

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2017 november 23-ai 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
 Zsuppán Regina gazdálkodási előadó
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 október havi bérkompenzáció összege összesen 17.690,- 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 13.664,- Ft.			
B115	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+17.690	
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+17.690
Az önkormányzat kulturális területein foglalkoztatott munkavállalói kulturális pótlékra jogosultak az év elejétől. Szeptember hónap során érkezett meg az önkormányzatunk számára e jogcímen 9.089,- Ft. A bevételt a B114 rovaton vettük nyilvántartásba, a kiadások törvény szerinti illetményként és szociális hozzájárulási adóként jelentkeznek. E rovatok előirányzatának növelése indokolt.			
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+9.089	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		+4.750

	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+2.700
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		+1.045
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+594
Az óvodapedagógusok munkáját segítők év elején megvalósított 7 %-os béremelésének fedezetét kompenzálta a központi költségvetés 233.545,- Ft-tal az elmúlt időszakban. Figyelemmel arra, hogy ennek a bérelemnek a fedezetét az eredeti előirányzatok tartalmazzák, így a többlettámogatás az általános tartalékot növelheti teljes egészében.			
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+233.545	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+233.545
A minimálbér és garantált bérminimum emeléséhez, valamint a szociális hozzájárulási adó csökkentés hatásának kompenzációjához módosított Möt. szerint, a polgármesteri illetmény és tiszteletdíj összegének különbözetét az állam a központi költségvetésből a helyi önkormányzatok számára megtéríti. Október hónap során érkezett meg önkormányzatunk számára e jogcímen 250.375,- Ft. A kapcsolódó kiadást az eredeti előirányzat tartalmazta, így a finanszírozás összege általános tartalékba helyezhető.			
B115	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+250.375	
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+250.375
A Nemzeti Egészségbiztosító Alapkezelőtől érkezett önkormányzatunkhoz védőnő kiegészítő támogatás jogcímen 33.400,- Ft. Ezt a kiadást a költségvetés tervezésekor nem lehetett figyelembe venni. Az előirányzatok módosítására az alábbiak szerint kell, hogy sor kerüljön:			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)	+33.400	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+27.377
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	család-és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+6.023

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

A pótlékok bevétele 94.587,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az iparüzési adó bevételi előirányzata csökkenthető.			
B36	Egyéb közhatalmi bevételek (Pótlék)		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+ 94.587	
B3511	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (helyi iparüzési adó) önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)		
		-94.587	

A telekadó bevétele 60.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az iparüzési adó bevételi előirányzata csökkenthető.			
B34	Vagyoni típusú adók (Telekadó)		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+ 60.000	
B3511	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó)		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	-60.000	
A Képviselő-testület a 147/2017. (X. 26.) határozattal elfogadta Fűri Károlyné felajánlását, mely szerint a gombai belterületi 124/1 hrsz-ú ingatlan 24/160-ad tulajdoni illetőségét az Önkormányzat részére ajándékozza. Az ajándékozási szerződés megkötésével felmerülő ügyvédi költség, valamint a tulajdonjog bejegyzéshez kapcsolódó földhivatali eljárási díj összegének fedezetét általános tartalék biztosítja,			
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+30.222
K67	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+6.378
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-36.600
A Képviselő-testület a 148/2017. (X. 26.) határozattal döntött a 497/42 hrsz-ú ingatlanra vonatkozó telekalakítási szerződésről. Az önkormányzat a telekalakításhoz kapcsolódó 6.600,- Ft-os földhivatali bejegyzési költség fedezetét az általános tartalék terhére biztosítja.			
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+6.600
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-6.600
A Képviselő-testület a 144/2017. (X. 26.) határozattal megvitatta az elektromos moped és gáztűzhely állam általi ingyenes tulajdonba adására vonatkozó javaslatot. A döntés értelmében az értékbecslés költségét az önkormányzat vállalja, melyet az alábbiak szerint, az általános tartalék terhére biztosítunk:			
K337	Egyéb szolgáltatások		
	egyéb szociális, pénzbeli és természetbeni ellátások támogatása (107060)		+30.000
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	egyéb szociális, pénzbeli és természetbeni ellátások támogatása (107060)		+8.100
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-38.100
A rendezvényházban lévő kamerákhoz szükségessé vált HDD cseréje 28.500,- Ft+ÁFA értékben. Szükséges a K63 rovatra 28.500,- Ft-ot, és a kapcsolódó Áfa költségre 7.695,- Ft-ot az általános tartalék terhére biztosítani a 066020 cofogon.			
K513	Tartalékok (általános tartalék)		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és		

	általános igazgatási tevékenysége (011130)		-36.195
K63	Informatikai eszközök beszerzése		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+28.500
K67	Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Város és községgazdálkodás (066020)		+7.695
Az előző rendeletmódosítás során a Gombai Históriaék megjelent köteteinek eladásából származó, céltartalékban nyilvántartott bevételt a sorozat további köteteihez kapcsolódó újabb kiadások fedezeteként a K336, K351 rovatokra került áthelyezésre. A sorozat újabb, III. kötetének értékesítéséből származó bevétel nettó és áfa előirányzatának megteremtése mellett a kiadási előirányzat növelése javasolt a korábbi döntéssel szinkronban az alábbiak szerint:			
B406	Kiszámlázott ÁFA		
	Egyéb kiadói tevékenység (083030)	+8.571	
B411	Egyéb működési bevételek		
	Egyéb kiadói tevékenység (083030)	+171.429	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
	Egyéb kiadói tevékenység (083030)		+134.983
K351	Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA		
	Egyéb kiadói tevékenység (083030)		+36.446
K352	Befizetendő ÁFA		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+8.571

Tájékoztatás önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzat módosításról

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	+544.099	
B4	Működési bevételek	+180.000	
K1	Személyi juttatások		+34.827
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+7.662
K3	Dologi kiadások		+218.100
K5	Egyéb működési célú kiadások		+366.425
K6	Beruházások		+79.395
K9	Finanszírozási kiadások		+17.690
Összesen:		+724.099	+724.099

Polgármesteri Hivatal költségvetését érintő – képviselő-testületi hatáskörbe tartozó -

előirányzat módosítási javaslatok

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az önkormányzat a bérkompenzáció 13.664,- Ft-os fedezetét intézményfinanszírozás keretében adta tovább a hivatal részére a 10. havi teljesítések alapján, mely kiadási előirányzatot az alábbiak szerint növel:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+13.664	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	adó- vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+11.200
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	adó- vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+2.464
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt a közlekedési költségtérítés előirányzatának biztosítása a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzat terhére 3.240,- Ft-os összeggel.			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-3.240
K1109	Közlekedési költségtérítés		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.240

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	+13.664	
K1	Személyi juttatások		+11.200
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+2.464
Összesen:		+13.664	+13.664

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 10. havi teljesítések alapján, mely kiadási előirányzatot az alábbiak szerint növel:			
B816	Központi irányítószervi támogatás		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+4.026	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+3.300

K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+726
Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt a fizetendő ÁFA előirányzatának biztosítása az egyéb szolgáltatások előirányzat terhére 36.000,- Ft-os összeggel.			
K337	Egyéb szolgáltatások		
	óvodai nevelés, ellátás működtetés feladatai (091140)		-36.000
K352	Fizetendő ÁFA		
	óvodai nevelés, ellátás működtetés feladatai (091140)		+36.000

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		+3.300
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+726
Összesen:		+ 4.026	+ 4.026

Az önkormányzat összesített költségvetése kiemelt előirányzatainak változásai:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+544.099	
B4	Működési bevételek	+180.000	
B8	Finanszírozási bevételek	+ 17.690	
K1	Személyi juttatások		+49.327
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+10.852
K3	Dologi kiadások		+218.100
K5	Egyéb működési célú kiadások		+366.425
K6	Beruházások		+79.395
K9	Finanszírozási kiadások		+17.690
Összesen:		+741.789	+741.789

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. november 23.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.

polgármester