

2. Napirend

ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány a 2016. évi költségvetés módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A tárgyévi gazdálkodás helyzetének értékelését követően indokolttá vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása, egyrészt a fejlesztési célok megvalósítása kapcsán, másrészt a központi forrásból biztosított támogatási bevételek előirányzatainak költségvetésben történő rendezése miatt.

Az Önkormányzat költségvetésében jelentősebb változások az alábbi területeken javasoltak:

- Költségvetési támogatás bevételeinek 385 ezer Ft-tal - a közszférában dolgozók bér-kompenzációjához kapott támogatás arányos összegével - történő emelése.
- Tulajdonosi bevételeknél az ÉMÁSZ részvények után kapott osztalék tényadatához igazodva 9 ezer Ft-os emelés indokolt.
- Ellátási díjak tényadatokhoz történő igazítása miatt a bevételi előirányzat 170 ezer Ft-tal történő emelése szükséges.
- Egyéb pénzügyi bevételek minimális banki kamatok miatt keletkeznek, 1 ezer Ft előirányzat emelés indokolt.
- Az eredeti költségvetésben nem került tervezésre a tavalyi évről áthozott pénzmaradvány igénybevétele, ezért a tényszámokhoz igazodva 7.574 ezer Ft előirányzat szükséges.
- Vásárolt élelmezés kiadásainál – az igénybevétel emelkedése miatt – indokolt a kiadási előirányzat emelése 1.050 ezer Ft-tal.
- Fizetendő Áfa, kamatkidás előirányzatainak növelése indokolt, együtt 80 ezer Ft összegben.
- Az előző évi beszámoló elszámolása kapcsán 837 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, ennek előirányzatát szükséges biztosítani a költségvetésben.
- Az ipari park létesítése kapcsán felmerült kiadások előirányzataként 3.020 ezer Ft biztosítása szükséges.
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzéseknél a start program kapcsán beszerzett kisteherautó, és a tervezett gépbeszerzés, valamint óvodai eszközbeszerzés miatt az előirányzat 884 ezer Ft-tal történő emelése szükséges.
- A fenti módosításokat követően a tartalék összege 729 ezer Ft-tal növekszik.

Az óvodai költségvetésben indokolt változások:

- Közfoglalkoztatás támogatására átvett támogatás tervezett összegének 608 ezer Ft-tal történő csökkentése szükséges, igazodva a tárgyévi támogatási szerződésekhez.
- Személyi juttatásoknál 200 ezer Ft közfoglalkoztatási bér és járuléka előirányzat növelés szükséges.
- Pénzmaradvány igénybevétele (tavalyi évről) az eredeti költségvetésben nem került tervezésre, ezért a tényadatokhoz igazodva 1.054 ezer Ft előirányzat előírása szükséges.
- A fenti módosítások kapcsán az Önkormányzat által utalandó intézményfinanszírozás összegének előirányzata 219 ezer Ft-tal csökken.

Előzetes hatástanulmány

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. A költségvetés éves teljesítését értékelve néhány területen felmerül a költségvetési előirányzat módosításának szükségessége, a realitásabb költségvetési kép, illetve a központi támogatásokkal történő egyezőség érdekében. A költségvetés módosítása a képviselő-testület hatásköre. A költségvetés módosítására – a tény adatok alapján - javaslat készült, melyet a képviselő-testület megtárgyal, és dönt a költségvetés esetleges módosításáról.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják. Bevételi oldalon államháztartáson belüli forrásnövekedés, kiadási oldalon a gazdaság élénkítése jelentkezik.
- Költségvetési hatása: A költségvetési bevételi főösszeg növekedése többlet bevételek elérése és külső finanszírozási forrás bevonása által keletkezett, növelve a tárgyévi kiadások szintjét, és emelve a tartalék összegét.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. A rendelet megalkotása részben – az állami támogatásokkal történő egyezőség követelményének biztosítása érdekében - kötelező. Az adósságot keletkeztető ügylet várható hatását a tárgyévi költségvetésben szükséges szerepeltetni.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a jelenleg hatályos költségvetés módosítás hiányában nem áll összhangban a teljesítésekkel, az állami pénzeszköz átadásokkal.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet a meglévő állapotokat nem érinti, illetve többnyire a meglévő állapotokhoz (tény adatokhoz) igazodik.

Kérjük a képviselő-testületet, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni, észrevételeiket megtenni, valamint döntést hozni a 2016. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Tolmács, 2016. szeptember 8.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2016. (IX.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosításáról
(tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23.§ (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II.5.) rendelet módosításáról a következőket rendeli el:

1.§ Az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II.5.) rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3.§ (1) – (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2016. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszegét 94.598 ezer forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés 94.598 ezer Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összegét összevontan az alábbiak szerint határozza meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	52.695 ezer Ft,
b) közhatalmi bevételek	23.650 ezer Ft,
c) működési bevételek	9.466 ezer Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	15 ezer Ft,
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 ezer Ft,
f) felhalmozási bevételek	0 ezer Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	144 ezer Ft,
h) finanszírozási bevételek	8.628 ezer Ft,
i) személyi juttatások	32.959 ezer Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	7.972 ezer Ft,
k) dologi kiadások	29.539 ezer Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	3.500 ezer Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	10.872 ezer Ft,
ma) a tartalék összege	9.035 ezer Ft,
n) beruházások	6.613 ezer Ft,
o) felújítások	1.270 ezer Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	500 ezer Ft,
q) finanszírozási kiadások	1.373 ezer Ft.

(3) Az önkormányzati foglalkoztatottak létszámkeretét 5 főben, a közfoglalkoztatottak létszámkeretét 7 főben határozza meg. A Tolmácsi Kisbogyó Óvoda létszámkerete 6 fő, közfoglalkoztatott 1 fő.”

3.§ A Rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

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

Tolmács, 2016. szeptember

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet kihirdetve: 2016. szeptember -én.

*Torma Andrea
jegyző*

a/2016.(IX.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendelet

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

1-3. §-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.

4. §-hoz

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

2016. évi költségvetés bevételei és kiadásai
 előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevételek			
	I. Önkormányzat		II. Tolmácsi Kisbalogy Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési bevételek				
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
11 Önkormányzatok működési támogatásai				
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8 101	8 101		
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	17 309	17 309		
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	13 618	13 618		
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200	1 200		
115 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		385		
12 Elvonások és befizetések bevételei				
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről				
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
15 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 612	11 612	1078	470
3 Közhatalmi bevételek				
31 Jövedelemadók				
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
34 Vagyoni típusú adók				
Építményadó				
Magánszemélyek kommunális adója	2 000	2 000		
35 Termékek és szolgáltatások adói				
351 Értékesítési és forgalmi adók				
Helyi iparüzési adó	19 400	19 400		
352 Fogyasztási adók				
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók				
354 Gépjárműadók				
Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része	1 750	1 750		
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó				
Talajterhelési díj				
36 Egyéb közhatalmi bevételek	500	500		
4 Működési bevételek				
401 Készletértékesítés bevétele				
402 Szolgáltatások ellenértéke	3 100	3 100		
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000	1 000		
404 Tulajdonosi bevételek	200	209		
405 Ellátási díjak	3 630	3 800		
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 210	1 256		
407 Általános forgalmi adó visszatérítése				
408 Kamatbevételek				
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		1		
410 Egyéb működési bevételek	100	100		
6 Működési célú átvett pénzeszközök				
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről				
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól				
63 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	15	15		
Működési bevételek összesen:	84 745	85 356	1 078	470

Felhalmozási bevételek				
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről				
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
24 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
5 Felhalmozási bevételek				
51 Immateriális javak értékesítése				
52 Ingatlanok értékesítése				
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
54 Részesedések értékesítése				
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről				
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól				
73 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	144	144		
Felhalmozási bevételek összesen:	144	144	0	0
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	84 889	85 500	1 078	470
Finanszírozási bevételek				
8 Finanszírozási bevételek				
81 Belföldi finanszírozás bevételei				
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről				
812 Értékpapírok bevételei				
813 Maradvány igénybevétele		7 574		1054
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések				
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
816 Központi-, irányítószervi támogatás			15134	14915
82 Külföldi finanszírozás bevételei				
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
Finanszírozási bevételek összesen:	0	7 574	15 134	15 969
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	84 889	93 074	16 212	16 439

Kiadások				
Megnevezés	I. Önkormányzat		II. Tolmácsi Kisbaggoly Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési kiadások				
1 Személyi juttatások				
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai				
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 013	13 013	11 560	11 760
1102 Normatív jutalmak				
1103 Céljuttatás, projektpremium	160	160	150	150
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat				
1105 Végkielégítés				
1106 Jubileumi jutalom				
1107 Béren kívüli juttatások	300	300	360	360
1108 Ruházati költségtérítés				
1109 Közlekedési költségtérítés			50	50
1110 Egyéb költségtérítések				
1111 Lakhatási támogatások				
1112 Szociális támogatások				
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	180	180	432	432
12 Külső személyi juttatások				
121 Választott tisztviselők juttatásai	6 314	6 314		
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240	240		
123 Egyéb külső személyi juttatások				
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 565	4 565	3 380	3 407
3 Dologi kiadások				
31 Készletbeszerzés				
311 Szakmai anyagok beszerzése	170	370		
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 970	1 970	180	180
313 Árubeszerzés				
32 Kommunikációs szolgáltatások				
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200	200		
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	800	800		
33 Szolgáltatási kiadások				
331 Közüzemi díjak	3 400	3 400		
332 Vásárolt élelmiszer	6 550	7 600		
333 Bérleti és lízing díjak	40	40		
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 050	3 050		
335 Közvetített szolgáltatások	1 000	1 000		
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	500	500		
337 Egyéb szolgáltatások	2 900	2 900	100	90
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások				
341 Kiküldetések kiadásai	100	100		
342 Reklám- és propagandakiadások				
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 465	5 749	0	10
352 Fizetendő általános forgalmi adó	0	50		
353 Kamatkiadások	0	29		
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	1		
355 Egyéb dologi kiadások	1 500	1 500		
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai				
41 Társadalombiztosítási ellátások				
42 Családi támogatások				
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések				
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások				
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások				
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás				
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások				
Lakásfenntartási támogatás				
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai				
Felsőoktatási intézmény hallgatói részére adott ösztöndíj				
48 Egyéb nem intézményi ellátások				
Pénzbeli ellátások keret összege	3 500	3 500		
Természetbeli ellátások keret összege				
5 Egyéb működési célú kiadások				
501 Nemzetközi kötelezettségek				
5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	837		

503	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülré				
504	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré				
505	Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré				
506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré				
507	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre				
508	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
509	Árkiegészítések, ártámogatások				
510	Kamattámogatások				
512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000	1 000		
513	Tartalékok	8 306	9 035		
	Működési kiadások összesen:	65 223	68 403	16 212	16 439
Felhalmozási kiadások					
6 Beruházások					
61	Immateriális javak beszerzése, létesítése				
62	Ingtatlanok beszerzése, létesítése	0	3 020		
63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 306	2 190		
65	Részesedések beszerzése				
66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	83	1 403		
7 Felújítások					
71	Ingtatlanok felújítása	1 000	1 000		
72	Informatikai eszközök felújítása				
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása				
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	270	270		
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások					
81	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülré				
82	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré				
83	Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré				
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré				
85	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre				
86	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	250	250		
87	Lakástámogatás				
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	250	250		
	Felhalmozási kiadások összesen:	3 159	8 383	0	0
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:		68 382	76 786	16 212	16 439
Finanszírozási kiadások					
9 Finanszírozási kiadások					
91	Belföldi finanszírozás kiadásai				
911	Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre				
912	Értékpapírok kiadásai				
913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 373	1 373		
915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	15 134	14 915		
916	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
92	Külföldi finanszírozás kiadásai				
93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				
	Finanszírozási kiadások összesen:	16 507	16 288	0	0
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		84 889	93 074	16 212	16 439