

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2019.március 28-i nyilvános ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019.(II.01.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester
Előkészítő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző
 Zsuppán Regina gazdálkodási előadó
Véleményező: Pénzügyi Bizottság
Iktatószám: 5-2/2019.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II. 01.) 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
 kormányzati hatáskörbe tartozó módosító tételei**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Előirányzat korrekcióként kell számba vennünk 146.907,- Ft-ot, ami a 2019. évi megalapozó felmérésben szereplő egyéb önkormányzati feladatok támogatása jogcímhez kapcsolódik. Ezt eredeti előirányzatként 4.579.208,- Ft-tal terveztünk, azonban a beszámítási összeg központi korrekciója miatt ez az előirányzat 4.726.115,- Ft-tal kell, hogy szerepeljen a rendelet számszaki mellékleteiben. A korrekciós tétel miatti főösszeg változatlan értéken tartása érdekében a bevételi előirányzatok között a helyi iparüzési adó bevétel tervezett adatának csökkentésére teszünk javaslatot.			
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+146.907	
B3511	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
	önkormányzatok funkcióira nem sorolt bevételek államháztartáson kívülről (900020)	-146.907	
A Képviselő-testület a 6/2019. (I.16.) határozattal döntött, hogy az illetményalapot 2019. évre vonatkozóan a Kvtv.-ben rögzítetthez képest 20%-kal emelt összegben, azaz 46 380 forintban állapítja meg, mely a kiegyenlítő bérrendezési alap támogatás pályázati feltétele volt. A Belügyminisztérium ennek keretében 4.584.000,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette az Önkormányzatot.			

A támogatói okirat szerint a támogatást a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2019.évi január-november havi illetménye és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használhatja fel. A támogatás felhasználását az éves költségvetési beszámoló lezárását követően a Kincstár ellenőrzi saját, erre a támogatásra kialakított ellenőrzési szempontok szerint. A támogatói okirat tartalmazza azt is, hogy a támogatás teljes mértékben felhasználható az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők bérének emelésére. Ennek érdekében az illetményalap emelése meghaladhatja a támogatás igénylésének feltételeként a pályázat benyújtásakor vállalt, a költségvetési törvényben rögzített illetményalaphoz képest legalább 20 %-os mértéket. Ennek a lehetőségnek az alkalmazására nem teszünk javaslatot, a felhasználásnál a támogatói okirat azon kitételét tartottuk szem előtt, mely megfogalmazza, hogy az illetményalap emelést követően fennmaradó támogatási összeg felhasználható további rendszeres jellegű bérjuttatások kifizetésére, így különösen illetménykiegészítés, eltérítés, pótlék, személyi illetmény, garantált bérminimumra történő kiegészítés megállapítására. A támogatás összegének intézményfinanszírozásként a hivatal részére történő továbbutalására teszünk javaslatot. A felhasználás tervezett adatai az intézményi költségvetési előirányzatok módosításánál kerültek kidolgozásra.

B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+4.854.000	
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozás műveletek (018030)		+4.854.000
Az Önkormányzat a Pest Megyei Kormányhivatal Monori Járási Hivatalával hatósági szerződést kötött 2019.március 1-től 2020. február 29-ig 100%-os támogatás mellett 8 fő közfoglalkoztatásának bér- és járulék költségeinek támogatására 8.589.984,- Ft összeggel. A tárgyévi időszak foglalkoztatási költsége 5.870.148,- Ft munkabér és 572.340,- Ft járulék. A tárgyévet követő évre eső követelés és kötelezettségvállalás összege a könyvelés során kerül rögzítésre. A támogatást és a bérjellegű kiadások előirányzatait a költségvetésben az alábbiak szerint javasoljuk megjeleníteni:			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	+6.442.488	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+5.870.148
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+572.340

Önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatainak Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosító tételei

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
	(adatok forintban)	
A Monori Gondozási Központ házi-segítségnyújtás feladatellátás 2018.évi tevékenységéről készített pénzügyi elszámolása alapján az Önkormányzatnak 796.427,- Ft túlfizetése keletkezett. Az előirányzat átcsoportosítás az egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről (K506) rovaton eredeti előirányzatként tervezett HSZG feladatellátás előirányzatának csökkentésével, valamint a túlfizetés összegéből a Mini Bölcsőde eszközbeszerzésekhez kapcsolódó pótelőirányzatként javaslunk 283.275,- Ft +ÁFA összeget biztosítani, a további 436.672,- Ft pedig az általános tartalékot növelheti.		

K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+436.672
K506	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-796.427
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+283.275
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+76.480
A Polgármesteri Hivatalnál támogatottan foglalkoztatott munkavállaló bérfedezete 846.851,- 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)		+846.851
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		-846.851

Tájékoztatás önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzatok módosításáról

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A Képviselő-testület a 27/2019. (II.21.) határozattal döntött a Pega Pata Parádé nevű rendezvény támogatásáról, mely szerint az Önkormányzat 40.000,- Ft működési célú támogatást nyújt a szervezők számára, a rendezvény lebonyolításához.			
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+40.000
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-40.000
A Képviselő-testület a 33/2019.(II.21.) határozattal döntött a Tápió Natúrparkhoz való csatlakozásról. A határozat értelmében az Önkormányzat 200.000,- Ft működési célú támogatást nyújt a Natúrparki Tanács számára a munkaszervezet működtetésére és a projektek megvalósítására.			
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+200.000
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-200.000
A katasztrófavédelmi naphoz kapcsolódó reprezentációs költség fedezetére pótelőirányzat biztosítása szükséges 24.298,- Ft értékben, melyet a K1101 rovat terhére javasolunk biztosítani.			

K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	város és községgazdálkodás (066020)		+14.488
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	város és községgazdálkodás (066020)		+5.898
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	város és községgazdálkodás (066020)		+3.912
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	város és községgazdálkodás (066020)		-24.298
A teljesítési adatok alapján az eredeti előirányzatként egyéb szolgáltatások rovatra tervezett március 15-i ünnepség reprezentációs költség fedezetére 6.603,- 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		
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		+3.937
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		+1.603
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		+1.063
K337	Egyéb szolgáltatások		
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080)		-6.603

Az önkormányzat intézményi költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változhatnak az előterjesztésben foglalt javaslatok támogatása esetén:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+11.443.395	
B3	Közhatalmi bevételek	-146.907	
K1	Személyi juttatások		+5.864.275
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+579.841
K3	Dologi kiadások		-1.628
K5	Egyéb működési célú kiadások		+487.096
K6	Beruházások		+359.755
K9	Finanszírozási kiadások		+4.007.149
Összesen:		+11.296.488	+11.296.488

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A kiegyenlítő bérrendezési alap támogatás keretében elnyert pályázat összege a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2019. évi január-november havi illetményére és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel. Ezen összeg intézményfinanszírozásként kerül a hivatal költségvetésébe. Számbavételére az alábbiak szerint kerülhet sor.			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+4.854.000	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.861.525
	adó, vám-és jövedéki igazgatás (011220)		+200.400
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+758.997
	adó, vám-és jövedéki igazgatás (011220)		+33.078
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.-től 2019.05.-ig foglalkoztatás támogatásaként legfeljebb 150.989,- Ft/hó támogatásban részesül. A 12 havi támogatás összege összesen 1.811.870,- Ft. A 2019. évi költségvetési évet érintő támogatás 846.851,- Ft, mely intézményfinanszírozás csökkentésével kerülhet az előirányzatok között megjelenítésre.			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+846.851	
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-846.851	

A Gombai Polgármesteri Hivatal költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+846.851	
B8	Finanszírozási bevételek	+4.007.149	
K1	Személyi juttatások		+4.061.925
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+792.075
Összesen:		+4.854.000	+4.854.000

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>			
Előirányzatok technikai átcsoportosítása vált szükségessé az egyéb üzemeltetési anyagok 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)		-2700
K312	Egyéb szolgáltatások		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+2700
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 szakmai feladatai (091110)		-202.204
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+202.204

Az óvoda intézményi 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	+12.290.246	
B3	Közhatalmi bevételek	-146.907	
B8	Finanszírozási bevételek	+4.007.149	
K1	Személyi juttatások		+9.926.200
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+1.371.916
K3	Dologi kiadások		-1.628
K5	Egyéb működési célú kiadások		+487.096
K6	Beruházások		+359.755
K9	Finanszírozási kiadások		+4.007.149
Összesen:		+16.150.488	+16.150.488

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

Gomba, 2019.március 28.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester