

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2017. május 25-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 április és május havi bérkompenzáció összege 35.868,- 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 8.052,- Ft, a hivatalé pedig 27.816,- Ft.			
B115	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+35.868	
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+35.868
Az Ady-Kölcsey utcai vis maior kár (Ebr: 290256) helyreállításához kapcsolódóan kiegyenlített kivitelezési részszámla alapján kifizetési kérelmünkre 7.916.476,- Ft érkezett az önkormányzat számlájára a megítélt támogatásból. Tervezéskor ezen támogatásokat a B25 rovaton lehet számba venni, a kiutalást követően azonban az előirányzat B21 rovatra történő áthelyezése szükséges.			
B21	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+7.916.476	

B25	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)		-7.916.476

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

<p>Az Ady-Kölcsey utcai vis maior támogatáshoz kapcsolódó felújítási kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA teljes összege a felújítási célú, előzetesen felszámított ÁFA rovatán került tervezésre. A kivitelezés számlái – miután engedélyköteles építési tevékenységhez kapcsolódnak – fordított ÁFA hatálya alá tartoznak. A 4.038.950,- Ft értékű forgalmi adó áthelyezése indokolt ezért a K74 rovatról a K352 rovatra.</p>			
K352	Befizetendő ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+4.038.950
K74	Felújítási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		-4.038.950
<p>A Sportnap és a Nyárbúcsúztató kulturális programjainak szervezéséhez kapcsolódó kiadások fedezeteként benyújtott támogatási kérelmünkre a Nemzeti Kulturális Alap Könyvészeti Kollégiuma összesen 800.000,- Ft támogatásban részesítette az önkormányzatot. A bevétel számbavétele mellett a kiadás tervadatait kell a 082092 cofogon növelni.</p>			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)	+800.000	
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+800.000
<p>A 2017. évi költségvetés a május 20-ai sportnap megrendezésének költségeire 400.000,- Ft + ÁFA, vagyis összesen 508.000,- Ft előirányzatot tartalmaz. A Nemzeti Kulturális Alaptól elnyert pályázat ezt az összeget 400.000,- Ft-tal egészíti ki. A támogatási igény benyújtásakor tervezett koncertek szerződésekkel lekötött költsége jelenleg 1.040.000,- Ft. Számítani kell továbbá kb. 40.000,- Ft-os egyéb költségekre. Így a finanszírozás teljesüléséhez a hiányzó 172.000 Ft-ot általános tartalékból kell pótolni. Számolni kell még a hangosítás költségeinek kifizetésével, melynek összege 228.000 Ft bruttó fedezetet igényel.</p>			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-400.000
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+400.000
<p>A költségvetés elfogadásakor a környezetvédelmi alapon nyilvántartott pénzeszköz 6.165.614,- Ft volt, melyet talajterhelési díjként fizettek be az elmúlt évek során a gombai ingatlan tulajdonosok. A 2017 évi talajterhelési díjból származó tervezett 881.789,- Ft-os bevétel a kiadások fedezeteként került számbavételre, nem számolva a célhoz kötött felhasználás tényével. A talajterhelési díj azonban csak meghatározott kiadások fedezetére fordítható, így a május 15-én ismert 998.060,- Ft céltartalékként történő elkülönítése indokolt. A két összeg különbözete bevételi előirányzat növelésként vehető figyelembe a céltartalékba helyezéskor, az eredeti előirányzat 881.789,- Ft-os összegével azonban a jogszabályi előírások figyelembe vételével célszerűen az általános tartalékokat kell csökkenteni.</p>			

B3551	Talajterhelési díj		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+116.271	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-881.789
K513	Tartalékok (céltartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+998.060
A Polgármesteri Hivatalnál megvalósuló támogatott foglalkoztatás saját forrás szükségletének finanszírozása – az intézménynél kifejtett indokok alapján – az általános tartalék terhére indokolt.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-256.564
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+256.564
A költségvetés tervezésekor nem számoltunk a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó bevétellel. A teljesítési adatok alapján 1.554,- Ft számbavétele indokolt, mely az általános tartalékot növeli.			
B311	Magánszemélyek jövedelemadói		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+1.554	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-1.554
A hulladéklerakó rekultivációját követő monitoring időszakon belül kötelező a felszín alatti vízminőség vizsgálata. A két kút viz vizsgálata összességében 145.288,- Ft fedezetet igényel az általános tartalékból, mert eredeti előirányzat ilyen céllal nem került tervezésre.			
K 377	Egyéb szolgáltatások		
	város- és községgazdálkodási tevékenység (066020)		+114.400
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	város- és községgazdálkodási tevékenység (066020)		+30.888
K513	Tartalékok (céltartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-145.288
A Civilházban rendezvények alkalmával zenei szolgáltatást biztosító laptop memória bővítése és az adattár tápegységének cseréje vált szükségessé a karbantartási kiadások között. Finanszírozására az általános tartalékból indokolt fedezetet biztosítani.			
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		
	helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése (086020)		+7.700
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	közvilágítás (064010)		+2.079
K513	Tartalékok (céltartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-9.779
Az ASP szolgáltatás igénybevétele 2 éves időtartamon belül ún. tokenekkel történt. Az érvényességi határidő lejárt előtt vagy a tokenek érvényességének meghosszabbítását kellett biztosítani, vagy az országos gyakorlathoz igazodva az e-sziggel történő használat érdekében			

kártyaolvasók beszerzése vált szükségessé. Gazdaságossági szempontok figyelembe vétele mellett a kártyaolvasók beszerzése mellett döntöttünk. A bruttó 129.899,- forintos költség fedezetét az általános tartalékból javasoljuk biztosítani.			
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+102.283
K67	Beruházás célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+27.616
K513	Tartalékok (céltartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-129.899
A Rákóczi utcai köztemetőben elfagyott vízóra cseréjének költségét az általános tartalék terhére indokolt biztosítani.			
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		
	köztemető fenntartás és működtetés (013350)		+17.260
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	köztemető fenntartás és működtetés (013350)		+4.660
K513	Tartalékok (céltartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-21.920

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	+835.868	
B3	Közhatalmi bevételek	+117.825	
K3	Dologi kiadások		+5.415.937
K5	Egyéb működési célú kiadások		-866.625
K6	Beruházások		+129.899
K7	Felújítások		-4.038.950
K9	Finanszírozási kiadások		+313.432
Összesen:		+953.693	+953.693

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az önkormányzat a bérkompenzáció 27.816,- Ft-os fedezetét intézményfinanszírozás keretében adta tovább a hivatal részére a 04-05. havi teljesítések alapján, mely kiadási előirányzatot az alábbiak szerint növel:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+27.816	

K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	adó- vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+22.800
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	adó- vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+5.016
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 a foglalkoztatás támogatásaként 8 hónapon keresztül 94,4 %-os támogatásban részesül további 4 hónap támogatás nélküli foglalkoztatási kötelezettséggel. A 8 havi támogatás 1.482.110,- Ft. A 2017. évi költségvetési évet érintő továbbfoglalkoztatási kötelezettség összege 168.564,- Ft, valamint a támogatott időszak foglalkoztatás 8 havi munkáltatót terhelő része 88.000,- Ft, melyet intézményfinanszírozás fedezhet a hivatali költségvetésben.			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+1.482.110	
B816	Központi irányítású támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+256.564	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.425.142
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+313.532
Az illetmények jogcímei között 100.000,- Ft-os értékben átcsoportosítás indokolt a K1101 rovatról a K1113 rovatra annak érdekében, hogy az évközi teljesítési adatok könyvelése gördülékenyen megvalósulhasson.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-100.000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+100.000

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	+1.482.110	
B8	Finanszírozási bevételek	+284.380	
K1	Személyi juttatások		+1.447.942
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+318.548
Összesen:		+1.766.490	+1.766.490

Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az önkormányzat a bérkompensáció 8.052,- Ft-os fedezetét intézményfinanszírozás keretében adta tovább az óvoda részére a 04-05. havi teljesítések alapján, mely kiadási előirányzatot az alábbiak szerint növel:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+8.052	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+6.600
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+1.452
A költségvetési szerv 2017-ben áttért az éves ÁFA bevallási kötelezettségről a negyedéves bevallásra. A kiszámlázott ÁFA és a befizetendő ÁFA könyvelési adatait így – a teljesítési adatok figyelembe vételével – indokolt módosítani. A 2016-os és I. negyedéves ÁFA bevallás indokolja, hogy az óvoda B352 rovatán szereplő eredeti előirányzatot megnövelje a fenntartó, melynek fedezete az intézményfinanszírozás lehet.			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+21000	
K352	Befizetendő ÁFA		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+21.000

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B8	Finanszírozási bevételek	+29.052	
K1	Személyi juttatások		+6.600
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+1.452
K3	Dologi kiadások		+21.000
Összesen:		+29.052	+29.052

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+2.317.978	
B3	Közhatalmi bevételek	+117.825	
B8	Finanszírozási bevételek	+313.432	
K1	Személyi juttatások		+1.454.542

K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+320.000
K3	Dologi kiadások		+5.436.937
K5	Egyéb működési célú kiadások		-866.625
K6	Beruházások		+129.899
K7	Felújítások		-4.038.950
K9	Finanszírozási kiadások		+313.432
Összesen:		+2.749.235	+2.749.235

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. május 20.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester