

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2018 november 22-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/3750-7/2018.

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>			
A Belügyminisztérium a rendkívüli önkormányzati támogatás iránti igények elbírálását követően támogatói okiratban értesítette az önkormányzatot, hogy az iparüzési adóbevétel kiesés miatt 12.527.821,- Ft egyszeri, vissza nem térítendő támogatást állapított meg. A támogatás összegével – annak adózó részére történő átutalása mellett - a tervezett iparüzési adó bevételi előirányzatának csökkentését javasoljuk. Nem tesz javaslatot az előterjesztés a támogatási igény és a megítélt támogatás közötti különbség összegére. A képviselő-testület erre vonatkozóan két alternatíva közül választhatja ki a gazdálkodási keretek között, hogy a tartalékok terhére kerüljön visszafizetésre az adózó részére a további 4.093.579,- Ft, vagy kérelemmel forduljunk az adózó felé, hogy tekintsen el ez évben ennek az összegnek a megfizetésétől és a 2019. március 15-ig teljesítendő előlegfizetési kötelezettség teljesítésekor vegye figyelembe a vissza nem utalt adókülönbség összegét.			
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+12.527.821	
B3511	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	-12.527.821	

**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 szüreti bál és az október 23-i ünnepség reprezentációs költség fedezetére 71.602,- Ft összegben előirányzat átcsoportosítás szükséges, az egyéb külső személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, valamint a hozzá kapcsolódó ÁFA rovatra.			
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+37.800
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		+4.894
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+15.389
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		+1.992
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+10.206
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		+1.321
K337	Egyéb szolgáltatások		
	közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-63.395
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		-8.207
A Képviselő-testület a 140/2018. (X.25.) határozattal döntött a helyi építési szabályzat módosításáról. A döntés értelmében a község településrendezési eszközeinek módosítása szükséges. A Képviselő-testület a hivatkozott határozatában a településtervezési szerződés megkötésére 800.000,- Ft +ÁFA előirányzatot biztosított az általános tartalék terhére.			
K61	Immateriális javak létesítése, beszerzése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+800.000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+216.000
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-1.016.000
További közműcsatlakozás, és ennek megfelelően közművesítési hozzájárulás megfizetése történt teljes összeggel ivóvíz hálózatra tekintettel 2 ingatlan, szennyvízhálózatra történő csatlakozásra tekintettel szintén 2 ingatlan esetében a település központi belterületén, mely további pótelőirányzat biztosítását indokolja a B411 rovaton 580.000,- Ft-os összeggel. Két ingatlan esetében került sor szennyvíz közműre történő csatlakozáshoz szükséges közművesítési hozzájárulás megfizetésére tekintettel részletfizetés engedélyezésére. Az ezekből tárgyévben számba vehető követelés 200.000,- Ft a B411 rovaton.			

Bevételeként számításba kell venni a fenti pótelőirányzati tételek ÁFA vonzatát, mely 210.600.- Ft. A többletbevétel kiszámlázott ÁFA értékét befizetendő ÁFA-ként is figyelembe kell venni az előirányzatok rendezésénél. A többletbevétel nettó értékével javasoljuk az általános tartalékot növelni.

B411	Egyéb bevételek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+780.000	
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+210.600	
K352	Fizetendő ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+210.600
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+780.000

A pótlékok bevétele 50.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az általános tartalék értéke növelhető.

B36	Egyéb közhatalmi bevételek		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+50.000	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+50.000

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 Önkormányzatnál a kamatbevételek – az óvoda felújításra tekintettel önkormányzatnak átutalt 150 millió forintos összeg miatt - meghaladták a tervadatok összegét, ezért a teljesítési adatok figyelembe vételével indokolt 300.000,- Ft pótelőirányzat biztosítása, melyet javasolunk az általános tartalékba helyezni.

B408	Kamatbevételek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+300.000	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+300.000

A Polgármesteri Hivatalnál támogatottan foglalkoztatott munkavállaló bérfedezete 427.241,- Ft értékben-az intézménynél kifejtett indokok alapján- intézményfinanszírozás csökkentésével jelenik meg az Önkormányzat költségvetésében, ami teljes összegben az általános tartalék összegét emelheti.

K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+427.241
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		-427.241

Tájékoztatás önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzatok módosításról

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az előző rendeletmódosítás korrekciójaként –a szociális célú tűzifa vásárlásához kapcsolódóan - át kell helyezni az egyéb dologi kiadások rovatról a működési célú, előzetesen felszámított ÁFA rovatra 457.650-Ft-ot.			
K355	Egyéb dologi kiadások		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások (107060)		-457.650
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások (107060)		+457.650
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 63.739,- Ft-os összeggel.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		-63.739
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		+63.739

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	+12.527.821	
B3	Közhatalmi bevételek	-12.477.821	
B4	Működési bevételek	+1.290.600	
K1	Személyi juttatások		+42.694
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+17.381
K3	Dologi kiadások		+150.525
K5	Egyéb működési célú kiadások		+541.241
K6	Beruházások		+1.016.000
K9	Finanszírozási kiadások		-427.241

Összesen:	+1.340.600	+1.340.600
------------------	-------------------	-------------------

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A Polgármesteri Hivatalnál került sor a közfoglalkoztatásból kiemelt munkavállaló alkalmazására, aki kőműves tevékenységet lát el a településen felmerülő feladatok megoldásakor. A Pest Megyei Kormányhivatal Monori Járási Hivatalával kötött hatósági szerződés alapján a hivatal az egy éves időtartamú munkaviszonyhoz kapcsolódóan 2018.05-hőtől foglalkoztatás támogatásaként legfeljebb 150.989,- Ft/hó támogatásban részesül. A júniusi előirányzat módosítás korrekciójaként további 427.241,- Ft támogatást veszünk számba az intézménynél, mely intézményfinanszírozás csökkentésével kerülhet az előirányzatok között megjelenítésre.			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-427.241	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+427.241	

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>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+427.241	
B8	Finanszírozási bevételek	-427.241	
Összesen:		0	0

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 kiadásai között az áfa hatályán kívüli tételek rögzített kötelezettségvállalásának módosításaként az alábbiak szerint.			
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		-10.800
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+10.800

A Gombai Gólyafészek Óvoda költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben nem változtak.

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+12.955.062	
B3	Közhatalmi bevételek	-12.477.821	
B4	Működési bevételek	+1.290.600	
B8	Finanszírozási bevételek	-427.241	
K1	Személyi juttatások		+42.694
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+17.381
K3	Dologi kiadások		+150.525
K5	Egyéb működési célú kiadások		+541.241
K6	Beruházások		+1.016.000
K9	Finanszírozási kiadások		-427.241
Összesen:		+1.340.600	+1.340.600

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.november 16.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester