

Ügyszám: 11/ 58-6/2014.

Az előterjesztést összeállította: Stampfné Varga Erika

Tárgy: Halimba község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének módosítása

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2014. szeptember 9-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34.§ bekezdése megadja a kereteit az előirányzat módosításának, átcsoportosításának az államháztartás önkormányzati rendszerében. A polgármester tájékoztatja a képviselő-testület az év közben kapott többlet bevételekről, valamint a képviselő-testületnek joga és egyben kötelessége is, hogy legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosíthatja költségvetési rendeletét.

Halimba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetését az 1/2014.(II.3.) önkormányzati rendeletével állapította meg.

A költségvetési rendelet módosításába beépített növekedés összege 17.689 eFt, így a költségvetés főösszege 210.322 eFt-ra módosult.

A bevételi oldalon módosításra kerültek a 2014. június havi normatíva igénylés irányszámai alapján bekövetkezett változások, valamint a már ténylegesen befolyt bevételek és a még idei évben várható bevételek előirányzatainak módosítása.

Kiadási oldalon az előirányzatok módosításába bekerültek a testületi üléseken hozott költségvetést érintő határozatok. Ilyen a KLIK-kel kötött megállapodás az általános iskola fűtési rendszerének tervezésére megelőlegezett költségek.

Az Óvoda vezetőjével egyeztetve módosításra került az intézmény költségvetése.

A tartalékok közül átcsoportosításra került a TÁMOP pályázat keretében felhasznált összeg az adott kiadásnemekre.

Jelentős előirányzat emelésre (személyi juttatások, járulékok) volt szükség a közfoglalkozásban bekövetkezett változások miatt – melynek nagy részét fedezi az elkülönített állami pénzalapoktól átvett támogatás összege.

Az előirányzat módosítás tartalmazza a tárgyévi tényleges és még az eredeti előirányzatokon felül jelentkező kiadásokat.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem Önöket, hogy Halimba Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének módosítását megtárgyalni és a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Halimba, 2014. szeptember 2.

**Tóbel János
polgármester**

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2014.(IX.15.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 5/2014.(VI.30.) önkormányzati rendelettel
módosított 1/2014.(II.3.) önkormányzati rendelet módosításáról

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 § (1) és 34.§ (1) bekezdés felhatalmazása alapján, Magyarország Alaptörvényéről szóló törvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Halimba Község Önkormányzata a következőt rendeli el:

- 1. §** Halimba Község Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014.(II.3.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Halimba Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi

a. bevételi főösszegét	210.322.000 forintban
b. kiadási főösszegét	210.322.000 forintban
c. a hiányt	0 forintban

finanszírozási előirányzat

d. bevételi összegét	0 forintban,
e. kiadási összegét	0 forintban,

a költségvetés

f. bevételi főösszegét	210.322.000 forintban,
g. kiadási főösszegét	210.322.000 forintban,

a 2. melléklet szerinti bevétel-kiadás mérlegegyezőségével állapítja meg, a 2/A. mellékletben bemutatott pénzügyi mérleg szerint hagyja jóvá.

- (2) Az önkormányzat 2014. évi költségvetési előirányzatainak kiadási és bevételi főösszegnek címek, jogcímek szerinti részletezését a rendelet 3 - 4. mellékletei tartalmazzák.

- (3) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül:

1. Költségvetési kiadási előirányzatok:

a. személyi jellegű kiadások	61.337.000 forintban,
b. a szociális hozzájárulási adó	15.608.000 forintban,
c. a dologi jellegű kiadásokat	42.637.000 forintban,
d. támogatásértékű működési kiad	12.147.000 forintban,
e. működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	620.000 forintban,
f. társadalom és szoc. pol. támogatás	7.299.000 forintban,
g. az ellátottak pénzbeni juttatásai	0 forintban,
h. adott kölcsönök államháztartáson kívülre	4.200.000 forintban,

2. felhalmozási célú kiadások:

a. felújítási kiadások	47.103.000 forintban,
b. beruházási kiadások	1.656.000 forintban,
c. támogatásértékű felhalmozási kiadás	0 forintban,
d. felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	0 forintban,
e. pénzügyi befektetések	0 forintban,
f. adott kölcsönök	0 forintban,

3. finanszírozási műveletek kiadási előirányzata:

a. befektetési célú finanszírozási műveletek kiadása (hitel tör.)	0 forintban
--	-------------

a rendelet 4 - 5., 7. mellékleteiben részletezettek szerint, a felhalmozási kiadásokat a 6., mellékletben megjelölt feladatokkal és előirányzatokkal állapítja meg.

