



Zsana Önkormányzata Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Zsana Önkormányzata Képviselő-testületének


2016. február 25.-i ülésére

Napirend címe: **Zsana Önkormányzata ./2015.(...) rendelet-tervezetének elfogadása a 2015. évi költségvetésről szóló 1/2015.(II.17.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Készítette: **Fischer Csilla** gazdálkodási előadó

Előterjesztő : **Visnyei Miklós** polgármester

Törvényességi szempontból ellenőrizte :


Dr. Horváth- Fodor Judit
Jegyző



ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a Zsana Önkormányzata 2015. évi költségvetése módosításáról szóló ../2015.(....) rendelet-tervezetéhez

A Képviselő-testület a 2015. február 16-i ülésén az 1/2015.(II.17.) önkormányzati rendeletével jóváhagyta Zsana Önkormányzata 2015 évi költségvetését. A folyamatos gazdálkodás, kapott támogatások, a képviselő-testület által meghozott döntések miatt szükségessé vált a rendelet módosítása, ezért az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-a alapján az alábbi előterjesztést nyújtom be a Tisztelt Képviselő-testületnek.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

A 2015.évi költségvetési rendelet eredeti főösszege 649.167.000 Ft volt, jelen költségvetési rendelet módosítására irányuló előterjesztés során a költségvetés főösszege 697.394.000 Ft-ra módosul, mely 7,429 %-os főösszeg növekedést jelent az eredeti költségvetési főösszeghez viszonyítva.

A tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

• Önkormányzat költségvetését érintő módosítások

Teljesítéshez igazítás miatt a bevételi előirányzat növelésre került az alábbi jogcímeken:

- B111 rovaton helyi önkormányzatok általános működési támogatása jogcímen a 2014. évi bérkompenzáció fedezetére 157 e Ft- al,
- B113 rovaton szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen 2015. évi ágazati pótlék, és szociális ellátások fedezetére 2.628 e e Ft-al,
- B114 rovaton kulturális feladatok támogatása jogcímen a könyvtári érdekeltség növelő támogatás összegével 107 e Ft-al,
- B115 rovaton költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások jogcímen 2.810 e Ft-al 2015. évi bérkompenzáció fedezetére,
- B116 rovaton helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai jogcímen 2014. évi pótlólagos állami támogatás összegével 1.184 e Ft-al,
- B1601 rovaton egyéb működési célú támogatás jogcímen MVH támogatás és rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény összegével 4.661 e Ft-al,
- B1605 Tb alapoktól átvett támogatás jogcímen a védőnői szolgálat finanszírozására 71 e Ft-al,
- B2503 egyéb felhalmozási célú támogatás fejezettől jogcímen a tanyagondnoki gépjármű beszerzésre kapott támogatás összegével 7.348 e Ft-al,
- B3403 magánszemélyek kommunális adója jogcímen teljesítéshez igazítás miatt 271 e Ft-al,
- B35107 iparüzési adó jogcímen teljesítéshez igazítás miatt 55.365 e Ft-al,
- B35401 gépjármű adó jogcímen teljesítéshez igazítás miatt 510 e Ft-al,
- B402 tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel jogcímen teljesítéshez igazítás miatt 4.890 e Ft-al,

- B40301 közvetített szolgáltatás bevételi jogcímen teljesítéshez igazítás miatt 402 e Ft-al,
- B814 államháztartáson belüli megelőlegezések jogcímen teljesítéshez igazítás miatt 109 e Ft-al,

A bevételi előirányzatok növelése kiadási előirányzat oldalon a tartalékok előirányzatát növeli.

A bevételi előirányzat csökkentésre a B112 települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen történt meg 376 e Ft értékben, melynek fedezete a tartalék előirányzat csökkenése

Az alábbiakban részletezett *kiadási előirányzatok növekedése az általános működési* tartalék terhére kerülnek elszámolásra:

- | | |
|--|------------|
| - 45/2015 Kt. határozat alapján külterületi utak karbantartása | 2.840 e Ft |
| - 148/2015 Kt határozat alapján külterületi utak karbantartása | 1.456 e Ft |
| - K334 karbantartási kisjavítási szolgáltatások növekedése | 204 e Ft |
| - K5021 előző évi elszámolásból származó kiadások növekedése | 1 e Ft |

A központi irányítószervi támogatások kiadási előirányzatának 797 e Ft-al történő csökkentése a tartalék előirányzatának növelése terhére történik.

Az előirányzat módosítás során az egyes rovatok között is szükséges átcsoportosítást *(belső átcsoportosítás)* végezni, melyek a költségvetés főösszegét nem érintik.

- A törvény szerinti illetmények (K1101) rovatról került átcsoportosításra teljesítéshez való igazítás miatt 40 e Ft a foglalkoztatottak egy személyi juttatásai (K1113) fedezetére valamint egészségügyi hozzájárulás (K2-04) fedezetére 5 e Ft,
- A szakmai anyagok (K311) rovatról 256 e Ft, valamint a kommunikációs szolgáltatások (K322) rovatról 214 e Ft került átcsoportosításra az üzemeltetési anyagok (K312) kiadásainak fedezetére teljesítéshez való igazítás miatt 470 e Ft értékben,
- A gázenergia szolgáltatás (K33101) rovatról teljesítéshez igazítás miatt a közüzemi díjak (K331) rovatra átcsoportosításra kerül 100 e Ft,
- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) rovatról átcsoportosításra került 45 e Ft a közvetített szolgáltatások (K335) rovatra,
- Az egyéb szolgáltatások (K337) rovatról átcsoportosításra került 15 e Ft a kiküldetés kiadásai (K341) rovatra,
- A fizetendő ÁFA (K352) rovatról átcsoportosításra került 721 e Ft a működési célú ÁFA (K351) rovatra,
- A működési célú támogatás nyújtása helyi önkormányzatnak (K50607) rovatról csökkentésre került 547 e Ft -al, a működési célú támogatás nyújtása társulásnak (K50608) rovatra,
- Az ingatlan beszerzése (K62) rovatról átcsoportosításra került 830 e Ft az ingatlanok felújítása (K71) rovatra,
- Az egyéb tárgyi eszközök beszerzése (K64) rovatról átcsoportosításra került 159 e Ft az informatikai eszközök (K63) rovatra,
- A beruházási ÁFA (K67) rovatról átcsoportosításra került 80 e Ft a felújítási célú ÁFA (K74) rovatra.

• Idősek Otthona költségvetését érintő módosítások

A bevételi előirányzat növekedés az alábbi jogcímen szükséges teljesítéshez igazítás miatt:

- Készlet értékesítés bevétele (B401) 31 e Ft,
- Ellátási díjak bevétele (B405) 4.392 e Ft,
- Kiszámlázott ÁFA (B406) 22 e Ft

A bevételi előirányzat csökkenés az alábbi jogcímen szükséges:

- Kamatbevétel 21 e Ft
- Központi irányítószervi támogatás 474 e Ft

A kiadási előirányzatok növelése az alábbi jogcímenek szükséges megemelkedett költségek miatt:

- Szakmai anyag beszerzés (K311) 50 e Ft
- Tisztítószer beszerzés (K3120004) 400 e Ft
- Egyéb anyag beszerzés (K3120005) 900 e Ft
- Gázenergia szolgáltatás (K3310001) 150 e Ft
- Vásárolt élelmezés (K332) 910 e Ft
- Egyéb szolgáltatás (K337) 520 e Ft
- Működési célú ÁFA (K351) 850 e Ft
- Díjak, egyéb befizetések (K3550003) 170 e Ft

A kiadási előirányzatok növelésének fedezete a bevételi előirányzat növekmény.

Az előirányzat módosítás során az egyes rovatok között is szükséges átcsoportosítást **(belső átcsoportosítás)** végezni, melyek a költségvetés főösszegét nem érintik. Ezért a gyógyszer, vegyszer, pelenka (K3110003) rovatról átvezetésre került 60 e Ft a munka és védőruha beszerzés (K3120003) rovatra.

• Duruzsoló Óvoda költségvetését érintő módosítások

A bevételi előirányzat csökkenés az alábbi jogcímen szükséges:

- Központi irányítószervi támogatás 123 e Ft

A kiadási előirányzat növekedése az alábbi jogcímenek szükséges:

- Egészségügyi hozzájárulás megemelkedett költségeinek fedezetére (K204) 7 e Ft,
- Munkáltatói szja megemelkedett költségeinek fedezetére (K207) 5 e Ft,
- Üzemeltetési anyag beszerzés megemelkedett költségeinek fedezetére (K312) 100 e Ft,
- Egyéb üzemeltetési anyag beszerzés megemelkedett költségeinek fedezetére (K312002) 50 e Ft,
- Gázdíj megemelkedett költségeinek fedezetére (K331001) 200 e Ft,

- Villamos energia díj megemelkedett költségeinek fedezetére (K331003) 5 e Ft,
- Díjak, egyéb befizetések megemelkedett költségeinek fedezetére (K355) 50 e Ft,
- Egyéb tárgyi eszközök megemelkedett költségeinek fedezetére (K64) 100 e Ft,
- Kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre (K64002) 125 e Ft.

A kiadási előirányzat csökkentése az alábbi jogcímeken szükséges:

- Rászorultságtól függő normatív kedvezmény 765 e Ft

• Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár költségvetését érintő módosítások

A bevételi előirányzat növekedés az alábbi jogcímen szükséges teljesítéshez igazítás miatt:

- Bérbeadásból származó bevétel (B402) 320 e Ft,
- Kiszámlázott ÁFA (B406) 85 e Ft,
- Kamatbevételek (B408) 11 e Ft

A bevételi előirányzat csökkenés az alábbi jogcímen szükséges:

- Központi irányítószervi támogatás 200 e Ft

A kiadási előirányzat növekedése az alábbi jogcímeken szükséges:

- Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatás megnövekedett költségeire (K113) 30 e Ft,
- Könyvbeszerzés fedezetére (K311001) 20 e Ft,
- Nyomtatási anyagok megemelkedett költségeinek fedezetére (K312) 5 e Ft,
- Tisztítószer kiadások megemelkedett költségeinek fedezetére (K312) 10 e Ft,
- Fizetendő ÁFA megemelkedett költségeinek fedezetére (K352) 102 e Ft
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzés megemelkedett költségeinek fedezetére 39 e Ft
- Beruházási ÁFA megemelkedett költségeinek fedezetére (K67) 10 e Ft

Az előirányzat módosítás során az egyes rovatok között is szükséges átcsoportosítást **(belső átcsoportosítás)** végezni, melyek a költségvetés főösszegét nem érintik, ezek az alábbiak:

- a szellemi termék (K61) rovaton kiadásokra tervezett előirányzat csökkentésre kerül 377 e Ft-tal, az egyéb KFK tárgyi eszközök (K64) rovat csökkentésre került 1620 e Ft - al, valamint a tárgyi eszközök beszerzése rovat csökkentésre került 25 e Ft - al. A csökkentések összegével megemelésre kerül az egyéb tárgyi eszközök beszerzése (K64001) rovat.

Z s a n a , 2016. február 21. .

11
Visnyei Miklós
polgármester



Zsana Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Zsana Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendelete módosításának tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

E körben a Jat szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) *A Tervezet társadalmi hatásai:* Indokolt a tárgyévi költségvetés módosítása, az állami támogatás, a támogatás értékű bevételek, az intézményi bevételek- és kiadások, változása és átcsoportosítása miatt.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Zsana Önkormányzatának bevételi és kiadási főösszege 48.227 e Ft-tal nő az eredeti elfogadott költségvetési főösszeghez viszonyítva.

ab.) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei:*

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, hatása nincsenek.

ac.) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A Tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet, ez főként annak köszönhető, hogy az újraszabályozásra jogszabályi előírások miatt kerül sor, így a technikailag új szabályozás tartalmilag valójában módosításnak minősül.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A Tervezet nem elsőként szabályozza a tárgykört, hanem a korábbi szabályozást érintő módosítási igény okán vált szükségessé a megalkotása.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdése teszi indokolttá a jogszabály megalkotását.

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

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

ROVAT	Megnevezés	Bevételi Előirányzat adatok ezer Ft-ban		Kiadási előirányzat adatok ezer Ft-ban	
		Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés
K1101-00 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				40 000
K1113-00 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	kiadási előirányzat növelés			35 000	
K2-04 Egészségügyi hozzájárulás	kiadási előirányzat növelés			5 000	
K311-00 Szakmai anyagok beszerzése	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				256 000
K312-00 Üzemeltetési anyagok beszerzése	kiadási előirányzat növelés			470 000	
K322-00 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				214 000
K331-00 Közüzem díjak	kiadási előirányzat növelés			100 000	
K331-001 Gázenergia szolgáltatás	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				100 000
K334-00 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások				4 500 000	
K335-00 Közvetített szolgáltatások	kiadási előirányzat növelés			450 000	
K336-00 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				450 000
K337-00 Egyéb szolgáltatások	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				15 000
K341-00 Kiküldetések kiadásai	kiadási előirányzat növelés			15 000	
K351-00 Műk.c. elozetes felszámított ÁFA	kiadási előirányzat növelés			721 000	
K352-00 Fizetendo általános forgalmi adó	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				721 000
K5021-00 A helyi önkormányzatok elozo évi elszámolásából származó kiadások	kiadási előirányzat növelés			1 000	
K506-07 Műk.c. támogatás nyújtása helyi önkormányzatnak	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				547 000
K506-08	kiadási előirányzat növelés			547 000	

Mük.c. támogatás nyújtása társulásnak					
K513-00 Tartalékok előirányzata	kiadás és bevételi előirányzat módosítás egyenlegének tartalékba helyezése			76 433 000	
K62-00 Ingatlanok beszerzése, létesítése	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				830 000
K63-00 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	kiadási előirányzat növelés			159 000	
K64-00 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				159 000
K67-00 Beruházási célú elozetesen felszámított ÁFA	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				80 000
K71-00 Ingatlanok felújítása	kiadási előirányzat növelés			830 000	
K74-00 Felújítási célú elozetesen felszámított ÁFA	kiadási előirányzat növelés			80 000	
K915-00 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	előirányzat csökkenés más kiadás növeléshez				797000
B111-00 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	157 000			
B112-00 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Előirányzat csökkenés teljesítéshez igazítás miatt		376 000		
B113-00 Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	2 628 000			
B114-00 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	10 7000			
B115-00 Mük.célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	2 810 000			
B116-00 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	1 184 000			
B16-01 Egyéb mük.c. támogatás központi költségvetési szervtol	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	4 661 000			
B16-05	Előirányzat növelés	71 000			

Egyéb mük.c. támogatás társadalombiztosítás pénzügyi alapjától	teljesítéshez igazítás miatt				
B25-03 Egyéb felh.c. támogatás fejezettől (EU-s programok)	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	7 348 000			
B34-03 Magánszemélyek kommunális adó	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	271 000			
B351-07 Állandó jelleggel végzett ipar miatt fizetett IPA bevétele	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	55 365 000			
B354-01 Belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	510 000			
B402-01 Tárgyi eszközök bérbe adásából származó bevétel	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	4 890 000			
B403-01 Közvetített szolgáltatás (ÁH belülre) bevételei	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	402 000			
B814-00 Államháztartáson belüli meglőlevezések bevételei	Előirányzat növelés teljesítéshez igazítás miatt	109 000			

