

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Képviseelő-testület 2016. február 25-i nyilvános ülésére**

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (I. 30.) önkormányzati rendelet módosítására

**Előterjesztő:** Lehota Vilmos polgármester

**Előkészítő:** Kósa Erzsébet Anikó jegyző

**Véleményező:** Pénzügyi Bizottság

**Iktatószám:** G/275-2/2016.

**Tisztelt Képviseelő-testület !**

Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (I. 30.) önkormányzati rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatok

. A költségvetési rendelet módosítására teszek javaslatot az előterjesztésben. Az összesített költségvetés eredeti bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 975.773 E Ft, konszolidált főösszege 854.794 E Ft., melyen belül

- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 852.449 E Ft-tal, konszolidált kiadási főösszege 731.470 E Ft-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 53.383 E Ft-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.313 E Ft-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 69.941 E Ft-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.032 E Ft-tal került jóváhagyásra.

Az összesített költségvetés utolsó módosított bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 1.062.807 E Ft, konszolidált főösszege 925.694 E Ft., melyen belül

- az önkormányzat intézményi költségvetés bevételi- és kiadási főösszege 919.867 E Ft-tal, konszolidált kiadási főösszege 782.754 E Ft-tal,
- a Polgármesteri Hivatal bevételi- és kiadási főösszege 59.610 E Ft-tal, konszolidált bevételi főösszege 1.836 E Ft-tal,
- a Gólyafészek óvoda bevételi- és kiadási főösszege 83.330 E Ft-tal, konszolidált bevételi főösszege 3.991 E Ft-tal került jóváhagyásra.

A 2015. évi költségvetés előirányzatainak módosítására az alábbiak szerint teszek javaslatot:

**Kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások**  
**Önkormányzati intézményi költségvetés**

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
(ezer forintban)		
Az ivóvíz-minőség javítási projektben B25 rovaton tervezett összegből (a 9. kifizetési kérelem alapján megérkezett EU Önerő Alap támogatás alapján) <b>4.992 eFt</b> áthelyezését jeleztük a B21 rovatra a szeptember havi költségvetési rendelet módosításakor, azonban a számszaki mellékleteken – eltérően az előterjesztésen írtaktól – az <b>átvezetés elmaradt. Ennek pótlása szükséges.</b>		

<b>B21</b>	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+4.992	
<b>B25</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-4.992	

**Önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatainak  
Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosító tételei**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		(ezer forintban)	
Az Ebr. 213452 azonosítószámon nyilvántartott Dankó utcai vis maior támogatáshoz kapcsolódóan a fejlesztési célú, előzetesen felszámított ÁFA-t át kell helyezni a fordított ÁFA jellegére tekintettel a K352 rovatra, mint befizetendő ÁFA kiadást.			
<b>K74</b>	<b>Felújítási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		-4.386
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+4.386
Az ivóvíz minőség-javítási projekthez kapcsolódóan a beruházási előirányzat csökkentésével párhuzamosan – a projekt keretén belül – a felújítási előirányzat növelése indokolt. Ennek indokai az ülés napirendjén a beruházás aktiválásához készült előterjesztésben részletesen szerepelnek.			
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyeszközök beszerzése, létesítése</b>		
	víztermelés, kezelés-, ellátás (063020)		-5.392
<b>K71</b>	<b>Ingatlanok felújítása</b>		
	víztermelés, kezelés-, ellátás (063020)		+5.392
Az ivóvíz minőség-javítási projekt módosított támogatási szerződések szerinti teljes finanszírozása nettó 385.565 E Ft volt. A projektzárás során önkormányzatunk lemondott a fel nem használt 2.675 E Ft-os európai uniós támogatásról, továbbá ennek megfelelően csökken az önerő alap támogatása is 346 E Ft-tal. A kiadási előirányzatok a megkötött szerződéseknek megfelelően kerültek betervezésre, így a bevétel kiesése a rendelkezésre álló általános tartalék csökkentésével ellentételezhető. Az év elején céltartalékba helyezett összegből egy ízben már történt korrekció 2015. novemberében, de további 420 E Ft teljesített kiadás előirányzatát indokolt szintén tartalékból biztosítani.			
<b>B25</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	víztermelés, kezelés-, ellátás (063020)		-2675
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)		-346
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-3.021
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	fejzeti és általános tartalékok elszámolása (900070)		-420
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyeszközök beszerzése, létesítése</b>		
	víztermelés, kezelés-, ellátás (063020)		+420

A közvetített szolgáltatásokon tervezett előirányzatokat a teljesítés meghaladta, így azok megemlése elkerülhetetlen. Az előirányzatok módosítása az alábbiak szerint indokolt az ÁFA mozgásra is tekintettel:

<b>B403</b>	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+37	
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	+10	
<b>B407</b>	<b>ÁFA visszatérítés</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+10	
<b>K335</b>	<b>Közvetített szolgáltatások</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+37
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+10
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10

**Tájékoztatás az önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatainak nem képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosított tételeiről**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		(ezer forintban)	
A teljesítési adatokhoz igazodva indokolt az alábbi előirányzatok – kiadási főösszeget nem befolyásoló – módosítása			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények és munkabérek</b>		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		-11
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítés</b>		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		+11
<b>K1107</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+4
<b>K1109</b>	<b>Közlekedési költségtérítés</b>		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-4
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	város- és községgazdálkodási tevékenység (066020)		+40
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+13
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzése</b>		
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		-53
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és		

	általános igazgatási tevékenysége (011130)		+60
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-60

Az önkormányzat intézményi költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-3.021	
B4	Működési bevételek	+57	
K3	Dologi kiadások		+4.443
K5	Egyéb működési célú kiadások		-3.441
K6	Beruházások		-4.972
K7	Felújítások		+1.006
<b>Összesen:</b>		<b>-2.964</b>	<b>-2.964</b>

#### Tájékoztatás a Gombai Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetés előirányzatainak nem képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosított tételeiről

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
Az év végi előirányzat rendezés keretében szükséges az alábbi előirányzat módosítás is:			
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+50
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzés</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-50

Az intézmény költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben nem változnak, csak a dologi kiadások két rovata között történt előirányzat áthelyezés.

#### Tájékoztatás a Gombai Gólyafészek Óvoda intézményi költségvetés előirányzatainak nem képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosított tételeiről

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
<b>K334</b>	<b>Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások</b>		
	Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		+45
<b>K341</b>	<b>Kiküldetések kiadásai</b>		
	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-45

Az intézmény költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben nem változnak, csak a dologi kiadások két rovata között történt előirányzat áthelyezés.

**Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(ezer forintban)			
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-3.021	
B4	Működési bevételek	+57	
K3	Dologi kiadások		+4.443
K5	Egyéb működési célú kiadások		-3.441
K6	Beruházások		-4.972
K7	Felújítások		+1.006
	<b>Összesen</b>	<b>-2.964</b>	<b>-2.964</b>
	<b>Konszolidáció</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Összesen (konszolidált)</b>	<b>-2.964</b>	<b>-2.964</b>

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti összegzésben foglaltak alapján a kiemelt előirányzatok módosítására irányuló előterjesztést megtárgyalni, javaslataival, észrevételeivel kiegészíteni, s a költségvetési rendelet módosítását elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2016. február 19.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester