

## ELŐTERJESZTÉS

### Vámpércs Városi Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II. 12.) önkormányzati rendelet módosítása tárgyában

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését a 2/2014. (II.12.) számú rendeletével - 1 166 622 E Ft összeggel - fogadta el.

A költségvetés évközben kétszer módosításra került, melyet követően a főösszeg 1 734 758 E Ft-ra változott.

Költségvetési hiánnyal az eredeti és a módosított költségvetés sem számol.

A jelenleg szükséges módosítások az alábbiak:

#### 1. Vámpércs Városi Önkormányzat módosításai, átcsoportosításai

##### **I. Előirányzat módosítás a Kormány hatáskörében**

1. Vámpércs Városi Önkormányzat havi ellátási igénylései alapján az alábbi jövedelempótló támogatásokat finanszírozta harmadik negyedévben a központi költségvetés:

- Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	6 451 E Ft
- Lakásfenntartási támogatás	4 552 E Ft
- Rendszeres szociális segély	2 144 E Ft
- Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet-utalvány támogatása	3 555 E Ft
- Óvodáztatási támogatás	480 E Ft

**összesen: 17 182 E Ft**

A módosítás következtében 17 182 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 2014. évi szociális nyári gyermekétkeztetés támogatására további 112 E Ft összegű költségvetési támogatásban részesült. A módosítás alapján 112 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 112 E Ft-tal nő a Tartalékok előirányzata.
3. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvrh.) 15/A. §-a alapján a közalkalmazottakat a besorolásuk alapján ágazati pótlék illeti meg, melynek mértékét a Kjtvrh. 5. számú melléklete tartalmazza. A Kormány az ágazati pótlék bevezetése miatti személyi juttatás és szociális hozzájárulási adó többletkiadást az önkormányzatok számára – a havi igénylések alapján - támogatásként biztosítja. A 2014. IV. negyedévi igénylések alapján a település 788 E Ft támogatásban részesült. A módosítás alapján 788 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 788 E Ft-tal nő a Tartalékok előirányzata.
4. Vámpércs Városi Önkormányzatot a 2013. évi költségvetési beszámolója alapján 524 E Ft póttámogatás illette meg, melyet a Magyar Államkincstár pénzügyileg teljesített. A módosítás alapján 524 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 524 E Ft-tal nő a Tartalékok előirányzata.

5. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak, a korábbi években bevezetett adó- és járulékváltozások - negatív hatású – ellentételezésére bérkompenzációban részesülnek. A 2014. 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 és az e célra folyósított előlege 1 680 E Ft volt. A módosítás alapján 1 680 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 1 680 E Ft-tal nő a Tartalékok előirányzata.
6. Vámspércs Városi Önkormányzat a 2014. októberi normatíva felmérés alkalmával 660 E Ft összegben igényelt feladatfinanszírozáshoz kapcsolódó további állami támogatást. A módosítás alapján 660 E Ft-tal nő az Önkormányzatok működési költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 660 E Ft-tal nő a Tartalékok előirányzata.
7. Vámspércs Városi Önkormányzat a „Vámspércs kerékpárforgalmi hálózatának fejlesztése” elnevezésű, ÉAOP-3.1.3/A-11-2011-0003. számon nyilvántartott beruházás költségeinek saját forrás kiegészítéséhez 25 206 E Ft támogatásban részesült. A módosítás alapján 25 206 E Ft-tal nő az Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 25 206 E Ft-tal nő a Beruházások előirányzata. A módosításhoz kapcsolódó korrekciót is szükséges végrehajtani, mivel eredetileg ezen a jogcímen 28 650 E Ft került tervezésre. A javítás alapján 28 650 E Ft-tal csökken az Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása bevételi előirányzat és 28 650 E Ft-tal csökken a Beruházások előirányzata.

## **II. Előirányzat módosítás intézményi (saját) hatáskörben**

1. Vámspércs Városi Önkormányzat a közhatalmi bevételeit jelentősen túlteljesítette, ezért indokoltá vált 7 980 E Ft többletbevétellel történő előirányzat módosítás. A módosítás alapján 7 980 E Ft-tal nő a Közhatalmi bevételek előirányzata és ugyanezzel az összeggel nő a Tartalékok előirányzata.
2. Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő támogatásban részesítette az IPR-13-C és az IPR-14-A-0479. számú pedagógiai pályázatokat, melyekre 2 475 E Ft támogatás érkezett. A Klebelsberg Intézményfenntartó Központ Nyíradonyi Tankerülete – jogszabályi kötelezettségének eleget téve - 192 E Ft átutalást teljesített az önkormányzatnak, mely a 2014. évben beszedett művészetoktatásból származó bevételének 30 %-a. A módosítások alapján 2 667 E Ft-tal nő a Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat és 2 667 E Ft-tal nő a Tartalékok előirányzata.
3. Vámspércs Városi Önkormányzat egyes közfoglalkoztatási programjainak (kerti munkás képzés) eszközbeszerzéséhez 1 241 E Ft támogatásban részesült. A módosítás alapján 1 241 E Ft-tal nő a Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat és 1 241 E Ft-tal nő a Beruházások előirányzata.

## **III. Előirányzat átcsoportosítás intézményi (saját) hatáskörben**

1. Vámspércs Városi Önkormányzat Élelmezési Intézménye működési kiadásainak teljesítéséhez a fenntartó önkormányzatnak 5 000 E Ft pótelőirányzatot szükséges biztosítania. Az átcsoportosítás következtében 5 000 E Ft-tal nő a Központi, irányítószervi támogatás kiadási előirányzat és ugyanezzel az összeggel csökken a Tartalékok előirányzata.
2. Az ÉAOP-4.1.2/A-12-2013-0032. számú „Vámspércs Egészségügyi Központ felújítása, korszerűsítése” megnevezésű projekt kiadásainak teljesítéséhez 3 000 E Ft előirányzat átcsoportosítása szükséges. Az átcsoportosítás alapján 3 000 E Ft-tal csökken a Beruházások kiadási előirányzat és nő a Felújítások kiadási előirányzata.

3. Vámspércs Városi Önkormányzat irányítása alá tartozó intézményeknél 1 100 E Ft összegű működési célú Központi irányítószervi támogatás átcsoportosításra került a felhalmozási célú Központi irányítószervi támogatás előirányzatokhoz. Az átcsoportosítás alapján 1 100 E Ft-tal csökken a Központi, irányítószervi támogatás (működési célú) előirányzat és ugyanezzel az összeggel nő a Központi, irányítószervi támogatás (felhalmozási célú) előirányzat. Kapcsolódó tételként 1 110 E Ft-tal csökken a Működési célú maradvány igénybevétele előirányzat és ugyanezzel az összeggel nő a Felhalmozási célú maradvány igénybevétele előirányzat.
4. A tárgyév terhelő központi költségvetési befizetések fedezeteként 1 101 E Ft összegű tartalék felhasználása szükséges. Az átcsoportosítás alapján 1 101 E Ft-tal nő a Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat és ugyanezzel az összeggel csökken a Tartalékok előirányzata.
5. A Vámspércsi Mikrotérsgégi Intézményfenntartó társulás részére a gesztor Vámspércs Városi Önkormányzat továbbfolyósította a 2014. II. félévben keletkezett többlettámogatásokat (szociális ágazati pótlék, bérkompenzáció), melynek összege 1 606 E Ft volt. Az átcsoportosítás alapján 1 606 E Ft-tal nő a Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat és ugyanezzel az összeggel csökken a Tartalékok előirányzata.
6. Vámspércs Városi Önkormányzat a helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzatot 500 E Ft támogatásban részesítette. Az átcsoportosítás alapján 500 E Ft-tal nő a Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat és ugyanezzel az összeggel csökken a Tartalékok előirányzata.
7. A költségvetési szerveknek 2014. évtől a fordított ÁFA befizetéseiket nem beruházási kiadásként, hanem dologi kiadásként kell elszámolniuk, melyhez átcsoportosítást kell végrehajtani a kiemelt előirányzatok között. Az átcsoportosítás alapján 30 428 E Ft-tal csökken a Beruházási kiadások előirányzata és ugyanezzel az összeggel nő a Dologi kiadások előirányzata.

## **2. Vámspércs Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának módosításai**

### **I. Előirányzat módosítás intézményi (saját) hatáskörben**

1. Vámspércs Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2014. évben elért többletbevételeivel módosítást szükséges végrehajtani. A módosítás alapján 1 700 E Ft-tal nő a Működési bevételek előirányzata és 1 700 E Ft-tal nő a Személyi juttatások előirányzata.

### **II. Előirányzat átcsoportosítás intézményi (saját) hatáskörben**

1. Az intézmény 2014. évi teljesítési adatainak megfelelően 2 250 E Ft Személyi juttatások előirányzat átcsoportosítása szükséges a Dologi kiadások előirányzat javára.

## **3. Vámspércsi Óvoda módosításai**

### **I. Előirányzat átcsoportosítás intézményi (saját) hatáskörben**

1. Az intézmény 2014. évi teljesítési adatainak megfelelően 2 800 E Ft Személyi juttatások előirányzat átcsoportosítása szükséges a Dologi kiadások előirányzat javára, illetve 600 E Ft Személyi juttatások előirányzat átcsoportosítása szükséges a Beruházások előirányzat javára
2. Fenti átcsoportosítás következményeként 600 E Ft működési célú Központi, irányítószervi támogatás bevételi előirányzat átcsoportosításra kerül a felhalmozási célú Központi, irányítószervi támogatás bevételi előirányzat javára.

#### **4. Vámspércsi Szociális Szolgáltató Központ módosításai, átcsoportosításai**

##### **I. Előirányzat módosítás intézményi (saját) hatáskörben**

1. A Vámspércsi Szociális Szolgáltató Központ 2014. évben elért többletbevételeivel módosítást szükséges végrehajtani. A módosítás alapján 1 000 E Ft-tal nő a Működési bevételek előirányzata, 750 E Ft-tal nő a Személyi juttatások előirányzata és 250 E Ft-tal nő a Munkaadót terhelő járulékok előirányzata.

#### **5. Művelődési Ház és Könyvtár Vámspércs módosításai**

##### **I. Előirányzat módosítás intézményi (saját) hatáskörben**

1. A Művelődési Ház és Könyvtár 800 E Ft könyvbeszerzés támogatásban részesült (Márai program, NKI program). A módosítás alapján 800 E Ft-tal nő a Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat és 800 E Ft-tal nő a Dologi kiadások előirányzata.

##### **II. Előirányzat átcsoportosítás intézményi (saját) hatáskörben**

1. Az intézmény 2014. évi teljesítési adatainak megfelelően 500 E Ft Dologi kiadás előirányzat átcsoportosítása szükséges a Beruházások előirányzat javára
2. Fenti átcsoportosítás következményeként 500 E Ft működési célú Központi, irányítószervi támogatás bevételi előirányzat átcsoportosításra kerül a felhalmozási célú Központi, irányítószervi támogatás bevételi előirányzat javára.

#### **6. Vámspércs Városi Önkormányzat Élelmezési Intézménye módosításai**

##### **I. Előirányzat módosítás felügyeleti szervi hatáskörben**

1. Az intézmény 2014. évi működési kiadásainak teljesítéséhez a felügyeleti szervnek 5 000 E Ft többlettámogatást szükséges biztosítani. A módosítás alapján 5 000 E Ft-tal nő a Központi, irányítószervi támogatás előirányzata és 5 000 E Ft-tal nő a Dologi kiadások előirányzata.

##### **II. Előirányzat átcsoportosítás intézményi (saját) hatáskörben**

1. Az intézmény 2014. évi teljesítési adatainak megfelelően 600 E Ft Személyi juttatások előirányzat átcsoportosítása szükséges a Dologi kiadások előirányzat javára, illetve 600 E Ft Munkaadót terhelő járulékok előirányzat átcsoportosítása szükséges a Dologi kiadások előirányzat javára.

#### **Összegzés:**

Az önkormányzat eredeti 2014. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 1 166 622 E Ft-ban került elfogadásra, működési és felhalmozási hiány nem került tervezésre. Az első rendeletmódosítást követően a költségvetés főösszege 1 685 476 E Ft-ra, a második rendeletmódosítást követően a főösszeg 1 734 758 E Ft-ra módosult. Jelen rendeletmódosítást követően a költségvetési bevétel és kiadási előirányzatok főösszege 1 767 648 E Ft-ra változik. A 2014. évi költségvetés továbbra sem számol működési és felhalmozási hiánnyal.

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

Vámspércs, 2015. január 26.

**Ménes Andrea**  
polgármester

\*\*\*A rendelet elfogadásához **minősített többség** szükséges.\*\*\*

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