

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2018. október 25-i nyilvános ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018.(I.24.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester
Előkészítő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző
 Zsuppán Regina gazdálkodási előadó
Véleményező: Pénzügyi Bizottság
Iktatószám: G/3750-6/2018.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018.(I.24.) Önkormányzati rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatok. A Magyar Államkincstári elektronikus felületen történő adatszolgáltatás, a kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások rendeleten történő átvezetése, valamint a költségvetést érintő képviselő-testületi és a költségvetési rendeletben biztosított értékhatárig a polgármesteri döntések, illetve a teljesítési adatok az alábbi előirányzatok módosítását teszik indokolttá:

Kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások
Önkormányzati intézményi költségvetés

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Kincstári iránymutatás alapján a Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatására érkezett bevétel előirányzatát át kell könyvelnünk a B16 rovatról a B115 rovatra. Ennek módosítása az alábbiak szerint indokolt:			
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+750.000	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-750.000	

Önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatainak
Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosító tételei

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A telekadó bevétele 100.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az iparüzési adó bevételi előirányzata csökkenthető.			

B342	Telekadó bevétele		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+100.000	
B3511	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (helyi iparüzési adó)		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	-100.000	
Az Önkormányzat 3 könyv vásárolása esetén feltüntetésre kerül a Pest megye településeinek címeri és zászlai című kötetben, amelynek kutatási alátámasztása is van. Ennek fedezetét az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.			
K311	Szakmai anyagok beszerzése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+47.400
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.370
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-49.770
A község háza épületében szükségessé vált a meghibásodott telefonkészüléke cseréje. A kiadást beruházások között kell számba venni, 16.500,- Ft értékkel. A kiadások fedezetét az általános tartalékok terhére javasoljuk biztosítani.			
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+16.500
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-16.500
Az eredeti előirányzatként tervezett tüdőszűrő étkezés reprezentációs költség fedezetére 4.440,- Ft pótelőirányzat biztosítása szükséges, az egyéb külső személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, valamint a hozzá kapcsolódó ÁFA rovatra. Fedezetét az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.			
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.974
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+803
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-4.440
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.663
A költségvetés tervezésekor figyelembe nem vett búcsú bérleti díj és a hozzá kapcsolódó közterület használati díjak bevétele miatt az alábbiak szerint javasoljuk a B402 és B404 rovatok, valamint az ÁFA vonzatának emelését:			
B402	Szolgáltatások ellenértéke		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+55.118	
B404	Tulajdonosi bevételek		

	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+36.102	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+24.630	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+91.220
K352	Fizetendő ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+24.630
A Mini Bölcsődében kinevezésre kerülő kisgyermeknevelő bérfedezetét – figyelemmel a telephely óvodai intézményhez történő integrációjára az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani intézményfinanszírozásként a Gombai Gólyafészek Óvoda részére.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-301.216
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+301.216
A Képviselő-testület a 101/2018. (VIII.29.) határozattal döntött a szociális célú tűzifa vásárláshoz kapcsolódó saját forrás és szükséges szállítási költség biztosításáról. A támogatói okirat önkormányzatunkhoz megérkezett 113 erdei m ³ vonatkozásában. A támogatás összege 2.009.140,- Ft. A saját forrás így (113*1000) 113.000 Ft + Áfa, valamint öt fuvar szállítási költségét terveztük 45.000 Ft-os nettó egységáron, illetve ennek ÁFA vonzatát. A szükséges fedezetet az általános tartalék biztosítja.			
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+2.009.0140	
K337	Egyéb szolgáltatások		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+225.000
K351	Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+60.750
K355	Egyéb nem intézményi ellátások		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+2.152.650
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-429.260
Az Önkormányzat egy főnek rendkívüli települési támogatást biztosított 21.113,- Ft értékben, mely a kérelmező két havi szociális étkeztetési díjaként került kifizetésre. A támogatás összege befizetésre került a GTÜ Kft. részére, akitől a számla beérkezett. A számviteli szabályok szerint ezt az összeget át kell csoportosítani a K48 rovatról a K337 rovatra.			
K48	Egyéb nem intézményi ellátások		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		-21.113
K337	Egyéb szolgáltatások		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+16.624

K351	Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+4.489

Tájékoztató önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzatok módosításáról

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A költségvetés készítésekor alulterveztük a telefondíjak költségének előirányzatát. A teljesítési adatok alapján a szükséges pótelőirányzatot a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovatról javasoljuk biztosítani.			
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+27.200
	család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		+26.000
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+40.000
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+7.344
	család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		+7.020
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+10.800
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-25.164
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-93.200
Előirányzatok technikai átcsoportosítása vált szükségessé a karbantartási kiadások között az áfa hatályán kívüli tételek rögzített kötelezettségvállalásának módosításaként az alábbiak szerint.			
K334	Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+15.000
K334	Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások		
	Város és községgazdálkodás (066020)		-11.811
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Város és községgazdálkodás (066020)		-3.189
A teljesítési adatok alapján a védőnőnek számfejtett jubileumi jutalom fedezetének előirányzatát át kellett csoportosítani a K1101 rovatról a K1106 rovatra, az alábbiak szerint:			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		-680.000
K1106	Jubileumi jutalom		
	család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)		+680.000
Az előző rendeletmódosítás korrekciójaként –a településtörténeti kiadványokhoz kapcsolódóan - át kell helyezni a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovatról a működési célú, előzetesen felszámított ÁFA rovatra 23.941-Ft-ot.			
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
	egyéb kiadói tevékenység (083030)		-23.941

K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	egyéb kiadói tevékenység (083030)		+23.941

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+2.009.140	
B4	Működési bevételek	+115.850	
K1	Személyi juttatások		+1.974
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+803
K3	Dologi kiadások		+2.535.576
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		-21.113
K5	Egyéb működési célú kiadások		-709.966
K6	Beruházások		+16.500
K9	Finanszírozási kiadások		+301.216
Összesen:		+2.124.990	+2.124.990

Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő – képviselő-testületi hatáskörbe tartozó - előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az önkormányzati ASP rendszer bevezetésében aktívan közreműködő önkormányzati köztisztviselők munkájának elismerése érdekében 319.200,- Ft kerül kifizetésre a köztisztviselők munkabérének és járulékának fedezetére. Ezen összeg a márciusi előirányzat módosításkor már bevételezésre került. A teljesítési adatok alapján azonban módosítani kell a céljuttatás és a hozzá kapcsolódó járulékok rovatokon a cofogon belüli megoszlást.			
K1103	Céljuttatás, célprémium		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-36.350
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		+36.350
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	adó-, vám- és jövedéki igazgatás (011220)		+7.088
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-7.088

Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő – költségvetési szerv vezetői hatáskörbe tartozó - előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton előirányzat biztosítása a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások terhére 12.000,- Ft-os összeggel.			
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+12.000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-12.000

A Polgármesteri Hivatal kiemelt előirányzatai részleteiben nem változtak.

A Gombai Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő – képviselő-testületi hatáskörbe tartozó - előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A bölcsőde munkabér fedezetének 301.216,- Ft-os összegű pótelőirányzatát intézményfinanszírozásként adja át az önkormányzat. A kiadási előirányzatokat a megfelelő rovatokon az alábbiak szerint kell módosítani.			
B816	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+301.216	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		+252.064
K2	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031)		+49.152

A Gombai Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő – költségvetési szerv vezetői hatáskörbe tartozó, tájékoztatási kötelezettséggel járó - előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Előirányzatok technikai átcsoportosítása vált szükségessé az egyéb szolgáltatások és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kiadásai között az áfa hatályán kívüli tételek rögzített kötelezettségvállalásának módosításaként az alábbiak szerint.			
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+27.000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-37.418
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+10.418

A Gombai Gólyafészek Óvoda költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B8	Finanszírozási bevételek	+301.216	
K1	Személyi juttatások		+252.064
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+49.152
Összesen:		+301.216	+301.216

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+2.009.140	
B4	Működési bevételek	+115.850	
B8	Finanszírozási bevételek	+301.216	
K1	Személyi juttatások		+254.038
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+49.955
K3	Dologi kiadások		+2.535.576
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		-21.113
K5	Egyéb működési célú kiadások		-709.966
K6	Beruházások		+16.500
K9	Finanszírozási kiadások		+301.216
Összesen:		+2.426.206	+2.426.206

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, 2018.október 19.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester