

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2019.április 25-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: 5-3/2019.

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 módosítás szükséges a nettófinanszírozásban rendezett közfoglalkoztatási előleg visszavonása miatti 1. és 2. havi megelőlegezések összegére az alábbiak szerint:			
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
	önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel (018010)	+85.185	
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
	önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel (018010)		+85.185

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A Mini Bölcsődében további - a működtetéshez szükséges - eszközök beszerzése, valamint a riasztórendszer telepítése történt összességében 332.059,- Ft értékben, melynek fedezetét az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.			

K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+332.059
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+261.464
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+70.595
Az óvoda és a bölcsőde épületére címertábla készíttetés vált szükségessé. A szükséges fedezetet általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani, és intézményfinanszírozás keretében kerülhet átadásra a kiadás fedezete az intézmény részére.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-72.390
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+72.390
A Képviselő-testület a 37/2019. (III.28.) képviselő-testületi határozattal döntött a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde engedélyezett létszámkeretének növeléséről. A határozat értelmében a szükséges 681.527- Ft összegű bérjellegű kifizetés fedezetét általános tartalék terhére biztosítjuk. Ez az összeg intézményfinanszírozásként jelenik meg az intézményi költségvetésben.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-681.527
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+681.527
A Képviselő-testület a 38/2019. (III.28.) képviselő-testületi határozattal döntött az Óvoda állományában lévő közalkalmazott nyugdíjba vonulásához kapcsolódó felmentési idő munkavégzési kötelezettség alóli mentesítésének időtartama alatti indokolt helyettesítés személyi juttatás és járulék fedezetének biztosításáról. A határozat értelmében a helyettesítéshez kapcsolódó 872.890- Ft összegű bérjellegű kifizetés fedezetét általános tartalék terhére biztosítjuk. Ez az összeg intézményfinanszírozásként jelenik meg az intézményi költségvetésben.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-872.890
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+872.890
A Képviselő-testület a 39/2019. (III.28.) képviselő-testületi határozattal döntött az Óvoda 2019. áprilisában esedékes szakmai találkozó útiköltségének finanszírozásáról. A határozat értelmében az útiköltség finanszírozásához szükséges 120.000,- Ft összegű fedezetet általános tartalék terhére biztosítjuk. Ez az összeg intézményfinanszírozásként jelenik meg az intézményi költségvetésben.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-120.000
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+120.000

A távfelügyeleti szolgáltatás 2019.június 1-től előfizetésenként havi bruttó 400,- Ft-tal emelkedni fog. Ez éves szinten a jelenlegi 5 előfizetésünkre tekintettel összesen 14.000,- Ft többletköltséget jelent. A pótelőirányzatot az általános terhére javasoljuk biztosítani, az alábbiak szerint:

K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-14.000
K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+8.400
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Család-és nővédelmi, egészségügyi gondozás (074031)		+2.205
	Helyi, térségi, hagyományos közösségi szolgáltató tér biztosítása, működtetése (086020)		+2.205
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Család-és nővédelmi, egészségügyi gondozás (074031)		+595
	Helyi, térségi, hagyományos közösségi szolgáltató tér biztosítása, működtetése (086020)		+595

Eredeti előirányzatként nem került tervezésre a Jókai 7. sz. alatti ingatlan területéről történő hulladékszállítási szolgáltatás igénybevétele. Ennek fedezetét általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.

K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-60.960
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Város-és községgazdálkodás (066020)		+48.000
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+12.960

A szociális célú tűzifa vásárláshoz kapcsolódóan 472.441,- Ft+ÁFA többletköltség merült fel a teljesítési adatok alapján, melynek oka, hogy az a szolgáltató, akitől az elmúlt években is rendeltünk nem tudta teljesíteni megrendelésünket, így egy másik vállalkozótól történt a tűzifa beszerzés, a tervezettől eltérő árakon. A különbözetet általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.

K312	Üzemeltetési anyagok		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+472.441
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060)		+127.559

K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-600.000

A 2018. évi zárszámadás alapján korrigálni kell a költségvetési maradvány összegét. A költségvetés tervezésekor az önkormányzati intézményi költségvetésének maradványát 193.638.871 Ft-tal vettük figyelembe. A beszámoló elkészítése alapján a tényleges maradvány. 197.588.385 Ft. A különbözet bevételi előirányzatok közti nyilvántartásba vétele szükséges az előzőek alapján 3.943.514.- Ft-tal, mely az általános tartalékot növelheti kiadási oldalon.

K813	Maradvány igénybevétele		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+3.949.514	
K513	Tartalék (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.949.514

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 előirányzatának biztosítása a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzat terhére 16.377,- Ft-os összeggel.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-16.377
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+16.377
Az első féléves adó határozatok és értesítők kiküldéséhez-a bankszámlaszámok változása miatt-kézpénzátutalási megbízások (csekkok) beszerzése történt. Fedezetét a dologi kiadások előirányzatából javasoljuk átcsoportosítani.			
K312	Üzemeltetési anyagok		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+99.000
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+26.730
K355	Egyéb dologi kiadások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-125.730
A könyvtáros megbízási díjának előirányzata tévesen az egyéb külső személyi juttatások rovaton került tervezésre, ennek éves előirányzatát át kell csoportosítanunk a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások rovatra.			
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	Könyvtári szolgáltatások (082044)		-420.000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		
	Könyvtári szolgáltatások (082044)		+420.000

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>			
B8	Finanszírozási bevételek	+4.034.699	
K3	Dologi kiadások		+666.560
K5	Egyéb működési célú kiadások		+1.195.688
K6	Beruházások		+332.059
K9	Finanszírozási kiadások		+1.840.392
Összesen:		+4.034.699	+4.034.699

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A távfelügyeleti szolgáltatás díjának emelkedése 2019.június 1-től havi bruttó 400,- Ft. Az Önkormányzat intézményfinanszírozás keretében adja át a különbözetet a Hivatal előfizetésére, az alábbiak szerint:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+2.800	
K337	Egyéb szolgáltatások		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.205
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+595
A 2018. évi zárszámadás alapján korrigálni kell a költségvetési maradvány összegét. A költségvetés tervezésekor az intézményi költségvetés maradványát 400.000 Ft-tal vettük figyelembe. A beszámoló elkészítése alapján a tényleges maradvány. 483.873 Ft. A különbözet bevételi előirányzatok közti nyilvántartásba vétele szükséges az előzőek alapján 83.873.- Ft-tal, melyet a meghibásodott irodai kávéfőző pótlásának kiadására javasolunk átcsoportosítani.			
K813	Maradvány igénybevétele		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+83.873
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+66.042
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+17.831

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 terhére 98.710,- Ft-os összeggel.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-98.710
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+98.710

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B8	Finanszírozási bevételek	+86.673	
K3	Dologi kiadások		+2.800
K6	Beruházások		+83.913
Összesen:		+86.673	+86.673

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 37/2019. (III.28.) képviselő-testületi határozattal döntött a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde engedélyezett létszámkeretének növeléséről. A szükséges kiadási pótelőirányzat intézményfinanszírozásként kerülhet az Óvoda költségvetésébe, megosztva az óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai és a gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása cofogok között az alábbiak szerint:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+681.527	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+260.750

	gyermek b6lcs6d6ben 6s mini b6lcs6d6ben t6rt6n6 ell6t6s (104031)		+260.750
K2	Munkaad6t terhel6 j6r6l6kok 6s szoci6lis hozz6j6r6l6si ad6		
	6vodai nevel6s, ell6t6s, m6k6d6tet6s feladatai (091140)		+58.327
	gyermek b6lcs6d6ben 6s mini b6lcs6d6ben t6rt6n6 ell6t6s (104031)		+58.327
K1107	B6ren k6v6li juttat6sok		
	6vodai nevel6s, ell6t6s, m6k6d6tet6s feladatai (091140)		+21.686
	gyermek b6lcs6d6ben 6s mini b6lcs6d6ben t6rt6n6 ell6t6s (104031)		+21.686
A K6pvisel6-test6let a 38/2019. (III.28.) k6pvisel6-test6leti hat6rozattal d6nt6tt az 6voda 6llom6ny6ban l6v6 k6zalkalmazott nyugd6jba vonul6s6hoz kapcsol6d6 felment6si id6 munkav6gz6si k6telezetts6g al6li mentes6t6s6nek id6tartama alatti indokolt helyettes6t6sr6l. A helyettes6t6si d6j 872.890,- Ft 6rt6kben ker6lhet int6zm6nyfinansz6roz6s keret6ben az 6voda k6lts6gv6t6s6be. Sz6mbav6tel6re az al6bbiak szerint ker6lhet sor.			
B816	K6zponti ir6ny6t6szervi t6mogat6s		
	t6mogat6si c6l6 finansz6roz6si m6veletek (018030)	+872.890	
K1104	K6szenl6ti, 6gyeleti, helyettes6t6si d6j, t6l6ra, t6lsszolg6lat		
	6vodai nevel6s, ell6t6s szakmai feladatai (091110)		+730.452
K2	Munkaad6t terhel6 j6r6l6kok 6s szoci6lis hozz6j6r6l6si ad6		
	6vodai nevel6s, ell6t6s szakmai feladatai (091110)		+142.438
A K6pvisel6-test6let a 39/2019. (III.28.) k6pvisel6-test6leti hat6rozattal d6nt6tt az 6voda 2019. 6prilis6ban esed6kes szakmai tal6lkoz6 6tik6lts6g6nek finansz6roz6s6r6l. A hat6rozat 6rtelm6ben az 6nkorm6nyzat 120.000,- Ft 6sszeg6 fedezetet biztos6t az utaz6s k6lts6geire. Ez az 6sszeg int6zm6nyfinansz6roz6sk6nt jelenik meg az 6voda k6lts6gv6t6s6ben.			
B816	K6zponti ir6ny6t6szervi t6mogat6s		
	t6mogat6si c6l6 finansz6roz6si m6veletek (018030)	+120.000	
K336	Szakmai tev6kenys6get seg6t6 szolg6ltat6sok		
	6vodai nevel6s, ell6t6s szakmai feladatai (091110)		+94.888
K351	M6k6d6si c6l6, el6zetesen felsz6m6tott 6FA		
	6vodai nevel6s, ell6t6s szakmai feladatai (091110)		+25.512
Az 6voda 6s a b6lcs6de 6p6let6re c6mert6bla k6sz6tt6t6s v6lt sz6ks6gess6. A fedezetet az 6nkorm6nyzat int6zm6nyfinansz6roz6s keret6ben biztos6tja, melyet az al6bbiak szerint vesz6nk sz6m6t6sba.			
B816	K6zponti ir6ny6t6szervi t6mogat6s		
	t6mogat6si c6l6 finansz6roz6si m6veletek (018030)	+72.390	
K355	Egy6b dologi kiad6sok		
	6vodai nevel6s, ell6t6s, m6k6d6tet6s feladatai (091140)		+28.500
	gyermek b6lcs6d6ben 6s mini b6lcs6d6ben t6rt6n6 ell6t6s (104031)		+28.500
K351	M6k6d6si c6l6, el6zetesen felsz6m6tott 6FA		
	6vodai nevel6s, ell6t6s, m6k6d6tet6s feladatai (091140)		+7.695
	gyermek b6lcs6d6ben 6s mini b6lcs6d6ben t6rt6n6 ell6t6s (104031)		+7.695

A távfelügyeleti szolgáltatás díjának emelkedése 2019.június 1-től havi bruttó 400,- Ft. Az Önkormányzat intézményfinanszírozás keretében adja át a különbözetet az Óvoda és a Mini Bölcsőde előfizetésére, az alábbiak szerint:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+5.600	
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+2.205
	gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátás (104031)		+2.205
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+595
	gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátás (104031)		+595
A 2018. évi zárszámadás alapján korrigálni kell a költségvetési maradvány összegét. A költségvetés tervezésekor az intézményi költségvetés maradványát 500.000 Ft-tal vettük figyelembe. A beszámoló elkészítése alapján a tényleges maradvány. 562.826 Ft. A különbözet bevételi előirányzatok közti nyilvántartásba vétele szükséges az előzőek alapján 62.826.- Ft-tal, melyet egyéb dologi kiadásokra javaslunk biztosítani az intézményi költségvetésen belül.			
K813	Maradvány igénybevétele		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+62.826	
K355	Egyéb dologi kiadások		
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+62.826

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 az egyéb külső személyi juttatások rovat teljesítési adata és a szabadságok számfejtése alapján. A személyi juttatások jogcímei alapján a rovatokat az alábbiak szerint indokolt módosítani:			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-2
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		-87.361

K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+2
	Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+87.361
K123	Egyéb külső személyi juttatások		
	SNI gyermekek óvodai nevelési ellátásának szakmai feladatai		+5.198
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		
	SNI gyermekek óvodai nevelési ellátásának szakmai feladatai		-5.198

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

		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B8	Finanszírozási bevételek	+1.815.233	
K1	Személyi juttatások		+1.295.324
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+259.093
K3	Dologi kiadások		+260.816
Összesen:		+1.815.233	+1.815.233

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
előirányzat változása			
<i>(adatok forintban)</i>			
B8	Finanszírozási bevételek	+5.936.605	
K1	Személyi juttatások		+1.295.324
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+259.093
K3	Dologi kiadások		+930.176
K5	Egyéb működési célú kiadások		+1.195.688
K6	Beruházások		+415.972
K9	Finanszírozási kiadások		+1.840.392
Összesen:		+5.936.605	+5.936.605

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.április 25.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester