



Ügyiratszám: SMÖ/319/2015.

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének módosításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1)-(5) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.)Korm. rendelet (Ávr.) 36.§ (1)-(3) bekezdése, valamint a 42. §, és azok módosításaiban foglaltak alapján a Somogy Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 2014.02.20-i ülésén fogadta el a 2014. évi költségvetését, melyet 2014.06.20-án, 2014.12.12-én és 2015.02.20-án módosított.

A 2014. évi kötelezettségvállalások és teljesítési adatok a kiadási előirányzatok átcsoportosítását teszik szükségessé. A módosított előirányzat főösszege az átcsoportosítást követően nem változik, marad az előző rendeletben elfogadott összeg. Az előirányzatok változása csak a kiadási oldalt érinti, a kiadási rovatok közötti technikai átcsoportosítással, melyeket az alábbi táblázatban foglaltak szerint terjeszték a közgyűlés elé.

Bevételi, kiadási főösszeg változása

0,-EFt

A változás összetevői:

<u>Kiadások változása:</u>	
1./ Személyi kiadások	-2.443
2./ Munkaadókat terhelő járulékok	+ 2.443
3./ Dologi kiadások	-30 551
4./ Felhalmozási kiadások	+33 840
5./ Finanszírozási kiadások	-3 289
Kiadások változása összesen:	0

A munkaadói járulékok előirányzatát 2 443 e Ft összeggel növelni, és ugyanezzel az összeggel a személyi kiadások összegét csökkenteni szükséges a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal esetében, látva a 2014. évi járulékok teljesítése alapján, hogy a munkaadókat terhelő járulékok sorába az előirányzat alultervezése, míg a személyi juttatások túltervezése történt. A túltervezés kezelése a zárszámadásban megtörténhet, azonban az alultervezést a zárszámadást megelőzően előirányzat módosítással kell kezelni oly módon, hogy a túltervezett sorokból az alultervezett sorra kell előirányzatot átvezetni.

A felhalmozási kiadások előirányzatát a 2014. évben pénzügyileg még folyamatban lévő DDOP pályázat miatt meg kell emelni, a 2015. február 20-i közgyűlést követő könyvvizsgálat iránymutatásai szerint. A DDOP projekt egyes elemei ugyanis a dologi kiadások között lettek tervezve, míg azt a könyvvizsgálat szerint felhalmozási kiadásként kell szerepeltetni, ezért a felhalmozási előirányzatot 33 840 e Ft-tal emelni kell. Értelemszerűen lecsökken a dologi kiadások előirányzata, azonban az erre tervezett összeg 30 551 e Ft előirányzat csökkentést enged meg, így a még túltervezett finanszírozási kiadások sora biztosít lehetőséget, hogy a 2014. évi tervezett előirányzatok főösszegének változatlanul hagyása mellett a költségvetési egyensúly fennmaradjon.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

A Somogy Megyei Közgyűlés...../2015.(VI.2.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

Igazodik a jogszabályi környezethez

Költségvetési hatása: jelenleg nincs

Környezeti, egészségi következményei: nincsenek

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: jelenleg nincs

Egyéb hatása: nincs

A rendelet megalkotásának szükségessége: A 2014. évi kötelezettségvállalások és teljesítési adatok a kiadási előirányzatok átcsoportosítását teszik szükségessé.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: mulasztásos törvénysértés

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva

Kérem a Közgyűlést, hogy Somogy Megyei Önkormányzat 2014. évi módosított költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet ismételt módosítását elfogadni szíveskedjen. A rendelet-tervezet az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Kaposvár, 2015. április 29.

Dr. Sárhegyi Judit

Jakó Gergely

Az előterjesztést készítette:

Szűts Andrásné

mb. gazdasági vezető

A Somogy Megyei Közgyűlés

...../2015.(.....) önkormányzati rendelet-tervezete

az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének módosításáról

A Somogy Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. §-ában foglalt feladatkörében eljárva, a Somogy Megyei Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

I.

A RENDELET HATÁLYA

1. §

Az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014.(III.17.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1.§

<i>Bevételeinek főösszegét</i>	<u>1.352.993</u>	<u>EFt-ban</u>
<i>Kiadásainak főösszegét</i>	<u>1.352.993</u>	<u>EFt-ban</u>
Bevételi és kiadási főösszegeinek különbözetét megállapítja	0	EFt-ban
<i>Finanszírozási bevételeit</i>	184.169	EFt-ban
<i>Finanszírozási kiadását</i>	30.000	EFt-ban
Finanszírozási bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja	154.169	EFt-ban
<i>Költségvetési bevételeit</i>	1.168.824	EFt-ban
<i>Költségvetési kiadását</i>	1.326.282	EFt-ban
Költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja	-157.458	EFt-ban
ebből:		
<i>A költségvetési bevételeken és kiadásokon belül</i>		
<i>A működési célú bevételek összegét</i>	846.258	EFt-ban
<i>A működési célú kiadások összegét</i>	919.531	EFt-ban
Működési bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja	-73.273	EFt-ban
<i>Felhalmozási célú bevételeit</i>	312.503	EFt-ban
<i>Felhalmozási célú kiadását</i>	437.302	EFt-ban
Felhalmozási bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja	-124.799	EFt-ban

<i>kötelező működési feladatok kiadásai:</i>	844.438	<i>EFt-ban</i>
<i>ebből:</i>		
<i>a személyi juttatások összegét</i>	197.103	<i>EFt-ban</i>
<i>a szociális hozzájárulási adó</i>	50.874	<i>EFt-ban</i>
<i>a dologi kiadások összegét - hivatal</i>	115.295	<i>EFt-ban</i>
<i>- önkormányzat</i>	115.666	<i>EFt-ban</i>
<i>egyéb működési célú támogatás</i>	365.500	<i>EFt-ban</i>
<i>önként vállalt feladatok kiadásai</i>	75.093	<i>EFt-ban</i>
<i>a költségvetési létszámkeretet állapítja meg.”</i>	33	<i>főben</i>

2. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

3. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és a hatálybalépést követő napon hatályát veszti.

Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző

Jakó Gergely
a közgyűlés elnöke

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2014. évi összesített működési és finanszírozási bevételeiről és kiadásairól

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat			3. Módosított előirányzat a 2/2015.(III.17) rend. módosítást követően	4. változás összegei	4. Módosított előirányzat a/2015.(...) rend.terv. Módosítását követően
		önként vállalt	kötelező feladat	Eredeti előirányzat összesen			
BEVÉTELEK (kötségvetési +finanszírozási)		528 055	407 038	935 093	1 352 993	0	1 352 993
Kötségvetési bevételek (B1-B7)		419 343	371 243	790 586	1 168 824	0	1 168 824
1	Működési célú bevételek összesen	71 672	367 243	438 915	846 258	0	846 258
2	Felhalmozási célú bevételek összesen	347 671	4 000	351 671	312 503	0	312 503
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	50 392	307 743	358 135	752 944	0	752 944
4	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	0	240 172	240 172	263 258	0	263 258
5	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről (B16)	50 392	67 571	117 963	489 686	0	489 686
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2	347 671	0	347 671	308 503	0	308 503
7	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről DDOP 2.1.1 beruházás / Vigasságok tere/	347 671	0	347 671	308 503	0	308 503
8	Működési bevételek (B4)	21 280	59 500	80 780	93 314	0	93 314
9	Egyéb működési bevételek (B410) ebből:	21 280	59 500	80 780	93 314	0	93 314
10	- Önkormányzati működési bevételek	0	0	0	5 534	0	5 534
11	- Hivatali működési bevételek	21 280	59 500	80 780	87 780	0	87 780
12	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0
13	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	10 063	0	10 063
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	4 000	4 000	4000	0	4000
Finanszírozási bevételek (B8)		108 712	35 795	144 507	184 169	0	184 169
15	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	0	0	30 000	0	30 000
16	Maradvány igénybevétele (B813)	108 712	35 795	144 507	145 001	0	145 001
17	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	9 168	0	9 168

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat			3. Módosított előirányzat a 2/2015.(III.17) rend. módosítást követően	4. változás összegei	4. Módosított előirányzat a .../2015.(...) rend.terv. Módosítását követően
		önként vállalt	kötelező feladat	Eredeti előirányza t összesen			
KIADÁSOK (kötségvetési +finanszírozási)		528 055	407 038	935 093	1 352 993	0	1 352 993
Kötségvetési kiadások (K1-K8)		528 055	407 038	935 093	1 322 993	3 289	1 326 282
18	Működési célú kiadások összesen	75 093	407 038	482 131	919 531	-30 551	888 980
19	Felhalmozási célú kiadások összesen	452 962	0	452 962	403 462	33 840	437 302
20	Személyi juttatások (K1)	16 981	168 780	185 761	216 527	-2 443	214 084
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 299	40 322	44 621	52 730	2 443	55 173
22	Dologi kiadások (K3)	53 813	187 436	241 249	284 774	-30 551	254 223
23	- ebből: Hivatali dologi kiadások		91 075	91 075	115 295		115 295
24	Önk-i dologi kiadások- Pályázati	53 813	96 361	150 174	169 479	-30 551	138 928
25	Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	0	0	0	0	0	0
26	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	10 500	10 500	365 500	0	365 500
27	Beruházások (K6)	452 962	0	452 962	402 962	33 840	436 802
28	DDOP 2.1.1 beruházás / Vígasságok tere/ kiadásai	452 962	0	452 962	402 962	33 840	436 802
29	Immateriális javak	0	0	0	0	233	233
30	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	289 765	0	289 765	250 395	28 153	278 548
31	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)					4 060	4 060
32	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	57 178	0	57 178	57 178	3 239	60 417
33	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	106 019	0	106 019	95 389	-1 845	93 544
34	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K8)	0	0	0	500	0	500
Finanszírozási kiadások (K9)		0	0	0	30 000	-3 289	26 711
35	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0	0	0	30 000	0	30 000
36	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		235 204	235 204	257 924	-3 289	254 635
37	Korrektció a támogatás duplázódásának ellensúlyozására		-235 204	-235 204	-257 924	0	-257 924
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE		-108 712	-35 795	-144 507	-154 169	-3 289	-157 458
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE		108 712	35 795	144 507	154 169	3 289	157 458