

1. napirend

ELŐTERJESZTÉS

**Az önkormányzat és szervei 2014. évi költségvetés
II.Módosítása**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodása a képviselő-testület által évente elfogadott költségvetéseken alapul, emiatt a költségvetés az önkormányzati és intézményi működés egyik legfontosabb szabályozó rendszere.

A költségvetési rendelet feladata, hogy a jogszabályokban előírt, valamint a fenntartó képviselő-testület által meghatározott feladatok megvalósításához a szükséges forrásokat hozzárendelje. A 3/2014.(III.10.) önkormányzati rendelet módosítására szinte az új rendszer alapján havonta szükség lett volna, mivel az előirányzatok változása a könyvelési program változása miatt folyamatosan mozog. A Költségvetés I. módosítása **8/2014.(IX.22.) önkormányzati rendelettel** történt. A második módosításra a végleges teljesítéshez van szükség

Bevételi előirányzatok alakulása (1.,3., 6.,sz.melléklet)

B1. Működési célú támogatások államháztartásról belülről.

B11. Önkormányzatok működési támogatásai

B116. Helyi Önkormányzatok kiegészítő támogatásai

Itt szerepel a 2013.évi normatíva elszámolásból adódó többletbevétel, valamint a 2014.évi bérkompenzáció, valamint az „Itthon –vagy Magyarország szeretlek” pályázatból kapott összeg.(325 e Ft)

B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton szerepel az MVH-tól kapott pályázati támogatás összege.

B3.Közhatalmi bevételek

B34. Vagyoni típusú adók

Ezen a soron szerepel a magánszemélyek kommunális adója, építmény és telekadó, melyek bevétele kis mértékben csökkent.

B35. Termékek és szolgáltatások adója

B351. Értékesítési és forgalmi adók(iparüzési adó) bevételét módosítani vált szükségessé a hátralékok behajtása végett.

B4. Működési bevételek

B402. Szolgáltatások ellenértéke bevételét csökkentettük, egyrészt más rovatra átcsoportosítás és elmaradt bevétel kiesés miatt.

B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétele növekedett az eladott telkek bevétele miatt, melyet előre nem lehet pontosan meghatározni.

B407. Általános forgalmi adó visszatérítés bevételét módosítottuk, mivel az áfa bevallásban történt visszaigényelhető áfa összege pénzforgalomban nem jelenik meg, mert a havi bevallásokban korrigáljuk a fizetendő áfa összegét levonással.

B410. Egyéb működési bevételek között módosításra került pl. : a biztosító által fizetett kártérítés bevétele.

B5. Felhalmozási bevételek

B52. Ingatlanok értékesítése rovaton az eladott lakások, valamint a telekértékesítés bevétele szerepel, mely nem érte el a tervezett bevételt emiatt csökkentésre került az előirányzat.

B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről

A Friends of Europe Egyesülettől ténylegesen visszatérült összeg szerint módosítottunk.

B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről.

Az Alkotóház felújítására kölcsönadott (2.251 e Ft) , valamint a Sportegyesületnek kölcsönadott(1.700 e Ft) pénzeszközök visszatérülése került erre a sorra.

B73. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A vízállói út felújítására a gazdáktól (442 e Ft), a Selyemfonoda útépitésére az építőközösség által befizetett összeg (1.034 e Ft) illetve az iparterületen 3 telek tulajdonosától közműfejlesztésre befizetett összeg került módosításra.

B8131. Előző év Költségvetés maradványának igénybevétele működésre és felhalmozásra

Módosításra került a 2013.évi beszámoló alapján a pénzeszközök maradvány összege szerint.

A bevételi előirányzat főösszege 341.890 e Ft-ra módosul

KIADÁSI előirányzatok alakulása (1., 2.,4, 5., 6., sz.melléklet és a részletes kimutatások)

K1. Személyi juttatások

A személyi juttatásoknál módosításra került a 2014.évi bérkompenzáció összege az arra jogosult dolgozóknál, valamint az év végi jutalom összege

K123. Egyéb külső személyi juttatások

Ezen a rovaton terveztük módosításként a Nagycenkért díj összegét, mely megemelésre került a 3 fő kitüntetett díjazása miatt.

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Ezen a rovaton a fentiekben említett tételek járuléka került módosításra.

K32.Kommunikációs szolgáltatások

K33.Szolgáltatási kiadások

A rovatokon belül szükség szerint csoportosítottunk át előirányzatot egymás között.

K334.Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások

Feladatelmaradások, illetve takarékos gazdálkodás miatt csökkent az előirányzat.

K34. Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások

Ezen a rovaton került tervezésre a pályázaton elnyert összegből a temetőről szóló kiadvány elkészítése.

K355. Egyéb dologi kiadások

Itt kerül kifizetésre a földmérési díjak, igazgatás szolgáltatási díjak, értékbecslési díjak, illetve más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadások.

K5. Egyéb működési célú kiadások

K502.Elvonások és befizetések

A 2013.évi beszámoló után a visszafizetett üdülőhelyi támogatás, ennek kamata, illetve a foglalkoztatási támogatás összege került módosításra.

K508. Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre

A Friends' of Europe Egyesületnek, a Napnyugat Turisztikai Egyesületnek kölcsönadott pénzeszköz rendezvényekre, mivel ezek az összegek visszatérítendő támogatásként kerülnek átadásra.

K506.Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

K511. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

E rovatokon szereplő kiadásokat 5.sz.melléklet részletesen tartalmazza.

K512. Tartalék-általános

A tartalék összege **61.705 e Ft**-ra emelkedett.

K6. Beruházások

A 4.számú melléklet tartalmazza a teljesítéshez alakuló módosítást, annak figyelembe vételével.

A beruházások között szerepel az eredeti tervezésben nem itt tervezett kisértékű tárgyi és informatikai eszközök, mivel ezeket az eszközöket az új számviteli tv.ide sorolja be, ezért vált szükségessé a módosításuk.

K7. Felújítások

Kiadások módosítását szintén a 4.sz.táblázat tartalmazza.

K9. Finanszírozási kiadások**K915. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása**

Ezen a rovat számon került átadásra az Aranypatak Óvoda finanszírozása, mely 49.594 e Ft , valamint a nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozás, mely 54.868 e Ft.

A Kiadások főösszege 341.890 e Ft-ra módosul.**Aranypatak Óvoda****Bevételi előirányzatok alakulása (1.3.5.sz.melléklet)****B4. Működési bevételek****B405. Ellátási díjak**

Az étkezési bevételeket az igénybevételnek megfelelően módosítottuk.

B8131. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre

Itt került módosításra a 2013.évi pénzeszköz maradványa

B816. Központi, irányító szervei támogatások

Az óvodának átadott finanszírozási összeget tartalmazza, mely összege: 49.594 e Ft.

A Bevételi előirányzat főösszege 61.748 e Ft.**Kiadási előirányzatok alakulása**

K1. Személyi juttatások

A személyi juttatásoknál a módosítás oka a 2014.évi bérkompenzáció , valamint október hónaptól engedélyezett 1 fő óvonói létszámból adódó bér és egyéb juttatások és járulécai. Módosításra került még az év végi jutalom összege.

K3. Dologi kiadások

A szakmai anyagok és informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzatait a teljesítésnek megfelelően megnöveltük szükség szerint, ugyanakkor az árubeszerzés előirányzatát csökkentettük.

K6. Beruházások

K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése

E rovaton került elszámolásra a konyhai bútorzat, hűtőszekrény, fektető, porszívó , szárítógép , ételszállító kocsi beszerzése.

Kiadási előirányzatok főösszege 61.748 e Ft.

Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal módosítási előirányzatait már az együttes ülésen megtárgyalta a 3 képviselő-testület, ezért itt csak a konkrét módosítások (3 választás kiadási és bevételi előirányzatai, valamint a jegyzői hatáskörbe tartozó segélyek átvezetése) , mint elfogadott tények kerülnek beépítésre a rendelet II. számú mellékleteibe.

Tisztelt Képviselő-testület!

Javasolom a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet módosítását.

Nagycenk, 2015. február 23.

Csorba János
polgármester