

**HALIMBA KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTER**

☒ 8452 HALIMBA, Petőfi u. 16.

☎ (88) 237-003 fax: (88) 237-794

Ügyszám: 11/746-1/2019.

Az előterjesztést összeállította: Stampfné Varga Erika

Tárgy: Halimba község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének módosítása

**E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2019. június 26-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 2019. évi költségvetését az 1/2019.(II.6.) önkormányzati rendeletével állapította meg.

A költségvetési rendelet módosításába beépített növekedés összege 2.756 e Ft, így a költségvetés főösszege 370.501 e Ft-ra módosult.

A bevételi oldalon módosításra kerültek az állami támogatások változásai, továbbá a működési bevételek növekedése. Pontosításra került a 2018. évi zárszámadás alapján elfogadott költségvetési maradvány összege is.

Kiadási oldalon az előirányzatok módosításába bekerültek a testületi üléseken hozott költségvetést érintő határozatok, valamint a költségvetési évben jelentkező a személyi juttatásokat és járulékait érintő, valamint a dologi, beruházási és felújítási kiadások tárgyévet érintő változásai, 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 2018. 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 2018. 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 végrehajtásához a tárgyi és személyi feltételek rendelkezésre állnak. Többlet erőforrás biztosítására nincs szükség.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem Önöket, hogy Halimba Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének módosítását megtárgyalni és a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Halimba, 2019. június 20.

**Tóbel János
polgármester**

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2019.(.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (II.6.) 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 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019.(II.6.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: R.) 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Halimba Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi

a.	bevételi főösszegét	183.045.000 forintban
b.	kiadási főösszegét	365.724.000 forintban
c.	a hiányt	0 forintban

finanszírozási előirányzat

d.	bevételi összegét	187.456.000 forintban,
e.	kiadási összegét	4.777.000 forintban,

a költségvetés

f. bevételi főösszegét **370.501.000 forintban,**

g. kiadási főösszegét **370.501.000 forintban,** 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 2019. évi költségvetési előirányzatainak kiadási és bevételi főösszegnek címek, jogcímek szerinti részletezését a rendelet 3 - 4. mellékletei tartalmazzák.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül:

1. Költségvetési kiadási előirányzatok:

a.	személyi juttatások	95.196.000 forintban,
b.	munkaadókat terhelő járulékok	17.629.000 forintban,
c.	dologi kiadások	46.258.000 forintban,
d.	ellátottak pénzbeli juttatásai	2.750.000 forintban,
e.	egyéb működési célú kiadások	16.713.000 forintban,

2. felhalmozási célú kiadások:

a.	beruházási kiadások	105.520.000 forintban,
b.	felújítási kiadások	180.000 forintban,
c.	egyéb felhalmozási célú kiadások	45.923.000 forintban,

3. finanszírozási műveletek kiadási előirányzata:

a. finanszírozási kiadások - belföldi	4.777.000 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. 3.§ (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A képviselő-testület a 2019. évben a bevétel - kiadás mérlegegyensúlyát 185.956.134 forint, 2019. évről áthozott fel nem használt költségvetési maradvánnyal tervezte meg.”

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

„(1) Az önkormányzat 2019. évi költségvetésében 10.295.000 forint működési általános, 1.736 működési céltartalékkal számol, valamint 10.524.000 forint felhalmozási általános és 13.000.000 forint felhalmozási céltartalékot állapít meg. A tartalékok feladatonkénti részletezését, felhasználását a költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmazza.”

4. § (1) Ezen rendelet 2019. június 28-án lép hatályba, és a hatálybalépést követő napon hatályát veszti.

Halimba, 2019. június 20.

Kihirdetés napja: 2019. június 27.

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 2.756 eFt, így a költségvetés főösszege 370.501 eFt-ra módosult.

BEVÉTELEK

Működési bevételek:

A rovatrend előirányzatának emelése szükségessé vált a 2018. évi eszközhasználati díj magasabb összege: 1.245 eFt, valamint ellátási díj befizetett összege miatt.

Költségvetési maradvány:

A 2018. évi zárszámadás rendeletben elfogadott összes költségvetési maradvány összege: 185.954 eFt, mely 2 eFt-tal került emelésre és ez Halimba Község Önkormányzata költségvetési maradvány növekedése.

KIADÁSOK

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok:

Az Óvodánál az egyes rovatrendek között átcsoportosítások történtek: az illetmények közül a betegszabadság és a megbízási díj. Az önkormányzatnál az EFOP pályázat elkülönített részéből a céljuttatásokra a programok szervezéséért.

Dologi kiadások:

Az önkormányzat 2019. júniusától kormányzati funkción ellátja az erdőgazdálkodási feladatait, melyhez 939 eFt összegben került számlázásra szakirányítási, fakitermelési, területtisztítási és szállítási költség. A dologi kiadások előirányzatának emelése szükségessé vált: a legényszálló villamos-energia bekötése (134 eFt), a közvilágítás karbantartása (508

eFt), az Emlékház felújítása során felmerült áramdíj emelkedése (362 eFt), a 2018. évi Halimbai Hírek nyomdai költségének idei évben történő számlázása (305 eFt), valamint az eszközhasználati díj befizetendő áfájának költsége (265 eFt) miatt.

Egyéb működési célú kiadások:

A 2018. évi zárszámadásban elfogadott visszafizetendő normatíva összege.

Beruházás, felújítás:

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

Egyéb felhalmozási célú kiadások:

Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztériumtól a Szelektív Hulladék pályázatra kapott támogatásból visszafizetendő összeg (331 eFt), valamint az Iskola felújítására kapott TOP pályázat visszafizetett összege: (45.592 eFt).

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.

TARTALÉK:

- működési általános tartalék

adatok eFt-ban

Sor-szám	Előirányzat változás		Tartalék változás	
	megnevezés	összeg	megnevezés	összeg
1.	2018. évi normatíva visszafizetés	384	Műk.ált.tartalék	-384
2.	Beruházások (kiv: fitnesspark)	349	Műk.ált.tartalék	-349
3.	Felújítás	180	Műk.ált.tartalék	-180
4.	Pénzmaradvány	-2	Műk.ált.tartalék	2
5.	Dologi kiadások (kiv: eszközhasználati díj áfája	2 248	Műk.ált.tartalék	-2 248
6.	Ellátási díj bevétel	-9	Műk.ált.tartalék	9
7.	Szelektív pályázat visszafizetés	331	Műk.ált.tartalék	-331
8.	Összesen	3 481		-3 481

- *működési céltartalék*

adatok eFt-ban

Sor-szám	Előirányzat változás		Tartalék változás	
	megnevezés	összeg	megnevezés	összeg
1.	EFOP céljuttatás	150	Műk. Céltartalék	-150
2.	Fitneszpark eszközök	1 114	Műk. Céltartalék	-1 114
3.	Összesen	1 264		-1 264

- *felhalmozási tartalék*

adatok eFt-ban

Sor-szám	Előirányzat változás		Tartalék változás	
	megnevezés	összeg	megnevezés	összeg
1.	Eszközhasználati díj	-980	Felhalm.ált. tartalék	980
2.	TOP pályázat visszafizetés	45 592	Felhalm.céltartalék	-45 592
3.	Összesen	44 612		-44 612

Halimba, 2019. június 20.

Dr. Jáger László
jegyző