

ELŐTERJESZTÉS KIEGÉSZÍTÉS
a Képviselő-testület 2015. november 26-i nyilvános ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (I. 30.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester

Előkészítő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Iktatószám: 546-5/2015.

Tisztelt Képviselő-testület !

Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (I. 30.) önkormányzati rendelet módosítására készített előterjesztést az alábbiak szerint módosítom és egészítem ki:

Az **önkormányzati intézményi költségvetés** előirányzatainak Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosító tételei között szerepelt a 2014.évi zárszámadáshoz kapcsolódó maradvány összegének módosítása. Az eredeti javaslat szerint a beszámoló és a KGR rendszer adatainak egyezőségét 2.316 eFt pénzmaradvány növelésével, és e növekedés céltartalékba helyezésével biztosítottuk. Ez azonban a problémát nem rendezte megnyugtatóan, csak a kincstári rendszerrel történő egyezést biztosította úgy, hogy ennek eredményeként tényleges bevétel növekedés nem történt.

Áttekintve a 2014. évi zárszámadást, és annak maradvány elszámolását, feltártuk azt a hibát, mely alapján a kincstári rendszerben az eltérés mutatkozott. A zárszámadás során elmulasztottuk a 2013. évi maradványának az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet 10. § (3)-(4) bekezdésével előírt maradvány korrekciós számítását. Az NGM rendelet alapján a 2014. évi költségvetési beszámoló során nem a 2013. évi beszámoló pénzmaradványával kellett maradványként számolni, hanem a bankszámlák és a pénztár egyenlegének 25.271 eFt-os összegét csökkenteni kellett az adott előleg 345 eFt-os nyilvántartott összegével. Így a 2014. évi zárszámadásban figyelembe vehető 2013. évi maradvány a 25.485 eFt helyett 22.829 eFt-ra változott.

A 2015. évi önkormányzati intézményi költségvetésben a 2014. évi maradvány 80.315 eFt-os összeggel szerepel. A tényleges maradvány – a fenti korrekciós számítás eredményeként - az alábbiak szerint mutatható ki, illetve javításra kell, hogy kerüljön a Polgármesteri Hivatal későbbiekben részletezett maradvány elszámolás korrekciója miatt a vonatkozó intézményfinanszírozási összeg is.

	adatok eFt-ban
Alaptevékenység költségvetési bevétele	409 059
Alaptevékenység költségvetési kiadása	211 532
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	197 527
Alaptevékenység finanszírozási bevételi (+) (22.829 eFt 2013. évi korrigált maradvány és 4.739 eFt következő évi előleg)	27 568
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai (-)	145 121

Költségvetési maradvány	79 974
-------------------------	--------

Az így kimutatott maradvány összege 341 eFt-tal kevesebb, mint az önkormányzat 2015. évi intézményi költségvetésében jelenleg szereplő 80.315 eFt. A bevétel csökkenést nem az általános tartalékkal szemben javasoljuk elszámolni, hanem az I-X. havi gazdálkodási tevékenységről elkészített tájékoztató adatai alapján egyes kiadási előirányzatok összegének csökkentését tartjuk célszerűnek az alábbiak szerint:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		(ezer forintban)	
B813	Maradvány igénybevétele		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-341	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-91
K336	Szakmai tevékenysége segítő szolgáltatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-100
K337	Egyéb szolgáltatások		
	köztemető fenntartás és üzemeltetés (013320)		-150
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		+ 67 70
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		- 67 70

A teljesítési adatok alapján egy további tétel átvezetése vált szükségessé az ivóvíz-minőség javítási programhoz kapcsolódóan a kivitelező felé tovább számlázott áramdíj következtében. Az eredeti előterjesztés már tartalmazott ilyen módosítási tételt bruttó 25 ezer forintos összeggel. Ennek növelése történt meg 17 eFt-tal az alábbiak szerint.

B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+ 20 37	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+ 5 10	
B407	ÁFA visszatérítés		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+ 5 10	
K335	Közvetített szolgáltatások		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+ 20 37
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+ 5 10
K352	Fizetendő ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+ 5 10

Az önkormányzat intézményi költségvetésének kiemelt előirányzatai – a jelen előterjesztés kiegészítésben rögzítettek szerint - részleteiben az alábbiak szerint változnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+1.170	
B3	Közhatalmi bevételek	+2.834	
B4	Működési bevételek	+663	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	+1.000	
B8	Finanszírozási bevételek	-341	
K1	Személyi juttatások		+8
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+2
K3	Dologi kiadások		+2.938
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+1.223
K5	Egyéb működési célú kiadások		+4.320
K6	Beruházások		-3.188
K9	Finanszírozási kiadások		+23
Összesen:		+5.326	+5.326

A **Polgármesteri Hivatalnál** is el kellett végezni a 2014. évi maradvány korrekcióját az önkormányzati intézményi költségvetésnél részletezettek szerint. A maradvány figyelembe vehető összege a költségvetési szerv tekintetében a 2015. évi költségvetésben szereplő 643 eFt helyett 713 eFt az alábbi számítás szerint:

Alaptevékenység költségvetési bevétele	2 774
Alaptevékenység költségvetési kiadása	79 890
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-77 116
Alaptevékenység finanszírozási bevétel (+) (22.829 eFt 2013. évi korrigált maradvány)	77 829
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai (-)	0
Költségvetési maradvány	713

Az intézményi költségvetést módosító tétel az előző számítás alapján az alábbiak szerint változik:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B813	Maradvány igénybevétele		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+ 67 70	
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	- 67 70	

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak a jelenlegi kiegészítés figyelembe vételével:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B8	Finanszírozási bevételek	+68	
K1	Személyi juttatások		+47
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+21
Összesen:		+68	+68

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai a jelenlegi kiegészítés figyelembe vételével:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+1.170	
B3	Közhatalmi bevételek	+2.834	
B4	Működési bevételek	+663	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	+1000	
B8	Finanszírozási bevételek	-248	
K1	Személyi juttatások		+75
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+28
K3	Dologi kiadások		+2.938
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+1.223
K5	Egyéb működési célú kiadások		+4.320
K6	Beruházások		-3.188
K9	Finanszírozási kiadások		+26
	Összesen	+5.419	+5.419
	Konzolidáció	-23	-23
Összesen (konszolidált)		+5.396	+5.396

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiekben megfogalmazott kiegészítés figyelembe vételével szíveskedjen a költségvetési rendelet módosítását elfogadni.

Gomba, 2015. november 23.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester