

Előterjesztés munkaterv szerinti ülésre	Véleményezi: Pénzügyi Bizottság E-33
Nagykovácsi, 2012. február 23 nap.	Jegyző:-
Előterjesztő: Bencsik Mónika polgármester	Önkormányzati ov.
Előadó: Tóthné Pataki Csilla jegyző	Hatósági Oszt. vez.
Melléklet: -	Pénzügyi Vezető:

Tárgy: Az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II.21.) önkormányzati rendeletének 5. sz. módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 53.§-a, valamint a 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II.21.) rendeletének 17.§-a alapján a Képviselő testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2011. évi költségvetéséről szóló rendeletet 2011. február 21-én fogadta el, 1.434.326 ezer Ft bevételi és 1.434.326 ezer Ft kiadási főösszeggel.

A Képviselő-testület 11/2011. (IV.28.) rendeletében módosította költségvetését, amely módosítás után a bevételi illetve kiadási főösszeg 1.530.004 ezer Ft-ra változott, a 2. számú rendeletmódosítás után (13/2011. VI.23) 1.737.803 ezer Ft-ra, a féléves beszámoló (115/2011. VIII.25.) határozattal történő elfogadása után 1.759.954 ezer forintra, a 3. számú rendeletmódosítás után (20/2011. IX.29) 1.742.643 ezer forintra, a 4. számú rendeletmódosítás után (27/2011..XI:29.) 1.634.864 ezer forint változott.

Annak érdekében, hogy a beszámoló és a költségvetés nagyobb egyezőséget mutasson és ezáltal a testület jobban nyomon tudja követni a változásokat, elvégeztük a költségvetés 5.számú módosítását, amely már az év végi előirányzat és forgalom közötti kirendezéseket is magába foglalja.

A 2011. évi költségvetés 5. sz. módosítását követően a költségvetési főösszeg úgy a bevételi mint a kiadási oldalon 1.691.736 ezer Ft-ra változott.

Az előterjesztés mellékletét képező tájékoztatási táblán a bevételek és kiadások forrásai és azok szétbontása található az elmozdulásoknak megfelelően, pozitív számmal a növekedés, és negatív számmal a csökkenés.

A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. a központi költségvetésből különböző támogatási jogcímenek az önkormányzat részére biztosított előirányzatokat, illetve elvonásokat,

2. az önkormányzat és intézményeinek saját hatáskörben kezdeményezett és bejelentett előirányzat módosításait az előirányzat és forgalom egyenlegének biztosításához.

1. Központi költségvetésből különböző támogatási jogcímenek az önkormányzat részére biztosított előirányzatok, illetve elvonások

- a központi költségvetésből az Önkormányzatot megillető kötött normatívák (jövedelempótló támogatások) november-december havi előirányzatai, a bérkompenzációra kapott támogatásoknál az október – november december havi előirányzatok kerültek beépítésre a költségvetésbe. Felosztásuk szakfeladatokra, az alábbi bontásban:
 - Ápolási díj és tb járulékra 698 000 Ft
 - Rendszeres szociális segélyre 23 000 Ft
 - Rendelkezésre állási támogatásra 131 000 Ft
 - Lakásfenntartási támogatásra 131 000 Ft
 - Bérkompenzációra október-december között 769 000 Ft
 - Vis maior támogatásra (MÁK-kal való egyeztetés végett kirendezve, átvett pénzeszközből normatív támogatásba helyezve) 3 311 000 Ft
 - Tűzifa támogatásra 1 615 000 Ft
 - Bérkompenzáció előleg központosított előirányzat visszavétele – 398 000 Ft
 - Normatíva lemondás miatt keletkezett elvonás - 78 000 Ft

2. Az önkormányzat, és intézményeinek saját hatáskörben kezdeményezett és bejelentett előirányzat módosításai

Bevételek tekintetében

Az önkormányzatnál és intézményeinél is elvégeztük a költségvetésben azokat a módosításokat, és kirendezéseket, melyek már a zárszámadás előkészítéséhez kapcsolódnak és a forgalom előirányzathoz való viszonyát rendezik.

A kirendezés kapcsán azokat a tételeket vettük figyelembe, melyeknél volt előirányzat, de fogalom nem kapcsolódott hozzá, előirányzat nélküli forgalmi tételeket, melyek év közben képződtek, valamint azokat a tételeket, melyek év közben nem a megfelelő helyre kerültek lekönyvelésre.

