

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Képviselő-testület 2018 május 24-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/3750-3/2018.

**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 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>			
A Belügyminisztérium a téli rezsicsökkentés kiterjesztése érdekében az Önkormányzatot a 2017.évi szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatás keretében 480.060,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette. A támogatói okirat Önkormányzatunkhoz megérkezett 27 m <sup>3</sup> vonatkozásában. A bevételt az alábbiak szerint vesszük számításba:			
<b>B115</b>	<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+480.060	
<b>K48</b>	<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>		
	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások (107060)		-480.060
A 0. havi bérkompensáció összege összesen 9.642,- Ft, mely kiadásként eredeti előirányzatban tervezve lett, ezért ezzel az összeggel az általános tartalékot javasoljuk növelni.			
<b>B115</b>	<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+9.642	

<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+9.642

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
		<i>(adatok forintban)</i>	

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. forráshiányra tekintettel elutasította az óvodai tavaszi találkozó megrendezéséhez kapcsolódó költségek fedezeteként benyújtott támogatási igényt. A Képviselő-testület a 49/2018. (IV. 06.) határozatával döntött az e célra céltartalékban lévő összeg felszabadításáról és a költséghelyes előirányzat-módosításról. A céltartalékban lévő összeg nem nyújtott fedezetet teljes egészében a felmerült költségek fedezetére, így a hiányzó fedezet általános tartalékból kerülhet pótlásra az alábbiak szerint:

<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+83.736
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+31.815
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+49.001
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-164.552
A pálinkaverseny szervezéséhez kapcsolódó kiadások a 082092 cofogon kerültek tervezésre a K337 rovaton. Ebből az előirányzathoz indokolt átcsoportosítani a kiadás ÁFA vonzatát a K351 rovatra.			
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Közművelődés-, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+11.267
<b>K337</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>		
	Közművelődés-, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-11.267
A díszpolgári címátadó ünnepséghez kapcsolódó reprezentációs költség fedezetét át kell csoportosítani a számviteli szabályok szerint az egyéb szolgáltatások rovatról 23.622,- Ft + ÁFA értékben az egyéb külső személyi juttatások rovatra.			
<b>K337</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>		
	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		-23.622
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>		
	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		+23.622

A márciusi előirányzat módosításkor már számba vettük a B16 rovaton az ASP rendszer működtetéséhez kapcsolódó 319.200,- Ft-ot, melyet Kincstári iránymutatás alapján át kellett könyvelni B115 rovatra.

<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-319.200	
<b>B115</b>	<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+319.200	
A pótlékok bevétele 45.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az általános tartalék értéke növelhető.			
<b>B36</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+45.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+45.000
Behajtási engedélyhez kapcsolódó többletbevétel keletkezett az önkormányzatnál 51.000,- Ft értékben, melyből 15.000,- Ft eljárási díjat a B36 rovaton, valamint 36.000,- Ft túlsúlydíjat a B411 rovaton veszünk számításba. Ezzel az összeggel az általános tartalék értéke növelhető.			
<b>B36</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+15.000	
<b>B411</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	+36.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+51.000
A költségvetés tervezésekor a Dankó 16. sz. alatti épületének közüzemi díjait alulterveztük. A pótelőirányzat az általános tartalék terhére biztosítható.			
<b>K331</b>	<b>Közüzemi díjak</b>		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+88.227
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+22.050
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-110.277

#### Tájékoztatás önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzatok módosításról

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>		
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovat terhére a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatának biztosítása 100.000,- Ft összeggel. Továbbá a foglalkoztatottak távollét idejére járó illetmény fedezetét az alábbiak szerint kell a személyi juttatások jogcímei alapján a rovatok között módosítani:		

<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Város- és községgazdálkodás (066020)		+100.000
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-15.113
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Város- és községgazdálkodás (066020)		-100.000
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+15.113

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	+489.702	
B3	Közhatalmi bevételek	+60.000	
B4	Működési bevételek	+36.000	
K1	Személyi juttatások		+72.623
K3	Dologi kiadások		+202.206
K4	Ellátottak pénzbeli ellátásai		+480.060
K5	Egyéb működési célú kiadások		-169.187
<b>Összesen:</b>		<b>+585.702</b>	<b>+585.702</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			

A 2018. április 8-ai választás költségeinek fedezetét a Gombai Polgármesteri Hivatal számlájára utalta át a központi költségvetés, így a bevételi előirányzat ennek figyelembe vételével került az előző rendeletmódosításkor 949.991,- Ft-ban meghatározásra, a kifizetések módosítása a teljesítések alapján – az előző előirányzat módosítás korrekciójaként - az alábbiak szerint indokolt:

<b>K1102</b>	<b>Normatív jutalmak</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+167.689
<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		-161.306
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+705
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		-28.595
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+13.113

<b>K321</b>	<b>Informatikai szolgáltatások</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+8.081
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Ogy.-i, önk.-i és EP.-i képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek (016010)		+313
A Hivatalnál a kamatbevételek meghaladták a tervadatok összegét, ezért a teljesítési adatok figyelembe vételével indokolt 10.000,- Ft pótelőirányzat biztosítása, melyet javaslunk intézményi költségvetésen belül az egyéb szolgáltatások kiadási előirányzatának emelésére felhasználni.			
<b>B408</b>	<b>Kamatbevételek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+10.000	
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10.000

**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 törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzat terhére 151.773,- Ft-os összeggel.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-151.773
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+151.773

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak. (Az összesítésben a hivatali költségvetést érintő kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzatok is szerepelnek.) :

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B4	Működési bevételek	+10.000	
K1	Személyi juttatások		+6.383
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+705
K3	Dologi kiadások		+2.912
<b>Összesen:</b>		<b>+10.000</b>	<b>+10.000</b>

**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>			
Az óvodai közalkalmazottak esetében is előirányzat átcsoportosítás szükséges a szabadságok számfejtése alapján. A távollét idejére járó illetmény fedezetét az alábbiak szerint kell a személyi juttatások jogcímei alapján a rovatok között módosítani:			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-105.509
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+105.509

A Gólyafészek Óvoda költségvetésének kiemelt előirányzatai nem változnak.

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+489.702	
B3	Közhatalmi bevételek	+60.000	
B4	Működési bevételek	+46.000	
K1	Személyi juttatások		+79.006
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+705
K3	Dologi kiadások		+205.118
K4	Ellátottak pénzbeli ellátásai		+480.060
K5	Egyéb működési célú kiadások		-168.187
<b>Összesen:</b>		<b>+595.702</b>	<b>+596.702</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, 2018. május 18.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester