

SZEKSZÁRD ÉS TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS
2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS VÉGREHAJTÁS RENDJÉRŐL
SZÓLÓ 5/2010. (I.29.) Tkt. számú
KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT

Szekszárd és Térsége Többcélnélú Kistérségi Társulás Tanácsa a települési önkormányzatok többcélnélú kistérségi társulásáról szóló 2004. évi CVII. törvény 4.§ (3) bekezdésében rögzített hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§(5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény alapján, figyelemmel a 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet előírásaira és a Tanács 2009. november 6-i ülésén elfogadott 41/2009.(XI.6.) Tkt. számú határozatban foglaltakra a többcélnélú társulás 2010. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről), a többcélnélú társulás és munkaszervezete gazdálkodási szabályairól az alábbi határozatot (a továbbiakban: költségvetési határozat) alkotja.

I. A költségvetési határozat hatálya

1. A költségvetési határozat hatálya a Tanácsra, bizottságaira, a munkaszervezetre, mint önállóan gazdálkodó költségvetési szervre terjed ki.

II. A költségvetés címrendje

2. Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a Társulás költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
3. Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szerv (a munkaszervezet) és a közszolgáltatási feladatok külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a munkaszervezeten belül a kistérségi iroda, a belső ellenőrzés és területfejlesztési feladatok. A címrendet a költségvetési rendelet 7. sz. melléklete tartalmazza.

III. A költségvetés bevételei és kiadásai

4. A Tanács a többcélnélú társulás 2010. évi költségvetését

306.286 e Ft bevétellel
306.286 e Ft kiadással

állapítja meg.

5. A 4. pontban megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását, a költségvetési határozat melléklete alapján határozza meg a Tanács.
6. A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény 8. számú melléklete IV. fejezete értelmében társulásunk kötött felhasználású normatív állami támogatásban részesül, a hozzájárulásokat jogcímenként az 5. számú melléklet tartalmazza.

7. A munkaszervezet (fő táblában nem alábontott) bevételei részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.
8. A 3. pontban megállapított kiadások címenkénti megoszlását a 2. és 3. számú mellékletek tartalmazzák.
9. A munkaszervezet költségvetésének feladatonkénti megoszlását a költségvetési határozat 2. számú melléklete tartalmazza.
10. A többcélú társulás költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások célonkénti (feladatonkénti) részletezését a 11. számú melléklet tartalmazza.
11. A többcélú társulás a kiadások között általános és működési céltartalékot állapít meg, az alábbiak szerinti részletezésben (6. számú melléklet):

Tartalékok összesen	5.715 ezer forint
Általános tartalék	5.715 ezer forint
Céltartalékok	-
ebből: működési céltartalékok	-

12. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 1. számú melléklet tartalmazza.
13. A költségvetési szerv (a munkaszervezet) létszámát (statisztikai átlagos állományi létszámot) a Tanács a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
14. A Tanács a többéves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a 8/1. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
15. A társulás által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerint a 8/2. számú melléklet tartalmazza.
16. A Tanács a többcélú társulás 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 10. sz. melléklet szerinti bontásban hagyja jóvá, melyet véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapít meg.
17. A Tanács a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a 9. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

IV. A költségvetés végrehajtásának szabályai

18. A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a munkaszervezet-vezető a felelős.
19. A többcélú társulás és munkaszervezete bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

20. A Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
21. Az előirányzatok módosítása az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Kormányrendelet VI. – VII. fejezetei figyelembevételével történhet.
22. A Tanács a jóváhagyott kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
23. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a társulás költségvetési szerve által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a Tanács a munkaszervezet-vezető által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint negyedévente dönt.

Előirányzat-felhasználás

24. Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szerv vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
25. A munkaszervezet az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
26. Az előirányzatok felhasználása során Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani. A kötelezettségvállaló által írásban a költségvetési évre felhatalmazott személyek jogosultak a szakmai teljesítésigazolásra.
27. A Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzata vonatkozásában munkaszervezet alatt a költségvetési határozat szerinti munkaszervezet alcímeit kell érteni.
28. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Tanács döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
29. 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).
30. A munkaszervezetnél év közben a költségvetésben jóváhagyott előirányzatot meghaladóan képződő működési bevétel – a 31. pontban foglaltak kivételével – az általános tartalékot növeli.
31. 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.

32. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Tanács engedélyével kerülhet sor.

33. A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.

A költségvetési év pénzmaradványának megállapítása

34. A 2009. évi pénzmaradvány (a 2009-ben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével) a beszámolóval együtt történő felülvizsgálatot, illetve a tanácsi jóváhagyást követően használható fel.

A finanszírozás rendje

35. A többcélú társulás számlavezető bankja az OTP Bank Zrt.

Hiány finanszírozása, szabad pénzeszközök hasznosítása

36. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Tanács külön dönt.

37. A többcélú társulás a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.

38. Az 37. pont szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Tanács a munkaszervezet-vezető hatáskörébe utalja.

Tartalékok

39. A 6. számú melléklet első sorában tervezett általános tartalék felhasználásáról a Tanács dönt. Az általános tartalék az évközi működési és fejlesztési többletigények finanszírozására, vis major helyzetek megoldására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

A tartalék a költségvetési törvény előírásai alapján használható fel: A költségvetési törvény 8. mellékletének IV. fejezetében foglalt feladatok ellátásához (a fejezet felhasználási szabályainak megfelelően), a munkaszervezet működési és fejlesztési kiadásaira, illetve a Tkt. tv. 2. §-ának (1) bekezdése szerint vállalt feladatok ellátásához használható fel azzal, hogy a támogatás a közoktatási, szociális intézményi, szociális alapszolgáltatási, gyermekvédelmi szakellátási, gyermekjóléti alapellátási, mozgókönyvtári és belső ellenőrzési feladatokra csak abban az esetben fordítható, ha azokat az előbbieken hivatkozott fejezetben meghatározott feltételeknek megfelelően látja el többcélú társulás.

A 6. számú melléklet második sorában tervezett működési céltartalék (fejlesztési tanács működési céltartaléka) felhasználásáról az Elnökség dönt.

*A többcélú társulás munkaszervezeténél foglalkoztatott
közalkalmazottakat érintő intézkedések*

40. A közalkalmazottak illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény hatályos mellékletei alapján kell meghatározni.
41. A közalkalmazottak részére a törvényben előírt és a költségvetési koncepcióban meghatározott bérelemek és pótlékok adhatók. A pótlékalap 2010. január 1-től 20.000 forint.

A költségvetés módosítása

42. A költségvetési határozat módosítását a féléves beszámoló alkalmával és a következő évi költségvetés első fordulós tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.

Záró és vegyes rendelkezések

43. Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1-től kell alkalmazni.

Horváth István
elnök

Misóczki Anikó
munkaszervezet-vezető

SZEKSZÁRD ÉS TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS 2010. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS A VÉGREHAJTÁS RENDJÉRŐL SZÓLÓ

5/2010. (I.29.) Tkt. SZÁMÚ KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT

INDOKLÁSA

A TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁS KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ELŐIRÁNYZATAI

BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK:

A bevételeket a **4. számú mellékletben** mutatjuk be.

Intézményi működési bevételek:

Tér Faktor KFT (KAPOS-Faktor KFT). – 2007-es tartozása	500 e Ft
Továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke	200 e Ft
Kamatbevétel	2.000 e Ft
LEADER bérleti díj	1 440 e Ft
Összesen:	4.140 e Ft

A továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke a dolgozók által megtérített telefondíjak és utazási bérletek 20 %-ának megtérítését jelentik.

Támogatások

A támogatások között a többcélnélú kistérségi társulást a költségvetési törvény 8. mellékletnek IV. fejezete alapján megillető kötött felhasználású normatív állami támogatásokat terveztük a 2009. októberi normatíva mutatószám felmérés alapján az államkincstár által küldött tájékoztatóval egyező összegben: (ld.: **5. számú melléklet**)

Általános feladatok támogatása	23.308 e Ft
Közoktatási intézményi feladatok támogatása	116.207 e Ft
Közoktatási szakszolgálati feladatok	25.488 e Ft
Szociális intézményi feladatok	9.300 e Ft
Szociális alapszolgáltatási feladatok	39.603 e Ft
Gyermekjóléti alapellátási feladat	16.340 e Ft
Mozgókönyvtári feladat	20.000 e Ft
Belső ellenőrzési feladat	6.478 e Ft
Összesen:	256.725 e Ft

Központi előirányzat keret-kiegészítésre **588 e Ft**

Támogatás értékű működési bevételek

Fejlesztési Tanács Támogatása	3.000 e Ft
Közfoglalkoztatás-szervezők DDRMK	5.971 e Ft
Diplomás fiatal támogatása DDRMK	672 e Ft
Közmunka program SZMM	18.610 e Ft
Közmunka Programhoz önkormányzatok hozzájárulása	155 e Ft
Közkinccs Kerekasztal OKM	800 e Ft
Közkinccs Komplex OKM	900 e Ft
Tagdíjak	14.725 e Ft
Összesen:	44.833 e Ft

Hitelek

2010-ben a személygépkocsira – 2 évre - felvett hitel törlesztésére kerül sor, mely a gépkocsi bérbeadásából teljes egészében megtérül.

Pénzforgalom nélkül bevételek

Pénzmaradvány eredeti előirányzatként nem került tervezésre, azt majd a pénzmaradvány megállapítása után módosított előirányzatként fogjuk betervezni.

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

A kiadásokat a **2. és 3. számú mellékletekben** mutatjuk be.

A kiadások indoklását feladatonként mutatjuk be.

A 3. számú mellékletben található a **KÖZSZOLGÁLTATÁSI FELADATOK KIADÁSAI** – melyek továbbutalási összege teljes egészében megegyezik az adott feladatra leigényelt állami normatívával.

001 – Közoktatási intézményi feladatok

A támogatásértékű működési kiadások előirányzata 116.207 e Ft (az államkincstári tájékoztatással egyezően), mely a közoktatási intézményfenntartó társulásokat illeti meg.

002 – Közoktatási szakszolgálati feladatok

A támogatásértékű működési kiadások között az eredeti mutatószám-felmérés adatai alapján összesen 25.488 e Ft szerepel a közoktatási szakszolgálati feladatellátásért. Logopédiai feladatok ellátásáért a normatívából a szekszárdi Nevelési Tanácsadó, valamint a bátaszéki, a faddi és a zombai intézményfenntartó társulások részesülnek, továbbá a nevelési tanácsadásért szekszárdi Városi Nevelési Tanácsadó és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat részére utaljuk át a leigényelt normatívával azonos összeget.

003 – Gyermekjóléti alapellátás

2009-ban a kistérség minden településén megvalósult a gyermekjóléti alapellátás és 2010-ben új feladatként lép be a gyermekek átmeneti gondozása, mely a 0-17 év kor közötti gyermekek 75 %-ára terjed ki. Erre a feladatra 2010-ben 16.340 e Ft kerül továbbutalásra.

004 – Szociális alapellátás

Négy szociális alapszolgáltatási feladatra (családsegítés, házi segítségnyújtás, az időskorúak és a fogyatékosok nappali ellátása) a három szociális intézményfenntartó társulásnak 39.603 e Ft összeg átadását terveztük.

005 – Szociális intézményi feladatok

Szekszárd és Tolna városok közös fenntartásában lévő időskorúak gondozóházai részére a támogatásértékű működési kiadások tervezett összege a 2009. évinek majdnem a fele 9.300 e Ft.

006 – Mozgókönyvtár

A feladatellátás 20 településen működik, mely alapján a megyei könyvtár, mint szolgáltató könyvtár részére mozgókönyvtáranként 1.000 e forint, összesen 20.000 e Ft támogatás kerül átadásra.

MUNKASZERVEZET KIADÁSAI

101 – Társulás munkaszervezete

Személyi juttatás eredeti előirányzatként a munkaszervezetben dolgozó 6 fő közalkalmazott illetményét terveztük. A juttatásokat a jogszabályban és a Tanács által elfogadott költségvetési koncepcióban szereplő előírások alapján terveztük.

A dologi és egyéb folyó kiadások a munkaszervezethez kapcsolódnak, és az alábbi kiadásfajtákat foglalják magukban. E feladaton szerepelnek a szűk értelemben vett kistérségi iroda (101), másik két feladaton kerültek tervezésre a belső ellenőrzési terület (102) és a fejlesztési tanács (103) működési és felhalmozási kiadásai.

irodaszer és nyomtatvány
könyv, folyóirat, egyéb információhordozó
üzemanyag
kis értékű tárgyi eszközök
egyéb anyag, egyéb készlet beszerzés
nem adatátviteli célú távközlési díjak
bérleti díjak
iroda, fejlesztési tanácsülésre terem, számítógép (GVOP)
karbantartási kiadások
egyéb üzemeltetési kiadások
postaköltség, szakmai továbbképzések, pályázati díjak, étkezési

utalványok kezelési költsége, szakmai értekezletek, oktatási szakértői díjak, parkoló kártya, autómosás, takarítás, üzemorvosi vizsgálat

továbbszámlázott szolgáltatások kiadásai
mobiltelefon-használat és utazási bérlet megtérítésre kerülő része
általános forgalmi adó
kiküldetés, reprezentáció, hirdetés
Vásárolt közszolgáltatás (Belső ellenőrzés)
adók, díjak
bankköltség, kötelező biztosítás (személygépkocsi, robogók, cégautó adó)
a felhalmozási kiadások között a munkaszervezet részére a meghibásodott laptop és a leamortizálódott számítógép pótlását terveztük.

102 – Belső ellenőrzés

A feladatellátásban az előző évekhez képest változás következett be, külső feladatellátás keretében oldjuk meg a belső ellenőrzést, ezért csak a dologi kiadásoknál szerepel összeg, mely a vásárolt közszolgáltatást és az áfát foglalja magába.

103 – Vidékfejlesztés, területfejlesztés

A feladatra a működési támogatással egyező összegű kiadás kerül tervezésre, melynek a pontos összege csak évközben derül ki. A támogatásértékű működési kiadások között a megyei fejlesztési tanács tagdíja a 2010-ben várhatóan 1.294 e Ft lesz..

104 – Közfoglalkoztatás-szervezők

A közfoglalkoztatás-szervezők alkalmazása 2009. május 1 – 2010. március 31-ig tart, 15 fő foglalkoztatásával. A pályázatot teljes egészében a Dél-Dunántúli Regionális Munkaügyi Központ finanszírozza.

105 – KÖZMUNKA-Program

A Közmunka-Program 2010. január 15. – 2010. június 15-ig tart, 38 fő foglalkoztatásával. A pályázatot 99,2 %-ban a Szociális és Munkaügyi Minisztérium támogatja, 155 e Ft-ot pedig az önkormányzatok hozzájárulásából fedezünk, mivel a pályázat a munkavédelmi oktatást nem finanszírozta.

106 – KÖZKINCS Kerekasztal

A program az Oktatási és Kulturális Minisztérium Közkincs Program térségi szintű pályázatára benyújtott és elnyert támogatásból valósul meg. A program célja: „A Szekszárdi Kistérségi Közkincs Kerekasztal további működtetése”. A program 2009. augusztus 1-től 2010. május 15-ig tart, utófinanszírozással. Az elnyert támogatás 800 e Ft, és további 10% önrész a saját bevételből kerül finanszírozásra.

106 – KÖZKINCS Komplex

A program az Oktatási és Kulturális Minisztérium Új tudás – Műveltséget mindenkinek pályázatára benyújtott és elnyert támogatásból valósul meg. A program célja: „Komplex kulturális fejlesztések a kistérségben”. A program 2009. augusztus 1-től 2010. május 15-ig tart, utófinanszírozással. Az elnyert támogatás 900 e Ft, és további 10% önrész a saját bevételből kerül finanszírozásra.

007 – Általános támogatásból megvalósuló feladatok

A társulási tanács által elfogadott költségvetési irányelvek értelmében eredeti előirányzatként terveztünk a NEFELA jégeső-elhárítási rendszer tagdíját 1.192 e Ft.-ot.

A költségvetési irányelveknek megfelelően a szűnyogirtást 2010-re nem terveztük be eredeti előirányzatként. A felmerülő igények tükrében a feladatról a Tanács dönt.

Tartalékok

A kiadások és bevételek egyenlegéből adódó tartalékot a munkaszervezet kiadásai közé terveztük általános tartalékként.