

Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Társulási
Tanácsa

5/2023. (III.10.) számú határozata
a Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás 2023. évi
költségvetéséről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 26.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a társulásra és az általa irányított költségvetési szervekre a helyi önkormányzati költségvetési rendeletre vonatkozó rendelkezéseket kell alkalmazni azzal az eltéréssel, hogy a költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja, a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el, a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a 2023. évi költségvetését az alábbi határozattal állapítja meg:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács 2023. évi költségvetését:

904.786.237 Ft Költségvetési bevétellel
904.786.237 Ft Költségvetési kiadással

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

2. A költségvetés részletezése

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem tervez. (3. melléklet).
- (2) A Társulás 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem tervez. (5. melléklet).
- (3) A Társulás költségvetésében eredeti előirányzatban beruházást és felújítást nem tervez (6.; 7. melléklet)
- (4) Az 1. pontban megállapított bevételek és kiadások társulási, továbbá költségvetési szervekenti megoszlását, az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervekenti, feladatonkénti bontásban a 9. és 10. mellékletek szerint határozza meg.
- (5) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 11. melléklet tartalmazza.
- (6) A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként, a 12. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a társulás elnöke, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Társulási tanács munkaszervezetének vezetője – a társulás székhely szerinti önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a felelős.
- (2) A Társulás gazdálkodásának biztonságáért a Társulási Tanács, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Társulási Tanács Elnöke a felelős.
- (3) A Társulás által fenntartott intézmény az e határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatokkal jogszabályi keretek között gazdálkodik. Az intézményi költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért az intézmény vezetője a felelős.
- (4) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) A Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10%-áig, vállalható kötelezettség.

- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *11. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében havonta a tárgyhoz 30 vagy 31-i állapotnak megfelelően (első negyedév kivételével) a tárgyhónapot követő hó 5-ig a Társulás Elnöke részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács Elnökének engedélyével kerülhet sor.

4. Az előirányzatok módosítása

- (1) A Társulás bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Társulási Tanács dönt.
- (2) A Társulás kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Társulási Tanács Elnöke jogosult.
- (3) A költségvetési szerv a saját bevételi többletből a bevételi és kiadási előirányzatának fő összegét módosíthatja az Ávr.-ben meghatározottak szerint a Társulási Tanács Elnökének jóváhagyásával. Az előirányzat átcsoportosítási igényt az intézmény vezetője írásban is megküldi a Társulási tanács Elnökének. Az előirányzat átcsoportosítás, módosítás nem veszélyeztetheti a vállalt kötelezettségek teljesítését, a feladatellátás feltételeinek biztosítását.
- (5) A Társulási Tanács a költségvetési rendelet szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben a Társulás év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a Társulási Tanács Elnöke a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- (8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi intézmény köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

5. A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (2) Az intézmény költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (3) Az intézményeknél tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (4) Az intézmény köteles a tényleges mutatók szerint elszámolni a kapott normatív állami támogatással. Az ellenőrizhetőség érdekében az intézmény köteles olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (5) Az intézmény az Áht. Rendelkezése szerint hitelt nem vehet fel, kezességet nem vállalhat, értékpapírt nem vásárolhat.
- (6) A munkaszervezet, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzatmódosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

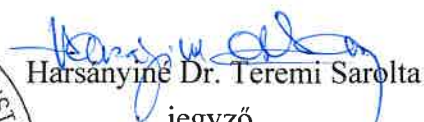
- (1) A Társulás költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a Társulás esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) A Társulás a belső ellenőrzés kialakításáról belső ellenőr alkalmazásával gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 01-től kell alkalmazni.


Belicza László
Társulási Tanács Elnöke




Harsányiné Dr. Teremi Sarolta
jegyző
munkaszervezet vezetője