5. napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S

Csabdi Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. február 26-i soros ülésére

Előterjesztés címe és tárgya: ***Csabdi Község Önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének módosítása***

Tárgykört rendező jogszabály:

- *Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés a)*
- *A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) d)*
- *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)*
- *az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr)*

Előterjesztő: ***Huszárovics Antal polgármester***
Az előterjesztést készítette: ***Dr. Sisa András jegyző***
Magyar Judit költségvetési előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Csabdi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2/2014.(II.15.) Önkormányzati rendeletével 82.934 eFt bevételi és kiadási főösszeggel, 2013. február 15-i ülésén fogadta el az Önkormányzat 2014. évi költségvetését. Az elfogadott költségvetést a Képviselő-testület az alábbiak szerint módosította:

- *a 2014. augusztus 08-i ülésén a 7./2014.(VIII.9.). Önkormányzati rendeletével, a bevételi és kiadási főösszeget 109.790. eFt-ra módosult,*
- *a 2014. szeptember 15-i ülésén a 8./2014.(IX.16.) Önkormányzati rendeletével, a bevételi és kiadási főösszeg 130.476 eFt-ra módosult,*
- *a 2014. november 27-i ülésén a 14./2014.(XI.28.) Önkormányzati rendeletével, a bevételi és kiadási főösszeg 132.780. eFt.ra módosult.*

Az utolsó módosítást követően az önkormányzat további állami támogatásokban részesült, illetőleg a 2014-es költségvetési évi teljesítési adatai alapján a költségvetési előirányzatok módosítása vált szükségessé, az alábbi részletezés szerint. A módosítást követően a 2014. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszeg 154.276. eFt-ra módosul.

Csabdi Község Önkormányzat Előirányzat változásai

011 130. Önkormányzati jogalkotás
Bevétel:
+18 eFt egyéb bírság bevételek,
+278 eFt egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek,
+131 eFt ÁHT-n kívülre továbbszámlázott szolgáltatások,
+4 eFt egyéb kamat bevételek,
+1 eFt egyéb különféle működési bevételek,
-432 eFt működési célú támogatási bevételek,

Kiadás:
-522 eFt egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció),
+16 eFt szakmai anyag beszerzés,
-5 eFt irodaszer beszerzés,
-3 eFt üzemeltetési anyagbeszerzés,
+7 eFt informatikai szolgáltatások,
+79 eFt telefon költségek kiadásai,
-101 eFt közüzemi díjak,
-30 eFt karbantartási kiadások,
+13 eFt ÁHT-n kívül továbbszámlázott szolgáltatások,
+652 eFt szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások,
+717 eFt egyéb szolgáltatások,
-387 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,
+1 eFt egyéb elvonások,
-890 eFt egyéb működési célú támogatások,
+467 eFt egyéb nonprofit szerveztek támogatása,
-2.568 eFt tartalékok,
+1 eFt beruházás előzetesen felszámított áfája,

041 233. Hosszú távú közfoglalkoztatás

Bevétel:

+1.147 eFt egyéb működési célú támogatások Elkülönített Állami Pénzalaptól

Kiadás:

+940 eFt törvény szerinti illetmények,
+22 eFt szociális hozzájárulási adó,
+4 eFt egyéb szolgáltatások,
+8 eFt egyéb üzemben-tartási, fenntartási szolgáltatások,
+18 eFt egyéb gép beszerzés (porszívó),
+5 eFt egyéb gép beszerzés áfa,

045 160. Közutak üzemeltetése

Kiadás:

+54 eFt üzemeltetési anyagbeszerzés,
+90 eFt karbantartási kiadások,
-1.700 eFt egyéb szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások,
+1.163 eFt egyéb szolgáltatási kiadások,
+380 eFt egyéb szakmai szolgáltatási kiadások,
+80 eFt egyéb különféle dologi kiadások,
+470 eFt egyéb építmény felújítás,
+127 eFt beruházás áfa,
+338 eFt egyéb üzemben-tartási, fenntartási szolgáltatás,
+92 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,
+1.000 eFt egyéb szakmai szolgáltatások kiadásai,
+270 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,

064 010. Közvilágítás üzemeltetése

Kiadás:

-73 eFt közüzemi díjak,
-372 eFt egyéb bérleti és lízingdíj,
-136 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa

066 010. Zöldterület kezelés

Kiadás:

-63 eFt hajtó és kenőanyag beszerzés,
-41 eFt egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés,
-50 eFt karbantartás,
+20 eFt egyéb üzemben-tartási, fenntartási szolgáltatás,
-41 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,

066 020. Községgazdálkodás

Bevétel:

+70 eFt fejezeti kezelési működési célú támogatás, EU-s társfinan. megvalósuló programokra,
-70 eFt fejezeti kezelési felhalmozási célú támogatás, EU-s társfinan. megvalósuló programokra,
-391 eFt központi költségvetési szervek működési célú támogatási bevételei,

Kiadás:

-525 eFt törvény szerinti illetmény,
+37 eFt szabadságmegváltás,
+500 eFt állományba nem tartozók megbízási díja,
+79 eFt egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés,

-50 eFt karbantartás, kisjavítás,
-550 eFt egyéb szakmai szolgáltatások,
+123 eFt további egyéb szolgáltatási kiadások
-19 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,
+170 eFt egyéb különféle dologi kiadások,
+28 eFt egyéb gép beszerzés,
+8 eFt egyéb gép beszerzés áfa,
+12 eFt egyéb sajátos juttatások,

072 111. Háziorvosi ellátás
Kiadás:
+14 eFt egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés,
+16 eFt telefon költség,
+20 eFt közüzemi díjak,
+50 eFt egyéb üzemben-tartási, fenntartási szolgáltatások,
+48 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,

072 112. Háziorvosi ügyeleti ellátás
Kiadás:
+18 eFt működési célú támogatások,

082 444. Könyvtári szolgáltatások
Bevétel:
+120 eFt ÁHT-n belül továbbszámlázott közvetített szolgáltatások,

Kiadás:
-90 eFt törvény szerinti illetmények,
-80 eFt szociális hozzájárulási adó,
-96 eFt könyvbeszerzés,
+20 eFt irodaszer beszerzés,
+21 eFt informatikai eszköz karbantartás,
+98 eFt ÁHT-n belül továbbszámlázott szolgáltatások,
-16 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,
+54 eFt munkahelyvédelmi akcióterv befizetési kötelezettség,

082 092. Közművelődési tevékenység
Kiadás:
+45 eFt egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés,
+87 eFt gázenergia szolgáltatás,
+112 eFt egyéb üzemben-tartási, fenntartási szolgáltatás,
+57 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,
-200 eFt egyéb különféle dologi kiadások,

084 040. Egyházak támogatása
Bevétel:
+20 eFt egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek,

Kiadás:
-60 eFt víz és csatornadíjak,
+131 eFt vásárolt közszolgáltatások,
+29 eFt egyéb üzemben-tartási, fenntartási szolgáltatások,
+26 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,

096 020. Iskolai étkeztetés
Bevétel:
+251 eFt ellátási díjak,

Kiadás:
+140 eFt állományba nem tartozók megbízási díja,
+26 eFt szociális hozzájárulási adó,
+623 eFt vásárolt élelmezés,
+154 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,

091 140. Óvodai nevelés
Bevétel:
-164 eFt ÁHT-n belül továbbszámlázott szolgáltatások kiadásai,

Kiadás:
+92 eFt egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés,
+7 eFt informatikai eszköz karbantartás,
+135 eFt vásárolt közszolgáltatások,
+44 eFt további egyéb szolgáltatási kiadások,
+39 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,
+13 eFt egyéb különféle dologi kiadások,
-1.197 eFt működési célú támogatások,
+60 eFt informatikai eszköz beszerzés (laptop),
+87 eFt egyéb gép beszerzés (projektor),
+40 eFt beszerzések áfája,
+479 eFt egyéb felhalmozási célú támogatás (óvoda bővítés),

103 010. Temetési segély
Kiadás:
+10 eFt temetési segély,

104 051. Rendszeres gyermekvédelmi ellátások
Kiadás:
+517 eFt gyermekvédelmi Erzsébet utalványok,

105 010. Munkanélküli aktív korúak ellátása
Kiadás:
-77 eFt foglalkoztatást helyettesítő támogatás
+76 eFt rendszeres szociális segélyek

106 020. Lakásfenntartási támogatások
Kiadás:
+31 eFt lakásfenntartási támogatások

107 054. Családsegítés
Kiadás:
-517 eFt működési célú támogatások,

107 060. Egyéb szociális ellátások
Kiadás:
+59 eFt szállítási szolgáltatások,
+16 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,
-145 eFt köztemetés
+84 eFt önkormányzati segélyek,

+559 eFt szociális tűzifa támogatások,

013 350. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás
Bevétel:
+164 eFt Önk-i vagyon bérleti és lízingdíj bevétele

Kiadás:
+176 eFt egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés,
+103 eFt egyéb üzemben-tartási, fenntartási szolgáltatások,
+76 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa,
+20.000 eFt épületépítés (tornaterem),

018 010. Önkormányzatok elszámolásai
Bevétel:
-1.077 eFt, egyes köznevelési feladatok támogatása,
+972 eFt, egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása,
+21 eFt központosított támogatások (2013. évi áthúzódó bérkompenzáció támogatása),
+335 eFt helyi önk-ok kiegészítő támogatások,
+517 eFt működési célú támogatási bevételek,
+20.315 eFt Felhalmozási célú önk-i támogatások (Vis maior védekezés támogatása, tornaterem),
-18 eFt építményadó bevétel,
+18 eFt magánszemélyek kommunális adója bevétel,
-98 eFt Helyi adópótlék, bírság bevétel,
+98 eFt Idegenforgalmi dó bevétel,

Kiadás:
+316 eFt egyéb elvonások,

018 030. Pénzmaradvány
Bevétel:
-384 eFt pénzmaradvány,

Finanszírozási műveletek
Kiadás:
-349 eFt központi, irányítószervi támogatás,

Csabdi Napraforgó Óvoda Előirányzat változásai

091 140. Óvodai nevelés
Bevétel:
-9.000 eFt térítési díj bevétel,
+9.000 eFt egyéb bevétel,

Kiadás:
+1.098.000 eFt törvény szerinti illetmény,
-200.000. eFt túlóra, ügyelet, helyettesítés,
-192.000 eFt béren kívüli juttatás,
+8.000 eFt közlekedési költségtérítés,
+90.000 eFt foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (betegsz., távollét, szabadság megváltás),
-179.000 eFt állományba nem tartozók megbízási díja,
+227.000 eFt szociális hozzájárulási adó,
+87.000 eFt táppénz hozzájárulás,
-133.000 eFt szakmai anyagok beszerzése,

-232.000 eFt üzemeltetési anyag beszerzés,
-180.000 eFt telefon költségek,
-906.000 eFt közüzemi díjak,
-11.000 eFt karbantartási kiadások,
+116.000 eFt továbbszámlázott szolgáltatások,
-100.000 eFt egyéb szakmai szolgáltatások kiadásai,
-154.000 eFt egyéb szolgáltatási kiadások,
-461.000 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa kiadások,
+3.000 eFt egyéb különféle dologi kiadások,
+23.000 eFt egyéb gép, berendezés beszerzés,
+7.000 eFt egyéb gép beszerzés áfa,

096 010. Óvodai étkeztetés
Kiadás:
+201.000 eFt törvény szerinti illetmény,
+47.000 eFt szociális hozzájárulási adó,
-50.000 eFt szakmai anyagbeszerzés,
+1.000 eFt üzemeltetési anyagbeszerzés,
+193.000 eFt vásárolt élelmezés,
+1.000 eFt egyéb szolgáltatások,
+39.000 eFt működési célú előzetesen felszámított áfa kiadások,

Finanszírozási műveletek
Bevétel:
-349.000 eFt központi, irányítószervi támogatás,

Az előirányzat változásokat összevontan, kiemelt előirányzatonkénti bontásban az alábbi táblázat mutatja.

Rovatrend	Eredeti ei.	Módosított ei. 2014.11.27.	Változás	Módosított ei. 2014.12.31.
K1. Személyi juttatások	8 635	19 223	1 318	20541
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 750	4 308	329	4637
K3. Dologi kiadások	19 415	27 245	2 006	29250
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 400	4 400	1 055	5455
K5. Egyéb működési célú kiadások	20 336	15 429	-4 237	11192
K6. Beruházási kiadások	20 825	20 874	20 299	41173
K7. Felújítások	5 823	25 823	597	26420
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 750	1 750	479	2229
K1-8. Költségvetési kiadások	**82 934**	**119 052**	**21 845**	**140897**
K9. Finanszírozási kiadások		**13 728**	**-349**	**13379**
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**82 934**	**132 780**	**21 496**	**154276**
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 388	63 726	-18 698	45028

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	13 878	13 878	40 315	54193
B3. Közhatalmi bevételek	25 493	25 493	-192	25301
B4. Működési bevételek	6 175	6 955	804	7759
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	**73 934**	**110 052**	**22 229**	**132281**
B8. Finanszírozási bevételek	**9 000**	**22 728**	**-733**	**21995**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**82 934**	**132 780**	**21 496**	**154276**

Kérem, szíveskedjen a tisztelt Képviselő-testület az előterjesztés alapján a módosított előirányzatot és a módosított rendeletet elfogadni.

Csabdi, 2015. február 19.

Tisztelettel:

Huszárovics Antal
polgármester

Csabdi Község Önkormányzat Képviselő-testületének
/2015. (… …. .) önkormányzati rendelete

Csabdi Község Önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének módosításáról

<u>Tárgykört rendező jogszabály:</u>

- Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés a)

- A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) d)

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)

- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr)

<u>Záradék:</u> Ez a rendelet 2015. február ….. napján kifüggesztésre kerül a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal Csabdi Kirendeltségének hirdetőtábláján.

Csabdi, 2015. február

Dr. Sisa András
jegyző

Csabdi Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
___/2015. (… ... .) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2014.évi költségvetéséről szóló
2/2014. (II.15.) önkormányzati rendelet módosításáról

Csabdi Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) *Az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II.15.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:*

„1.§ (1) A Képviselő-testület

a) az önkormányzat 2014. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek főösszegét 140.117 eFt-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel 54.193 eFt, a működési célú bevétel 77.308 eFt, finanszírozási bevétel 8.616 eFt.

b) az önkormányzat összes kiadását 140.117 eFt-ban, ezen belül költségvetési kiadását 126.738 eFt-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 69.792 eFt, a működési célú kiadások összege 56.946 eFt, finanszírozási kiadás 13.379 eFt.

c) A Csabdi Napraforgó Óvoda 2014. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek főösszegét 14.159 eFt-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel 0 eFt, a működési célú bevétel 780 eFt, finanszírozási bevétel 13.379 eFt.

d) az intézmény összes kiadását 14.159 eFt-ban, ezen belül költségvetési kiadását 14.159 eFt-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 30 eFt, a működési célú kiadások összege 14.129 eFt.

(2) Az önkormányzat tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:
a) előző évi pénzmaradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 131.501 eFt
b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 126.738 eFt
c) a hiány (pénzmaradvány) összege: 8.616 eFt
d) intézményfinanszírozás:13.379 eFt

(3) Az intézmény tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:
a) előző évi pénzmaradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 780 eFt
b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 14.159 eFt
c) a hiány (pénzmaradvány) összege: 0 eFt
d) intézményfinanszírozás: 13.379 eFt

(4) Az önkormányzat költségvetési kiadásait fedezik az önkormányzat működési és felhalmozási bevételei, valamint az előző évi pénzmaradvány. Az önkormányzat sem működési, sem fejlesztési hitel felvétellel nem számol.”

(2) *A R.) 1.,2.,2a.,2b.,3.,3a.,3b.,5.,7.,8.,9.,10.,11.,12., mellékletei helyébe jelen rendelet 1.,1a.,1b.,2.,2a.,2b.,3.,3a.,3b.,5.,5a.,5b.,7.,8.,9.,10.,11.,12., mellékletei lépnek.*

2. § *Ez a rendelet 2015._____én lép hatályba, és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti, rendelkezéseit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése szerinti időpontra kell alkalmazni.*

P.H.

Dr. Sisa András
jegyző

Huszárovics Antal
polgármester