

2. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2012. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A tárgyévi gazdálkodás helyzetének értékelését követően indokoltta vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása. Az Önkormányzat költségvetését érintő változások az 1. és 2. számú mellékletben kerülnek bemutatásra.

Több kisebb átcsoportosítás fedezete az adott feladaton belül biztosítható, ezekre részletesen nem térünk ki a szöveges előterjesztésben.

Az Önkormányzat költségvetésében jelentősebb változások az alábbi területeken jelentkeznek:

- Út beruházáshoz tervezett önerő előirányzat csökkenthető 1.769 ezer Ft-tal, mivel az önkormányzat pályázat támogatásban nem részesült, a beruházás nem valósul meg.
- Az étkeztetés tervezettnél alacsonyabb szintű igénybevétele miatt a kiadási és bevételi előirányzatok csökkenthetők az óvodai és iskolai étkeztetés, valamint a munkahelyi vendéglátás feladatokon.
- Ingatlan értékesítésből bevétel keletkezett, mely az eredeti költségvetésben nem szerepelt, így a bevételi előirányzat költségvetésünkben 758 ezer Ft összegben szerepeltethető.
- A Tolmács Kultúrájáért és Sportjáért Alapítvány részére nyújtott támogatást megelőlegező kölcsön bevételi és kiadási előirányzatai tervezésre kerültek az önkormányzati igazgatás feladaton. A kamatok kifizetéséhez nyújtott 408 ezer Ft-os pénzeszköz átadás előirányzata nem került tervezésre, ezen összeggel a költségvetés módosítását javasoljuk.
- A gázenergia kiadások tervezett összegét valamennyi fogyasztási hely tekintetében szükséges megemelni, a korábbi hideg téli időjárás miatt.
- Rendezési terv digitalizálása nem valósul meg a tárgyévben, ezért az erre a célra tervezett 600 ezer Ft törölhető.
- A Munkaügyi Központ támogatásával a második félétől sikerült 1 fő takarító foglalkoztatását megoldani, ennek bér és járulék kiadása, valamint a foglalkoztatáshoz kapcsolódóan átvett támogatási bevétel jelentkezik a város és községrendezés feladaton, mellyel szintén módosítható a költségvetés.
- A közszférában dolgozók 2012. évi kereset-kiegészítése – mely a költségvetés tervezésekor nem volt ismert és így tervezésre sem került - a bérkiadások emelkedését jelenti valamennyi szakterületen, ugyanakkor ennek fedezete központi forrásból biztosított, így a bevételi oldalon is megjelenik, melynek összege 1.406 ezer Ft.
- Közvilágítási kiadás előirányzatát a tényleges igénybevételnek megfelelően 381 ezer Ft-tal növelni szükséges.
- A szociális ellátások kiadásainak előirányzatait – elsősorban a foglalkoztatást helyettesítő támogatás feladatnál – a megnövekedett igénybevételnek megfelelően növelni szükséges. Ezzel párhuzamosan az ezen kiadásokhoz juttatott állami támogatás tervezett összegét - az önkormányzatok elszámolásai feladaton - szintén növelni szükséges 1.190 ezer Ft-tal.
- A közfoglalkoztatást a tervezettől alacsonyabb szinten sikerült megvalósítani, ez a bevételi oldalon 3.277 ezer Ft kiesést jelent, ugyanakkor a kiadás 4.309 ezer Ft-tal lett kevesebb a tervezettnél.
- Kulturális rendezvények feladaton 1 fő karbantartót, óvodai ingatlan üzemeltetése feladaton 1 fő karbantartót saját költségvetésünk terhére foglalkoztatunk a második

félévtől. A bér és járulék kiadások előirányzatait tervezni szükséges az adott feladatoknál.

- Iskolai festés és parkettázás kiadásai miatt az iskolai karbantartási kiadások emelése indokolt 1.037 ezer Ft-tal, ugyanakkor az óvodai karbantartások - a tényadatokhoz igazodva - csökkenthetők 336 ezer Ft-tal.
- A temetőben történt kerítés építés pénzügyi előirányzatát az eredeti költségvetés nem tartalmazta, ezért a beruházás kiadásaihoz javasoljuk a 738 ezer Ft összegű előirányzat költségvetésbe történő beépítését.
- Óvodai nevelés terén – a kereset-kiegészítés miatti előirányzat módosításokon túl – 1 fő tartósabb távolléte miatt szükséges a bérkiadások átcsoportosítása, mivel a helyettesítés megbízási díjas foglalkoztatással kerül megoldásra.

A kiadási és bevételi előirányzatok fentiekben javasolt módosításai érintik az önkormányzati általános tartalék összegét is. A fenti módosítások elfogadása esetén az önkormányzati tartalék 1.749 ezer Ft-tal növekszik.

Előzetes hatástanulmány

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. A költségvetés háromnegyed-éves teljesítését és az év hátralévő részében várható eseményeket áttekintve és értékelve egyes tevékenységeknél felmerül a költségvetési előirányzat módosításának szükségessége, a realisabb költségvetési kép érdekében. A költségvetés módosítása a képviselő-testület hatásköre. A költségvetés módosítására – a tény adatok és a várható adatok alapján - javaslat készült, melyet a képviselő-testület megtárgyal, és dönt a költségvetés esetleges módosításáról.

Kérjük a képviselő-testületet, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni, észrevételeiket megtenni, valamint döntést hozni a 2012. évi költségvetés módosítását illetően.

Tolmács, 2012. november 23.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2012. (II....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének módosításáról (tervezet)

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 77.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 3/2012. (II.14.) rendelet (továbbiakban: Rendelet) módosításáról az alábbi rendeletet alkotja.

1.§ A Rendelet 3.§ (1) – (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat együttes 2012. évi költségvetésének bevételi és kiadási összességét 101.732 ezer forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés 101.732 ezer Ft összegén belül:

működési célú bevételre	37.161 e Ft-ot,
támogatási bevételre	26.361 e Ft-ot,
felhalmozási bevételre	808 e Ft-ot,
pénzügyi befektetés bevételére	266 e Ft-ot,
működési célú pénzeszköz átvételre	13.291 e Ft-ot,
felhalmozási célú pénzeszköz átvételre	11.271 e Ft-ot,
támogatási kölcsönök bevételére	2.534 e Ft-ot,
pénzmaradvány igénybevételére	10.040 e Ft-ot,

működési kiadásra	56.194 e Ft-ot,
- ebből: személyi jellegű kiadásra	24.649 e Ft-ot,
munkaadó járulékaikra	6.292 e Ft-ot,
dologi kiadásra	23.905 e Ft-ot,
egyéb folyó kiadásokra	1.348 e Ft-ot,
társadalom- és szociálpolitikai juttatásokra	9.668 e Ft-ot,
ellátottak juttatásaira	50 e Ft-ot,
felhalmozási kiadásokra	13.235 e Ft-ot,
támogatási kölcsön kiadására	2.331 e Ft-ot,
működési pénzeszköz átadásra	7.497 e Ft-ot,
felhalmozási célú pénzeszköz átadásra	408 e Ft-ot,
hitel törlesztésre	729 e Ft-ot
A tartalék összege	11.620 e Ft.

2.§ A bevételi előirányzat változások szakfeladatonkénti részletes megosztását az 1. számú melléklet, a kiadási előirányzat változások szakfeladatonkénti részletes megosztását a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tolmács, 2012. november 29.

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
körjegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2012.-én.

Torma Andrea
körjegyző

a/2012.(XI.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 3/2012. (II.14.) önkormányzati rendelet módosítása

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a helyi önkormányzatokról szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Részletes indokolás

1-2.§-hoz

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók.

A képviselő-testület által jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet. Ennek megfelelően rendeleti szinten történik szabályozás a módosítást illetően, az eredeti költségvetési rendelet szerkezeti felépítésének megfelelően e szakasz, valamint a rendelet mellékletei tartalmazzák a módosított előirányzatokat, illetve a módosításokat.

3.§-hoz

A rendelet a kihirdetését követő napon azonnal hatályba lép, és miután beépül az alaprendeletbe, a módosító rendelet a hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

**Tolmács Község Önkormányzata 2012. évi költségvetésének
bevételei előirányzat változása**

I. Önkormányzat

1000 Ft-ban

Előirányzat változások	Változás		Összesen
	Növekedés	Csökkenés	
562912 Óvodai intézményi étkeztetés			-305
91322 Intézményi ellátási díjak		240	
91923 Kiszáml. Szolgáltatás Áfa		65	
562913 Iskolai intézményi étkeztetés			-226
91322 Intézményi ellátási díjak		178	
91923 Kiszáml. Szolgáltatás Áfa		48	
562917 Munkahelyi vendéglátás			-91
91224 Szolgáltatási bevétel		19	
91323 Alkalmazottak térítése		53	
91923 Kiszáml. Szolgáltatás Áfa		19	
680002 Nem lakóingatlan bérbeadása			963
91924 Tárgyi eszköz értékesítés Áfa-ja	205		
931221 Ingatlan értékesítése	758		
841126 Önkormányzat igazgatási tev.			2 602
19455 Kölcsön visszatérülés non-pr.szerv	2 331		
27354 Műk.célú kölcsön visszatérülés		20	
471214 Műk.célú pe. Átvétel vállalkozástól	20		
472212 Beruh.célú pe. Átvétel vállalkozástól	30		
91229 Egyéb sajátos bevétel	88		
9162121 Kamatbevételek	137		
933212 Osztalék bevétel		34	
931241 Gépek értékesítése	50		
841403 Város és községgazdálkodás			421
4652122 Beruházási tám.bev. EU-s prog.	21		
46424 Támogatási bev. Elk.pénzalapból	400		
841901 Önkormányzatok elszámolásai			2 657
9252 Helyszíni és szabálysértési bírságok	41		
9422212 Pedagógus továbbképz.tám.		25	
9422221 Egyéb szociális feladatok támogatása	1190		
942231 Központosított támogatás	45		
94429 Egyéb központi támogatás	1 406		
851011 Óvodai nevelés			45
9142121 Közvetített szolgáltatás bevétele	45		
882117 Rendszeres gyermekvédelmi t.			-191
464221 Műk. célú tám. ért. bev. fej. kez. előír.		191	
882129 Egyéb önkormányzati ellátások			-119
464221 Műk. célú tám. ért. bev. fej. kez. előír.		84	
46425 Műk.célú pe.átvétel önkormányzattól		35	
889942 Önkormányzat lakástámogatásai			80
194543 Lakáskölcsön visszatérülése	73		
91229 Egyéb sajátos bevétel	7		
890442 Hosszabb közcélú foglalkoztatás			-3 277
46424 Támogatási bev. Elk.pénzalapból		3 277	
900400 Kulturális műsorok szervezése			367
464221 Műk. célú tám. ért. bev. fej. kez. előír.	250		
46424 Támogatási bev. Elk.pénzalapból	117		
Bevételei színvonal változása:	2 926		2 926

Bevételei színvonal változása mindösszesen:	2 926	
--	--------------	--

**Tolmács Község Önkormányzata 2012. évi költségvetésének
kiadási előirányzat változása**

I. Önkormányzat

1000 Ft-ban

Előirányzat változások	Változás		Összesen
	Növekedés	Csökkenés	
421100 Ut, autópálya építése			-1 769
1234 Egyéb építmények létesítése		1 400	
182211 Beruházások Áfa-ja		369	
562912 Óvodai intézményi étkeztetés			-952
55221 Vásárolt élelmezés		750	
561211 Kiszáml. Term. És szolg Áfa		202	
562913 Iskolai intézményi étkeztetés			-749
55221 Vásárolt élelmezés		590	
561211 Kiszáml. Term. És szolg Áfa		159	
562917 Munkahelyi vendéglátás			-123
55221 Vásárolt élelmezés		105	
561211 Kiszáml. Term. És szolg Áfa		18	
680002 Nem lakóingatlan bérbeadása			205
5612 Befizetendő Áfa	205		
841126 Önkormányzat igazgatási tev.			2 447
19445 Kölcsön nyújtása non-profit szervnek	2 331		
38 Felhalmozási célú pénzeszk.non-pr.szerv	408		
38126 Műk.célú pe. Átadás egyháznak	60		
52222 Tiszteletdíjak	303		
53125 Szociális hozzájárulási adó	82		
55121 Nem adatátviteli távközlési díjak		8	
55122 Adatátviteli távközlési díjak	20		
55129 Egyéb kommunikációs szolgáltatás		20	
552229 Bérleti díj	8		
55224 Gázenergia szolg.díja	200		
55225 Villamosenergia kiadás		150	
552298 Műszaki, térképészeti kiadások		600	
552299 Egyéb kiadás		50	
5612111 Kiszáml. term. és szolg. Áfa		162	
57229 Adók, díjak, egyéb befizetések	25		
841402 Közvilágítás			381
55225 Villamosenergia kiadás	300		
5612111 Kiszáml. term. és szolg. Áfa	81		
841403 Város és községgazdálkodás			146
13132 Egyéb gépek, berendezések vásárl.	52		
182211 Beruházások Áfa-ja	194		
511213 Közalkalmazottak alapilletménye		717	
511216 Egyéb bérrendsz. Munkabér	440		
514246 Egyéb bérrendsz. Étkezési hozzájár.	45		
53125 Szociális hozzájárulási adó	119		
5332 Egészségügyi hozzájárulás	5		
5462 Hajtó és kenőanyag		200	
55228 Karbantartási kiadások	200		
57221 Munkáltató által fizetett SZJA	8		
851011 Óvodai nevelés			-336
5432 Irodaszer, nyomtatvány		5	
54923 Egyéb készlet beszerzése	5		
55225 Villamosenergia kiadás	50		
55227 Víz és csatorna díj		50	
55228 Karbantartási kiadások		300	
554221 Közvetített szolgáltatások	45		
5612111 Kiszáml. term. és szolg. Áfa		81	
852011 Általános iskolai oktatás			1 037
55225 Villamosenergia kiadás	50		
55227 Víz és csatorna díj		50	

55228 Karbantartási kiadások	817		
5612111 Kiszáml. term. és szolg. Áfa	220		
882111 Rendszeres szociális segély			1 059
5832111 Rendszeres szociális segély		188	
5832121 Foglalk.hely.támogatás	1 247		
882113 Lakásfenntartási támogatás			-77
5832141 Normatív lakásfenntartási tám.		77	
882115 Ápolási díj alanyi jogon			73
53121 Nyugdíjbiztosítási jár. Teljesítése	73		
882117 Rendszeres gyermekvédelmi t.			-191
5832181 Normatív gyermekvédelmi tám.		191	
882129 Egyéb önkormányzati ellátások			-84
5832191 Mozgáskorlátozottak támogatása		84	
882202 Közgyógyellátás			-24
583223 Közgyógyellátás		24	
890442 Hosszabb közcélú foglalkoztatás			-4 309
511216 Egyéb bérr. Munkabére		1 012	
514246 Egyéb bérrendsz. Étkezési hozzájár.		70	
516216 Részm.időben fogl. Munkabére		2 554	
516226 Részm.időben fogl. Egyéb juttatásai	9		
516246 Részm.időben fogl. Költségtérítései		90	
53125 Szociális hozzájárulási adó		480	
5332 Egészségügyi hozzájárulás		17	
5482 Munkaruha juttatás		65	
57221 Munkáltató által fizetett SZJA		30	
900400 Kulturális műsorok, rendezvények			1 878
511216 Egyéb bérrendsz. Munkabér	765		
512276 Egyéb bérrendsz.kereset kieg.	145		
514246 Egyéb bérrendsz. Étkezési hozzájár.	60		
516226 Részm.időben fogl. Egyéb juttatásai	137		
516246 Részm.időben fogl. Költségtérítései	10		
53125 Szociális hozzájárulási adó	283		
5332 Egészségügyi hozzájárulás	8		
5432 Irodaszer, nyomtatvány		10	
55224 Gázenergia szolg.díja	100		
55227 Víz és csatorna díj	10		
55228 Karbantartási kiadások	28		
5522921 Kulturális rendezvények kiadása	250		
552299 Egyéb kiadás	30		
5612111 Kiszáml. term. és szolg. Áfa	42		
56221 Belföldi kiküldetés	10		
57221 Munkáltató által fizetett SZJA	10		
910123 Könyvtári szolgáltatások			-100
54421 Könyv beszerzés		100	
960302 Köztemető fenntartás			738
1234 Egyéb építmények létesítése	581		
182211 Beruházások Áfa-ja	157		
Tartalék	1 749		1 749
Kiadási színvonal változása:	999		999

II. Tolmács-Bánk Óvoda

Előirányzat változások	Változás		Összesen
	Növekedés	Csökkenés	
680002 Ingatlan üzemeltetése			757
511216 Egyéb bérr. Munkabére	550		
514246 Egyéb bérrendsz. Étkezési hozzájár.	45		
53125 Szociális hozzájárulási adó	149		
5332 Egészségügyi hozzájárulás	4		
57221 Munkáltató által fizetett SZJA	9		
851011 Óvodai nevelés			1 170
511213 Közalkalmazottak alapilletménye		330	

512273 Közalkalmazottak keresetkiegészítése	689		
513293 Közalkalmazottak sajátos juttatása	120		
514243 Közalkalmazottak étkezési hozzájár.	60		
516223 Részm.közlalk.egyéb juttatásai	34		
516233 Részm.közalk. Sajátos juttatásai	21		
516246 Részm.időben foglal. Költségtérítései	25		
52221 Megbízási díjak	286		
531241 Start-kártya járuléka	88		
53125 Szociális hozzájárulási adó	133		
5332 Egészségügyi hozzájárulás	10		
55229 Egyéb kiadás	15		
5612111 Kiszáml.term.és szolg. Áfa	3		
57221 Munkáltató által fizetett SZJA	16		
Kiadási színvonal változása:	1 927		1 927

Kiadási színvonal változása mindösszesen:	2 926		2 926
--	--------------	--	--------------