

ELŐTERJESZTÉS

Kétvölgy Községi Önkormányzat 2016. február 9.-én tartandó képviselő-testületi ülésére.

Tárgy: Javaslat Kétvölgy Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésnek módosítására.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat. Az Áht. 34. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

Indokolás

Kétvölgy Községi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2015. évi költségvetési rendeletének módosítására - a beérkezett többletbevételek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt - kerül sor.

Az önkormányzat és költségvetési szerve 2015. évi bevételi és kiadási főösszege: 26.142 ezer Ft-ra módosult.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 2.064 ezer Ft-tal nőtt az alábbiak figyelembevételével:

A pénzeszközök forrása		Előirányzat felhasználása	
Forrás megnevezése	Összeg (ezer Ft-ban)	Felhasználás megnevezése	Összeg (ezer Ft-ban)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+1580	Személyi juttatás (közfoglalkoztatás)	+970
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-21	Dologi kiadás	+204
- közfoglalkoztatás	+1448		
- IFA támogatás 2014 évre vonatkozóan	+153		
Bevételen belüli átcsoportosítás	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	+174
Működési bevétel (kamatbevétel)	+1		
Előző évi költségvetési maradvány	-1		
Közhatalmi bevételek	-23	Beruházások	+209
- gépjárműadó	-52	- tárgyi eszköz beszerzés (projektor, telefon)	+209
- tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	+29		
Finanszírozási bevételek (államháztartáson belüli megelőlegezés)	+507	Finanszírozási kiadás	+507
	+507	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	+507
Bevétel összesen	+2064	Kiadás összesen	+2064
Módosított előirányzat	26142	Módosított előirányzat	26142

A fentiek alapján Kétvölgy Községi Önkormányzat 2015. évi bevételi és kiadási főösszege: **26.142.000,-** Ft-ra módosult.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendeletalkotás

- a) társadalmi-gazdasági hatása: nem jelentős.
 - b) költségvetési hatása: jelentős, a rendelet meghatározza az önkormányzat 2015. évi gazdálkodását.
 - c) környezeti, egészségi következményei: nincsenek.
 - d) adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
 - a hivatalnak el kell látnia a költségvetés módosításával kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
 - könyvelni kell a módosított előirányzatokat.
- A rendelet megalkotásának szükségessége:
- a rendelet megalkotása kötelező,
 - a rendeletalkotás elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: rendelkezésre áll,
- szervezeti: rendelkezésre áll,
- tárgyi: rendelkezésre áll,
- pénzügyi: rendelkezésre áll.

**Kétvölgy Községi Önkormányzat képviselő-testületének
...../2016. (.....) önkormányzati rendelete
Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2015.(II.16.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Kétvölgy Községi Önkormányzat 2015.évi költségvetéséről szóló 2/2015.(II.16.) önkormányzati rendelet (továbbiakban rendelet) 2. § (1) bekezdés helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„2. § (1) A képviselő-testület Kétvölgy Községi Önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) 2015. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 26.142 ezer forintban állapítja meg.”

2. § A rendelet 2. § (2) bekezdés a), b), c), d), e) pontja ea) alpontja helyébe az alábbi 2. § (2) bekezdés a), b), c), d), e) pont ea) alpont lép, valamint a d) pont az alábbi da), db) alponttal egészül ki:

“(2) Az önkormányzat költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 18.880 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 25.191 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 6.311 ezer forint hiány,
- d) a finanszírozási bevétel összege: 7.262 ezer forint,
- da) 2014. évi költségvetési maradvány 6.755 ezer forint,
- db) államháztartáson belüli megelőlegezések 507 ezer forint
- e) a finanszírozási kiadás 951 ezer forint,
- ea) államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése 507 ezer forint.”

3. § A rendelet 3. § (1) bekezdés a), b), c) d), h) pontja helyébe az alábbi 3. § (1) bekezdés a), b), c) d), h) pont lép:

„3. § (1) Az önkormányzat 2015. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 13.537 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 2.154 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 1.377 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 58 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 18.880 ezer forint.”

4. § A rendelet 3. § (2) bekezdés a) pontja helyébe az alábbi 3. § (2) bekezdés a) pont lép:

„3. § (2) Az önkormányzat költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 17.300 ezer forint”

5. § A rendelet 3. § (3) bekezdés a), b) pontja helyébe az alábbi 3. § (3) bekezdés a), b) pont lép:

„3. § (3) Az önkormányzat összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 14.972 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 3.908 ezer forint.”

6. § A rendelet 4. § (1) bekezdés a), c), d), f), i) pontja helyébe az alábbi 4. § (1) bekezdés a), c), d), f), i) pont lép:

„4. § (1) Az önkormányzat 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 5.096 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 7.992 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 813 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 3.422 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 26.142 ezer forint.”

7. § A rendelet 4. § (2) bekezdés a) pontja helyébe az alábbi 4. § (2) bekezdés a) pont lép:

„4. § (2) Az önkormányzat költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 19.344 ezer forint.”

8. § A rendelet 4. § (3) bekezdés a), b) pontja helyébe az alábbi 4. § (3) bekezdés a), b) pont lép:

„4. § (3) Az önkormányzat költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 18.481 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 6.710 ezer forint.”

9. § A rendelet 5. § a) pontja aa) alpontja helyébe az alábbi 5. § a) pont aa) alpont lép:

„5. § Az önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások beruházásonként:
 - aa) tárgyi eszköz beszerzés 527 ezer forint”

10. § A rendelet 6. § b), c), d), e) pontja helyébe az alábbi 6. § b), c), d), e) pont lép:

„6. § Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

- b) Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások 158 ezer forint,
- c) Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások 18 ezer forint,
- d) Családi támogatások 50 ezer forint
- e) Egyéb nem intézményi ellátások 507 ezer forint.”

11. § A rendelet 10 § (1) bekezdés a), b) pontja helyébe az alábbi 10 § (1) bekezdés a), b) pont lép:

„10. § (1) Az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 3.509 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 2.802 ezer forint hiány.”

12. § A rendelet 10 § (2) bekezdés a) pontja helyébe az alábbi 10 § (2) bekezdés a) pont lép:

„10. § (2) Az önkormányzat (1) bekezdés a) és b) pontja szerinti 2015. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 6.311 ezer forint”

13. § A rendelet 10 § (3) bekezdés a) pontja és aa), ab) alpontja helyébe az alábbi 10 § (3) bekezdés a) pont és aa), ab) alpont lép:

„10. § (3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen: 6.311 ezer forint, ebből:
 - aa) működési célú 3.509 ezer forint,
 - ab) felhalmozási célú 2.802 ezer forint”

14. § A rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

15. § A rendelet 2. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.

16. § E rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

A rendelet kihirdetéséről a jegyző az önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel gondoskodik.

Kétvölgy, 2016.....

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Doncsecz András sk.
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése.....megtörtént.

Alsószölnök, 2016.....

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

1. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Kétvölgy Községi Önkormányzat összesített költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

ezer Ft-ban

Bevételek	2015. évi terv	Kiadások	2015. évi terv
Működési célú támogatások államháztartáson belül	13537	Személyi juttatások	5096
Közhatalmi bevételek	1377	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1012
Működési bevételek	58	Dologi kiadások	7992
Működési célra átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	813
		Egyéb működési célú támogatások	3568
Működési költségvetés	14972	Működési költségvetés	18481
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2154	Beruházások	3422
Felhalmozási bevételek	1580	Felújítások	3288
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	174	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felhalmozási költségvetés	3908	Felhalmozási költségvetés	6710
Finanszírozási bevételek	7262	Finanszírozási kiadások	951
Mindösszesen:	26142	Mindösszesen:	26142

2. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

ezer forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	9134
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	965
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1200
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0
7	Elszámolásokból származó bevételek	B116	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	11299
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2238
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	13537

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0

5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	2154
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	2154

3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Jövedelemadók	B31	0
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
5	Vagyoni típusú adók	B34	170
6	ebből a helyi adók:		0
7	- építményadó		0
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		0
9	- magánszemélyek kommunális adója		170
10	- telekadó		0
11	Értékesítési és forgalmi adók	B351	700
12	ebből a helyi adók:		0
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		700
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		0
15	Fogyasztási adók	B352	0
16	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
17	Gépjárműadók	B354	317
18	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	229
19	ebből a helyi adók:		0
20	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		229
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	1246
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
23	Közhatalmi bevételek	B3	1416

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2015. évi költségvetés módosításáról.

Kékvölgy, 2016.

Doncsecz András sk.
polgármester

Ellenjegyezte: Szukicsné Skaper Mónika sk. jegyző
Összeállította: Székely Melinda sk. vezető-tanácsos