

ELŐTERJESZTÉS

Vámpércs Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 1/2013. (II. 14.) számú önkormányzati rendelet módosítása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését az 1/2013. (II. 14.) számú rendeletével fogadta el.

A költségvetés bevételi főösszege 946 927 E Ft-ban, a kiadási főösszege 971 857 E Ft-ban, hiánya 24 930 E Ft-ban került megállapításra. A tervezett hiányból 24 930 E Ft működési, 0 E Ft felhalmozási hiány.

A költségvetést a Képviselő-testület 2013. évben két alkalommal módosította, mely rendeletmódosítást követően a bevételi főösszeg 1 304 589 E Ft-ra, a módosított kiadási főösszege 1 329 519 E Ft-ra módosult a költségvetési hiány változatlansága mellett.

A jelenleg szükséges módosítások az alábbiak:

1. Vámpércs Városi Önkormányzat módosításai, átcsoportosításai

I. Előirányzat módosítás a Kormány hatáskörében

1. Vámpércs Városi Önkormányzat 2013.10-12. havi ellátási igénylései alapján az alábbi jövedelempótló támogatásokat finanszírozta a központi költségvetés:

- Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	10 630 E Ft
- Lakásfenntartási támogatás	4 989 E Ft
- Rendszeres szociális segély	1 797 E Ft
- Rend. gyermekvéd.kedv. rész. Erzsébet-utalvány	3 880 E Ft
- Óvodáztatási támogatás	530 E Ft

Összesen:	21 826 E Ft
------------------	--------------------

A módosítás következtében 21 826 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és ugyanezzel az összeggel nő az Ellátottak pénzbeli juttatása kiadási előirányzat.

2. Vámpércs Városi Önkormányzat a szerkezetátalakítási tartalék felhasználásának részletes szabályairól szóló 22/2013. (VI.11.) BM rendelet alapján további 3 840 E Ft kiegészítő támogatásban részesült, mely köznevelési intézmény (iskola) működtetésére használható fel. A módosítás alapján 3 840 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 3 840 E Ft-tal csökken a Működési/likvid hitelek felvétel bevételi előirányzat.
3. Vámpércs Városi Önkormányzat a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásról szóló 39/2013. (VII.31.) BM rendelet alapján 19 100 E Ft támogatásban részesült. A módosítás alapján 19 100 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 19 100 E Ft-tal csökken a Működési/likvid hitelek felvétel bevételi előirányzat.

4. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak a 2013. évi adó- és járulékváltozások - negatív hatású – ellentételezésére bérkompenzációban részesülnek. A 2013. év hónapjaira járó bérkompenzációt a dolgozók havonta, az illetmény kifizetésével egyidejűleg kapják meg. A Magyar Államkincstár a helyi önkormányzatok részére a nettó finanszírozás keretében biztosítja a kiadások fedezetét, melynek negyedik negyedévi összege 2 292 E Ft volt. A módosítás alapján 2 292 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat, 1 702 E Ft-tal nő a Tartalékok és 590 E Ft-tal a Dologi kiadások előirányzata.
5. A 2012. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatását a Magyar Államkincstár rendelkezésre bocsátotta, melynek összege 1 012 E Ft volt. A módosítás alapján 1 012 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 1 012 E Ft-tal nő a Tartalékok előirányzata.
6. Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 3. számú melléklet 3. pontja „Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása” jogcímen – a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtéséhez kapcsolódóan nyújtott támogatásról szóló 92/2013. (X.10.) VM rendelet alapján - 2013.11.27 – 2014.11.27. közötti időszakra vonatkozóan a központi költségvetés 2 096 E Ft támogatást biztosított. A támogatás a fajlagos lakossági ráfordítások (díjak) csökkentéséhez járul hozzá. A módosítás alapján 2 096 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 2 096 E Ft-tal nő a Működés célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre előirányzat.
7. Vámspércs Városi Önkormányzat, mint a Vámspércs és Nyírmártonfalva Szennyvíz-beruházási Önkormányzati Társulás gesztora, a „Vámspércs és Nyírmártonfalva települések szennyvízelvezetése és szennyvíztisztítása” megnevezésű KEOP-1.2.0/09-11-2011-0050. számú pályázat beruházási költségeinek saját forrás kiegészítéséhez - az önkormányzatok és jogi személyiségű társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítése 2013. évi támogatásának rendjéről szóló 19/2013. (V.22.) BM rendelet alapján – 472 288 E Ft „EU Önerő Alap” támogatásban részesült, melyből 29 518 E Ft előleg átutalása megtörtént. A módosítás alapján 29 518 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 29 518 E Ft-tal nő a Felhalmozási célú pénzeszköz átadások előirányzata.
8. A települési önkormányzatok a központi költségvetésből származó támogatásaikról év közben lemondhatnak, vagy az ellátott feladattal összefüggésben többletfinanszírozást igényelhetnek. Vámspércs Városi Önkormányzat a 2013. októberi normatíva felmérés alapján 1 891 E Ft állami támogatásról mondott le. A módosítás alapján 1 891 E Ft-tal csökken az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 1 891 E Ft-tal csökken a Tartalékok előirányzata.

II. Előirányzat módosítás intézményi (saját) hatáskörben

1. Vámspércs Városi Önkormányzat a negyedik negyedévben két fordított adózású számla – nem levonható - ÁFA tartalmát fizette meg az állami adóhatóságnak. (Fordított adózású ügyleteknél a számla adótartalmát nem a szállítónak, hanem közvetlenül az állami adóhatóságnak kell megfizetni.) Az ÁFA a kerékpárút építéséhez kapcsolódik, melynek összeg 14 461 E Ft. Ezt az összeget a költségvetési számvitel szabályai szerint pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli tételként is meg kell jeleníteni a könyvekben, illetve előirányzatot is szükséges biztosítani. A módosítás következtében 14 461 E Ft-tal nő az Intézményi működési bevételek előirányzata és ugyanilyen összeggel nő a Dologi kiadások előirányzata.
2. Vámspércs Városi Önkormányzat 1 990 E Ft összegű Tartalék előirányzatot csökkent az önkormányzat működési hiány előirányzatának csökkentése érdekében. A módosítás alapján 1 990 E Ft-tal csökken a Tartalékok előirányzata és 1 990 E Ft-tal csökken a Működési/likvid hitelek felvétel bevételi előirányzat.

3. Vámospércs Városi Önkormányzat 10 000 E Ft összegű – 2014.02.28-án állam által teljes mértékben kiegyenlített – beruházási hitelt vett fel a Főnix Takarékszövetkezettől, melyet járművek és eszközök beszerzésére fordított. A módosítás alapján 10 000 E Ft-tal nő a Felhalmozási célú hitelek felvétele előirányzat és 10 000 E Ft-tal nő a Beruházások kiadási előirányzat.
4. Vámospércs Városi Önkormányzat év végére jelentős helyi adó többletbevételt realizált, mely lehetőséget teremtett a bevételi és az – alultervezett - kiadási előirányzatok módosítására. A módosítás alapján 17 000 E Ft összeggel nő a Közhatalmi bevételek előirányzata és 17 000 E Ft-tal nő a Személyi juttatások előirányzata.

III. Előirányzat átcsoportosítás intézményi (saját) hatáskörben

1. Vámospércs Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének Általános tartalékából - a Képviselő-testület korábbi döntése alapján - az alábbi előirányzatot szükséges átcsoportosítani.

- Vámospércsi Humánszolgáltató NKft. támogatása (év végi juttatásra) 122 E Ft

A módosítás alapján 122 E Ft-tal nő a Működési célú átadott pénzeszköz államháztartáson kívülre előirányzat és 122 E Ft-tal csökken az Általános tartalék előirányzata.

2. Vámospércs Városi Önkormányzat – a Magyar Államkincstár rendelkezésének megfelelően - 186 E Ft összegű Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatás előirányzatot átcsoportosít a Felhalmozási célú költségvetési támogatásokhoz.
3. Vámospércs Városi Önkormányzat 11 500 E Ft összegű – év közben fel nem használt - Központi, irányítószervi támogatás előirányzatot átcsoportosít az Ellátottak pénzbeli juttatása előirányzatokhoz (16. éven aluliak támogatása, 60. éven felüliek támogatása, tüzifa támogatás)
4. Vámospércs Városi Önkormányzat – a felhasználásnak megfelelően – 15 727 E Ft összegben csoportosít át előirányzatot a Felhalmozási célú támogatások bevételi előirányzatból a Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel előirányzat javára.
5. Vámospércs Városi Önkormányzat – a felhasználásnak megfelelően – 2 009 E Ft Beruházási kiadás előirányzatot csoportosít át a Felújítási kiadásokhoz.

IV. Egyéb - kiemelt előirányzatot nem érintő – változás

1. Vámospércs Városi Önkormányzat beruházásai (5. számú melléklet) az alábbi új sorokkal bővül:
 - Dacia Dokker Van 1,5 DCi tehergépkocsi
 - MTZ 320.4 traktor tolólappal, sószóróval
 - Xerox WorkCentre 7225 színes fénymásoló
 - DELL PowerEdge szervergép szerverszoftverrel
2. Vámospércs Városi Önkormányzat beruházási sorai között (5. számú melléklet) az alábbi előirányzat átcsoportosítások váltak szükségessé.
 - a) Az ÉAOP 3.1.3 Kerékpárút építés beruházási sorról 2 009 E Ft előirányzat átcsoportosításra kerül az ÉAOP 4.1.2 Egészségház felújítás sorra.
 - b) A személygépkocsi lízingdíj beruházási sorról 238 E Ft átcsoportosításra kerül a DELL PowerEdge szervergép szerverszoftverrel beruházási sorra.
 - c) A temető közvilágítás tervezés beruházási sorról 275 E Ft átcsoportosításra kerül a DELL PowerEdge szervergép szerverszoftverrel beruházási sorra.

2. Vámpércs Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala módosítása

I. Előirányzat módosítás irányító szervi hatáskörben

1. Az intézmény takarékos gazdálkodása lehetővé tett 7 300 E Ft Központi, irányítószervi támogatás bevételi előirányzat csökkentést. A módosítás alapján 7 300 E Ft-tal csökken a Központi, irányítószervi támogatás előirányzata, 2 000 E Ft-tal csökken a Személyi juttatások előirányzata, 1 500 E Ft-tal csökken a Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó előirányzata és 3 800 E Ft-tal csökken a Dologi kiadások előirányzata.

3. Vámpércsi Óvoda módosítása, átcsoportosítása

I. Előirányzat módosítás irányító szervi hatáskörben

1. Az intézmény takarékos gazdálkodása lehetővé tett 2 000 E Ft Központi, irányítószervi támogatás bevételi előirányzat csökkentést. A módosítás alapján 2 000 E Ft-tal csökken a Központi, irányítószervi támogatás előirányzata és 2 000 E Ft-tal csökken a Dologi kiadások előirányzata.

II. Előirányzat átcsoportosítás intézményi (saját) hatáskörben

1. Az évközi teljesítés adatok alapján, a kiadási oldalon, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások váltak szükségessé. Az átcsoportosítások alapján 920 E Ft-tal nő a Dologi kiadások előirányzata, 890 E Ft-tal csökken a Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó előirányzata és 30 E Ft-tal csökken a Személyi juttatások előirányzata.

4. Művelődési Ház és Könyvtár Vámpércs módosításai, átcsoportosításai

I. Előirányzat módosítás irányító szervi hatáskörben

1. Az intézmény takarékos gazdálkodása lehetővé tett 2 200 E Ft Központi, irányítószervi támogatás bevételi előirányzat csökkentést. A módosítás alapján 2 200 E Ft-tal csökken a Központi, irányítószervi támogatás előirányzata és 2 200 E Ft-tal csökken a Dologi kiadások előirányzata.
2. Az intézmény a bevételi tervét túlteljesítette, mellyel előirányzatot szükséges módosítani. A módosítás alapján 1 000 E Ft-tal nő az Intézményi működési bevételek előirányzat és ugyanezzel az összeggel nő a Dologi kiadások előirányzata.

III. Előirányzat átcsoportosítás intézményi (saját) hatáskörben

1. Az évközi teljesítés adatok alapján, a kiadási oldalon, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások váltak szükségessé. Az átcsoportosítások alapján 450 E Ft-tal nő a Személyi juttatások előirányzata és 450 E Ft-tal csökken a Dologi kiadások előirányzata.

5. Vámpércs Városi Önkormányzat Élelmezési Intézménye módosításai

I. Előirányzat módosítás intézményi (saját) hatáskörben

1. Vámpércs Városi Önkormányzat Élelmezési Intézménye a bevételi tervét túlteljesítette, mellyel előirányzatot szükséges módosítani. A módosítás alapján 3 000 E Ft-tal nő az Intézményi működési bevételek előirányzata, 980 E Ft-tal nő a Személyi juttatások előirányzata és 2 020 E Ft-tal nő a Dologi kiadások előirányzata.

Összegzés:

Az önkormányzat eredeti 2013. évi költségvetésének bevételi főösszege 946 927 E Ft, a kiadási főösszege 971 857 E Ft, a költségvetés hiánya 24 930 E Ft volt.

A költségvetés évközi módosításait követően a bevételi főösszeg 1 304 589 E Ft-ra, a módosított kiadási főösszege 1 329 519 E Ft-ra módosult a költségvetési hiány változatlanlansága mellett.

Jelen rendeletmódosítást követően a bevételi főösszeg 1 417 844 E Ft-ra, a módosított kiadási főösszege 1 427 844 E Ft-ra módosult, a költségvetés tervezett hiánya 10 000 E Ft, mely felhalmozási célú.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a rendeletmódosításról szóló előterjesztést megtárgyalni és a költségvetési rendelet módosítását elfogadni szíveskedjen.

Vámospércs, 2014. április 24.

Ménes Andrea
polgármester

A rendelet elfogadásához **minősített többség** szükséges.

Az előterjesztést kezdeményezte:	Ménes Andrea polgármester	
Az előterjesztést ellenőrizte:	Kanyóné Papp Klára jegyző	
Aljegyző:	Dr. Danó János	
Az előterjesztést készítette:	Bökönyi Zsolt irodavezető	