

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: A 2013. évi költségvetés módosítás

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Kékkút Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetési rendeletének módosítása az év végi beszámoló készítésekor végzett előirányzat módosítások miatt szükséges.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

34. §(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(5) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni, azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.

Kékkút Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetési rendeletének módosítása fenti törvényi kötelezettségek betartása miatt szükséges, az év végi beszámoló készítésekor végzett előirányzat módosítások kerültek előterjesztésre.

Kékkút Község Önkormányzatának 2013. évi gazdálkodása az előirányzatoknak megfelelően, annak betartásával történt. Kékkút Község Önkormányzatának 2013. évi gazdálkodása során a zökkenőmentes gazdálkodást likvid hitel igénybevétele nélkül tudta megoldani.

Az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 87.715 e Ft – ra nőtt, melynek oka a pénzmaradvány teljesítés adataihoz, valamint az állami támogatások teljesítés adataihoz való

igazítás volt. Miután azonban az évek óta göngyölített vállalkozási negatív maradványnak a költségvetési pénzmaradványba történő beszámítása megtörtént, a pénzmaradvány teljesítése elmarad az előirányzata összegétől.

Bevételi és kiadási előirányzatok változása:

Megnevezés	eredeti	módosított
Intézményi működési bevétel	13 655	13 865
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	36 760	26 752
Önkormányzat költségvetési támogatása	5 885	6 909
Támogatásértékű működési bevétel, működési célú pénzeszköz átvétel	750	465
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	18 085	39 239
Felhalmozási bevételek összesen:	985	485
BEVÉTELEK összesen:	76 120	87 715
Személyi juttatás	13 180	13 055
Munkaadót terhelő járulékok	3 480	3 385
Dologi kiadás, egyéb folyó kiadás	28 165	43 375
Pénzeszköz átadás	3 315	4 121
Folyósított ellátások	2 960	2 770
Tartalék	18 720	14 359
Intézményi beruházás	4 700	3 170
Felújítás	1 500	3 380
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	100	100
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	76 120	87 715

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. Nem kérdés, hogy a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges. Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az Áht. 34. § (5) bekezdése szerint a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1-2. § a rendelet egyes §-ai, a 3. § a mellékeltek módosításáról rendelkezik. A 4. § a hatályba lépésről szól.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Jelen esetben, tekintettel arra, hogy a már lezárt gazdasági évre vonatkozó költségvetési rendelet módosításáról rendelkezik a tervezet az Áht. 34. § (5) bekezdésében meghatározott kötelezettségnek megfelelően, így elfogadásának különösebb hatása nincs.

TÁRSADALMI EGYEZTETÉS

Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2013. (X. 04.) önkormányzati rendelete 9. § (2) bekezdés b) pontja alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani azt a tervezetet, amely a költségvetésről, a költségvetés végrehajtásáról rendelkezik. E rendelkezés alapján a tervezet társadalmi egyeztetésre nem kerül.

Kérem a tisztelt Képviselő testületet, az előterjesztést elfogadni szíveskedjenek.

Kővágóörs, 2014. április

dr. Szabó Tímea
jegyző