

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2014. február 25-ei ülésére**

**Tárgy:** A 2013. évi költségvetés - 4/2013. (III.14.) önkormányzati rendelet - módosítása

**Előterjesztő:** Takács Károly polgármester

**Előkészítő:** Bársony Éva pénzügyi osztályvezető  
Almási Éva pénzügyi ügyintéző

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (5) bekezdése alapján a képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja költségvetési rendeletét. Átvezetésre kerülnek a költségvetési rendeletben a Képviselő-testület december havi módosítását követően az önkormányzat számára központi költségvetésből jóváhagyott előirányzatok.

Az államháztartás számviteli elszámolásának tartalmi és formai követelményeit átfogóan megújítja a 2014. január 1-jétől hatályba lépő, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet. Az új számvitelre történő átállással kapcsolatos feladatokat a 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet határozza meg. E rendelet 2.§ (3) bekezdése alapján azokat a függő, átfutó kiadásokat és bevételeket, ahol a pénzügyi rendezés 2013-ban nem történt meg, dologi kiadásként vagy egyéb bevételként kell szerepeltetni a 2013. évi beszámolóban. A bevételek között több nagy összegű (4 millió Ft, 5,2 millió Ft, 650 E Ft) ajánlattételi és jótállási biztosíték szerepel, illetve néhány kisösszegű, téves befizetés. A kiadásoknál a 2013. január 1-ei intézményszervezésből adódóan, a kincstári bérszámfejtés sajátossága miatti tételek kerülnek rendezésre, amelyek a decemberi kifizetésekhez kapcsolódtak.

A helyi önkormányzat költségvetési szerveinek ezen túlmenően lehetősége van az eltelt időszak gazdasági eseményeinek figyelembevételével az előirányzatok módosítására. Az intézményi költségvetés emelkedése a már teljesült többletbevételek terhére történhet. (Az intézményi költségvetés-módosítási kérelmek a pénzügyi osztályon megtekinthetők.)

## **I. Önkormányzat bevételi előirányzatok növekedése**

### **1. Állami támogatás**

Felhasználási köztartozás nélküli állami támogatás 3.264 E Ft  
*Magyar Államkincstár értesítése alapján a 2013. októberi korrekcióból keletkező bevétel.*

### **2. Központosított támogatás**

Bérkompenzáció 2.493 E Ft  
*A 2012. évi CCIV. törvény Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről 3. melléklete szerint.*

### **3. Kötött felhasználású támogatás**

2013. évi kereset-kiegészítés támogatása 1.593 E Ft  
*408/2012. (XII.28.) Kormányrendelet alapján központi költségvetésből folyósított támogatás.*  
Lakásfenntartási támogatás adósságsökkentési eljárás miatt 1 E Ft  
Rendszeres szociális segély 11 E Ft  
Óvodáztatási támogatás 430 E Ft  
*A 2012. évi CCIV. törvény Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről 2. melléklete szerint.*

### **4. Működési bevétel**

Kamatbevétel 2.696 E Ft  
*Átmenetileg szabad pénzeszközeink lekötéséből származó többletbevétel.*  
Egyéb bevétel 11.320 E Ft  
*A 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet alapján költségvetési bevételként elszámolt tételek miatti előirányzat növelés.*

### **5. Működési célú pénzeszköz átvétel**

ÁROP szervezettefejlesztési program támogatása 5.500 E Ft  
*Támogatási szerződés szerint utalt támogatási előleg miatti előirányzat növelés.*

Hosszabb időtartamú közfoglalkozásra átvett pénzeszköz 19.128 E Ft  
*Téli közfoglalkoztatási program keretében közfoglalkoztatásra igényelt támogatás, kiadási előirányzatként munkabér és járulék előirányzatának emelése.*

## **II. Intézményi bevételi előirányzatok növekedése**

### **1. Polgármesteri Hivatal**

Egyéb hivatali bevétel 59 E Ft  
*A 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet alapján költségvetési bevételként elszámolt tételek miatti előirányzat növelés.*

### **1. Oroszlány Város Óvodái**

Átvett pénzeszköz 150 E Ft  
*Generali Biztosítótól pályázaton nyert összeg sószoza kialakítására. Kiadásként dologi kiadás előirányzat növelése szakmai anyagok beszerzésére.*

### **2. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ**

Átvett pénzeszköz 185 E Ft  
*A Munkaügyi Központtal TÁMOP pályázat keretében kötött szerződés miatt keletkezett többletbevétel. Kiadásként személyi juttatás előirányzatának növelése.*

Szolgáltatási díjbevétel 551 E Ft  
*Színházi előadásokból keletkezett többletbevétel, kiadásként dologi kiadás előirányzat növelése.*

Egyéb intézményi bevétel 202 E Ft  
*Az intézmény rendezvényeinek támogatása (OSZ Zrt 100E Ft, WESTCAST Kft 60E Ft), illetve kamatbevételből keletkezett többletbevétel. Kiadásként dologi kiadás előirányzat növelése.*

Bérleti díj bevétel 1.987 E Ft  
*Tárgyévben keletkezett többletbevétel. Kiadásként dologi kiadás előirányzatának növelése.*

### **3. Gárdonyi Géza Városi Könyvtár**

Átvett pénzeszköz 278 E Ft  
*A Munkaügyi Központtal TÁMOP pályázat keretében kötött szerződés miatt keletkezett többletbevétel. Kiadásként dologi kiadás előirányzatának növelése.*

Szolgáltatási díjbevétel 237 E Ft  
*A könyvtári bevételek tényleges teljesítése alapján előirányzat növelése. Kiadásként dologi kiadás előirányzatának növelése.*

## **III. Önkormányzat bevételi előirányzatok csökkenése**

### **1. Kötött felhasználású támogatás**

Lakásfenntartási támogatás 37 E Ft

Adósságcsökkentési támogatás 3 E Ft

Foglalkoztatást helyettesítő támogatás 1.128 E Ft

*A 2012. évi CCIV. törvény Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről 2. melléklete szerint.*

### **2. Működési célú pénzeszköz átvétel**

Tűzoltóság állami támogatása 2.633 E Ft

*A ténylegesen befolyt bevétel alapján előirányzat csökkentése, az átadott pénzeszköz Tűzoltóság állami támogatás sorának azonos összegű csökkentésével.*

Természetbeni támogatás (Erzsébet utalvány) 23 E Ft

*Központi költségvetésből fenti feladatokra igényelt támogatás elszámolása során keletkezett visszafizetési kötelezettség miatt előirányzat csökkentése. (Kiadási előirányzatként azonos összegben a segélykeret csökkentése.)*

#### **IV. Intézményi bevételi előirányzatok csökkenése**

##### **1. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ**

Egyéb intézményi bevétel	250 E Ft
<i>Bevételi elmaradás miatti csökkentés, azonos összegben közüzemi díj kiadás előirányzatának csökkentése.</i>	

#### **V. Önkormányzat kiadási előirányzatok növekedése**

##### **1. Személyi juttatás**

Téli közfoglalkoztatottak munkabére	16.600 E Ft
Téli közfoglalkoztatás betegszabadság	68 E Ft
<i>Téli közfoglalkoztatásra igényelt támogatás terhére munkabér előirányzatának emelése.</i>	

##### **2. Szociális hozzájárulási adó**

Téli közfogl. szociális hozzájárulási adó	2.260 E Ft
<i>A személyi juttatás változása miatti járulék-emelkedések.</i>	

##### **3. Dologi kiadás**

522001 Útfenntartás	
Úttisztítás	178 E Ft
<i>A tényleges kiadásnak megfelelően előirányzat növelése, többletbevétel terhére.</i>	
890444 Téli közfoglalkoztatás	
Téli közfoglalkoztatás dologi kiadás	200 E Ft
841126 Önkormányzati igazgatási tevékenység	
Iskolatej program	72 E Ft
<i>A tényleges kiadásnak megfelelően előirányzat növelése, többletbevétel terhére.</i>	
Egyéb dologi kiadás	10.898 E Ft
<i>A 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet alapján költségvetési kiadásként elszámolt tételek miatti előirányzat növelés.</i>	

##### **4. Felhalmozási kiadás**

841403 Város és községgazdálkodás	
Tervezési költségek	245 E Ft
<i>A tényleges kiadásnak megfelelően előirányzat növelése, többletbevétel terhére.</i>	

##### **5. Általános tartalék**

	9.553 E Ft
<i>A tartalék növelésének forrása a keletkezett többletbevétel feladatra fel nem osztott, szabad maradványa.</i>	

#### **VI. Intézményi kiadási előirányzatok növekedése**

##### **1. Polgármesteri Hivatal**

Személyi juttatás (kereset-kiegészítés)	771 E Ft
<i>Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés kifizetésére.</i>	
Szociális hozzájárulási adó (kereset-kiegészítés)	208 E Ft
<i>A személyi juttatás változása miatti járulék-emelkedések.</i>	
Városi elismerések	228 E Ft
<i>A tényleges kiadásnak megfelelően előirányzat növelése természetbeni juttatás sorról történő átcsoportosítással.</i>	
Dologi kiadás:	
Irodaszer, nyomtatvány	23 E Ft
<i>A tényleges kiadásnak megfelelően előirányzat növelése postaköltség sorról történő átcsoportosítással.</i>	
Reprezentáció	1.237 E Ft

*A tényleges kiadásnak megfelelően előirányzat növelése természetbeni juttatás és reklám és propaganda sorról történő átcsoportosítással.*

Hirdetési díj 740 E Ft

*A tényleges kiadásnak megfelelően előirányzat növelése postaköltség sorról történő átcsoportosítással.*

Egyéb dologi kiadás 1.893 E Ft

*A 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet alapján költségvetési kiadásként elszámolt tételek miatti előirányzat növelés.*

Segélyezés:

Lakásfenntartási támogatás adósságcsökkentési eljárás miatt 1 E Ft

Rendszeres szociális segély 11 E Ft

Óvodáztatási támogatás 430 E Ft

*Központi költségvetési forrásokból jogszabályok alapján igényelt összegek terhére.*

