

ELŐTERJESZTÉS

**Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. december 16-ai ülésére**

Tárgy: A 2014. évi költségvetés - 1/2014. (II.1.) önkormányzati rendelet - módosítása

Előterjesztő: Lazók Zoltán polgármester

Előkészítő: Bársony Éva pénzügyi osztályvezető
Almási Éva pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2014-es gazdasági évben a Képviselő-testület munkaterve szerint utolsó alkalommal kerül sor költségvetés módosításra. Novemberben áttekintettük az önkormányzat pénzügyi helyzetét, a 2014. évi költségvetésben tervezett előirányzatok októberig történt felhasználását, valamint a bevételek és kiadások év végéig várható teljesülését. Az esetleges bevételkiesés miatt a képviselő-testület bevételi és kiadási előirányzatok csökkentéséről döntött.

A december havi módosítással a költségvetési rendeletbe beépítésre kerülnek az előző költségvetés módosítás óta az önkormányzatot megillető központosított és kötött felhasználású előirányzatok. A tényadatok, illetve a felmerült igények ismeretében szükséges dönteni az időközben felmerült feladatokhoz kapcsolódó, **többletkiadást nem eredményező** költségvetési sorok közötti átcsoportosításokról.

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 17/2014. (XI.15.) önkormányzati rendeletével felhatalmazott kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosításra maximum 10 millió Ft összeghatárig, a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett. A költségvetési rendeletben átvezetésre kerülnek e jogkörömben hozott átcsoportosítások, valamint a Képviselő-testület határozattal elfogadott költségvetést érintő döntései.

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. Központosított támogatás

2014. évi bérkompenzáció	1.416 E Ft
<i>A 2013. évi CCXXX. törvény Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről 3. melléklete szerint. A jogszabály alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló kompenzációra jogosultak. A folyósítás rendjét a 495/2013. (XII.29.) Kormányrendelet határozza meg. A kompenzáció a jogosultakat 2014. év hónapjaira járó illetményének kifizetésével egyidejűleg, havonta illeti meg. A Magyar Államkincstár adatközlése alapján a 2014. október hónapra járó összeg bevételi előirányzatként történő megjelenítése. Kiadási előirányzatként a költségvetési szervek személyi juttatás és járulék előirányzatának növelése.</i>	

2. Kötött felhasználású támogatás

Lakásfenntartási támogatás normatív	907 E Ft
Adósságsökkentési támogatás	177 E Ft
Lakásfenntartási támogatás adósságsökkentési eljárás miatt	45 E Ft
Rendszeres szociális segély	1.084 E Ft
Foglalkoztatás helyettesítő támogatás	3.385 E Ft
Óvodáztatási támogatás	580 E Ft

A 2013. évi CCXXX. törvény Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről 2. melléklete szerint. A központi költségvetésből az önkormányzatok által kifizetett egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésre kerülnek a jogszabályban meghatározott 80-90%-os mértékben. A november havi kifizetések alapján visszaigényelt támogatás bevételi előirányzatként történő megjelenítése. Kiadási előirányzatként a segélyezés jogcímeinek növelése.

3. Működési bevételek

Kamatbevétel	1.359 E Ft
<i>Átmenetileg szabad pénzeszközeink lekötéséből származó többletbevétel.</i>	

4. Működési célú pénzeszköz átvétel

ÁROP szervezetfejlesztés támogatás	3.881 E Ft
<i>Az európai uniós támogatással megvalósuló projekt kiadásai alapján benyújtott kifizetési igénylés alapján utalt összeg.</i>	
Földgázvezeték beruházás megtérítése	200 E Ft
<i>Tata, Tatabánya, Oroszlány és környéke gázellátásához szükséges nagynyomású gázvezeték, illetve 2 db átadó állomás megvalósításával kapcsolatos 1993. évi beruházás kiadásának megtérítéséből keletkezett tárgyévi bevétel.</i>	
Természetbeni támogatás (Erzsébet utalvány)	2.981 E Ft
<i>Központi költségvetésből fenti feladatokra igényelt támogatás. Kiadási előirányzatként azonos összegben a Polgármesteri Hivatalnál segélykeret növelése.</i>	
Hosszabb időtartamú közfoglalkozásra átvett pénzeszköz	17.239 E Ft
<i>KEM Kormányhivaltól közfoglalkoztatásra kapott támogatás, kiadási előirányzatként munkabér és járulék előirányzatának emelése.</i>	

