**Köveskál és Térsége Óvoda Társulás**

**8274 Köveskál, Fő u.10.**

**ELŐTERJESZTÉS**

**Köveskál és Térsége Óvoda Társulás Társulási Tanács Elnöke döntéséhez**

**Tárgy**: 2020. évi költségvetés II. módosítása

**Készítette**: Molnárné Szalai Valéria pénzügyi ügyintéző

Jogszabállyal nem ellentétes

dr. Szabó Tímea jegyző

Köveskál és Térsége Óvoda Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján határozatban fogadja el költségvetését. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket.

Az Áht. 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 védelme érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A veszélyhelyzet elrendelését követően az óvoda bezárt az állami támogatás nem csökkent, mivel a finanszírozás folyamatos volt.

A Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2. számú melléklete alapján kiegészítő támogatást kapott közoktatási feladatok támogatására 1.016.250.- Ft-ot és intézményi gyermekétkeztetésre 105.600 Ft-ot.

A 2020. évi költségvetési előirányzat II. módosítására az óvodánál, a következők miatt került sor bevételek esetében:

* Ellátottak térítési díj növekedés 18.573.-
* Egyéb működési bevétel 26.-
* pénzmaradvány kötelező felülvizsgálata 1.000.-

Bevétel összesen: 19.599.-

A 2020. évi költségvetési előirányzat módosítására a következők miatt került sor kiadások esetében:

* dologi kiadások előirányzatának csökkenése - 211.308.-
* beruházási kiadások előirányzatának növekedése 230.907.-

 **Kiadások: 19.599.-**

A Társulás költségvetésében az óvoda működtetésére átvett és átadott pénzeszközök szerepelnek, a pénzmaradvány felhasználása, valamint a számlavezetés dologi kiadásai.

***Tájékoztatási kötelezettség:***

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

*a)* a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

*b)* a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

*c)* a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés *c)* pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

*a)* az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

*b)* a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

*c)* a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

*d)* a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és

*e)* az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák.

Köveskál és Térsége Óvodai Társulás közvetett támogatásokat nem érvényesít.

A Társulás költségvetési mérlege a költségvetési határozatba került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási fő összeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

A társulásnak jelenleg többéves kihatással, anyagi kötelezettséggel járó döntése nincs.

A Köveskál és Térsége Óvodai Társulás 2020. 12.31-i adósság állománya 0 Ft.

Az előirányzat felhasználás változását bemutató ütemtervet a csatolt melléklet tartalmazza.

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

Saját bevételek összege:

 2020. 0

 2021. 0

 2022. 0

 2023. 0

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

 2020. 0

 2021. 0

 2022. 0

 2023. 0

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány (a továbbiakban: koronavírus világjárvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

***Határozati javaslat:***

KÖVESKÁL ÉS TÉRSÉGE ÓVODA TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

**.../2021. (...) Határozata**

Köveskál és Térsége Óvoda Társulás Társulási Tanácsának - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti - hatáskörében eljáró Köveskál és Térsége Óvoda Társulás Társulási Tanácsának Elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján az alábbiak szerint dönt a gazdálkodásáról szóló 2020. évi költségvetés módosításáról.

I. A Társulási Tanács Elnöke a Köveskál és Térsége Óvoda Társulás 2020. évi költségvetés bevételi főösszegét 26.403.173.- forintban kiadási főösszegét 26.403.173.- forintban állapítja meg.

II. A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács Elnöke az alábbiak szerint állapítja meg:

a) személyi juttatások 0 Ft

b) munkaadókat terhelő járulékok 0 Ft

c) dologi kiadások 100.000 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 26.303.173 Ft

III. A bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat az Elnök az alábbiak szerint állapítja meg:

a) önkormányzat működési támogatása 0 Ft

b) működési célú támogatások 26.367.911 Ft

c) felhalmozási célú támogatások 0 Ft

d) közhatalmi bevételek 0 Ft

e) működési bevételek 1.000 Ft

f) felhalmozási bevételek 0 Ft

g) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft

h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft

i) finanszírozási bevételek 34.262 Ft

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

V. A Társulási Tanács Elnöke a Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2020. évi költségvetés bevételi főösszegét 29.295.874 forintban, kiadási főösszegét 29.295.874 forintban állapítja meg.

VI. A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat az Társulási Tanács Elnöke az alábbiak szerint állapítja meg:

a) személyi juttatások 17.560.582 Ft

b) munkaadókat terhelő járulékok 3.089.977 Ft

c) dologi kiadások 8.414.408 Ft

d) ellátottak pénzbeli juttatása 0 Ft

e) egyéb működési célú kiadások 0 Ft

f) beruházások 230.907 Ft

g) felújítások 0 Ft

h) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft

VII. A bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács Elnöke az alábbiak szerint 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 32.599 Ft

f) felhalmozási bevételek 0 Ft

g) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft

h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft

i) finanszírozási bevételek 29.263.275 Ft

VIII. A Társulási Tanács Elnöke az Óvoda költségvetési létszámkeretet 4 főben állapítja meg.

IX.. A Társulás tekintetében

a) a megállapított kiadási és bevételi főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;

b) a megállapított kiadási és bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását előirányzatonként a 2. melléklet

tartalmazza.

IX. Az Óvoda tekintetében

a) a megállapított bevételek előirányzat csoportonkénti részletezését a 3. melléklet;

b) a megállapított bevételek jogcím csoportonkénti részletezését az 4. melléklet;

c) a kiadások részletezését az 5. melléklet

d) az önkormányzatokkal kapcsolatos elszámolást a 6. melléklet

tartalmazza.

Köveskál, 2021. május 28.

 Györffy Szabolcs Zoltán

 elnök