2. § Az Ör. 3.§ (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A képviselő-testület a 2014. évben a bevétel - kiadás mérlegegyensúlyát 47.298.000 forint, 2013. évről áthozott fel nem használt pénzmaradvánnyal tervezte meg.”

3. § Az Ör. 4.§ (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat 2014. évi költségvetésében 4.198.000 működési általános és 9.517.000 működési cél tartalékkal számol, valamint 4.000.000 forint működési céltartalékot állapít meg. A tartalékok feladatonkénti részletezését, felhasználását a költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmazza.”

4. § E rendelet 2014. szeptember 16-án lép hatályba.

Halimba, 2014. szeptember 2.

Kihirdetés napja: 2014. szeptember 15.

Tóbel János s.k.
polgármester

Dr. Jáger László s.k.
j e g y z ő

INDOKOLÁS

A rendelet 1.§-ához:

Ezen rendelet módosítási javaslat az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (5) bekezdésére figyelemmel készült, mivel az önkormányzati joga és kötelessége is, hogy a jogszabályban megállapított határidőig költségvetését módosítsa.

Ezen rendelet módosítási javaslat tartalmazza az év közben bekövetkezett bevételi és kiadási előirányzatok változásából eredő bevételi előírások és kiadási előirányzatok év közbeni alakulását.

A költségvetési rendelet módosításába beépített növekedés összege 17.689eFt, így a költségvetés főösszege 210.322 eFt-ra módosult.

Az előterjesztés készítésének lezárása: 2014. szeptember 2-án történt.

BEVÉTELEK

Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

2014. június havi normatíva felmérés alapján az 1. tájékoztató táblának megfelelően az önkormányzat állami bevételeiből elvonásra került 177 eFt, melyből 65 eFt az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők bértámogatását, 112 eFt pedig az intézmény működtetési támogatását érinti.

Települési Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A szociális étkeztetésben részesülők létszáma az év folyamán csökkent, ezért szükségessé vált 166 eFt-ról lemondani az utánuk kapott támogatásból. 2014. szeptember hónaptól megszűnik a vásárolt élelmezés, és az iskolai étkeztetés feladatait átveszi az önkormányzat óvodai-konyhája, ezért a gyermekétkeztetés támogatására 5.431 eFt pótelőirányzatot biztosított az kormány.

Bérkompenzáció

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi bérkompenzációja havi rendszerességgel történik, a 642 eFt előirányzat emelésből 426 eFt a Hársfa Óvoda költségvetését érinti.

Működési bevételek

Idegforgalmi adó 2014. évben befolyt adóbevétel 30 eFt-tal több volt, mint az eredeti előirányzat.

Talajterhelési díj eddig befolyt összege: 177 eFt, mellyel az előirányzatot megemeltük.

Emelésre kerültek az alábbi bevételi előirányzatok:

- **készletértékesítés ellenértéke:** 10 eFt
- **szolgáltatások ellenértéke:** 510 eFt (vendég étkezések számának növekedése: választás, táborok)
- **tulajdonosi bevételek:** befolyt eszközhasználati díjak összege: 4.233 eFt
- **kamatbevételek:** a tervezetthez képest a bevétel növekedése 200 eFt
- **egyéb működési bevételek:** Pr-telecomnak továbbszámlázott villamos energia szolgáltatás igénybevételi díja 354 eFt, valamint a csatornára részletenként befizetett érdekeltségi hozzájárulások 600 eFt, valamint
- **a kiszámlázott általános forgalmi adó:** 1.280 eFt értékben.

Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről:

- **társadalombiztosítás pénzügyi alapjai:** a védőnői szolgálat finanszírozásának 2014. évi összege 338 eFt-tal került emelésre az éves illetményemelés miatt,
- **elkülönített állami pénzalapoktól:** átvett támogatás összegének előirányzata jelentősen megemelkedett 3.500 eFt, mivel a közfoglalkoztatási pályázatokból több finanszírozási összeget kaptunk.

ÁH-on kívüli szervezetektől kapott működési célú pénzeszköz:

Halimba községért Közalapítványtól táboroztatásra kapott 17 eFt összegű támogatással került emelésre.

Működési célra államháztartáson belülről nyújtott kölcsön visszatérülése

A KLIK-vel kötött megállapodás alapján az általános iskola fűtésének tervezésére megelőlegezett összeg visszatérülése 200 eFt értékben.

Működési célra államháztartáson kívülre nyújtott kölcsön visszatérülése

Az EJHA egyesületnek nyújtott visszatérítendő támogatásból 2014. évben várható visszafizetés összegének 3 millió forint előirányzata.

Hársfa Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde

Bevételek:

A Hársfa Óvoda bevételi előirányzata a 2014. június havi normatív felmérése alapján -177 eFt-tal került csökkentésre. Az intézményben foglalkoztatottak számára kifizetett bérkompenzáció és járulékainak 426 eFt-tal, valamint a Munkaügyi Központtól a közhasznú foglalkoztatásra befolyt 318 eFt összeggel került emelésre. Így az intézmény összes költségvetési főösszege: 41.561 eFt.

Kiadások:

2 tájékoztató tábla szerint az intézmény kiadási előirányzatainak alakulása:

Személyi juttatások:

Az illetmények emelését a közhasznú foglalkoztatott munkabére, a bérkompenzáció összege, valamint az eseti illetménykiegészítések kifizetése tette szükségessé.

A helyettesítési díj átvezetésre került a törvény szerinti illetmények előirányzatára – eseti illetménykiegészítésként.

A jubileumi jutalom előirányzata a jogosultság hiánya miatt került csökkentésre.

Az egyéb költségtérítés a 2014. évi továbbképzésekre szükséges előirányzatot tartalmazza.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A kedvezményes szociális hozzájárulási adó összegével került csökkentésre, a kifizetett táppénz összegével emelésre.

Dologi kiadások:

Csökkentésre került a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás összege, mely az úszásoktatás költségét tartalmazza; a kiküldetések kiadásai – előirányzat megtakarítás miatt. Növekedtek a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előre nem tervezhető kiadások miatt, valamint az egyéb dologi kiadások a kedvezményes szociális hozzájárulási adó, és a cafeteria kifizetői adó befizetése miatt.

KIADÁSOK

Személyi juttatások:

A törvény szerinti illetmények előirányzatának emelését a közfoglalkoztatottak számának növekedése tette szükségessé, melyre 3.915 eFt előirányzat emelkedéssel számoltunk, valamint a védőnő illetményének emelkedése. A jubileumi jutalom előirányzata a jogosultság hiánya miatt került csökkentésre. A betegszabadság összegével emelésre került a foglalkoztatottak személyi juttatásai. A külső személyi juttatások emelését az újság szerkesztésére kifizetett, valamint a TÁMOP pályázatból kifizetett megbízási díjak tették szükségessé.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A személyi juttatások emeléséből adódó járulékváltozás, valamint a táppénz hozzájárulás összegével került emelésre, melyek összege: 1.132 eFt.

Dologi kiadások:

Az intézmény kiadásain felül a dologi kiadások előirányzatának emelése az alábbiakból tevődik össze: TÁMOP pályázat kiadásai: 787 eFt (tartalék összegéből átcsoportosítva), működési célú előzetes áfa: 2.915 eFt, KLIK által kiszámlázott iskolai konyha bérleti díja: 103 eFt, és iskola fűtésének tervezési költségei 200 eFt.

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre:

Az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatallal történt 2013. évi elszámolás alapján fizetendő hozzájárulás összegéből adódik az előirányzat módosítás.

Beruházások

6. mellékletnek megfelelően.

A rendelet 2.§-ához:

A 2014. évi költségvetésben a pénzmaradvány összegét a 2013. évi zárszámadásban elfogadott pénzmaradvánnyal megegyezően kell szerepeltetni előirányzatként, ennek összege: 47.298 eFt.

A rendelet 3.§-ához:

A 7. melléklet szerint változtak a tartalékok. A felhalmozási céltartalék összege 1.500 eFt-tal csökkent, mivel a konyha eszközbeszerzésére lehetőséget nyújtott az adóssághozjárásban nem részesült önkormányzatok pályázata. A működési céltartalékok közé elkülönítésre került a 2014. évben eszközhasználati díjra befolyt pótelőirányzat összege. Átcsoportosításra került a TÁMOP pályázatból tartalékra elkülönített összeg a megvalósult kiadási célokra. A kiadási előirányzatokra fel nem osztott bevételek általános működési tartalékba kerültek.

Halimba, 2014. szeptember 2.

**Dr. Jáger László
jegyző**