II. Intézményi bevételi előirányzatok növekedése

1. Polgármesteri Hivatal

Tárgyi eszköz értékesítés	657 E Ft
<i>Az önkormányzati választásokat követően a megszűnt jogviszonyú tisztségviselőknek a munkavégzésükhöz használatukban lévő eszközök megvásárlásából keletkezett bevétel.</i>	

2. Oroszlány Város Óvodái

Intézményi ellátás díja	1.000 E Ft
Visszaigényelhető ÁFA	252 E Ft
<i>Tárgyévben keletkezett többletbevétel alapján előirányzat növelése. Kiadási előirányzatként 700 EFt összegben a Brunszvik Óvodában 2 csoport részére öltözőszekrény vásárlására felhalmozási kiadások, 552 EFt összegben anyagbeszerzésre dologi kiadások előirányzatának növelése.</i>	
Átvett pénzeszköz	150 E Ft
<i>A Táncsics Óvoda Szimba Intézményi pályázaton nyert támogatási összege. Kiadási előirányzatként a pályázat megvalósításának fedezetére dologi kiadások növelése.</i>	
Szolgáltatási díjbevétel	200 E Ft
<i>Vendégétkeztetésből keletkezett többletbevétel. Kiadási előirányzatként dologi kiadások előirányzat növelése anyagbeszerzés céljából.</i>	

2. Szociális Szolgálat

Átvett pénzeszköz	3.051 E Ft
<i>KEM Kormányhivaltól közfoglalkoztatottak támogatása. Kiadásként személyi juttatás és járulék előirányzat növelése.</i>	

4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ

Bérleti díjbevétel	1.200 E Ft
<i>Tárgyévben keletkezett többletbevétel előirányzatban történő megjelenítése.</i>	

5. Gárdonyi Géza Városi Könyvtár

Egyéb intézményi bevétel	1.453 E Ft
<i>Tárgyévben keletkezett többletbevétel a nyári táboroztatások és a tanfolyamok miatt. Kiadási előirányzatként dologi kiadások előirányzat növelése szakmai anyagok beszerzésére.</i>	
Átvett pénzeszköz	7 E Ft
<i>KEM Kormányhivaltól nyári diákmunka támogatása. Kiadásként személyi juttatás előirányzat növelése.</i>	

III. Önkormányzat bevételi előirányzatok csökkenése

1. Állami támogatás

Normatív állami támogatás 13.562 E Ft
Az önkormányzat és költségvetési szervei év közben a feladatmutatóhoz kötött állami támogatást módosíthatják. A Szociális Szolgálat októberi adatszolgáltatása alapján lemondás keletkezett az „Időskorúak nappali intézményi ellátása” jogcímen 1.853 E Ft összegben, valamint a „Hajléktalanok éjjeli menedékhelye, időszakos férőhely” jogcímen 11.709 E Ft összegben. Előirányzat csökkentése a céltartalék terhére.

2. Működési bevételek

Továbbszámlázott működési költség (KLIK) 5.290 E Ft
A 2014. november hónapig befolyt bevétel alapján megállapítható, hogy a tervezett előirányzat nem fog teljesülni. Az önkormányzatnál keletkezett többletbevétel (kamatbevétel, működési célú pénzeszköz átvétel) terhére előirányzat csökkentése.

IV. Intézményi bevételi előirányzatok csökkenése

1. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ

Szolgáltatási díjbevétel 1.200 E Ft
Az intézménynél a tervezett szolgáltatási díjbevétel alatta maradt a tervezetthez képest, ezzel szemben a bérleti díjbevétel kompenzálni tudja a kieső szolgáltatási díjbevételt. Előirányzat átcsoportosítás a két bevételi jogcím között.

Átvett pénzeszköz 68 E Ft
Az intézményi költségvetésben tervezett előirányzattól 68 E Ft-tal kevesebb támogatás érkezett nyári diákmunka támogatására a KEM Kormányhivataltól. Előirányzat csökkentése a ténylegesen befolyt összegnek megfelelően. A különbözettel a személyi juttatás előirányzata is csökkentésre kerül.

V. Önkormányzat kiadási előirányzatok növekedése

1. Személyi juttatás

Téli közfoglalkoztatás munkabér 14.749 E Ft
Téli közfoglalkoztatás betegszabadság, táppénz 500 E Ft
Előirányzat növelése a KEM Kormányhivataltól átvett pénzeszköz terhére.

2. Szociális hozzájárulási adó

Téli közfoglalkoztatás szociális hozzájárulási adó 1.990 E Ft
A személyi juttatás változása miatti járulék-emelkedések KEM Kormányhivataltól átvett pénzeszköz terhére.

3. Dologi kiadás

Nemzetközi kapcsolatok 190 E Ft
A költségvetési soron az év során az összes előirányzat felhasználásra került. Meghívást kaptam a szlovákiai vágsellyei és a németországi plochingeni testvérvárosunkba, amely meghívásokat diplomáciai szempontból is indokolt módon elfogadtam. A nemzetközi kapcsolatoknál elszámolt reprezentációs kiadások után járulékfizetési kötelezettség keletkezik a hatályos jogszabályok alapján, e miatt szintén előirányzat növelésére van szükség. A szükséges kiadások alapján előirányzat átcsoportosítás bankköltség sorról.

Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények 635 E Ft
Előirányzat átcsoportosítása a Nemzeti ünnepek programjai sorról.

Sportlétesítmények működtetése

Sportcsarnok üzemeltetés 1.500 E Ft
Önkormányzatunk a tulajdonában álló sportlétesítmények üzemeltetésére szerződést kötött 2013. december 31-én. A szerződésben meghatározásra kerültek az üzemeltetési díjak,

amelyek tartalmazzák az adott létesítmény közüzemi költségeit is. A közüzemi költségek közül – tekintettel az üzemeltető, az OSZ Zrt-re – a távhő- és csatornadíjak külön kerültek a fenti üzemeltetési díjon belül kiszámlázásra. A szennyvízzel kapcsolatos közüzemi költségeket 2014. júliusa óta az ÉDU Vízmű felé teljesítjük, ezért ezen költségek már az üzemeltetésnél jelentkeznek. A fentieknek megfelelően szükséges a víz- és csatornadíjra tervezett költségek üzemeltetési költségére történő átcsoportosítása.

Intézményfenntartás működési kiadásai:

Karbantartási anyag	1.530 E Ft
<i>Az intézmények működése során keletkező különféle karbantartást, javítást igénylő munkákból jelentős részt saját karbantartóink végzik, emiatt az anyagszükséglet is jelentős. Az idegen kivitelezővel végeztetett karbantartásra biztosított előirányzatot még nem használtuk fel, a karbantartási feladatokat elsősorban saját erőből próbáljuk elvégezni, ez indokolja a megemelkedett anyagköltséget. Előirányzat átcsoportosítás az intézményműködtetés „Gép, berendezés, felszerelés karbantartás” és „Hajtó- és kenőanyag kiadás” sorairól.</i>	
Villamosenergia díj	3.500 E Ft
<i>2014.10.30-án az E-ON Ügyfélszolgálati Kft-től az Önkormányzathoz érkezett értesítés alapján az Eötvös Loránd Szak- és Szakiskola Th. Oroszlány, Asztalos J.u.2., 2011.02.01-2012.12.31-ig számlázás-technikai hiba miatt a rendszerhasználati díj számlája elmaradt, ezért 640 E Ft, 2013.01.01-2014.09.30-ig 2.860 E Ft kiadásunk keletkezett. Előirányzat átcsoportosítás Intézményfenntartás működési kiadásai „Épületek karbantartása” költségvetési sorról.</i>	

