

HALIMBA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
P O L G Á R M E S T E R

✉ 8452HALIMBA, Petőfi u. 16.

☎ (88) 237-003 fax: (88) 237-794

Ügyszám: 11/433/2017.

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 2017. április 25-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.

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 7/2016. (VI.29.) önkormányzati rendelet módosításába 5.367 eFt, a 9/2016. (IX.30.) önkormányzati rendelet módosításába 1.046 e Ft, a 12/2017. (XII.7.) önkormányzati rendelet módosításába 35.305 eFt került beépítésre. A jelenlegi emelés összege: 7.203e Ft, így a költségvetés főösszege 236.720 eFt-ra változott.

A bevételi oldalon módosításra kerültek az államháztartáson belülről befolyt bevételek előirányzatai, valamint az év közben jelentkező, a költségvetés bevételi oldalát módosító változások (pl. a helyi adóbevételek, csatorna érdekeltségi hozzájárulás, egyéb működési bevételek alakulása).

Kiadási oldalon az előirányzatok módosításába bekerültek a testületi üléseken hozott költségvetést érintő határozatok, valamint a költségvetési évben jelentkező kiadások, melynek részletezését a rendelettervezet indoklása tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

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. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

A 2016. évi költségvetési rendelet módosítás előkészítése során hatásvizsgálatot végeztünk, amely során megvizsgáltuk az eredeti költségvetésben, a jelenlegi módosítási javaslatban szereplő tételek és ennek végeredményeként a módosított költségvetés megvalósításának lehetőségét és hatását. Az előzetes hatásvizsgálat a módosító tételekre és azok hatására terjed ki.

A rendeletmódosítás az új államháztartási számviteli szabályoknak való megfelelést biztosítja. A rendeletmódosítás gazdasági hatása jelentős, mivel a 2016. évi költségvetés eredeti előirányzat változása további célok megvalósítását biztosítja. A költségvetési módosító rendeletbe foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése várhatóan zavartalanul 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 hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a közös hivatal dolgozóinak munkaköri leírásában szerepel.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését 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 költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az év közben zajló gazdasági események szükségessé teszik a költségvetési rendelet kiadási és bevételi számainak változását is. Az állami támogatás pótelőirányzatának átvezetése, a szükséges

saját hatáskörű és központi 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 pénzügyi feltételek

A rendelet-alkotáshoz, a végrehajtáshoz a tárgyi és személyi feltételek rendelkezésre állnak. Többslet 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, 2017. április 13.

Tóbel János
polgármester

**Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2017. (IV..) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 12/2016. (XII.7.) önkormányzati rendelettel, a 9/2016. (IX.30.) önkormányzati rendelettel, a 7/2016. (VI.29.) önkormányzati rendelettel módosított 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	230.116.000 forintban
b.	kiadásai főösszegét	230.279.000 forintban
c.	a hiányt	0 forintban

finanszírozási előirányzat

d.	bevételei összegét	6.604.000forintban,
e.	kiadási összegét	6.441.000 forintban,

a költségvetés

- f. bevételei főösszegét** **236.720.000 forintban,**
g. kiadási főösszegét **236.720.000 forintban,** a 2. melléklet szerinti bevételei-kiadás mérlegegyezőségével állapítja meg, a 2/A. mellékletben bemutatott pénzügyi mérleg szerint hagyja jóvá. A bevételei-kiadások feladattípusonkénti egyezőségét a 16. melléklet tartalmazza.

- (2) Az önkormányzat 2016. évi költségvetési előirányzatainak kiadási és bevételei 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	77.231.000 forintban,
b.munkaadókat terhelő járulékok	19.697.000 forintban,
c.dologi kiadások	42.740.000 forintban,
d. ellátottak pénzbeli juttatásai	6.774.000 forintban,
e. egyéb működési célú kiadások	16.353.000 forintban,

2. felhalmozási célú kiadások:

a. beruházási kiadások	4.418.000 forintban,
b. felújítási kiadások	12.741.000 forintban,
c. egyéb felhalmozási célú kiadások	0 forintban,

3. finanszírozási műveletek kiadási előirányzata:

a. finanszírozási kiadások - belföldi	6.441.000 forintban
b. finanszírozási kiadások - 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. 4.§ (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat 2016. évi költségvetésében 21.705.000 forint működési általános tartalékkal számol, valamint 8.620.000 forint felhalmozási általános és 20.000.000 forint felhalmozási céltartalékot állapít meg. A tartalékok feladatonkénti részletezését, felhasználását a költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmazza.”

3. § (1) Ezen rendelet 2017. április 27-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. december 31-ével kell alkalmazni.

Halimba, 2017. április 13.

Kihirdetés napja: 2017. április 26.

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 1. módosításába 5.367 e Ft, a 2. módosításába 1.046 e Ft, a 3. módosításába 35.305 e Ft került beépítésre, a jelenlegi emelés összege: 7.203 e Ft, így a költségvetés főösszege 236.720 e Ft-ra változott.

BEVÉTELEK

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Önkormányzatok működési támogatásai:

Tartalmazza a feladatalapú normatív támogatások éves mutatószámaiban bekövetkezett változások forintban kimutatott változásainak összegét (a szociális és gyermekétkeztetés mutatószám csökkenése, bérkompenzáció összegének változása).

Egyéb működési célú támogatások:

A Mg-i és Vidékfejlesztési Hivaltól kapott területalapú támogatás emelése (381 eFt), valamint az elkülönített állami pénzalaptól a nyári diákmunkára és a közfoglalkoztatás finanszírozására befolyó többletbevétel (855 eFt), mely az eredeti előirányzathoz képest magasabb számú foglalkoztatásból, és a közfoglalkoztatási eszközök támogatásából adódik.

Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételek az év végére az előirányzathoz képest magasabb %-ban fognak befolyni, ezért az alábbi adónemek előirányzatának emelése szükséges: idegenforgalmi adó 133 eFt, a gépjárműadó 75 eFt, iparüzési adó 2.916 eFt. A talajterhelési díj előirányzata az NGM állásfoglalása alapján a termékek és szolgáltatások adóitól átcsoportosításra került az egyéb közhatalmi bevételek közé.

Működési bevételek:

A rovatrend előirányzatának emelését szükségessé a csatorna érdekeltségi hozzájárulás befizetésének emelkedése: 60 e Ft.

KIADÁSOK

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok:

A Hársfa Óvodánál a 2. tájékoztató tábla részletezése szerint a külső személyi juttatásra (SNI-s megbízási díj), és a foglalkoztatottak közlekedési költségtérítésére és egyéb juttatásaira kellett előirányzatot biztosítani.

Dologi kiadások:

A Hársfa Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde dologi kiadásai 121 eFt-tal emelésre került, az intézményvezetővel történt egyeztetés után átcsoportosítások történtek az egyes rovatrendek között. (2. tájékoztató tábla)

Beruházás, felújítás:

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

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK és KIADÁSOK:

A közfoglalkoztatás járulékainak (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, melynek előirányzata megegyezik az év végi teljesítés összegével. A finanszírozási bevételek emelkedése a 2017. évi normatív támogatás megelőlegezéséből adódik.

TARTALÉK:

A 7. melléklet szerint alakult, ahol azon bevételek, melyekhez kiadási előirányzatot nem szükséges rendelni az általános működési tartalék összegét növelik.

Halimba, 2017. április 13.

Dr. Jáger László
jegyző