



Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat
Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
7100 Szekszárd, Rákóczi Str. 69-71.
levelezési cím: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

A NAPIREND SORSZÁMA: 4.
MELLÉKLET: 11 db

TÁRGY: A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének elfogadása

ELŐTERJESZTÉS

A SZEKSZÁRDI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2017. február 14-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Dr. Józsan-Jilling Mihály elnök

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Szántóné Karl Rita költségvetési és pénzügyi
ügyintéző
Patkós Istvánné a Wunderland óvoda
gazdasági vezetője**

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+ 7 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.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 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 2017. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása:

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

| | |
|-------------------------------------|------------------------|
| 2017. évi bevételi főösszege | 214.052 ezer Ft |
| 2017. évi kiadási főösszege | 214.052 ezer Ft |

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat (2. sz. melléklet)

| | |
|-------------------------------------|------------------------|
| 2017. évi bevételi főösszege | 209.907 ezer Ft |
| 2017. évi kiadási főösszege | 209.907 ezer Ft |

Bevételek:

Működésre átvett pénzeszközök:

- Állami támogatás
 - Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez állami támogatás tervezett összege **782 ezer Ft**
 - A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott Wunderland Kindergarten óvoda normatív támogatás összege a Költségvetési törvény alapján, a MÁK által, a 2017. évre megalapozó felmérés alapján megítélt, összege **181.625 ezer Ft.**
- Átvett pénzeszköz SZMJV Önkormányzattól
 - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának támogatása a nemzetiségi önkormányzat működéséhez, 2016. évvel megegyező mértékben. Támogatás tervezett összege **4.500 ezer Ft.**
 - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat kiegészítő támogatása Wunderland Óvoda működéséhez a 2016. évi összeggel megegyezően. A kiegészítő támogatás 2017. évi tervezett összege **23.000 ezer Ft**

Működésre átvett pénzeszközök összesen: 209.907 ezer Ft

Bevételek összesen: 209.907 ezer Ft

Kiadások:

Személyi jellegű kiadások:

Az SZNNŐ által alapított „Pedagoge des Jahres” díj átadásakor folyósított járandóság, melynek összege: **100 ezer Ft/ év**

Munkáltatói terhek

A „Pedagoge des Jahres” díj után fizetendő munkáltatói teher, összege **22 ezer Ft**

Dologi kiadások:

Működési költségek tervezett összege: **4.660 ezer Ft**
(A dologi kiadások tartalmazzák a működési kiadásokat és az ülésterem bérleti díját 3.010 e. Ft-ot.)

Általános tartalék összesen: 500 ezer Ft

Központi, irányító szervei támogatás folyósítása: 204.625 ezer Ft

(Wunderland óvoda támogatása, a normatíva és a Szekszárd MJV Önkormányzata támogatásával megegyező mértékben.)

Kiadások összesen: 209.907 ezer Ft

Wunderland Óvoda 2005. óta a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat fenntartásában működik. Az intézmény 2017. évi költségvetésének tervezése készítése során a következő terv- és sarokszámokból indultunk ki. (1B mérleg, 3. sz. melléklet)

| | |
|--|------------------------|
| 2017. évi tervezet bevételei főösszege: | 208.770 ezer Ft |
| 2017. évi tervezet kiadási főösszege: | 208.770 ezer 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.

| | |
|--|----------------------|
| Működési bevétel tervezett összege: | 4.145 ezer Ft |
|--|----------------------|

Központi, irányító szervi támogatás

| | |
|--|------------------------|
| Központi költségvetésből várható támogatás | 181.625 ezer Ft |
|--|------------------------|

| | |
|--|-----------------------|
| SZMJV kiegészítő támogatásának összege | 23.000 ezer Ft |
|--|-----------------------|

| | |
|---|------------------------|
| Központi, irányítószervi támogatás összesen: | 204.625 ezer Ft |
|---|------------------------|

| | |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| <u>Bevételek mindösszesen:</u> | <u>208.770 ezer Ft</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------|

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 és nem rendszeres személyi juttatás összege: **129.647 ezer Ft**

Tervezett külső személyi juttatás: **150 ezer Ft**

Összes személyi juttatás: 129.797 ezer Ft

Járulékok:

A tervezet 22%-os mértékű teherrel számolta a fizetendő szociális hozzájárulási adó összegét, a rehabilitációs hozzájárulás, kifizetői adó, valamint az egészségügyi hozzájárulás összegét jogszabályi mértékkel tartalmazza az előirányzat.

Tervezett járulék összege: 35.045 ezer Ft

Dologi kiadások:

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

Dologi költségek között szerepel a szakmai anyagok beszerzése, nyomtatványok, folyóiratok, könyvek, karbantartási anyagok, tisztítószeres, védő és munkaruha összege.

A szolgáltatások kiadása tartalmazza az étkezés, telefon, internet, víz, fűtés, áram, vásárolt közszolgáltatások, kiküldetési költségek, áfa az egyéb üzemeltetési költségek összegét.

Tervezett 2017 évi összeg: 43.928 ezer Ft

Kiadások mindösszesen: 208.770 ezer Ft

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

Szekszárd, 2017. február 9.

**Dr. Józán-Jilling Mihály
elnök**

Határozati javaslat

A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének...../2017. (II.14.) határozata

a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének elfogadásáról

A 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 2017. 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 214 052 ezer Ft-ban,
b) kiadási főösszegét 214 052 ezer Ft-ban**
állapítja meg.

2. A Képviselő-testület a költségvetési kiadás

a) működési célú összegét: 214 052 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 előírányzat-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 2017. évi

a) általános tartalék előirányzatát 500 ezer Ft-ban,

b) felhalmozási céltartalék előirányzatát 0 ezer Ft-ban állapítja meg.

9. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az I. A. mérleg tartalmazza.

10. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi likviditási tervét az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. A Képviselő-testület a kötelező- és nem kötelező feladatok megoszlását, finanszírozását az Áht. 23. § (2) bekezdés bb) pontja alapján a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. A Képviselő-testület a középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit 0 forint összegben a határozat 9. melléklete 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 költségvetési maradványa (a 2016-ban 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 Takarékbank.

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 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

Határidő: 2017. február 15.

**Felelős: Dr. Józán-Jilling Mihály elnök
dr. Molnár Kata jegyző**