4. Segélyezés

Adósságkezelési szolgáltatás	177 E Ft
<i>Előirányzat növelése központi költségvetési forrásokból jogszabályok alapján igényelt összegek terhére</i>	
Ápolási díj méltányossági	150 E Ft
<i>Az év végéig várható kiadás alapján előirányzat növelése önkormányzati többletbevétel terhére.</i>	

5. Működési célú pénzeszköz átadás

OSE Lions támogatása	2.000 E Ft
<i>178/2014. Kt. határozat alapján előirányzat növelése december havi támogatás forrásaként.</i>	
Alapítványok támogatása	4.000 E Ft

VI. Intézményi kiadási előirányzatok növekedése

1. Polgármesteri Hivatal

Személyi juttatás (bérkompenzáció)	230 E Ft
Szociális hozzájárulási adó (bérkompenzáció)	62 E Ft
<i>Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés és járuléka kifizetésére.</i>	
Választás reprezentáció	728 E Ft
Választás kifizetői adó	96 E Ft
Választás eü. hozzájárulás	161 E Ft
<i>A választási kiadásoknál elszámolt reprezentációs kiadások után járulékfizetési kötelezettség keletkezik a hatályos jogszabályok alapján, e miatt előirányzat növelésére van szükség. Átcsoportosítás Választási tiszteletdíj és járuléka sorokról.</i>	
Egészségügyi hozzájárulás	700 E Ft
<i>Az év végéig várható kiadás alapján előirányzat növelése intézményi többletbevétel terhére.</i>	
Természetbeni juttatás (telefon)	1.168 E Ft
<i>Az SZJA törvény 70.§ (5) bekezdés c) pontja alapján fenti jogcímen megjelenő kiadásra előirányzat átcsoportosítás Természetbeni juttatás járuléka sorról, valamint Távközlési díj sorról.</i>	
Személyi juttatás	5.420 E Ft

Az év végéig várható teljesítés adatok alapján előirányzat átcsoportosítása a személyi jellegű kiadások sorai között. Előirányzat maradvány mutatkozik a betegszabadság, táppénz, helyettesítés, megbízási díjak, cafetéria és munkabajárás jogcímenek, melyek átvételre kerülnek a személyi juttatás jogcímről.

Dologi kiadások:

Szakmai könyv, folyóirat 400 E Ft

Az Önkormányzat Jogtár Plusz szolgáltatás előfizetésére nem elegendő a rendelkezésre álló előirányzat, szükséges annak kiegészítése (meglévő előfizetés átalakítása konstrukció választásával, a korábbinál több szolgáltatással).

Hivatali épület karbantartás 400 E Ft

A hivatali épületben működő városi televízióban szükségessé vált a fűtési hálózat bővítése, mivel a TV stúdió helyiségben nincsenek radiátorok. A hivatali irodákban balesetveszélyessé váltak a legrégebbi armatúrák, továbbá az I. emeleti folyosón tönkre ment egy armatúra, javításuk nem gazdaságos, ezek cseréje sürgős. Előirányzat átcsoportosítás fenti karbantartási feladatokra a hivatali jármű karbantartás és hivatali gépkocsi üzemanyag sorokról.

Közüzem díjak:

Víz- és csatornadíj 200 E Ft

A hivatal vízhálózata tartalmazza a Díszkút és az ivókút vízellátását is, azonban a számlák kiegyenlítésére már nem tartalmaz az előirányzat elegendő forrást. A szükséges átcsoportosítás az egyéb városgazdálkodási feladatok terhére megvalósítható.

Segélyezés:

Lakásfenntartási támogatás 907 E Ft

Lakásfenntartási támogatás adósságcsokk.eljárás miatt 45 E Ft

Rendszeres szociális segély 1.084 E Ft

Foglalkoztatást helyettesítő támogatás 3.385 E Ft

Óvodáztatási támogatás 580 E Ft

Természetbeni juttatásra átvett pe. (Erzsébet utalvány) 2.981 E Ft

Központi költségvetési forrásokból jogszabályok alapján igényelt összegek terhére.

Működési célú pénzeszköz átadás:

Elismerésekből, tiszteletdíjból felajánlott támogatás 335 E Ft

Városi elismerésben részesült szervezetek, valamint választási tiszteletdíj juttatás felajánlása alapján előirányzat átcsoportosítás.

2. Oroszlány Város Óvodái

Személyi juttatás (bérkompenzáció) 138 E Ft

Szociális hozzájárulási adó (bérkompenzáció) 37 E Ft

Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés és járuléka kifizetésére.

Dologi kiadás 902 E Ft

Intézményi többletbevételek kiadási jogcímen történő megjelenítése.

Felhalmozási kiadások:

Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés 551 E Ft

Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés áfa 149 E Ft

Intézményi ellátási díj többletbevétel terhére előirányzat növelése a Brunsvik Óvodában 2 csoport részére történő öltözőszekrény vásárlásra.

Felhalmozási kiadások:

Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés 1.496 E Ft

Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés áfa 404 E Ft

A Brunsvik Óvoda gyermek öltözőszekrényei az épülettel azonos korúak. Dologi kiadásokról történő átcsoportosítással új szekrények beszerzésére előirányzat biztosítása.

Táncsics Óvoda gyermekmosdó felújítása 1.969 E Ft

Táncsics Óvoda gyermekmosdó felújítása áfa 531 E Ft

A Táncsics Óvoda gyermekmosdói felújításra szorulnak. Önkormányzati támogatásból már elkezdődött a vizesblokkok felújítása. A még hátralevő mosdó teljes felújítására előirányzat biztosítása közüzem díjakon mutatkozó előirányzat maradvány átcsoportosításával.

A módosításban jelzett beruházások nagyban segítik az óvodák korszerű, zavartalan működését.

3. Szociális Szolgálat

Személyi juttatás (bérkompenzáció)	648 E Ft
Szociális hozzájárulási adó (bérkompenzáció)	175 E Ft
<i>Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés és járuléka kifizetésére.</i>	
Személyi juttatás	2.688 E Ft
Szociális hozzájárulási adó	363 E Ft
<i>KEM Kormányhivataltól közfoglalkoztatásra átvett pénzeszköz kiadási előirányzaton történő megjelenítése.</i>	

4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ

Személyi juttatás (bérkompenzáció)	43 E Ft
Szociális hozzájárulási adó (bérkompenzáció)	12 E Ft
<i>Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés és járuléka kifizetésére.</i>	

5. Gárdonyi Géza Városi Könyvtár

Személyi juttatás (bérkompenzáció)	56 E Ft
Szociális hozzájárulási adó (bérkompenzáció)	15 E Ft
<i>Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés és járuléka kifizetésére.</i>	
Személyi juttatás	7 E Ft
<i>KEM Kormányhivataltól nyári diákmunka finanszírozására átvett pénzeszköz terhére előirányzat növelése.</i>	
Dologi kiadások	1.453 E Ft
<i>Intézményi többletbevétel terhére előirányzat növelése szakmai anyagok beszerzésére.</i>	