Ilyen elszámolások a bevételek tekintetében, amikor az előirányzott bevétel nem teljesült ezért az előirányzatát törölni illetve a megfelelő mértékre csökkenteni kell, valamint azokat a bevételeket, melyek az előirányzott bevételeken felül érkeztek, és kirendezésük még nem történt meg.

Ilyen nagyobb rendezés: a kieső pályázati bevételt (45 916 000 Ft) az ez évi plusz adóbevételekből (31 016 000 Ft) és egyéb bevételekből (10 226 000 Ft) valamint a dologi megtakarításokból (4 541 000 Ft) valamint a fel nem használt Bursa támogatásból (133 000 Ft) fedeztük.

Kiadások tekintetében

A kirendezés kapcsán azokat a tételeket vettük figyelembe, melyeknél volt előirányzat, de

fogalom nem kapcsolódott hozzá, előirányzat nélküli forgalmi tételeket, melyek év közben képződtek, valamint azokat a tételeket, melyek év közben nem a megfelelő helyre kerültek lekönyvelésre.

Ilyen elszámolások a kiadások tekintetében amikor a kiadásra tervezett előirányzat kevesebbnek bizonyul a tényleges kiadásnál, vagy olyan rendkívüli kiadás, amely nem került betervezésre a költségvetésbe.

Ilyen nagyobb rendezés: az ingatlan értékesítésből származó ÁFA befizetését a fejlesztési tartalékban terveztük meg eredetileg, a forgalom viszont a költség soron jelent meg, ezért került sor az átcsoportosításra 48 042 000 Ft értékben. (fordított ÁFA előirányzat nélküli bevételéből az ÁFA befizetésre (11 245 000 Ft) dologi kiadásokból (10 124 000 Ft) került rendezésre.

Úgy a bevétel mint a kiadás vonatkozásában a mellékelt tájékoztató táblában is látható, hogy egy-egy intézményen belül is a szakfeladatok között is rendezésre kerültek a forgalom és előirányzat valamint a tervezés során máshová sorolt bevételek és kiadások könyvelési tételei.

Továbbá most került rendezésre a népszámlálással kapcsolatos könyvelési tételek megfelelő helyre való könyvelése is.

Nagykovácsi 2012-02-2

Bencsik Mónika
polgármester

Tervezet

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének/2012. (II.....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II.21.) önkormányzati rendelet módosításáról

A helyi Önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 10.§ 16 § (1) bekezdésében, valamint az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv 65.§, 67.§, 69.§, 71.§, 72.§, 73.§, 74.§, 74/A§, 75.§-aiban foglalt felhatalmazás alapján – figyelemmel az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 68. §-ában foglaltakra - Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a következő rendeletet alkotja:

1.§

(1) Az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011 (II.21.) rendeletének (a továbbiakban: R.) 3. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő testület az Önkormányzat – beleértve a költségvetési szerveit – a 2011 .évi költségvetésének halmozódás mentes

- bevételi főösszegét	1.691.736 ezer forintban állapítja meg.”
ebből működési célú bevételek összegét	1.007.613 ezer forintban
a felhalmozási célú bevételek összegét	684.123 ezer forintban
- kiadási főösszegét	1.691.736 ezer forintban állapítja meg „
ebből működési célú kiadások összegét	979.780 ezer forintban
felhalmozási célú kiadások összegét	711 956 ezer forintban

2.§

Az R. 11. §-ának (1) bekezdése helyére a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő testület az Önkormányzat

- fejlesztési céltartalékát	174.703 ezer forintban	
- működési céltartalékát	1.105 ezer forintban	
- általános céltartalékát	32.746 ezer forintban	hagyja jóvá”

3. §.

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit visszamenőlegesen a 2011. évi költségvetési évre kell alkalmazni.

(2) E rendelet kihirdetéséről a rendeletnek a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéséről a Jegyző gondoskodik.

Nagykovácsi 2012. február 23.

Bencsik Mónika
polgármester

Tóthné Pataki Csilla
jegyző

Záradék: A rendelet 2012. februárkihirdetésre került.

.....

Tóthné Pataki Csilla jegyző