

ELŐTERJESZTÉS
Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2014. november 21-i ülésének
3. napirendi pontjához

A költségvetési rendelet módosítására az 1. információs táblában kimutatott javaslatok alapján kerül sor az alábbiak szerint:

Módosító tételek:

I. Központi előirányzatok változásai:

A központi előirányzatok változásai az önkormányzat bevételi főösszegét 472 E Ft-tal, kiadási főösszegét 472 E Ft-tal növelik, a működési hiány nem változik.

A központi támogatások között a szociális ellátások után igényelhető támogatás (193 E Ft), a bérpolitikai intézkedések támogatása (84 E Ft), és az „Itthon vagy-Magyarország szeretlek” támogatás (195 E Ft) szerepel.

II. Önkormányzat előirányzat változásai az alábbiak:

A közmunkaprogram és a nyári diákmunka támogatása 344 E Ft-tal a Közös Hivatal 2013. évi pénzmaradványa 190 E Ft-tal és a Társulás 2013.évi pénzmaradványa 538 E Ft-tal növeli a támogatás értékű bevételeket. A személyi juttatások 379 E Ft-tal, a járulékok pedig 49 E Ft-tal nőnek.

A dologi kiadások az „Itthon vagy-Magyarország szeretlek” program kiadásai miatt 195 E Ft-tal nőnek.

A működési célú tartalékok 921 E Ft-tal emelkednek a módosításban.

Összességében az előirányzat változások (I-II. pontok) 1 544 E Ft-tal növelik a bevételek és a kiadások összegét, a működési és a felhalmozási hiány összege nem változik.

Fenti módosító tételek értelmében az önkormányzat költségvetésének fő számai (E Ft-ban):

Költségvetési bevétel:	60 302
Költségvetési kiadás:	69 943
Hiány:	9 641
Finanszírozási kiadás:	0
Belső fin. bevétel:	9 641
Külső fin. bevétel:	0

A 1. melléklet a fenti módosításokat, kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel tartalmazza.

Az 2. melléklet a működés önként vállalt és kötelező feladatait mutatja be.

A 3. melléklet az Önkormányzat központosított támogatásainak módosítását mutatja be.

A 4. melléklet Velem községi Önkormányzat fejlesztési bevételeinek, az 5. melléklet fejlesztési kiadásainak előirányzatait mutatja be.

Velem, 2014. november 14.

A polgármester nevében:

Cserkutiné Stipsics Edina s.k.
 pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

**Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2014. (XI. .) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló
1/2014. (II.05.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Velem községi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014. (II.05.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2.§ A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, és finanszírozásának módja

A képviselő-testület az önkormányzat és az irányított intézmények együttes 2014. évi költségvetését

60 302 E Ft	költségvetési bevétellel
69 943 E Ft	költségvetési kiadással
9 641 E Ft	hiánnyal
0 E Ft	finanszírozási kiadással
9 641 E Ft	belső finanszírozási bevétellel
0 E Ft	külső finanszírozási bevétellel

állapítja meg.”

2 . §

A Rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§ Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegének megoszlása

Működési célú bevételek:

– működési célú saját bevételek	25 501 E Ft
– működési célú központi bevételek	13 008 E Ft
– átengedett központi bevételek	1 000 E Ft
– működési célú átvett pénzeszköz, tám. ért. bevétel	13 738 E Ft
Működési bevételek összesen:	53 247 E Ft

Felhalmozási célú bevételek:

– felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0 E Ft
– felhalmozási célú átvett pénzeszköz, tám. ért. bevétel	555 E Ft
– felhalmozási célú központi bevételek	6 500 E Ft
– felhalmozási kölcsön visszatérülés, igénybevétel	0 E Ft
– áfa bevételek	
Felhalmozási bevételek összesen:	7 055 E Ft

Költségvetési bevételek összesen: 60 302 E Ft

Működési célú kiadások:

ELŐTERJESZTÉS

– a személyi jellegű kiadások	5 093 E Ft
– reprezentációs kiadások	300 E Ft
– a munkaadókat terhelő járulékok	1 410 E Ft
– a dologi jellegű kiadások	32 329 E Ft
– pénzeszköz átadás, támogatás ért. kiadás	8 673 E Ft
– ellátottak pénzbeli juttatásai	887 E Ft
– általános tartalék	8 323 E Ft
– céltartalék	3 453 E Ft
– fejlesztési célú áfa befizetés és kamat	0 E Ft
Működési kiadások összesen:	60 468 E Ft

Felhalmozási célú kiadások:

– felújítási kiadások	3 500 E Ft
– beruházási kiadások	4 154 E Ft
– pénzeszközátadás, támogatás ért. kiadás	169 E Ft
– kölcsönnyújtás, visszafizetés, értékpapír vásárlás	0 E Ft
– áfa befizetés, kamatfizetés	0 E Ft
– általános tartalék	1 251 E Ft
– céltartalék	401 E Ft
Felhalmozási kiadások összesen:	9 475 E Ft

Költségvetési kiadások összesen: **69 943 E Ft**

Költségvetési bevételek és kiadások különbözete

– működési költségvetés hiánya	- 7 221 E Ft
– felhalmozási költségvetés hiánya	- 2 420 E Ft

Költségvetési bevételek és kiadások különbözete összesen: **- 9 641 E Ft**

Belső finanszírozás bevételei

– működési célú 2013. évi pénzmaradvány	7 221 E Ft
– felhalmozási célú 2013. évi pénzmaradvány	2 420 E Ft

Külső finanszírozás bevételei

– működési célú hitelfelvétel	0 E Ft
– fejlesztési célú hitelfelvétel	0 E Ft

Külső finanszírozás kiadásai

– fejlesztési hitelek törlesztése	0 E Ft
-----------------------------------	--------

Külső finanszírozás egyenlege (bevétel-kiadás): **0 E Ft**

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: **9 641 E Ft**

Az 1. melléklet az önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzatokénti bontásban.

A 3. §-ban megállapított bevételek jogcímenkénti, valamint a kiadások részletezését a 2. és a 3. melléklet, a fejlesztési bevételek célonkénti részletezését a 4. melléklet, a fejlesztési kiadások célonkénti részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

A 6. melléklet az önkormányzat - a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti - adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, illetve a 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit.

A 7. melléklet az európai uniós forrásból finanszírozott projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait tartalmazza.

Az önkormányzat létszámkeretét a 8. melléklet tartalmazza.”

3. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és az azt követő napon hatályát veszti.

Velem, 2014. november 21.

Szél Józsefné s. k.
polgármester

Dr. Zalán Gábor s. k.
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi hatások

A költségvetés rendeletének módosítási tervezet társadalmi hatása indokolt. A 2014. évi költségvetés 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. Ez a vizsgálat kiterjed a források és a kiadások jelenleg ismert teljes körű számbavételére. A módosítási javaslat elsősorban a leutalt bérkompenzációra, a júliustól induló közfoglalkoztatásra és a nyári diákmunkára, a szociális juttatások után igénybe vehető támogatásokra, az előző évi pénzmaradványok kiutalására, központosított állami támogatásra vonatkozik.

Fentiekből látható, hogy a módosítás kihatással van a dolgozókra, a munkanélküliekre, valamint a lakosság egészére.

2. Gazdasági hatás

Jelentős, mivel a 2014. évi költségvetés eredeti előirányzat növekedése továbbá célok megvalósításának forrását biztosítja, ami az esetleges problémák, vagy megoldásra váró feladatok megoldását biztosítja.

3. Költségvetési hatás

A rendelet-tervezet az önkormányzat és a fenntartása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésének a rendeletmódosítást követően hozott központi és önkormányzati döntések, valamint saját hatáskörű módosítások miatti korrekcióját tartalmazza.

4. Környezeti, egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs, a költségvetés módosításához szükséges adminisztratív állomány önkormányzatra összesítve rendelkezésre áll.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése értelmében a Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítés határidejéig - 2014. december 31-ei hatállyal –módosítja a 2014. évi költségvetési rendeletét. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a

Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Indokolás:

A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetést a 1/2014.(II.05.) rendeletével fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. Fentieknek megfelelően a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg. Az Áht. 34. § (5) bekezdése szerint a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Módosító tételek közül:

Legnagyobb volumenű az előző évben képződött pénzmaradvány felhasználásáról döntés, melyet be kell építeni a költségvetési rendeletbe. Másik jelentős tétel a 2014. évi bérkompenzáció, amely igénylés alapján elszámolási kötelezettség mellett jár a dolgozóinknak.

Közfoglalkoztatás terén:

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretén 1 fő regisztrált álláskereső foglalkoztatása valósul meg 2014. 07.01- 11.3-ig, a támogatás intenzitása 100 %.

A fenti jogszabályok, valamint egyéb jogszabályi előírások figyelembe vételével került előterjesztésre az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének módosításáról szólórendelet tervezet.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjenek!

Velem, 2014. november 13.

Cserkutiné Stipsics Edina
pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző
