



**ERCSI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

2451 Ercsi, Fő u. 20. Tel: 06/25/515-602, Fax: 06/25/515-601

e-mail: polghivatal@ercsi.hu

Iktatószám:/2015.

Készítette: Pénzügyi Iroda

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2015. január 22-i ülésére
Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről
szóló 3/2014.(II.06.) önkormányzati rendelete módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendeletben az előirányzat módosítást a hatályos államháztartási törvényben szabályozzák az alábbiak szerint:

„**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.”

A fentiek alapján elkészítettük a 2014. évi költségvetési rendelet előirányzatainak módosítására tett javaslatunkat.

A rendelet elfogadása óta a képviselő-testület költségvetést érintő döntései kerültek átvezetésre, valamint a központi költségvetésből kapott támogatások 2014. IV. negyedévre vonatkozóan, ezért vált szükségessé a költségvetési rendelet módosítása.

A rendelet (továbbiakban: R) 5. és 7. §.-ában a bevétel, illetve kiadási főösszeg:

2.256.017 e Ft - ra módosul.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a mellékelt rendelet tervezet elfogadását.

A módosítás érdekében – a törvény előírásai szerint – az alábbi előkészítő feladatokat végeztük el:

A rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata

1. A szabályozás várható következményei, jelentősebb hatásai:	
– Társadalmi hatások	Nincs
– Gazdasági hatások	Nincs
– Költségvetési hatások	Az általános és céltartalék változása
– Környezeti hatások	Nincs
– Egészségügyi hatások	Nincs
– Adminisztratív terheket befolyásoló hatások	Nincs
2. A rendelet megalkotásának szükségessége:	
Jogszabály által előírt kötelezettség és a képviselő-testületi döntések végrehajtása.	
3. A rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:	
Fedezethiány a költségvetésben.	
4. A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:	
– Személyi feltételek	nincs
– Szervezeti feltételek	nincs
– Tárgyi feltételek	nincs
– Pénzügyi feltételek	nincs

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a rendelet-tervezet elfogadására.

A költségvetési rendelet módosításának elfogadása kapcsán tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet arról, hogy a költségvetési intézményeink számára decemberben a betervezett személyi juttatások előirányzatának a betervezetthez képest el nem költött összege terhére az intézményvezetők, illetve önkormányzati intézmények számára **jelképes jutalom** kifizetését tettem lehetővé.

Ennek oka, hogy a végzett munkát elismerjük ugyan, azonban a bevételeink nem teljesültek 2014-ben úgy, ahogy azt beterveztük a költségvetésbe.

A pénzügyi irodavezető tájékoztatása alapján a jutalomra ennél **több szabad fedezet nem állt rendelkezésre**, hiába nem költöttünk annyit, amennyit beterveztünk. Az Áht. 37.§ (1) bekezdése értelmében a pénzügyi ellenjegyzőnek – aki a pénzügyi irodavezető – meg kell győződnie arról, hogy **a szabad előirányzat rendelkezésre áll**, a tervezett kifizetési időpontban **a pénzügyi fedezet biztosított**, és a kötelezettségvállalás nem sérti a

gazdálkodásra vonatkozó szabályokat. Így nagyobb összegű jutalom kifizetésére – már az ellenjegyzés emiatt várható kötelező megtagadása miatt sem - nem lett volna lehetőség, s kötelezettséget vállalni a törvény szerint csak pénzügyi ellenjegyzés után lehetséges.

Kötelezettséget pedig sem én, sem az intézményvezetők nem vállalhatnak úgy, hogy annak pénzügyi fedezete ne legyen meg. Ez egyrészt jogsértő lenne, másrészt adósságba sodorhatná önkormányzatunkat.

Nem véletlen, hogy az Mötv. 120.§ (1) bekezdés c) pontja a pénzügyi bizottság kötelezettségévé teszi, hogy „a helyi önkormányzatnál és intézményeinél vizsgálja az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás indokait és gazdasági megalapozottságát” és vizsgálati megállapításait a Képviselő-testülettel haladéktalanul közli.

Emellett a döntésem indokolta az Mötv. 115.§ (1) bekezdése is, amely a gazdálkodás területén igen szigorú követelményt támaszt számunkra: „A gazdálkodás **biztonságáért** a képviselő-testület, a gazdálkodás **szabályszerűségéért** a polgármester felelős”.

Ami nem véletlenül került így rögzítésre a törvényben, hiszen az Mötv. 111.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése **egységes**.

Ercsi, 2015. január 8.

Tisztelettel

Győri Máté
polgármester

Ellenőrizte: dr. Feik Csaba
jegyző

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2015. (.....) önkormányzati rendelete
Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2014. évi
költségvetéséről szóló 3/2014. (II.06.) önkormányzati rendelete módosításáról
(tervezet)

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Ercsi Város Önkormányzat képviselő-testületének az Ercsi Város Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014.(II.06.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: R.) 4. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„4.§ (1) Az Önkormányzat költségvetési bevétele:	1.961.012 e Ft
(2) Az Önkormányzat költségvetési kiadása:	2.256.017 e Ft
(3) A költségvetési hiány (nem külső finanszírozású)	295.005 e Ft

(4) A hiány összege az előző évi 295.005 e Ft pénzmaradványból finanszírozható, melyre a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert. „

2.§ Az „R” 5. § -a helyébe a következők lépnek:

„5.§ Az Önkormányzat 2014. évi bevételeinek főösszege:	2.256.017 e Ft
ezen belül:	
a.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	898.337 e Ft
b.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	412.503 e Ft
c.) Közhatalmi bevételek	544.280 e Ft
d.) Működési bevételek	89.732 e Ft
e.) Működési célú átvett bevételek	14.500 e Ft
f.) Felhalmozási bevételek	1.660 e Ft
g.) Belföldi finanszírozás bevételei	295.005 e Ft”

3.§ Az „R” 7. §-a helyébe a következők lépnek:

„7.§ Az Önkormányzat 2014. évi kiadásainak főösszege:	2.256.017 e Ft
ezen belül: a.) a működési kiadások előirányzat összege	1.584.143 e Ft
ebből: 1.személyi jellegű kiadások	489.480 e Ft
2.munkaadót terhelő járulékok	121.506 e Ft
3.dologi kiadások	485.382 e Ft
4.működési célú pénzeszköz átadás	48.662 e Ft
5.ellátottak pénzbeli juttatásai	128.123 e Ft
6.tartalék	306.990 e Ft
7.visszatérítendő működési kölcsön	4.000 e Ft

	b.) a felhalmozási kiadások előirányzat összege	671.874 e Ft
ebből:	1.beruházások	551.603 e Ft
	2. felújítások	26.850 e Ft
	3. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	19.995 e Ft
	4. Finanszírozási kiadás	24.892 e Ft
	5. Felhalmozási céltartalék	48.534 e Ft ”

4. § Az „R” mellékletei helyébe e rendelet mellékletei lépnek.

5. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a hatálybalépést követő napon hatályát veszti.

Győri Máté
polgármester

dr. Feik Csaba
jegyző

Rendelet-tervezet általános indokolása

1. A szabályozás szükségességének okai:	
– Társadalmi okok	<i>Nincs</i>
– Gazdasági okok	<i>Nincs</i>
– Szakmai okok	<i>A rendelet mellékleteinek módosítása</i>
2. A szabályozás céljai:	
– Társadalmi célok	<i>Nincs</i>
– Gazdasági célok	<i>Nincs</i>
– Szakmai célok	
3. A szabályozás várható hatásai:	
4. A szabályozás összhangja az európai uniós kötelezettségekkel:	
<i>Nem értelmezhető ebben az esetben.</i>	

Részletes indokolás a rendelet-tervezet

(1.§-hoz)

Az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014.(II.06.) önkormányzati rendelet költségvetési bevételeinek változása.

(2.§-hoz)

Az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014.(II.06.) önkormányzati rendelet bevételi főösszegének változása.

(3.§-hoz)

Az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014.(II.06.) önkormányzati rendelet kiadási főösszegének változása.

(4.§-hoz)

Az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014.(II.06.) önkormányzati rendelet mellékleteinek változása.

(5.§-hoz)

Hatályba lépítés