az egyéb üzemeltetési költségek összegét.

Tervezett 2016 évi összeg: 46.976 e. Ft

Kiadások mindösszesen: 215.709 e. Ft

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

Szekszárd, 2016. február 15.

**Dr. Józán-Jilling Mihály
elnök**

Határozati javaslat

Határozat tárgya: **Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetése**

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 2016. 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 2016. évi költségvetésének

- a) **bevételi főösszegét 248 387 ezer Ft-ban,**
- b) **kiadási főösszegét 248 387 ezer Ft-ban**

állapítja meg.

2. A Képviselő-testület a költségvetési egyenleg

- a) működési célú összegét: 248 387 ezer Ft-ban,
- b) felhalmozási célú összegét: 0 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 2016. évi
 - a) általános tartalék előirányzatát 24 281 ezer Ft-ban,
 - b) felhalmozási céltartalék előirányzatát 0 ezer Ft-banállapítja meg.
9. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az I. A. mérleg tartalmazza.
10. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
11. A Képviselő-testület a kötelező- és nem kötelező feladatok megoszlását, finanszírozását az Áht. 23. § (2) bekezdés bb) pontja alapján a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
12. A Képviselő-testület a középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 6. 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 pénzmaradványa (a 2015-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 Takaréknál van.
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 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

Határidő: 2016. február 15.

Felelős: Dr. Józán-Jilling Mihály elnök

Dr. Varga Katalin jegyző, munkaszervezet-vezető