

## Előterjesztés

**Tárgy:** 2020.évi költségvetési határozat módosítása

**Előterjesztő:** Horváth Dezső elnök

**Előkészítette:** Kovács Livia pénzügyi ügyintéző

### Tisztelt Társulási Tanács!

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján határozatban fogadja el költségvetését. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdést kell alkalmazni, azzal hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.

Ennek megfelelően a Társulási Tanács a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

A Kormány a 40/2020. (III.11.) Korm. rendeletben az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A veszélyhelyzet elrendelését követően az óvoda bezárt, ezért a májusi felmérés alkalmával csökkenteni kellett az étkezési adagszámot, így az eredetileg igényelt 9 fő helyett 7 főre csökkent a gyerekek után igényelt támogatás.

Viszont a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2. számú melléklete alapján kiegészítő támogatást kapott köznevelési feladatok támogatására 709 750,- Ft-ot és intézményi gyermekétkeztetésre 49 280,- Ft-ot.

A kiadások tekintetében a bér adatokat számoltuk újra egyrésről azért, mert júliustól emelkedett a pedagógus illetmény, valamint augusztustól a 4 órás takarító dolgozó 8 órás dada munkakörbe került. Ez a 2020. évben 595 630,- Ft emelkedést jelent az alapilletmény soron. A járulékok tekintetében csökkenés történt, mert júliustól a 17,5 %-os szociális hozzájárulási adó 15,5 %-ra csökkent.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a 2020. évi költségvetés módosítására vonatkozó előterjesztést és határozattervezetet szíveskedjen megvitatni, majd azt követően elfogadni.

#### **.../2020. (IX...) számú Határozat**

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa (a továbbiakban Társulási Tanács) a 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (6) bekezdése alapján az alábbiak szerint dönt a gazdálkodásáról szóló 2020. évi költségvetés módosításáról.

I. A Társulási Tanács a Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2020. évi költségvetés bevételi főösszegét 15 475 775,- forintban kiadási főösszegét 15 475 775,- forintban állapítja meg.

II. A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	0 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	0 Ft
c) dologi kiadások	85.000 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	0 Ft
f) beruházások	0 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	15 390 775 Ft

III. A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	15 470 617 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	8 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	5 158 Ft

IV. A Társulási Tanács a költségvetési létszámkeretet 0 főben állapítja meg.

V. A Társulási Tanács a Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda 2020. évi költségvetés bevételi főösszegét 17 146 611 forintban, kiadási főösszegét 17 146 611 forintban állapítja meg.

VI. A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	11 122 154 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	1 798 750 Ft

c) dologi kiadások	4 225 707 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatása	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	0 Ft
f) beruházások	0 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft

VII. A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	0 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	120 000 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	17 026 611 Ft

VIII. A Társulás tekintetében

- a megállapított kiadási és bevételi főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- a megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását előirányzatonként a 2. melléklet;
- a megállapított kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását előirányzatonként a 3. melléklet;

IX. Az Óvoda tekintetében

- a megállapított kiadások előirányzat csoportonkénti részletezését a 4. melléklet;
- a megállapított bevételek előirányzat csoportonkénti részletezését a 5. melléklet;
- a megállapított bevételek jogcím csoportonkénti részletezését az 6. melléklet tartalmazza.

Kővágóörs, 2020. szeptember 23.

Horváth Dezső  
elnök