

## **Kitöltési útmutató** **a keret-előrehozási kérelem indokolásához elnevezésű adatlaphoz**

A központi költségvetési szervek átmeneti likviditási gondjaik megoldására az időarányosan finanszírozott kiadási előirányzatok terhére, időarányostól eltérő támogatási keret-előrehozási igényt nyújthatnak be a Magyar Államkincstárhoz (**továbbiakban Kincstár**) az EG-02/A adatlapon, melyhez minden esetben csatolni kell az indokolást tartalmazó adatlapot.

- **Fejrész:** a keret-előrehozást igénylő költségvetési szerv megnevezésére, valamint az intézményt azonosító ÁHT-I feltüntetésére szolgál.
- **Keret-előrehozási igény összege:** a likviditási gondok megoldásához szükséges támogatási keret összegét kell tartalmaznia.
- **Rövid indokolás:** a keret-előrehozás céljának rövid ismertetésére szolgál. Az indokolást bővebben a kísérő levél tartalmazhatja.
- **I. Rendelkezésre álló likvid fedezet összesen:** a költségvetési szerv keret-előrehozási igényének felmerülése (benyújtása) időpontjában rendelkezésre álló előirányzat-felhasználási keret számla egyenlegének és a keret-előrehozás kért időpontjáig várható, a keret számlára befolyó bevételeinek, illetve jóváírandó - az igényelt keret-előrehozás nélküli - támogatási keret együttes összege kimutatására szolgál. Az összegnek meg kell egyeznie az alatta felsorolt részletezés együttes összegével.
- **II. A rendelkezésre álló forrást terhelő fizetési kötelezettségek összesen:** a keretelőrehozási igény felmerülése (benyújtása) időpontjától a következő havi támogatási keret jóváírásáig teljesítendő összes fizetési kötelezettség kimutatására szolgál. Az összegnek meg kell egyeznie az alatta felsorolt részletezés együttes összegével.
- **III. Szabadkeret (+), forráshiány (-) (I-II.):** az I. Rendelkezésre álló likvid fedezet összesen és a II. A rendelkezésre álló forrást terhelő fizetési kötelezettségek összesen sorok különbözeteként kell megállapítani.
- **IV. A keret-előrehozást követően a folyamatos működést, feladatellátást biztosító források:** a keret-előrehozási igény teljesítését követő időszak összes várható bevétele (támogatással együtt) és kiadása egy hónapra vetített átlagának kimutatására szolgál. A havi támogatási keret kimutatásánál figyelembe kell venni a várható támogatási előirányzat növekedést vagy csökkenést, valamint a már korábban engedélyezett és az aktuálisan igényelt keret-előrehozások visszafizetését.
- **Fedezethiány esetén az irányító szerv intézkedése, garanciája:** amennyiben a várható havi átlagos kiadás nagyobb mint a várható havi átlagos bevétel, az irányító szervnek nyilatkoznia kell, hogy milyen módon biztosítja a költségvetési szerv adósságmentes működését.
- **Fejezet aláírása:** az irányító szervnek kell az adatlapot cégszerű aláírásával ellátnia.

Amennyiben az irányító szerv szükségesnek tartja az igényt benyújtó költségvetési szerv aláírását is kérheti, de ebben az esetben is szükséges a fejezet aláírása.