

PAPKESZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTERÉTŐL

8183 Papkeszi, Fő u.42.

Tel./Fax: 06/ 88 – 588 – 690

E-mail: hivatal@papkeszi.hu



Előterjesztés

Papkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2015. március 25. napján tartandó soron következő ülésére

Tárgy: Papkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. (III.7.) önkormányzati rendeletének IV. módosítása

Az előterjesztést előkészítette: Wildné Gál Marianna pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a (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. „

A tárgyévi költségvetés módosítását az alábbiak teszik szükségessé:

Bevételek változása

966 e Ft

A Magyar Államkincstár 2014. december 30. napján kiutalta az önkormányzatok részére a 2015. évi nettó finanszírozás előlegét. Az előleg könyvviteli elszámolása a 38/2013. (XII.31.) NGM rendeletben rögzítésre került, a gyakorlatban kivitelezhetetlen módon. Az elszámolás körül vita alakult ki a szoftverfejlesztők, a MÁK munkatársai és a NGM szakemberei között. A NGM állásfoglalása február elején jelent meg, mely szerint a 2015. évi előleg finanszírozási bevételként és kiadásként kell nyilvántartásba venni.

Kiadások változása

966 e Ft

A 2015. évi gazdálkodási előleg finanszírozási kiadásként való nyilvántartásba vétele.

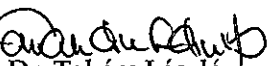
Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendelet-tervezetet mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjenek.

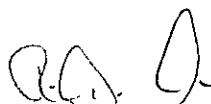
Papkeszi, 2015. március 12.

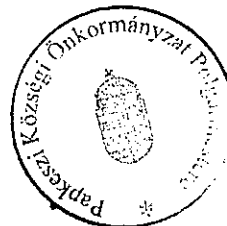
Tisztelettel:

Olvastam:




Dr. Takács László
jegyző


Ráczkevi Lajos
polgármester



Tárgyalja: Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Colorchemia Településrészi Önkormányzati Testület

Papkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2015. (I.....) önkormányzati rendelete
a 2014. évi költségvetésről szóló 3/2014.(III.7.) önkormányzati rendelet módosításáról
(Tervezet)

Papkeszi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. § Az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014.(III.7.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Kr.) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetésének

- bevételi főösszegét 92.403 ezer forintban,
- kiadási főösszegét 112.877 ezer forintban

20.474 ezer forint költségvetési hiánnyal állapítja meg.
ebből: 3.228 ezer forint működési hiány
16.280 ezer forint felhalmozási hiány.

Az önkormányzat a költségvetési hiány finanszírozását 19.508 ezer forint pénzmaradvány felhasználásával, és 966 e Ft finanszírozási bevétel igénybevételével valósítja meg.

2. § A Kr. 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.
3. § A Kr. 2. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.
4. § A Kr. 16. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.
5. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Ráczkevi Lajos
polgármester

Dr. Takács László
jegyző

Kihirdetve: 2015.

Dr. Takács László
jegyző

Papkeszi Község Önkormányzatának költségvetési kiadásai előirányzat-csoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

sor	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi IV. módosított előirányzat
1.	A	B	C
2.	Személyi juttatások	15 770	30 393
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,	4 281	7 182
4.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	29 091	29 297
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0
6.	Egyéb működési célú kiadások	15 624	27 196
7.	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	0	0
8.	Támogatásértékű működési kiadások	6 980	7 862
9.	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		0
10.	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
11.	Működési célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre	4 534	4 534
12.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	4 110	14 800
13.	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások -Tartalékok	1 544	1 459
14.	általános tartalék		0
15.	céltartalék	1 544	1 459
16.	Intézményi beruházások	10 000	13 984
17.	Felújítások	4 500	2 400
18.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
19.	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	0	0
20.	Befektetési célú részesedések vásárlása		0
21.	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0
22.	előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás		0
23.	Felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre	0	0
24.	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		0
25.	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		0
26.	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		0
27.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	80 810	111 911
28.	Finanszírozási kiadások		966
29.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	80 810	112 877

Papkeszi Község Önkormányzatának költségvetési bevételei előirányzat-csoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban			
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi IV. módosított előirányzat
1.	A	B	C
2.	Közhatalmi bevételek	100	100
3.	Intézményi működési bevételek összesen	3 524	5 510
4.	Működési célú pénzeszköztávtelek államháztartáson kívülről	-	0
5.	Helyi adók	25 797	28 240
6.	Illetékek		0
7.	Pótlékok, bírságok	950	998
8.	Átengedett központi adók (gépjárműadó)	3 040	3 040
9.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	550	550
10.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei		0
11.	Önkormányzat költségvetési támogatása	21 607	33 168
12.	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (működési)		0
13.	Támogatásértékű működési bevételek	3 180	20 693
14.	Irányító szervtől kapott működési célú támogatás		0
15.	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás		0
16.	Felhalmozási célú saját bevételek	34	34
17.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		0
18.	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	0
19.	Felhalmozási célú pénzeszköztávtelek államháztartáson kívülről		0
20.	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (felhalmozási)		0
21.	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (felhalmozási)	70	70
22.	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (felhalmozási)		0
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	58 852	92 403
24.	Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának és előző évek vállalkozási maradványának igénybevétele	21 958	19 508
25.	Finanszírozási bevételek		966
26.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	80 810	112 877
27.	Költségvetési hiány (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (-))	-21 958	-20 474
28.	Költségvetési többlet (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (+))		
29.	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány és előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele utáni hiány vagy többlet (Költségvetési hiány+Előző évi maradvány igénybevétele) (Költségvetési többlet+előző évi maradvány igénybevétele)	0	-966

Papkeszi Község Önkormányzatának 2014. évi működési és felhalmozási mérlege					
<i>Kiadások</i>		2014. évi tervezett	2014. évi IV. módosított előirányzat	<i>Bevételek</i>	2014. évi IV. módosított előirányzat
<i>A</i>				<i>B</i>	<i>C</i>
1.					
2.	Személyi juttatások	15 770	30 393	Közhatalmi bevételek	100
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,	4 281	7 182	Intézményi működési bevételek összesen	3 524
4.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	29 091	29 297	Működési célú pénzeszköztávitételek államháztartáson kívülről	0
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			Helyi adók	25 797
6.	Egyéb működési célú kiadások	15 624	27 196	Illetékek	0
7.	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	0	0	Pótlékok, bírságok	950
8.	támogatásértéktű működési kiadások	6 980	7 862	Cépjárműadó	3 040
9.	előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás összesen	0	0	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	550
10.	működési célú pénzeszköztávadások államháztartáson kívültre	4 534	4 534	Önkormányzat költségvetési támogatása	21 607
11.	társadalom- és szociálpolitikai ellátások	4 110	14 800	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel összesen	0
12.	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások -Tartalékok	0	0	Támogatásértéktű működési bevételek	3 180
13.	állalános tartalék	1 544	1 459	Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	0
14.	céltartalék	0	0	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
16.	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
17.	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívültre				
18.	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre				
19.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	66 310	95 527	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	58 748
					92 299

	megnevezés	2014. évi tervezett	2014. évi IV. módosított előirányzat	megnevezés	2014. évi tervezett	2014. évi IV. módosított előirányzat
20.						
21.	Intézményi beruházások	10 000	13 984	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0
22.	Felújítások	4 500	2 400	Önkormányzat költségvetési támogatása		
23.				Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	0	0
24.				Felhalmozási célú saját bevételek	34	34
25.				Támogatásértéktű felhalmozási bevételek	0	0
26.	Egyéb felhalmozási kiadások	0		Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	0
27.	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	0		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	0	0
28.	befektetési célú részesedések vásárlása	0		Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0
29.	támogatásértéktű felhalmozási kiadások	0		Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	70	70
30.	felhalmozási célú kamatkiadások(kötvény kamata)	0		Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0
31.	felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	0				
32.	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	0				
33.	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0				
34.	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről					
35.	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások - Tartalékok					
36.	állalános tartalék					
37.	céltartalék					
38.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	14 500	16 384	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	104	104
39.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	80 810	111 911	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	58 852	92 403
40.	Finanszírozási kiadások	0	966	Finanszírozási bevételek		966
41.	likvidhitel visszafizetése (működési célú)	0		működési célú		966
42.	2015. évi gazdálkodási előleg elszámolása	0	966	felhalmozási célú		
43.				Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának és előző évek vállalkozási maradványának igénybevétele	21 958	19 508
44.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	80 810	112 877	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	80 810	112 877

Papkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2015. (III.....) önkormányzati rendelete
a 2014. évi költségvetésről szóló 3/2014.(III.7.) önkormányzati rendelet módosításának,
előzetes hatásvizsgálata

A 2011. január 1-jétől hatályos jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

I. Várható társadalmi hatások

Indokolt a tárgyévi költségvetés módosítása, az állami támogatás, a támogatás értékű bevételek, a pénzmaradvány igénybevételeinek változása miatt. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A 2014. évi III. előirányzat módosítás révén Papkeszi Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai 14.886 e Ft-tal növekednek.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotása, a korábbi szabályozást érintő módosítási igény okán vált szükségessé.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdése teszi indokolttá a jogszabály megalkotását.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

Papkeszi, 2015. március 9.

Dr. Takács László
jegyző

Indokolás **Papkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének** **..../2015. (III...) önkormányzati rendelete** **a 2014. évi költségvetésről szóló 3/2014.(III.7.) önkormányzati rendelet módosításának** **tervezetéhez**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján megalkotásra került Papkeszi Község Önkormányzatának 2014. évre vonatkozó költségvetése módosításának tervezete.

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény értelmében:

„34. §²⁶ (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előírányzatok 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 előírányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előírányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előírányzatok 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)²⁷ A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előírányzat-módosítás, előírányzat-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 előírányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”