

**Simontornyai Köznevelési Társulásának  
2019. február 12-i ülésére**

**Tárgy:** Javaslat a Simontornya és Térsége Szociális Alapszolgáltatásokat Biztosító Társulása 2019. évi költségvetésének elfogadására

**Előadó:** Csöszné Kacz Edit Társulási Tanács elnöke

**Az előterjesztést készítette:** Császár Csilla közgazdasági osztályvezető

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 26. § (1) bekezdése értelmében a társulások költségvetésének elkészítésénél az Áht. 23-25. §-ának helyi önkormányzatokra vonatkozóan megállapított rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) a költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő- testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az Áht. 23. § (2)-(3) bekezdése az alábbiak szerint határozza meg, hogy a helyi önkormányzat költségvetésének milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia:

„23. § (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

*a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait*

*aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és*

*ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok*

szerinti bontásban,

*b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait*

*ba) kiemelt előirányzatok,*

*bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok*

szerinti bontásban,

*c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,*

*d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,*

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.”

Emelett az Áht 24. § (4) bekezdése meghatározza, hogy az önkormányzati költségvetés benyújtásakor milyen mérlegeket és kimutatásokat kell előterjeszteni, illetve bemutatni

„ 24. § (4) 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)<sup>210</sup> a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c)<sup>211</sup> a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d)<sup>212</sup> a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

A társulás 2019. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre  
Kérem A társulási Tanácsot, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg a döntését.

Simontornya, 2019. február 4.

Csősné Kacz Edit  
Társulási Tanács elnöke

## Határozati javaslat

Simontornya és Térsége Szociális Alapszolgáltatásokat Biztosító Társulásának Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet előírásaira a Társulás 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

### I. A költségvetési határozat hatálya

1. A költségvetési határozat hatálya a Simontornya és Térsége Szociális Alapszolgáltatásokat Biztosító Társulásra (továbbiakban: Társulás) és a munkaszervezetre terjed ki.

### II. A költségvetés bevételei és kiadásai

#### 1.) A Társulási Tanács a 2019. évi költségvetés

- |                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| a) bevételi főösszegét | 133.470 ezer Ft-ban |
| b) kiadási főösszegét  | 133.470 ezer Ft-ban |
- állapítja meg.

#### 2.) A Társulási Tanács a költségvetési egyenleg

- |                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| a) működési célú összegét        | 133.470 ezer Ft-ban |
| <i>ezen belül:</i>               |                     |
| - személyi juttatások összege:   | 85.626 ezer Ft      |
| - munkaadókat terhelő járulékok: | 16.697 ezer Ft      |
| - dologi kiadások:               | 31.847 ezer Ft      |
| b) felhalmozási célú összegét    | 0 ezer Ft-ban       |

állapítja meg

3.) A II/1 pontban meghatározott költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.

4.) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 1.2 melléklet tartalmazza.

5.) A kötelező- és nem kötelező feladatok megoszlása az 1.3 melléklet mutatja be.

6.) A 2018. évi előirányzat- felhasználási ütemtervet havi bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

7.) A Társulás többéves kötelezettségeit a 3. melléklet tartalmazza.

8.) A társulás által adott közvetett támogatások kimutatását a 4. melléklet tartalmazza.

- 9.) A Társulás gördülő mérlegét, három évre bemutatva az 5. melléklet tartalmazza.
- 10.) A Társulás adósságot keletkeztető ügyleteinek kimutatása a 6. mellékletben található.
- 11.) A Társulás bevételeit önkormányzati megbontásban a 7 melléklet, kiadásait önkormányzati megbontásban a 9 melléklet tartalmazza.
- 12.) A Társulás bevételeit és kiadásait feladatonkénti megbontásban a 8 melléklet tartalmazza
- 13.) A Társulás tagjainak havi hozzájárulásának összegét a 10. melléklet tartalmazza.
- 14.) A Társulás által ellátandó létszám kimutatást a 11 melléklet tartalmazza.
- 15.) A Társulás létszámkeretét a 12. melléklet mutatja be.
- 16.) A Társulás térítési díjait a 13. melléklet tartalmazza.
- 17.) A Társulási Tanács a 2019. évi
  - a) általános tartalék előirányzatát 0 ezer Ft-ban
  - b) felhalmozási tartalék előirányzatát 0 ezer Ft-banállapítja meg

### **III. A Társulás 2019. évi költségvetésének végrehajtása**

- 1.) A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a munkaszervezet- vezető a felelős.
- 2.) A Társulás bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
- 3.) A Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
- 4.) Társulási Tanács felhatalmazza a Társulási Tanács elnökét a bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére.

Simontornya, 2019. február 5

Csőszné Kacz Edit  
Társulási Tanács elnöke