

**HALIMBA KÖZSÉG  
ÖNKORMÁNYZATA  
POLGÁRMESTER**

☒ 8452HALIMBA, Petőfi u. 16.

☎ (88) 237-003    fax:(88) 237-794

---

**Ügyszám:** 11/668/2016.

**Az előterjesztést összeállította:** Stampfné Varga Erika

**Tárgy:**Halimba község Önkormányzata 2016. évi költségvetésének módosítása

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Képviselő-testület 2016. június 28-i ülésére**

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-testületet az év közben kapott többletbevételekről, 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 2016. évi költségvetését az 1/2016.(I.29.) önkormányzati rendeletével állapította meg.

A költségvetési rendelet módosításába beépített növekedés összege 5.367 eFt, így a költségvetés főösszege 193.166 eFt-ra módosult.

A bevételi oldalon módosításra kerültek az állami támogatások változásai, továbbá az államháztartáson belülről befolyt bevételek előirányzatai, valamint az adóbevételek növekedése. Pontosításra került a 2015. évi zárszámadás alapján elfogadott költségvetési maradvány összege is.

Kiadási oldalon az előirányzatok módosításába bekerültek a személyi juttatásokat és járulékait érintő, valamint a beruházási, felújítási kiadások tárgyévet érintő változásai, melynek részletezését a rendelettervezet indoklása tartalmazza.

## **Előzeteshatásvizsgálat**

### **1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás**

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. §(1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Aköltségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzatzműködőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásáhozszükséges forrás biztosítása.

A 2016. évi költségvetési rendelet módosítás előkészítése során hatásvizsgálatotvégeztünk, amely során megvizsgáltuk az eredeti költségvetésben, a jelenlegi módosításijavaslatban szereplő tételek és ennek végeredményeként a módosított költségvetésmegvalósításának lehetőségét és hatását. Az előzetes hatásvizsgálat a módosító tételekreés azok hatására terjed ki.

A rendeletmódosítás az új államháztartási számviteli szabályoknak való megfeleléstbiztosítja. A rendeletmódosítás gazdasági hatása jelentős, mivel a 2016. évi költségvetéseredeti előirányzat változása további célok megvalósítását biztosítja. A költségvetésmódosító rendeletbe foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése várhatóanzavartalanul biztosítható.

### **2.A jogszabály környezeti és egészségügyi következményei**

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

### **3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása**

A költségvetés elkészítése, az előirányzatok módosításának dokumentálása és a hozzákapcsolódó feladatok ellátása a közös hivatal dolgozóinak munkaköri leírásábanszerepel.

### **4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várhatókövetkezményei**

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetésirendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvényhatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves

költségvetésibeszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az év közben zajló gazdasági események szükségessé teszik a költségvetésirendelet kiadási és bevételi számainak változását is. Az állami támogatás pótelőirányzatának átvezetése, a szükséges saját hatáskörű eszközponti hatáskörű módosítások a kiegyensúlyozott, törvényes gazdálkodás feltételeit biztosítják. A rendeletmódosítás elmaradása felborítaná a stabil költségvetési egyensúlyt, akadályozná a megfelelő előirányzatokkal alátámasztott, fegyelmezett gazdálkodást.

#### **5.A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyifeltételek**

A rendelet-alkotáshoz, a végrehajtáshoz a tárgyi és személyi feltételek rendelkezésre állnak. Többlet erőforrás biztosítására nincs szükség.

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem Önöket, hogy Halimba Község Önkormányzata 2016. évi költségvetésének módosítását megtárgyalni és a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

**Halimba, 2016. június 15.**

**Tóbel János  
polgármester**

**Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**..../2016. (VI.) önkormányzati rendelete**  
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (I.29.) önkormányzati rendelet  
módosításáról

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Alaptörvényéről 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §** Halimba Község Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016.(I.29.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: R.) 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Halimba Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi

a.	bevételei főösszegét	189.789.000 forintban
b.	kiadásai főösszegét	187.021.000 forintban
c.	a hiányt	0 forintban

*finanszírozási előirányzat*

d.	bevételi összegét	3.377.000forintban,
e.	kiadási összegét	6.145.000 forintban,

*a költségvetés*

<b>f.</b>	<b>bevételi főösszegét</b>	<b>193.166.000forintban,</b>
<b>g.</b>	<b>kiadási főösszegét</b>	<b>193.166.000forintban,</b>

a 2. melléklet szerinti bevétel-kiadás mérlegegyezőségével állapítja meg, a 2/A. mellékletben bemutatott pénzügyi mérleg szerint hagyja jóvá. A bevétel-kiadások feladattípusonkénti egyezőségét a 16. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2016. évi költségvetési előirányzatainak kiadási és bevételi főösszegnek címek, jogcímek szerinti részletezését a rendelet 3 - 4. mellékletei tartalmazzák.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül:

**1. Költségvetési kiadási előirányzatok:**

a.	személyi juttatások	75.476.000 forintban,
b.	munkaadókat terhelő járulékok	19.135.000 forintban,
c.	dologi kiadások	40.501.000 forintban,
d.	ellátottak pénzbeli juttatásai	3.197.000 forintban,
e.	egyéb működési célú kiadások	16.553.000 forintban,

**2. felhalmozási célú kiadások:**

a.	beruházási kiadások	2.273.000 forintban,
b.	felújítási kiadások	4.025.000 forintban,
c.	egyéb felhalmozási célú kiadások	0 forintban,

**3. finanszírozási műveletek kiadási előirányzata:**

a. finanszírozásikiadások - belföldi	6.145.000 forintban
b. finanszírozásikiadások - külföldi	0 forintban

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

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

„(2) A képviselő-testület a 2016. évben a bevétel - kiadás mérlegegyensúlyát 34.725.000 forint, 2015. évről áthozott fel nem használt költségvetési maradvánnyal tervezte meg.

