

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Képviselő-testület 2017 június 22-i nyilvános ülésére**

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 5/2017. (II.10.) önkormányzati rendelet módosítására

**Előterjesztő:** Lehota Vilmos polgármester

Előkészítő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Iktatószám: G/...../2017.

**Tisztelt Képviselő-testület !**

Az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 5/2017. (II. 10.) 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>			
Az június havi bérkompenzáció összege 17.934,- Ft. Bérkompenzáció az óvoda és a hivatal intézményi költségvetését érinti, részükre a köztisztviselőknek és közalkalmazottaknak kifizetett kompenzáció fedezete intézményfinanszírozás keretében kerül átadásra. Az óvoda intézményfinanszírozása így 4.026,- Ft, a hivatalé pedig 13.908,- Ft.			
<b>B115</b>	<b>Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+17.934	
<b>K915</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+17.934
Az önkormányzat kulturális területein foglalkoztatott munkavállalói kulturális pótléokra jogosultak az év elejétől. Május hónap során érkezett meg az önkormányzatunk számára e jogcímen 26.850,-Ft. A bevételt a B115 rovaton vettük nyilvántartásba, a kiadások törvény szerinti illetményként és szociális hozzájárulási adóként jelentkeznek. E rovatok előirányzatának növelése indokolt			
<b>B115</b>	<b>Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+26.850	

<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		+11.965
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+10.043
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		+2.632
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+2.210
Az önkormányzat az Ady u. 3. sz. előtti pincebeszakadásra vis maior támogatási igényt nyújtott be a 346.031 EBR azonosítószámom. 2017. május 26-án miniszteri döntésnek megfelelően önkormányzatunk vis maior kérelme alapján 5.283.000,- Ft támogatás került jóváhagyásra. A helyreállítási költségekhez a saját forrást a korábbi rendeletmódosításkor már rögzítettük az előirányzatok között, jelen esetben a megállapított támogatás nettó és áfa tételét vesszük számításba a megállapított támogatással szemben.			
<b>B25</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+5.283.000	
<b>K71</b>	<b>Ingatlanok felújítása</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+4.159.842
<b>K74</b>	<b>Felújítási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+1.123.158

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

A településtörténeti kiadványok megjelenését követően a könyvbemutatót megkezdjük a könyvek értékesítését. A költségvetés bevétel eredeti előirányzatot e jogcímen nem tartalmazott, így javaslatot teszünk 300.000,- Ft + áfa értékben a bevételi pótelőirányzat meghatározására. Figyelemmel arra, hogy ez esetben értékesítési tevékenységet végez az önkormányzat, általános forgalmi adó befizetés kötelezettsége keletkezik, melynek előirányzatát a K352 rovaton biztosítjuk. A céltartalékban helyezhető nettó bevétel fedezetet biztosíthat a sorozat további kötetének megjelenési költségeihez.			
<b>B406</b>	<b>Kiszámlázott ÁFA</b>		
	egyéb kiadói tevékenység (083030)		+81.000
<b>B411</b>	<b>Egyéb működési célú bevételek</b>		
	egyéb kiadói tevékenység (083030)		+300.000
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+300.000
<b>K352</b>	<b>Befizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+81.000
Az előző rendeletmódosításkor már növelésre került a talajterhelési díj bevételi előirányzata. A teljesítési adatok alapján további 150.000,- Ft számba vételére teszünk javaslatot, mellyel szemben a céltartalékban lévő környezetvédelmi alap összege növelhető kiadásként.			
<b>B3551</b>	<b>Talajterhelési díj</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+150.000	

<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+150.000
Az I. világháborús emlékmű restaurálásához 1.000.000,- Ft-os támogatásban részesül önkormányzatunk. A restaurátorral megkötött szerződés alapján az általa benyújtott számla 1.500.000,- Ft értékű lesz. A támogatáson felüli 500.000,- Ft-ot a Képviselő-testület a 84/2017. (V.25.) határozattal biztosította.			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-500.000
<b>K71</b>	<b>Ingatlanok felújítása</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+500.000
Szigorú számadású nyomtatvány beszerzése vált szükségessé az önkormányzatnál, melynek eredeti előirányzata a költségvetésben nincs, fedezetét az általános tartalékból biztosítottuk az alábbiak szerint:			
<b>K 312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.724
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+466
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-2.190
A Községháza épületében szükségessé vált a meghibásodott telefonkészülékek cseréje. A kiadást beruházások között kell számba venni, 32.000,- Ft nettó és 8.640,- Ft áfa értékkel. A kiadások fedezetét az általános tartalékok terhére javasoljuk biztosítani.			
<b>K63</b>	<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+32.000
<b>K67</b>	<b>Beruházás célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+8.640
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-40.640
A költségvetés tervezésekor szennyvízcsatorna hálózat közművesítési hozzájárulás befizetesként 2 közműre történő csatlakozással számoltunk. Április hónapban már növeltük az előirányzatot 2 bekötéshez kapcsolódó 600.000,- Ft-tal. A teljesítések alapján további előirányzatok módosítására teszünk javaslatot az alábbiak szerint. A többletbevétel általános tartalék összeget emelhet.			
<b>B75</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+600.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+600.000

## Tájékoztató önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzat módosításról

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt az egyéb személyi juttatásokon előirányzat biztosítása a törvény szerinti illetmény előirányzat terhére 300.000,- Ft-os összeggel.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények és munkabérek</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-300.000
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+300.000

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	+44.784	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+5.283.000	
B3	Közhatalmi bevételek	+150.000	
B4	Működési bevételek	+381.000	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	+600.000	
K1	Személyi juttatások		+22.008
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+4.842
K3	Dologi kiadások		+83.190
K5	Egyéb működési célú kiadások		+507.170
K6	Beruházások		+40.640
K7	Felújítások		+5.783.000
K9	Finanszírozási kiadások		+17.934
<b>Összesen:</b>		<b>+6.458.784</b>	<b>+6.458.784</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az önkormányzat a bérkompenzáció 13.908,- Ft-os fedezetét intézményfinanszírozás keretében adta tovább a hivatal részére a 06. havi teljesítések alapján, mely kiadási előirányzatot az alábbiak szerint növel:			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+13.908	
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	adó- vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+11.400

<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	
	adó- vám, és jövedéki igazgatás (011220)	+2.508

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>			
B8	Finanszírozási bevételek	+13.908	
K1	Személyi juttatások		+11.400
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+2.508
<b>Összesen:</b>		<b>+13.908</b>	<b>+13.908</b>

**Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok  
Képviselő testületi hatáskör**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az önkormányzat a bérkompenzáció 4.026,- Ft-os fedezetét intézményfinanszírozás keretében adta tovább az óvoda részére a 06. havi teljesítések alapján, mely kiadási előirányzatot az alábbiak szerint növel:			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+4.026	
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+3.300
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+726
Sajátos nevelési igényű gyermekek ellátására személyi juttatás került kiadásként tervezésre, az ellátáshoz áfa mentes számla került benyújtásra, melynek fedezetét a K122 rovatról kell átcsoportosítani a K337 rovatra, az alábbiak szerint:			
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	SNI igényű gyermekek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		-30.400
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	SNI igényű gyermekek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		+30.400

**Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok  
intézményvezetői hatáskör**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt az egyéb személyi juttatásokon előirányzat biztosítása a törvény szerinti illetmény előirányzat terhére 100.000,- Ft-os összeggel.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények és munkabérek</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-100.000
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+100.000
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt betegszabadságra járó juttatás fedezeteként 37.193,- Ft-os összeg áthelyezéssel a K1101 rovatról a K1113 rovatra.			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények és munkabérek</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		-37.193
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+37.193

A Gólyafészek Óvoda költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B8	Finanszírozási bevételek	+4.026	
K1	Személyi juttatások		-27.100
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+726
K3	Dologi kiadások		+30.400
<b>Összesen:</b>		<b>+4.026</b>	<b>+4.026</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+44.784	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+5.283.000	
B3	Közhatalmi bevételek	+150.000	
B4	Működési bevételek	+381.000	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	+600.000	
B8	Finanszírozási bevételek	+17.934	
K1	Személyi juttatások		+6.308
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+8.076

K3	Dologi kiadások		+113.590
K5	Egyéb működési célú kiadások		+507.170
K6	Beruházások		+40.640
K7	Felújítások		+5.783.000
K9	Finanszírozási kiadások		+17.934
<b>Összesen:</b>		<b>+6.476.718</b>	<b>+6.476.718</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, 2017. június 15.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester