

## Előterjesztés

A Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa  
Elnöke döntése előkészítéséhez

**Tárgy:** a 2021. évi költségvetés módosítása

**Előkészítette:** Kovács Livia pénzügyi ügyintéző

Jogszábállyal nem ellentétes

.....

dr. Szabó Tímea

címzetes főjegyző

### 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.

Kővágóörsi Óvodafenntartó Társulás 2021. évi költségvetési határozatának módosítására a beérkezett többletbevételek, a felmerülő többletkiadások, valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt kerül sor.

A 2021 évi költségvetési előirányzat I. módosítására az óvodánál, a következők miatt került sor bevételek esetében:

- Bevételek között nem történt változás

**Bevétel összesen:**

**0.-**

A 2021. évi költségvetési előirányzat módosítására a következők miatt került sor kiadások esetében, kiadások főösszege nem változott, előirányzatok közötti átcsoportosítás történt:

096015 Gyermekeképzés köznevelési intézményben	
- üzemeltetési anyagok beszerzése átcsoportosítás 091140 cofogról	200.000,-
091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	
- Közalkalmazottak alapilletménye	-2.150,-
- egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatása (megbízási díj)	-372.520,-
- egyéb külső juttatás	2.150,-
- szociális hozzájárulási adó	-197.740,-
091140 Óvodai nevelés,ellátás működtetés feladatai	
- üzemeltetési anyagok beszerzése	-200.000,-
- informatikai szolgáltatások	10.000,-
- közüzemi díjak	430.260,-
- karbantartás, kisjavítás	-10.000,-
- egyéb szolgáltatások	140.000,-
-	
<b>Kiadások:</b>	<b>0.-</b>

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a 2021. évi költségvetés módosítására vonatkozó előterjesztést és határozattervezetet szíveskedjen megvitatni, majd azt követően elfogadni.

#### .../2021. (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 2021. évi költségvetés bevételi főösszegét 18 401 779,- forintban kiadási főösszegét 18 401 779,- 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	70.000 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	18 331 779 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	18 390 268 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

11 511 Ft

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

V. A Társulási Tanács a Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda 2021. évi költségvetés bevételi főösszegét 20 079 809 forintban, kiadási főösszegét 20 079 809 forintban állapítja meg.

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

a) személyi juttatások	13 111 371 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	1 917 498 Ft
c) dologi kiadások	5 050 940 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 főösszegen 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	300 000 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	19 779 809 Ft

VIII. A Társulás tekintetében

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

IX. Az Óvoda tekintetében

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

Kővágóörs, 2021. november 25.

Horváth Dezső  
elnök