

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2016. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A tárgyévi gazdálkodás helyzetének értékelését követően indokoltá 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 1.223 ezer Ft-tal - a közszférában dolgozók bér-kompenzációjához, és a szociális tűzifa beszerzéséhez kapott támogatás összegével - történő emelése.
- Működési támogatások államháztartáson belülről 2.590 ezer Ft-tal történő emelése szükséges a közfoglalkoztatási támogatási szerződésekhez igazodva.
- Helyi iparüzési adó bevételek előirányzata 11.800 ezer Ft-tal emelhető a tényadatok alapján.
- Szolgáltatási bevételek és karbantartási kiadások előirányzatának csökkentése indokolt, mivel az ivóvíz rendszert üzemeltető DMRV Zrt. 2016. évben nem számlázott karbantartási munkát, ezért az e célra tervezett karbantartási kiadás előirányzata és az ellentételezésként tervezett bérleti díj bevétel előirányzata nem teljesült, vagyis ezen előirányzatok 900 ezer Ft-tal (az előirányzat összegével) csökkenthetők.
- Közvetített szolgáltatási bevételek előirányzata 500 ezer Ft-tal növelhető a tény adatokhoz igazodva. Itt jelentkeznek az iskola KLIK által megtérített rezszi kiadásai bevételként.
- Államháztartáson kívülről kapott támogatás bevételi előirányzata 313 ezer Ft-tal - a falunaphoz kapott alapítványi támogatás összegével - növelhető.
- 2017. évi költségvetési támogatás előlegének bevételi előirányzata - a teljesítéssel egyezően - 1.178 ezer Ft.
- Személyi juttatások kiadási előirányzatainak minimális növelése indokolt a közfoglalkoztatotti létszám növekedése miatt, illetve a képviselő-testületi döntésen alapuló év végi dolgozói jutalom kifizetésekhez igazodva.
- A tény adatok alapján a fizetendő Áfa kiadás előirányzatának növelése indokolt, 950 ezer Ft összegben.
- A beruházási és felújítási előirányzatok emelése indokolt 5.424 ezer Ft-tal, a tehergépjármű beszerzés, az út felújítás és ipari park kialakítás kiadásaihoz.
- Az óvoda működtetése során felmerült kiadásoknak - az éves beszámolóban történő elszámolása érdekében - az Óvoda költségvetésébe történő beépítése szükséges. Ennek érdekében a dologi kiadások különböző jogcímein (közüzemi díjak, karbantartás, szolgáltatási kiadások) összesen 3.711 ezer Ft kiadási előirányzat csökkentés, és ezzel párhuzamosan az óvoda finanszírozás kiadása 3.711 ezer Ft-tal történő emelése szükséges.
- Fenti módosításokat követően a tartalék összege 11.731 ezer Ft-tal növekszik.

Az óvodai költségvetésben indokolt változások:

- A fent említett működési kiadások óvodai költségvetésbe történő beépítése miatt az óvodai költségvetési kiadások (közüzemi díjak, karbantartás, szolgáltatási kiadások) 3.711 ezer Ft-tal történő emelése.
- Az Önkormányzattól kapott intézményfinanszírozás bevételi összegének előirányzata 3.711 ezer Ft-tal növekszik.

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 realisabb 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 (támogatás) 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.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a jelenleg hatályos költségvetés módosítás hiányában nem áll összhangban a teljesítésekkel, és az állami pénzeszköz átadásokkal, így a gazdálkodásról szóló éves beszámoló az Államkincstár részéről nem kerül elfogadásra.
- 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, 2017. április 25.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2017. (IV.....)

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 2016. 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)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2016. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszegét 109.813 ezer forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés 109.813 ezer Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összegét összevontan az alábbiak szerint határozza meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	56.508 ezer Ft,
b) közhatalmi bevételek	35.250 ezer Ft,
c) működési bevételek	9.201 ezer Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	428 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	28.432 ezer Ft,
i) személyi juttatások	34.522 ezer Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	8.172 ezer Ft,
k) dologi kiadások	27.918 ezer Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	3.500 ezer Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	22.603 ezer Ft,
ma) a tartalék összege	20.766 ezer Ft,
n) beruházások	6.614 ezer Ft,
o) felújítások	6.135 ezer Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	500 ezer Ft,
q) finanszírozási kiadások	19.999 ezer Ft.”

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

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

Tolmács, 2017. április

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet kihirdetve: 2017. április -én.

*Torma Andrea
jegyző*

a/2017.(IV.....) 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	17 743		
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	13 618	13 750		
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200	1 200		
115 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		1 042		
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	14 202	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	1 900		
35 Termékek és szolgáltatások adói				
351 Értékesítési és forgalmi adók				
Helyi iparüzési adó	19 400	31 200		
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				
Tulajterhelési díj				
36 Egyéb közhatalmi bevételek	500	400		
4 Működési bevételek				
401 Készletértékesítés bevétele				
402 Szolgáltatások ellenértéke	3 100	2 200		
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000	1 500		
404 Tulajdonosi bevételek	200	209		
405 Ellátási díjak	3 630	3 800		
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 210	1 390		
407 Általános forgalmi adó visszatérítése				
408 Kamatbevételek			1	
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				
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			115	
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	15	313		
Működési bevételek összesen:	84 745	100 917	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
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:		84 889	101 061	1 078
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		1 178	
815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
816	Központi-, irányítószeri támogatás		15134	18626
82	Külföldi finanszírozás bevételei			
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
Finanszírozási bevételek összesen:		0	8 752	15 134
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		84 889	109 813	20 150

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	13 321	11 560	11 580
1102 Normatív jutalmak				
1103 Céljuttatás, projektprémium	160	304	150	330
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat				
1105 Végkielégítés				
1106 Jubileumi jutalom				
1107 Béren kívüli juttatások	300	300	360	360
1108 Ruházati költségterítés				
1109 Közlekedési költségterítés			50	50
1110 Egyéb költségterítések				
1111 Lakhatási támogatások				
1112 Szociális támogatások				
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	180	330	432	432
12 Külső személyi juttatások				
121 Választott tisztségviselők juttatásai	6 314	7 235		
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240	280		
123 Egyéb külső személyi juttatások				
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 565	4 765	3 380	3 407
3 Dologi kiadások				
31 Készletbeszerzés				
311 Szakmai anyagok beszerzése	170	334		36
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 970	1 742	180	839
313 Árubeszerzés				
32 Kommunikációs szolgáltatások				
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200	224		16
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	800	454		97
33 Szolgáltatási kiadások				
331 Közüzemi díjak	3 400	2 748		652
332 Vásárolt élelmiszer	6 550	7 000		
333 Bérleti és lízing díjak	40	40		
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 050	1 535		265
335 Közvetített szolgáltatások	1 000	1 070		
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	500	570		30
337 Egyéb szolgáltatások	2 900	2 502	100	585
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	4 452	0	497
352 Fizetendő általános forgalmi adó	0	1 000		
353 Kamatkiadások	0	29		
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	1		
355 Egyéb dologi kiadások	1 500	1 100		
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai				
41 Társadalombiztosítási ellátások				
42 Családi támogatások		285		
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	3 215		
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 belülre				
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		20		
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre				
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		100		
509 Árkiegészítések, ártámogatások				
510 Kamattámogatások				
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000	880		
513 Tartalékok	8 306	20 766		
Működési kiadások összesen:	65 223	77 539	16 212	19 176
Felhalmozási kiadások				
6 Beruházások				
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése				
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	3 020		
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 306	1 424		767
65 Részesedések beszerzése				
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	83	1 196		207
7 Felújítások				
71 Ingatlanok felújítása	1 000	4 830		
72 Informatikai eszközök felújítása				
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása				
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	270	1 305		
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások				
81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre				
82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
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	12 275	0	974
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	68 382	89 814	16 212	20 150
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	18 626		
916 Pénzeszközök betétként elhelyezése				
92 Külföldi finanszírozás kiadásai				
93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				
Finanszírozási kiadások összesen:	16 507	19 999	0	0
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	84 889	109 813	16 212	20 150