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

„(1) Az önkormányzat 2016. évi költségvetésében 10.693.000 forint működési általános tartalékkal számol, valamint 12.168.000 forint felhalmozási általános és 3.000.000 forint felhalmozási céltartalékot állapít meg. A tartalékok feladatonkénti részletezését, felhasználását a költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmazza.”

**4. § (1) Ezen rendelet 2016. június 30-án lép hatályba.**

(2) Hatályát veszti:

1. Halimba község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének módosításáról szóló 9/2015. (VI.30.) önkormányzati rendelettel,
2. Halimba község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének módosításáról szóló 10/2015. (IX.29.), önkormányzati rendelttel,
3. Halimba község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének módosításáról szóló 13/2015. (XII.10.) önkormányzati rendelettel,
4. Halimba község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének módosításáról szóló 3/2016. (IV.27.) önkormányzati rendelettel módosított
5. Halimba község Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.13.) önkormányzati rendelete.
6. Halimba község Önkormányzatának 2014. évi zárszámadásáról szóló 8/2015. (V.1.) önkormányzati rendelete.
7. Halimba község Önkormányzatának 2013. évi zárszámadásáról szóló 4/2014. (IV.30.) önkormányzati rendelete.

**Halimba, 2016. június 15.**

**Kihirdetés napja: 2016. június 29.**

**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 önkormányzat 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 5.367 eFt, így a költségvetés főösszege 193.166eFt-ra módosult.

## **BEVÉTELEK**

### ***Működési célú támogatások államháztartáson belülről:***

#### *Önkormányzatok működési támogatásai:*

Az előirányzat emelését a 2016. évi szociális ágazati pótlék (117 eFt), a kiegészítő ágazati pótlék (183 eFt), a lakásfenntartási támogatás (4 eFt), valamint a bérkompenzáció (440 eFt) összegének 2016. évi várható alakulása tette szükségessé.

#### *Egyéb működési célú támogatások:*

Az Elkülönített Állami Pénzalapoktól (közfoglalkoztatás) átvett pénzeszközök összege a Hársfa Óvodánál csökkentésre került 495 eFt-tal, mivel a közfoglalkoztatás az Önkormányzaton keresztül valósult meg. A gyermekétkeztetésre Szőc község Önkormányzatától átvett pénzeszközként tervezésre került a 2015. évi elszámolás összeg és a költségvetési évben esedékes hozzájárulás.

### ***Közhatalmi bevételek:***

Az idei évben szükségessé vált az idegenforgalmi adó bevételek előirányzatának emelése.

### ***Működési bevételek és Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:***

A csatorna érdekeltségi hozzájárulásra a lakosságnak adott támogatás visszatérülésének átvezetése a rovatrendek között.

### ***Költségvetési maradvány:***

A 2015. évi zárszámadás rendeletben elfogadott összes költségvetési maradvány összege: 34.724 e Ft, mely 1.023 e Ft-tal több, mint az eredeti előirányzat, melyből 140 eFt a Hársfa Óvoda költségvetési maradványa.

## **KIADÁSOK**

### ***Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok:***

2015. decemberében adott jutalom nem került be az eredeti előirányzatok közé, ezt pótelőirányzatként szükséges biztosítani (750 eFt).

A foglalkoztatottak egyéb juttatásai emelésre kerültek a szabadságmegváltás (67 eFt), a kiegészítő támogatásként kapott bérkompenzáció (440 eFt), valamint a betegszabadság összegével (200 eFt).

Az alkalmi munkavállalóként foglalkoztatottak számának alakulása szükségessé teszi az előirányzat növelését (500 eFt).

A Hársfa Óvodánál csökkentésre került a személyi juttatás előirányzata az átvett pénzeszköz összegével (közfoglalkoztatás 495 eFt) és növekedésre a költségvetési maradvánnyal (140 eFt)

### ***Dologi kiadások:***

Kiemelt előirányzatot nem érint a módosítás, az egyes rovatrendek között átcsoportosítások történtek.

### ***Beruházás, felújítás:***

A beruházások, felújítások változása részletesen bemutatásra került a rendelet 6. mellékletében.

### ***FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK és KIADÁSOK:***

A közfoglalkoztatás járulékeinak (adóhatóság felé történő befizetési kötelezettség) befizetésére a támogatás összegét, mint államháztartáson belüli megelőlegezést kapja az önkormányzat, melyet visszafizetéseként is le kell pénzforgalom nélkül könyvelni a működési célú támogatással szemben (Elkülönített Állami Pénzalap) – a Kincstár útmutatása szerint ezen összegekhez bevételként és kiadásként is szükséges előirányzatot rendelni.

**TARTALÉK:**

adatokéFt-ban

sor- szám	Előirányzat változás		Tartalék változás	
	megnevezés	összeg	megnevezés	összeg
1.	Működési támogatás	-304	általános tartalék	304
2.	Gyermekétkeztetés Szóc Önk.	-418	általános tartalék	418
3.	Idegenforgalmi adó	-300	általános tartalék	300
4.	Költségvetési maradvány	-883	általános tartalék	883
5.	2015. évi jutalom	750	általános tartalék	-750
6.	Foglalkoztatottak egyéb juttat.	267	általános tartalék	-267
7.	Alkalmi munka	500	általános tartalék	-500
8.	Beruházás, felújítás	1 677	általános tartalék	-1 677
<b>Működési tartalék változás</b>		<b>1289</b>		<b>-1 289</b>

Halimba, 2016. június 15.

**Dr. Jáger László**  
jegyző