

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2017 október 26-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> | | | |
| A szeptember 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. Augusztus hónap során érkezett meg az önkormányzatunk számára e jogcímen (3.294+5.881 összesen 10.175,- 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) | +10.175 | |

| | | | |
|--|---|-------------|------------|
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | | |
| | könyvtári szolgáltatások (082044) | | +5.639 |
| | Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092) | | +2.700 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | könyvtári szolgáltatások (082044) | | +1.242 |
| | Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092) | | +594 |
| Az önkormányzat számlájára az előző előirányzat módosítás óta támogatás érkezett 5.495.044,- Ft-os összeggel a Patay József utcai ún. Tündérlépcső (EBR 322867) felújítására. Az előirányzat számbavételére korábban már sor került, így a tényleges átutalás alapján a B25 rovatról a B21 rovatra történő áthelyezése indokolt az előirányzatnak | | | |
| B21 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +5.495.044 | |
| B25 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | -5.495.044 | |
| Önkormányzatunk pályázatot nyújtott be a Belügyminisztérium felé önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen a 346.749 EBR. azonosítószámon. A miniszteri döntésnek megfelelően 17.164.170,-Ft vissza nem térítendő támogatás érkezett, melyet iparüzési adó túlfizetés visszautalására fordítottunk. Ennek előirányzatát központi iránymutatás alapján át kell könyvelni a B16 rovatról a B115 rovatra: | | | |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | -17.164.170 | |
| B115 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +17.164.170 | |
| A Képviselő-testület a 108/2017. (VII. 20.) határozattal döntött a szociális célú tűzifa vásárláshoz kapcsolódó saját forrás és szükséges szállítási költség biztosításáról. A támogatási okirat önkormányzatunkhoz megérkezett 106 erdei m ³ vonatkozásában. | | | |
| A támogatás összege 1.884.680,- Ft. A saját forrás így (106*1000)106.000 Ft + Áfa, valamint öt fuvar szállítási költségét terveztük 45.000 Ft-os nettó egységáron, illetve ennek ÁFA vonzatát. A szükséges fedezetet az általános tartalék biztosítja. | | | |
| B115 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +1.884.680 | |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | | |
| | egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060) | | +225.000 |
| K351 | Működési célú, előzetesen befizetendő ÁFA | | |
| | egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060) | | +60.750 |
| K48 | Egyéb nem intézményi ellátások | | |
| | egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (107060) | | +2.019.300 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | -420.370 |

Az óvodapedagógusok munkáját segítők év elején megvalósított 7 %-os béremelésének fedezetét kompenzálta a központi költségvetés ismét 233.546+233.545 összesen 467.091,- Ft-tal az elmúlt időszakban. Figyelemmel arra, hogy ennek a bérelemnek a fedezetét az eredeti előirányzatok tartalmazták, így a többlettámogatás az általános tartalékot növelheti teljes egészében.

| | | | |
|---|--|------------|----------|
| B112 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +467.091 | |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | | +467.091 |
| <p>Önkormányzatunk sikeresen pályázott év közben a gazdálkodási pénzügyi feladatok kiegészítő támogatására, mellyel a tápiósági éves beszámoló határidőre, megfelelő minőségben történő benyújtását támogatva kerülhet a támogatás jogszerűen felhasználásra eszközbeszerzésre, valamint személyi juttatások fedezeteként. Ennek előirányzatát központi iránymutatás alapján át kell könyvelni a B16 rovatról a B115 rovatra:</p> | | | |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | -6.150.000 | |
| B115 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | | |
| | önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) | +6.150.000 | |

Önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatainak Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó módosító tételei

A pótlékok teljesítési adata 100.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért annak módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az általános tartalék értéke növelhető.

| | | | |
|--|---|----------|----------|
| B36 | Egyéb közhatalmi bevételek | | |
| | önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020) | +100.000 | |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +100.000 |
| <p>A költségvetés tervezésekor nem került tervezésre a búcsúhoz kapcsolódó bevétel. A nettó bérleti díjak, helypénzek összegét a B402 rovaton indokolt megjeleníteni, az áfa bevételt a B406 rovaton.</p> <p>Ezzel párhuzamosan azonban a fizetendő áfa előirányzatát is meg kell emelni a K352 rovaton. Az általános tartalékot a nettó bevétel 78543,- Ft-os összege emelheti.</p> | | | |
| B402 | Egyéb közhatalmi bevételek | | |
| | önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350) | +78.543 | |
| B406 | Kiszámlázott ÁFA | | |
| | önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350) | +21.207 | |
| K352 | Fizetendő ÁFA | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +21.207 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +78.543 |

Az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt az egyéb külső személyi juttatások és a működési célú előzetesen felszámított ÁFA (reprezentációs költségként történő) előirányzatának biztosítása a szociális támogatások előirányzat terhére 38.650,- Ft-os összeggel.

| | | | |
|---|---|--|------------|
| K1112 | Szociális támogatások | | |
| | város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | -38.650 |
| K123 | Egyéb külső személyi juttatások | | |
| | város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +30.000 |
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020) | | +8.650 |
| Az önkormányzat 132/2017. (IX. 28.) határozattal döntött a Dankó István utca 18. szám alatti belterületi ingatlanrész elővásárlási jog gyakorlásával történő megvásárlásáról. Az ingatlan 9/10-ed tulajdoni hányadának vételára 2.300.000,-Ft, ami az általános tartalék terhére biztosított. | | | |
| K62 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | | |
| | önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350) | | +2.300.000 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | -2.300.000 |
| A kiemelt állami ünnepek kormányzati funkcióján az augusztus 20-án tartott rendezvény költségeire tekintettel meg kellett emelni a tervezett előirányzatok összegét. Ennek fedezetét az általános tartalék terhére javasolom jóváhagyni. | | | |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | | |
| | Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080) | | +80.000 |
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080) | | +21.600 |
| K513 | Tartalékok (általános tartalék) | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +101.600 |
| Az előző rendeletmódosítások alkalmából a Gombai Históriaik megjelent köteteinek eladásából származó bevételt céltartalékba helyeztük. Javaslatot teszünk a céltartalékból az egyéb kiadói tevékenység cofogra a megfelelő rovatokra kihelyezni további kötetek kiadásának költségfedezeteként az alábbiak szerint: | | | |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | | |
| | Egyéb kiadói tevékenység (083030) | | +258.662 |
| K351 | Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA | | |
| | Egyéb kiadói tevékenység (083030) | | +69.838 |
| K513 | Tartalékok (céltartalék) | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | -328.500 |

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 a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzatának biztosítása a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzat terhére 100.000,- Ft-os összeggel. | | | |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | | |
| | könyvtári szolgáltatások (082044) | | -100.000 |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | | |
| | könyvtári szolgáltatások (082044) | | +100.000 |

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 | 2.379.636 | |
| B3 | Közhatalmi bevételek | 100.000 | |
| B4 | Működési bevételek | 99.750 | |
| K1 | Személyi juttatások | | -311 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | +1.836 |
| K3 | Dologi kiadások | | 745.707 |
| K4 | Ellátottak pénzbeli juttatása | | +2.019.300 |
| K5 | Egyéb működési célú kiadások | | -2.504.836 |
| K6 | Beruházások | | +2.300.000 |
| K9 | Finanszírozási kiadások | | +17.690 |
| Összesen: | | 2.579.386 | 2.579.386 |

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

| | | Bevételi | Kiadási |
|---|---|-----------------------|---------|
| | | előirányzat változása | |
| <i>(adatok forintban)</i> | | | |
| Az önkormányzat a bérkompensáció 13.664,- Ft-os fedezetét intézményfinanszírozás keretében adta tovább a hivatal részére a 09. 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 önkormányzatok pénzügyi-gazdálkodási feladatok támogatása pályázaton elnyert támogatás összegéből előzetes tervek szerint 4.670.130,- Ft kerülhet céljuttatásként kifizetésre a mentori feladatok ellátásában közreműködő köztisztviselők személyi juttatására és járulékának fedezetére. Az előző rendeletmódosításkor tévesen került rögzítésre a K1113 rovaton, korrigálása a K1103 rovaton az alábbiak szerint történik:

| | | | |
|--|---|----------|------------|
| K1113 | Egyéb személyi juttatások | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | -3.827.975 |
| K1103 | Céljuttatás, célprémium | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +3.827.975 |
| A Pest Megyei Kormányhivatal Monori Járási Hivatalával kötött VEKOP-8.1.1-15-2015-00001 számú bérköltség támogatásra vonatkozó hatósági szerződés értelmében a Járási Hivatal 1 fő adatrögzítő 8 havi béréhez 70%-os támogatást nyújt. A támogatás időtartama 2017.10.09-2018.06.08. A 2017 évi költségvetést érintő időszakra az előirányzatok módosítása az alábbiak szerint indokolt: | | | |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | +245.203 | |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +196.162 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| | önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130) | | +49.041 |

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 | +245.203 | |
| B8 | Finanszírozási bevételek | +13.664 | |
| K1 | Személyi juttatások | | +207.362 |
| K2 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | +51.505 |
| Összesen: | | +258.867 | +258.867 |

Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok Képviselő testületi hatáskör

| | | Bevételi | Kiadási |
|--|---|---------------------------|---------|
| | | előirányzat változása | |
| | | <i>(adatok forintban)</i> | |
| Az önkormányzat a bérkompensáció 4.026,- Ft-os fedezetét intézményfinanszírozás keretében adta tovább az óvoda részére a 09.. 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 |

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 | +2.624.839 | |
| B3 | Közhatalmi bevételek | +100.000 | |
| B4 | Működési bevételek | +99.750 | |
| B8 | Finanszírozási bevételek | +17.690 | |
| K1 | Személyi juttatások | | +210.351 |
| K2 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | +54.067 |
| K3 | Dologi kiadások | | +745.707 |
| K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | +2.019.300 |
| K5 | Egyéb működési célú kiadások | | -2.504.836 |
| K6 | Beruházások | | +2.300.000 |
| K9 | Finanszírozási kiadások | | +17.690 |
| Összesen: | | +2.842.279 | +2.842.279 |

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. október 22.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester