

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2018 december 13-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/3750-9/2018.

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:

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A teljesítési adatok alapján az eredeti előirányzatként egyéb szolgáltatások rovatra tervezett Márton-napi rendezvény reprezentációs költség fedezetére 46.535,- Ft összegben előirányzat átcsoportosítás szükséges, az egyéb külső személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok rovatra.			
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+33.071
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+13.464
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-2.863
K337	Egyéb szolgáltatások		
	közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-43.672

Tájékoztatás önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzatok módosításáról

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
(adatok forintban)			
A teljesítési adatok alapján a köztemetés előirányzatát át kell könyvelni az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről rovatról az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről rovatra.			
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		-242.775
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+242.775
Az építményadó bevétele 150.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az iparüzési adó bevételi előirányzata csökkenthető.			
B341	Építményadó bevétele		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+150.000	
B3511	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (helyi iparüzési adó)		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	-150.000	
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján a tanyagondnoki szolgáltatás biztosítására fizetett feladat-ellátási támogatás eredeti előirányzatát a tanyagondnoki szolgáltatás cofogról át kell könyvelni egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások cofogra. Továbbá a Képviselő-testület 156/2018. (XI. 22.) határozata alapján a tanyagondnoki szolgálat támogatására további 480.000,- Ft került átcsoportosításra a szociális normatíva terhére. Fedezetet a házi segítségnyújtásra tervezett eredeti előirányzat biztosít.			
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről		
	tanyagondnoki szolgáltatás (107055)		-840.000
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-480.000
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+1.320.000
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján- a könyvtáros megbízási díjához kapcsolódóan- indokolt a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások rovaton előirányzat biztosítása a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzat terhére 44.634,- Ft-os összeggel.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		-44.634
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		+44.634
A novemberi ülésen került sor a szociális normatíva terhére a bölcsődei eszközbeszerzés biztosítására. A 3 millió forint levonását helytelenül a 107060 cofog K48-as rovatának előirányzatából érvényesítettük. Ennek korrigálására kell, hogy sor kerüljön. A teljes 3 millió forint nem vonható el a fenti cofog/rovat előirányzatából, hanem azokról a költséghelyekről kell			

az elvonást érvényesíteni, ahol az előirányzathoz viszonyított teljesítési adatok ezt lehetővé teszik. Ez a házi segítségnyújtásra a TÖKT által elszámolás alapján visszautalt összeg terhére, a családsegítő szolgálat finanszírozására tervezett előirányzathoz a teljesítési adatok figyelembe vételével, és a köztemetésre biztosított előirányzat és a szociális étkeztetés árkiegészítésének előirányzata terhére valósulhat meg az alábbiak szerint:

K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-1.509.008
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		-67.225
K509	Árkiegészítések, ártámogatások		
	szociális étkeztetés (107051)		-180.000
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+1.756.233

A Képviselő-testület a novemberi ülésén hagyta jóvá az eredeti előirányzatként tervezett K1103 rovaton nyilvántartott fedezet mellett a bérmaradvány terhére az év végi jutalmazást. A várható teljesítési adatokhoz az alábbi rovat szintű előirányzat módosításokat kérjük jóváhagyni a költségvetési rendeletmódosítás keretében. Kormányzati funkciókra jelenleg még nem tudjuk az előirányzatot a korábbi gyakorlatnak megfelelően bontani, mert a MÁK-tól még nem érkezett meg a könyvelés alapjául szolgáló számfejtési lista, viszont a kötelezettségvállalás rögzítéséhez elengedhetetlen a megfelelő rovatokon rendelkezésre álló előirányzat rögzítése. Miután a rovatok közötti átcsoportosítás testületi hatáskör, így az intézmény fő cofogján történő nyilvántartásba vétellel a módosításra az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-783.490
K1103	Céljuttatás, projektprémium		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.90.652
K1107	Béren kívüli juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-87.403
K1109	Közlekedési költségtérítés		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-316.370
K1112	Szociális támogatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-38.650
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+495.911
K121	Választott tisztségviselők juttatásai		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-164.955

K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+45.911
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-7.213
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-334.393

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
K1	Személyi juttatások		+367.464
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-320.929
K3	Dologi kiadások		-46.535
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+1.276.233
K5	Egyéb működési célú kiadások		-1.276.233
Összesen:		0	0

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A Képviselő-testület a novemberi ülésén hagyta jóvá az eredeti előirányzatként tervezett K1103 rovaton nyilvántartott fedezet mellett a bérmaradvány terhére az év végi jutalmazást. Az önkormányzati intézményi költségvetésnél részletezett indokok alapján a hivatal előirányzatainak módosítására az alábbiak szerint teszünk javaslatot:			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-2.062.015
K1103	Céljuttatás, projektprémium		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.678.800
K1107	Béren kívüli juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+104.567
K1109	Közlekedési költségtérítés		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+34.025
K1112	Szociális támogatások		

	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-247.638
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+338.067
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-111.817
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+266.011

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 cafeteria különbözet fedezetének biztosításaként- béren kívüli juttatások rovaton előirányzat biztosítása a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzat terhére 131.265,- Ft-os összeggel.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-112.639
	adó-vám, és jövedéki igazgatás (011220)		-18.626
K1107	Béren kívüli juttatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+112.639
	adó-vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+18.626

A hivatal intézményi költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
K1	Személyi juttatások		-266.011
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+266.011
Összesen:		0	0

Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsődét érintő – képviselő-testületi hatáskörbe tartozó - előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A Képviselő-testület a novemberi ülésén hagyta jóvá az eredeti előirányzatként tervezett K1103 rovaton nyilvántartott fedezet mellett a bérmaradvány terhére az év végi jutalmazást. Az önkormányzati intézményi költségvetésnél részletezett indokok alapján a hivatal előirányzatainak módosítására az alábbiak szerint teszünk javaslatot:			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		-1.836.808
K1103	Céljuttatás, projektprémium		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		+1.925.378
K1107	Béren kívüli juttatások		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		-6.163
K1109	Közlekedési költségtérítés		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		-79.780
K1112	Szociális támogatások		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		+389.041
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		-169.462
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		-58.362
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		-163.844

A Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde 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 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:			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		-48.189
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)		+48.189

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
K1	Személyi juttatások		+163.844
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-163.844
K3	Dologi kiadások		
Összesen:		0	0

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
K1	Személyi juttatások		+265.297
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-218.762
K3	Dologi kiadások		-46.535
K4	Ellátottak juttatásai		+1.276.233
K5	Egyéb működési célú kiadások		-2.276.233
Összesen:		0	0

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.december 7.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester