

**Balatonfüredi Közoktatási Intézményfenntartó
Társulási Tanács
ELNÖKE**
8230 Balatonfüred, Szent István tér 1.

Szám: 1/...../2024.

Előkészítő: Répásy Ildikó / Zarándné Németh Valéria

ELŐTERJESZTÉS

A Társulási Tanács 2024. június 26.-i ülésére

Tárgy: A Balatonfüredi Közoktatási Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének I. módosítása

Tisztelt Társulási Tanács!

A Balatonfüredi Közoktatási Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban: Társulás) 2024. évi eredeti költségvetésének módosítása szükségessé vált a költségvetés jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

Az eredeti költségvetés elfogadása óta ismertté váltak olyan gazdasági események, amelyek hatással vannak a költségvetésre, ezek a következők:

- Az előző évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe.
- A Társulás fenntartásában lévő óvodák költségvetésének módosítása.

Az 1. melléklet - a főösszesítő – bemutatja, hogy a javasolt módosításokkal a 2024. évi költségvetés főösszege 5.881.814 Ft-tal nőtt, így a bevételi és a kiadási főösszeg 642.688.263 Ft.

A **2. mellékelt** a bevételek alakulását mutatja. Az itt bekövetkezett változások a következők:

- ❖ A Társulásnál a **működési célú támogatások államháztartáson belülről** soron összességében 10.494.155 Ft csökkenés mutatkozik, ez abból adódik, hogy az óvodák működtetéséhez átvett támogatás csökkent, mivel az intézményektől elvont előző évi költségvetési maradvány bevonásra került az intézményfinanszírozásba.

Balatonfüred Város Önkormányzat működési támogatása a módosítások eredményeként 3.785.424 Ft-tal csökkent, amely 6.946.232 Ft összegben a költségvetési maradvány intézményfinanszírozásba történő bevonásából, 1.952.640,- Ft összegben a Kiserdei Óvoda, 938.500,-Ft összegben a Tündérkert Óvoda pótigényéből, valamint a Kökörcsin Tagóvodára jutó előző évi állami támogatás elszámolásból adódó 269.668 Ft többletből adódik.

A Pécsely Tagintézmény vonatkozásában a társult önkormányzatok támogatása 6.708.731 Ft-tal csökkent, amely 6.439.063 Ft összegben a költségvetési maradvány intézményfinanszírozásba történő bevonásából, 269.668 Ft összegben az előző évi állami támogatás elszámolásból eredő többlet miatti csökkenésből adódik.

- ❖ **Pénzforgalom nélküli bevételként** bevontuk a jóváhagyott költségvetési maradvány teljes összegét, elsősorban intézményfinanszírozásra, az előző évről áthúzódó kötelezettségekre, az intézmények célhoz kötötten felhasználható maradványát saját

hatáskörű fejlesztésre, karbantartásra, személyi juttatásra és munkaadót terhelő járulékra.

A Társulásnál kimutatott szabadon felhasználható maradványt pedig tartalékba helyeztük.

A 3. és 5. mellékletben intézményenként kiemelt előirányzatok szerinti bontásban mutatjuk be a bevételeket és a kiadásokat, az intézményi költségvetések összességében 5.827.503 Ft-tal nőttek, ezek az alábbiak:

- Az óvodáknál a maradvány terhére beépítettük az előző évről áthúzódó –eredeti költségvetésben nem szereplő - kötelezettségvállalásokat 439.544 Ft összegben.
- Beépítettük az intézménynél maradó célhoz kötött maradványt a személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, a dologi kiadások és beruházási kiadások előirányzatának megemelésével 1.546.819 Ft összegben.
- A Kiserdei Óvodánál a személyi juttatásokat és munkaadót terhelő járulékokat megemeltük az eredeti előirányzatból kimaradt 1.952.640,-Ft összegű jubileumi jutalommal, a saját hatáskörű fejlesztést 500.000 Ft-tal gyermekágyak beszerzésére.
- A Tündérkert Óvodánál az SNI miatt jelentkező többlet megbízási díj igénytel 558.500,-Ft-tal növeltünk a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzatát, valamint 380.000,- Ft-tal a dologi kiadásokat az intézmény részéről jelentkező pótigény miatt.
- A Kökörcsin Tagóvodánál beépítettük az önkormányzatok által az 50. éves jubileumi ünnepséghez kapcsolódó támogatást 450.000,- Ft összegben.

A költségvetés módosítása során előirányzat átcsoportosításokra, visszavonásokra és a jóváhagyott költségvetési maradvány bevonására került sor.

Tisztelt Társulási Tanács!

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni.

Balatonfüred, 2024. június 21.

Dr. Bóka István
Elnök

Határozati javaslat

/2024. () határozat

A Balatonfüredi Közoktatási Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban: Társulás) Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 10/2024. (II.23.) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. A Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.27.) számú határozata (továbbiakban: határozat) 2.1. pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„2.1. A Társulás bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a Társulási Tanács 642.688.263 forintban (továbbiakban Ft) állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	626.996.683 Ft,
Finanszírozási bevételek előirányzata:	15.691.580 Ft,
Ebből: belső hiány:	15.691.580 Ft,
Külső hiány:	0 Ft,
Költségvetési kiadások előirányzata:	642.688.263 Ft,
Finanszírozási kiadások előirányzata:	0 Ft.”

2. A határozat 2.4. pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„2.4. A 2.1. szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások	444.684.726 Ft,
2 Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	57.477.341 Ft,
3. Dologi kiadások	137.100.066 Ft,
4. Ellátottak pénzbeni juttatásai	0 Ft,
5. Egyéb működési kiadások	
5.1. Működési célú támogatási kiadások áh-n belülre	0 Ft,
5.2. Működési célú pénzeszköz átadás áh-n kívülre	0 Ft,
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0 Ft,
6. Általános tartalék	54.311 Ft,

II. Felhalmozási kiadások

1. Beruházások	3.371.819 Ft,
2. Felújítások	0 Ft,
3. Egyéb felhalmozási kiadások	
3.1. Felhalmozási célú támogatási kiadások áh-n belülre	0 Ft,
3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh-n kívülre	0 Ft,
3.3. Részesedések vásárlása	0 Ft,
3.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0 Ft,

3. A határozat 2.5.1. pontja helyébe az alábbi rendelkezések lép:

„2.5.1. A költségvetési szervek bevételi és kiadási főösszeg részletezését intézményenkénti bontásban kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben a 3. 4. és 5. melléklet tartalmazza 642.573.952 Ft összeggel, melyből a működési bevétel és kiadás 639.202.133 Ft, a felhalmozási bevétel és kiadás 3.371.819 Ft.”

4. A határozat 2.5.3. pontja helyébe az alábbi rendelkezések lép:

„2.5.3. Beruházási feladatokra a Társulás 3.371.819 Ft-ot fordít, ebből az intézményi saját hatáskörű fejlesztési feladatokat 3.371.819 Ft összegben a 6. melléklet tartalmazza. A Társulás felújítási kiadásokra 0 Ft-ot, egyéb felhalmozási kiadásokra 0 Ft-ot fordít.”

5. A határozat 2.5.6. pontja helyébe az alábbi rendelkezések lép:

„2.5.6. Az általános tartalékot a Társulási Tanács 47.504 Ft-ban határozza meg az 1. melléklet szerint.”

7. A határozat 1-10. mellékletei helyébe a határozat 1-10. mellékletei lépnek.

8. A Határozat 2024. június 28-án lép hatályba.

.....

dr. Bóka István

Elnök

Balatonfüredi Közoktatási Intézményfenntartó Társulás

Társulási Tanácsa