VII. Önkormányzat kiadási előirányzatok csökkenése

1. Dologi kiadások

Nemzeti ünnepek programjai	635 E Ft
<i>Fel nem használt előirányzat átcsoportosítása Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények sorra.</i>	
ÁROP-1A.5 pályázat dologi kiadások	4.000 E Ft
<i>A pályázat kiadásaira tervezett kiadások egy része áthúzódik a következő évre, a felszabaduló előirányzat átcsoportosítás működési célú pénzeszköz átadás Alapítványok támogatása sorra.</i>	
Bankköltség	190 E Ft
<i>Előirányzat átcsoportosítása Nemzetközi kapcsolatok költségvetési sorra.</i>	
Útfenntartás:	
Hómunka	2.000 E Ft
<i>178/2014. Kt. határozat alapján előirányzat átcsoportosítása működési célú pénzeszköz átadásként OSE Lions támogatására.</i>	
Város- és községgazdálkodás:	
Egyéb városgazdálkodási feladat	200 E Ft
<i>Előirányzatok átcsoportosítása a hivatal víz- és csatornadíj kiadásaira az év végéig várható kiadások alapján, mivel a hivatal vízhálózata tartalmazza a Díszkút és az ivókút ellátását is.</i>	
<i>Intézményfenntartás működési kiadásai:</i>	
Hajtó- és kenőanyag	
Tisztítószer	530 E Ft
Gép-, berendezés, felszerelés karbantartás	1.000 E Ft
Épületek karbantartása	3.500 E Ft

Előirányzatok átcsoportosítása az Intézményfenntartás karbantartási anyag sorára 1.530 E Ft, és villamosenergia díja sorra 3.500 E Ft összegben az év végéig várható kiadások alapján.

2. Közüzeti kiadások

Sportlétesítmények üzemeltetése:

Víz- és csatornadíj 1.181 E Ft

Fürdő és strandszolgáltatás:

Víz- és csatornadíj 319 E Ft

Előirányzatok átcsoportosítása Sportcsarnok üzemeltetés sorra.

3. Céltartalék beruházási, felhalmozási kiadásokra

13.562 E Ft

Az önkormányzatnak az állami támogatások októberi korrekciója során visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Céltartalék csökkentése az állami támogatás bevétel csökkenésével azonos összegben.

VIII. Intézményi kiadási előirányzatok csökkenése

1. Polgármesteri Hivatal

Választási tiszteletdíj 700 E Ft

Választási tiszteletdíj szociális hozzájárulási adó 363 E Ft

A választási kiadásoknál elszámolt reprezentációs kiadásokra, valamint a fizetendő járulékokra előirányzat átcsoportosítás.

Természetbeni juttatás járuléka 1.000 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a Természetbeni juttatás (telefon) költségvetési sorra.

Betegszabadság, táppénz 2.000 E Ft

Helyettesítés 320 E Ft

Megbízási díjak 1.500 E Ft

Cafetéria 1.000 E Ft

Munkabajárás 600 E Ft

Az év végéig várható teljesítés adatok alapján előirányzat átcsoportosítása a személyi juttatások sorra.

Jármű karbantartás 400 E Ft

Hivatali gépkocsi üzemanyag 400 E Ft

Hivatal dologi kiadásain belül előirányzat átcsoportosítása hivatali épület karbantartása sorra a halaszthatatlanná vált karbantartási feladatokra.

Távközlési díj 168 E Ft

Jogszály alapján személyi jellegű kifizetések között kimutatott telefon költségre történő előirányzat átcsoportosítás.

Augusztus 20-ai elismerésekből felajánlott támogatás 300 E Ft

Városi elismerésben részesült szervezetek által felajánlott támogatás sorának átvezetése Elismerésekből, tiszteletdíjből felajánlott támogatás sorra.

2. Oroszlány Város Óvodái

Dologi kiadások 1.900 E Ft

Közüzeti díjak 2.500 E Ft

Előirányzatok átcsoportosítása felhalmozási kiadásokra kísértékű tárgyi eszközök beszerzésére, valamint gyermekmosdók felújítására.

3. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ

Személyi juttatás 68 E Ft

Az intézmény nyári diákmunka támogatására fenti összeggel kevesebb támogatást kapott a költségvetésben tervezettnél. Kiadási előirányzat csökkentése a bevételi előirányzat csökkentésével azonos összegben.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Oroszlány, 2014. december 11.

Lazók Zoltán