## **2. Oroszlány Város Óvodái**

Személyi juttatás (kereset-kiegészítés) 787 E Ft

*Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés kifizetésére.*

Szociális hozzájárulási adó (kereset-kiegészítés) 213 E Ft

*A személyi juttatás változása miatti járulék-emelkedések.*

Dologi kiadás 150 E Ft

*Pályázaton nyert többletbevétel kiadási előirányzaton történő megjelenítése.*

Felújítási kiadás:

Borbálai Óvoda mosdó felújítás 1.884 E Ft

*Az óvoda egyik gyermekmosdójában olyan mérvű dugulás alakult ki, melynek következményeként elkerülhetetlenné vált a bontási munka, az egész mosdó felújítása. Dologi kiadás karbantartás, kisjavítás előirányzatról történő átcsoportosítás.*

## **3. Szociális Szolgálat**

Személyi juttatás (kereset-kiegészítés) 1.427 E Ft

*Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés kifizetésére.*

Szociális hozzájárulási adó (kereset-kiegészítés) 385 E Ft

*A személyi juttatás változása miatti járulék-emelkedések.*

Élelmezési költség 5.525 E Ft

*Megnövekedett a szociális étkeztetésben az ellátotti létszám, e miatt az nőtt az élelmezési nyersanyag beszerzése is. Előirányzat átcsoportosítás Tb járulék sorról.*

Befizetendő ÁFA 1.183 E Ft

*Az élelmezésből keletkezett áfa fizetési kötelezettségre előirányzat átcsoportosítás dologi kiadásból.*

## **4. Kölcsény Ferenc Művelődési Központ**

Személyi juttatás (kereset-kiegészítés) 127 E Ft

*Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés kifizetésére.*

Szociális hozzájárulási adó (kereset-kiegészítés) 34 E Ft

*A személyi juttatás változása miatti járulék-emelkedések.*

Személyi juttatás 185 E Ft

*TÁMOP pályázat keretében keletkezett bevétel kiadási előirányzaton történő megjelenítése.*

Dologi kiadás 2.740 E Ft

*Keletkezett többletbevétel terhére előirányzat növelése.*

## **5. Gárdonyi Géza Városi Könyvtár**

Személyi juttatás (kereset-kiegészítés) 106 E Ft

*Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés kifizetésére.*

Szociális hozzájárulási adó (kereset-kiegészítés) 28 E Ft

*A személyi juttatás változása miatti járulék-emelkedések.*

Dologi kiadás 515 E Ft

*Intézménynél tárgyévben keletkezett többletbevétel kiadási előirányzaton történő megjelenítése.*

Dologi kiadás 852 E Ft  
*A tényleges kiadásoknak megfelelően előirányzat átcsoportosítás személyi juttatás és közüzemi díj sorokról.*

## **VII. Önkormányzat kiadási előirányzatok csökkenése**

### **1. Segélyezés**

Adósságkezelési szolgáltatás 3 E Ft  
*A 2012. évi CCIV. törvény Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről 2. melléklete szerint.*

### **2. Átadott pénzeszköz**

Városi Tűzoltóság állami támogatása 2.633 E Ft  
*A tényleges bevétellel azonos összegben a kiadási előirányzat módosítása.*

## **VIII. Intézményi kiadási előirányzatok csökkenése**

### **1. Polgármesteri Hivatal**

Személyi juttatás:  
Természetbeni juttatás (telefon, reprezentáció, reklám és propaganda) 653 E Ft  
*Átcsoportosítás dologi kiadások reprezentáció sorra.*  
Dologi kiadás:  
Postaköltség 763 E Ft  
Reklám és propaganda kiadás 812 E Ft  
*Előirányzat átcsoportosítás a tényleges teljesítések alapján dologi kiadások soraira.*  
Segélyezés:  
Lakásfenntartási támogatás 37 E Ft  
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás 1.128 E Ft  
Természetbeni támogatás (Erzsébet utalvány) 23 E Ft  
*Év végi elszámolás során előirányzat csökkentése a tényleges felhasználás alapján.*

### **2. Oroszlány Város Óvodái**

Dologi kiadás 1.884 E Ft  
*Átcsoportosítás karbantartás, kisjavításról felújítási kiadásra: Borbálai Óvoda gyermekmosdó felújítására.*

### **3. Szociális Szolgálat**

Szociális hozzájárulási adó 5.525 E Ft  
Dologi kiadás 1.183 E Ft  
*Előirányzat maradvány átcsoportosítása a ténylegesen megvalósult kiadások alapján.*

### **4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ**

Közüzemi díjak 250 E Ft  
*Egyéb bevétel elmaradás miatt előirányzat csökkentés.*

### **5. Gárdonyi Géza Városi Könyvtár**

Személyi juttatás 466 E Ft  
Szociális hozzájárulási adó 158 E Ft  
Dologi kiadás 228 E Ft  
*Előirányzat maradvány átcsoportosítása a ténylegesen megvalósult kiadások alapján.*

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem a költségvetés módosításra vonatkozó rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását!

**Oroszlány, 2014. február 20.**

**Takács Károly**