

**Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzat
2016. évi költségvetéséről szóló 4/2016. (II. 25.) rendeletének 2. számú módosítására**

A Képviselő-testület Taksony Nagyközség Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 4/2016. (II.25.) önkormányzati rendeletében a bevételi és kiadási előirányzat főösszegét 738 077 ezer forintban állapította meg.

Jelen módosítást tartalmazza a Magyar Államkincstár Közép-magyarországi Regionális Igazgatóság Államháztartási Irodája által megadott önkormányzati támogatások módosított előirányzatait, a 2015. évi maradványhoz kapcsolódó előirányzat módosításokra vonatkozó javaslatokat, valamint a 2016. 01-08. havi terv-tény adatok egyezőségének biztosítása érdekében szükségessé váló módosításokat.

Intézmény	Előirányzat megnevezése	Összeg (ezer Ft)
Önkormányzat	Működési költségvetési bevételek	54 011
	Felhalmozási költségvetési bevételek	20 000
	Finanszírozási bevételek	23 731
	Bevételi előirányzat összesen	97 742
	Működési költségvetési kiadások	62 897
	Felhalmozási költségvetési kiadások	23 660
	Finanszírozási kiadások	11 185
	Kiadási előirányzat összesen	97 742
Polgármesteri Hivatal	Működési költségvetési bevételek	- 5 525
	Finanszírozási bevételek	5 671
	Bevételi előirányzat összesen	146
	Felhalmozási költségvetési kiadások	146
	Kiadási előirányzat összesen	146
Forrás Intézmény-üzemeltető Központ	Működési költségvetési bevételek	-21 298
	Finanszírozási bevételek	8 149
	Bevételi előirányzat összesen	- 13 149
	Működési költségvetési kiadások	- 13 149
	Kiadási előirányzat összesen	- 13 149
Szociális és Gyermekek Jóléti Szolgálat	Finanszírozási bevételek	463
	Bevételi előirányzat összesen	463
	Felhalmozási költségvetési kiadások	463
	Kiadási előirányzat összesen	463
Sünivár Bölcsőde	Működési költségvetési bevételek	1 792
	Finanszírozási bevételek	5 065
	Bevételi előirányzat összesen	6 857
	Működési költségvetési kiadások	6 857
	Felhalmozási költségvetési kiadások	0
	Finanszírozási kiadások	0
	Kiadási előirányzat összesen	6 857

Önkormányzat esetében a működési költségvetési bevételek előirányzatát növeli:

- a Magyar Államkincstár Közép-magyarországi Regionális Igazgatóság Államháztartási Irodája által megadott önkormányzati támogatások előirányzat módosításai 2 129 eFt,
- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján, 2016. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása 26 870 eFt összege,
- az RSD Társulás munkaszervezetének finanszírozására nyújtott támogatás 5 525 eFt,
- a Lasselsberger Hungária Kft-vel szembeni peres eljárás kapcsán a másodfokú bírósági döntés alapján a Kft által megfizetett 1 651 eFt perköltség, valamint 5 736 eFt késedelmi kamat,
- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény alapján, 2015. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásból a fel nem használt, üzemeltető által visszautalt 12 100 eFt-os összege,

A felhalmozási bevételek előirányzatát a már említett per kapcsán a Lasselsberger Hungária Kft által megfizetett 20 000 eFt támogatás növeli.

A finanszírozási bevételek vonatkozásában a MÁK iránymutatása alapján a 2015.12.31-én lekötött bankbetétekhez előirányzatot szükséges rendelni, ezért a maradvány soron tervezett előirányzat egy része – a finanszírozási bevételeken belül - átcsoportosításra került. A maradvány soron a 2015. évi beszámolóban feltüntetett teljes maradvány összege szerepel.

A bevételi előirányzatok összesen 97 742 Ft emelése, fedezetet nyújt:

- a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatáson belül a Lasselsberger per kapcsán felmerült perköltségre 1 650 eFt,
- 2015. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásból a fel nem használt, MÁK –nak visszautalandó 12 100 eFt összegére,
- 2016. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás 26 870 eFt összegének üzemeltető részére történő átutalására,
- 77/2016. (IV.26.) KT határozat alapján a Taksonyi Bölcsőde Alapítványnak nyújtandó 2 595 eFt összegére,
- 2015. december végén kiutalt, 2016. január 5-ig esedékes nettó finanszírozásból megelőlegezett, majd abból visszavont támogatás 641 eFt összegére,
- az egyes kiadásnemeken a terv-tény adatok egyezőségének biztosítására 12 334 eFt,
- a Képviselő-Testület 190/2016.(VII.21.) KT határozata alapján, 6 791 eFt áron megvásárolt, Taksony külterület 013/3 hrsz. alatt található,
- 116/2016. (V. 24.) KT határozat alapján 5 723 eFt áron megvásárolt, Taksony Fő út 80. szám alatt található ingatlan ellenértékére,
- Taksonyi Német Nemzetiségi Óvoda társfinanszírozásával megvalósítandó, Taksony Szent Anna tér 1. szám alatti épületegyüttes lapos tető szigetelésével kapcsolatos munkálatok költségének 60 %-ra bruttó 8 606 eFt összegben,
- a közvilágítási lámpatestek bővítése 2 540 eFt,
- az önkormányzatnak, mint irányítószervnek, az intézmények részére utalandó támogatás összegére összesen 11 185 eFt összegben.

A fennmaradó 6 707 eFt a tartalék előirányzatát növeli.

Az Önkormányzat költségvetési főösszege a módosítást követően 642 968 eFt-ról 740 710 eFt-ra változik.

2016. évre a **Polgármesteri Hivatal**nál működés célú átvett pénzeszközként került betervezésre az RSD Társulás munkaszervezetének – melyet a Taksonyi Polgármesteri Hivatal, (mint gesztor) dolgozói látnak el – finanszírozására nyújtandó támogatás. A tárgyév első félévében 5 525 eFt került átutalásra a Társulás részéről az Önkormányzat számlájára. Mivel nem a Hivatalnál realizálódott a tervezett bevétel, ezért az érintett bevételi előirányzatot csökkenteni szükséges, a finanszírozási bevételek – azon belül a központi irányítószervi támogatás - előirányzatának növelése mellett. Tovább növeli a finanszírozási bevételek – azon belül a központi irányítószervi támogatás – előirányzatát a tárgyévben beszerzett informatikai eszközök fedezetére átadott 146 eFt. Csökkenti a központi irányítószervi támogatás előirányzatát a 2015. decemberi bér összege, amelynek kifizetése 2015. decemberben megtörtént, a központi irányítószervi támogatást már akkor átutalta az Önkormányzat azonban a Hivatalnál kiadásként (mivel a központi illetményszámfejtés 1 hónappal később terheli a bért) a 2016. évi költségvetésben került megtervezésre. Ennek okán a decemberi bér fedezetének 4 542 eFt-nak a maradványban kell megjelennie. A Hivatal költségvetésének főösszege a 2. sz. módosítás hatására- mivel főként bevételi jogcímek közötti átcsoportosítás történt – összességében 146 eFt-tal növekedett.

Petőfi Sándor Művelődési Ház esetében csak a 2015. évi decemberi bér került átcsoportosításra a finanszírozási bevételeken belül, mely által a költségvetés főösszege változatlanul 19 911 eFt maradt.

A **Forrás Intézményüzemeltető Központ** 2016. évi eredeti költségvetési főösszegét 195 933 eFt-ban hagyta jóvá a Képviselő Testület, melyet a 13/2016. (VII.07.) rendeletével 196 908 eFt –ra módosított.

Az Intézmény 2016 július hóban ajánlatot nyújtott be a Német Nemzetiségi Önkormányzat, mint ajánlatkérő által kiírt, „Közétkeztetés Taksony településen” tárgyú beszerzési eljárásra amely, a 2016. szeptember 1. és 2017. augusztus 31. közötti időszakban az óvodai- és iskolai közétkeztetés biztosítását célozta. A közbeszerzésen a Forrás Intézményüzemeltető Központ az iskolai közétkeztetés ellátása kapcsán nem nyert, melynek következményeként az intézmény által előállított éves adagszámok csökkentek. Ennek hatására várhatóan a bevételek esetében elmaradás, egyes költségek tekintetében pedig csökkenés következik be.

A feladatmaradásból származó bevételkiesés **éves szinten** 51 542 630 Ft, melynek összetételét az alábbi táblázat részletezi. Számítások során 2015. augusztus – 2016. júliusi adatokból indultunk ki, ami éves szinten 63 198 adagot jelent.

1x étkező		
Adag / év	Egységár	Bevétel / év
5 506	510 Ft	2 808 060 Ft
3x étkező		
Adag / év	Egységár	Bevétel / év
55 907	850 Ft	47 520 950 Ft
Pedagógus I étkezés		
Adag / év	Egységár	Bevétel / év
1 193	660 Ft	787 380 Ft
Pedagógus II étkezés		
Adag / év	Egységár	Bevétel / év
592	720 Ft	426 240 Ft
Összes bevétel elmaradás		51 542 630 Ft

Kiadások esetében felmerülnek állandó – előállított adagszámtól független (karbantartás, eseti javítás) -, illetve előállított adagszám függvényében változó költségek. Kiadás csökkenés szempontjából csak a változó költségek vehetők figyelembe.

Feladatmaradás következtében 3 fő teljes munkaidős álláshely megszüntetése válik szükségessé. Az így jelentkező kiadás csökkenés éves szinten a személyi juttatások és munkáltatói járulék esetében összesen 6 188 422 Ft. Ugyancsak csökken a munkavállalók részére járó munkaruha juttatás is.

Dologi kiadásoknál összesen 34 309 550 Ft csökkenéssel számoltunk, aminek nagy része 32 500 000 Ft a nyersanyag beszerzés kapcsán merül fel. Ezen felül a figyelembe vettünk egyéb anyag felhasználásból adódó, illetve közüzemi díj csökkenést is lévén, hogy az adagszám csökkenésből fakadóan a főzés során felhasznált víz-, illetve a sütések során felhasznált energia mennyisége is csökken.

Kiadásnem	összeg / év
Személyi juttatások (3 fő áthelyezése)	4 644 000 Ft
Cafeteria	216 000 Ft
Munkaadót terhelő járulék	1 328 422 Ft
Nyersanyag beszerzés	32 500 000 Ft
Munkaruha	209 550 Ft
Egyéb anyag beszerzés	800 000 Ft
Közüzemi díjak	800 000 Ft
Összes kiadás csökkenés	40 497 972 Ft

A fentiek alapján részletezett összes kiadás csökkenés 40 497 972 Ft. A kiadáscsökkenéssel nem fedezet bevételekiesés éves **becsült összege 11 044 658 Ft.**

Ugyanezen számításokat elvégeztük a **2016. szeptember – decemberi időszakra** is. Étkezési díj befizetésekből 21 297 880 Ft bevételekieséssel számoltunk.

1x étkező		
Adag	Egységár	Bevétel
772	510 Ft	393 720 Ft
3x étkező		
Adag	Egységár	Bevétel
24 022	850 Ft	20 418 700 Ft
Pedagógus I étkezés		
Adag	Egységár	Bevétel
477	660 Ft	314 820 Ft
Pedagógus II étkezés		
Adag	Egységár	Bevétel
237	720 Ft	170 640 Ft
Összes bevétel elmaradás		
2016.09.-12. hó		21 297 880 Ft

Kiadások vonatkozásában a személyi juttatások és a munkáltatói járulékok kiadás nem a 2016.09-11. hóra jutó bérrel számoltunk, mivel a 2016.12. havi bér már a 2017. évet terheli. A nyersanyag-, egyéb anyag beszerzés, valamint a közüzemi díjak esetében adagszám arányosan csökkentettük a kiadásokat. Ez alapján a tárgyévra 15 520 117 Ft kiadás megtakarítással számolhatunk.

Kiadásnem	összeg
Személyi juttatások (3 fő áthelyezése)	1 161 000 Ft
Cafeteria	54 000 Ft
Munkaadót terhelő járulék	332 105 Ft
Nyersanyag beszerzés	13 117 662 Ft
Munkakruha	209 550 Ft
Egyéb anyag beszerzés	322 900 Ft
Közüzemi díjak	322 900 Ft
Összes kiadás csökkenés 2016.09-12. hó	15 520 117 Ft

2016. 09-12. hó időszakra a kiadáscsökkenéssel nem fedezet bevételkiesés összege 5 777 763 Ft.

A feladatmaradásból származó szerkezeti változás beépül az önkormányzati költségvetésbe, amely a Képviselő Testülete 4/2016. (II. 25.) költségvetési rendeletének ismételt módosítását teszi szükségessé.

A kiadáscsökkenéssel nem fedezet bevételkiesés az Önkormányzat által irányítószervi támogatás-ként átadott, 5 778 eFt támogatásából finanszírozható. Ugyancsak irányítószervi támogatás nyújt fedezetet a Német Nemzetiségi Óvoda által kiszámlázott, a konyha által a 2014.09.01-2015.12.31. időszakban felhasznált 2 371 eFt áram díjára, mely az eredeti költségvetésben nem volt tervezve.

Az előbbieken részletezett tételek a lenti táblázatban foglaltak szerint módosítják a kiemelt előirányzatokat, melynek hatására az Intézmény költségvetési főösszege 183 759 eFt-ra csökken.

adatok eFt				
Intézmény	Előirányzat megnevezése	Módosított előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat

Forrás Intézményüzemeltető Központ	Működési költségvetési bevételek	102 969	-21 298	81 671
	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
	Finanszírozási bevételek	93 939	8 149	102 088
	Bevételi előirányzat összesen	196 908	-13 149	183 759
	Működési költségvetési kiadások	189 614	-13 149	176 465
	Felhalmozási költségvetési kiadások	7 294	0	7 294
	Finanszírozási kiadások	0	0	0
	Kiadási előirányzat összesen	196 908	-13 149	183 759

Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat esetében költségvetésének főösszege a 2. sz. módosítás hatására- mivel főként bevételi jogcímek közötti átcsoportosítás történt – összességében 463 eFt-tal növekedett. Ez az összeg a tárgyévben beszerzett informatikai eszközök fedezetére átadott központi irányítószervi támogatás.

Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő Testülete 18/2016. (II. 23.) határozatával döntött a **Sünivár Bölcsőde** fenntartói jogának 2016. szeptember 1-től történő átvételéről.

Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 32. § alapján év közben alapított költségvetési szerv vagy új előirányzat év közben történő létrehozása esetén - az alapítást, létrehozást követő harminc napon belül az önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv költségvetési rendeletben megállapított bevételi és kiadási előirányzatai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Kormány rendeletében foglaltak szerint elemi költségvetést kell készítenie és arról a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe adatot szolgáltatni.

Ennek megfelelően elkészítettük az intézmény 2016. évre szóló költségvetését, melyben a tárgyév szeptembertől decemberig terjedő időszakában várható bevételeket, illetve ez idő alatt felmerülő kiadásokat vettük számba.

A költségvetés beépül az önkormányzati költségvetésbe, amely ugyancsak a Képviselő Testület 4/2016. (II. 25.) költségvetési rendeletének módosítását teszi szükségessé.

2016. év bevételi előirányzat

A Sünivár Bölcsőde költségvetési bevételi előirányzatának összege **6 857 eFt**, melynek két fő forrása az ellátottak által fizetendő térítési díjak, valamint a központi irányítószervi támogatás.

Térítési díjak esetében az ellátottak gondozási-, illetve étkezési díjat fizetnek, melyek tervezéskor figyelembe vettük az alábbi tényezőket:

- fokozatosan növekvő létszámmal számoltunk, a szeptemberi beszoktatási időszak miatt,
- a beiratkozottak létszámának csak a 60%-át vettük figyelembe az esetleges hiányzások miatt,

- a Gyermekvédelemről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény rendelkezései szerint biztosított kedvezményeket, mely szerint azoknak az ellátottaknak, akik a törvényi feltételeknek megfelelnek, nem kell étkezési vagy / és intézményi térítési díjat fizetni.

Mindezek alapján a 2016. szeptember-december időszakra – teljes férőhely kihasználtság mellett – összesen 1 792 eFt ellátási díjat (működési bevételt) terveztünk.

Azon kiadásokat, melyekre a működési bevétel nem nyújt fedezetet központi irányítószerzői támogatásból finanszírozzuk. Ezen a soron finanszírozási bevételként 5 065 eFt került tervezésre, melyből 2 598 eFt központi költségvetési támogatás.

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényben (továbbiakban: Ktv.) meghatározottak alapján a Bölcsődei ellátás kapcsán, -2016. szeptember-december időszakra –az alábbi jogcímeken igényelhető költségvetési támogatás:

- | | |
|---|-----------|
| • bölcsődei ellátásra az ellátotti létszám után | 1 810 eFt |
| • gyermekétkeztetés bértámogatása | 239 eFt |
| • gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása | 137 eFt |
| • felsőfokú kisgyermeknevelők bértámogatása | 412 eFt |

2016. év kiadási előirányzat

A Sünivár Bölcsődében jelenleg 8 fő teljes munkaidős, határozatlan idejű szerződéssel foglalkoztatott munkavállaló dolgozik, a következő tábla szerinti munkakörökben:

Munkakör	Létszám
Intézmény vezető	1 fő
Kisgyermek nevelő	6 fő
Technikai dolgozó (konyha, takarítás)	1 fő

Személyi juttatások esetében 2016. szeptember – december vonatkozásában 7 fő bérével számoltunk mivel 1 fő kisgyermeknevelő 2016. évben még GYED-en van. Az illetmények meghatározásánál a Köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény rendelkezéseit vettük figyelembe. A tárgyévre 3 594 eFt bruttó bért, illetve személyenként 6 eFt/ hó, összesen 144 eFt cafeteriát terveztünk.

A munkaadót terhelő járulékok összege 1 020 eFt, mely a bér után fizetendő szociális hozzájárulási adót és a béren kívüli juttatások utáni közterheket foglalja magába.

Dologi kiadások 2 099 eFt összege magába foglalja az intézmény zavartalan működését biztosító beszerzéseket:

- irodaszer-, nyomtatvány,
- tisztítószer,
- telefon szolgáltatás,
- közüzemi szolgáltatások,
- eseti karbantartás, kisjavítás,
- gyermek étkeztetés,
- rendszeres gyermekorvosi feladatok ellátásának díját,

- hulladékszállítás, rágcsálóirtás, munka-, tűzvédelem, távfelügyelet,
- posta és bank költséget,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA-t.

Beruházást tárgyévra nem terveztünk.

A fenti tételek figyelembevételével az Intézmény költségvetési főösszege 6 857 eFt.

Az előirányzat módosítással a költségvetési rendelet kiadási-bevételi főösszege 80 874 eFt-tal emelkedik, 774 258 eFt-ról **855 132 eFt-ra változik**, az alábbiak szerint:

Működési költségvetési bevételeinek összegét	615 853 ezer forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	671 934 ezer forintban
Működési egyenleg	- 56 081 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési bevételeinek összegét	20 540 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	178 567 ezer forintban
Felhalmozási egyenleg	- 158 027 ezer forintban
Költségvetési bevételek	636 393 ezer forintban
Költségvetési kiadások	850 501 ezer forintban
Költségvetési egyenleg	-214 108 ezer forintban
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	218 739 ezer forintban
Finanszírozási kiadások (ÁH. belüli megelőlegezés)	4 631 ezer forintban
Finanszírozási egyenleg	214 108 ezer forintban

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, kivéve a finanszírozási bevételeként elszámolt költségvetési maradvány terhére, mely az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései szerint, a költségvetési hiány belső finanszírozását teremti meg.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztés megvitatására és a rendelet elfogadására.

A költségvetési rendeletmódosítás megtekinthető a Polgármesteri Hivatalban és a Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtárban.

Dr. Micheller Anita sk.
jegyző

TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2016. (IX.) rendelete

TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
4/2016. (II.25.) RENDELET MÓDOSÍTÁSÁRÓL

Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34.§ és Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján Taksony Nagyközség Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 4/2016. (II. 25.) rendelet (továbbiakban: Költségvetési rendelet) módosításáról az alábbi rendeletet alkotja:

1.§

A Költségvetési rendelet 2. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- Taksonyi Polgármesteri Hivatal
- Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár
- Forrás Intézményüzemeltető Központ
- Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat
- **Sünivár Bölcsőde**

2. §

A Költségvetési rendelet 3. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

Működési költségvetési bevételeinek összegét	615 853 ezer forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	671 934 ezer forintban
Működési egyenleg	- 56 081 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési bevételeinek összegét	20 540 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	178 567 ezer forintban
Felhalmozási egyenleg	- 158 027 ezer forintban
Költségvetési bevételek	636 393 ezer forintban
Költségvetési kiadások	850 501 ezer forintban
Költségvetési egyenleg	-214 108 ezer forintban
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	218 739 ezer forintban
Finanszírozási kiadások (ÁH. belüli megelőlegezés)	4 631 ezer forintban
Finanszírozási egyenleg	214 108 ezer forintban

bevételei és kiadási főösszegét **855 132 ezer forint**.

3. §

A Költségvetési rendelet 1-18. melléklete helyébe e rendelet 1-19. melléklete lép.

Záró rendelkezések

4. §

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Taksony, 2016. szeptember 27.

/: Kreisz László :/
polgármester

/: Dr. Micheller Anita:/
jegyző

A rendelet kihirdetése 2016. napján megtörtént.

/: Dr. Micheller Anita :/
jegyző