

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2017 szeptember 28-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

**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 július-augusztus havi bérkompenzáció összege (2x17.934) összesen 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.			
<b>B115</b>	<b>Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+35.868	
<b>K915</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+35.868
Az önkormányzat kulturális területein foglalkoztatott munkavállalói kulturális pótlékra jogosultak az év elejétől. Június-július hónap során érkezett meg az önkormányzatunk számára e jogcímen (5.065+7.053) összesen 12.118,- Ft. A bevételt a B114 rovaton vettük nyilvántartásba, a kiadások törvény szerinti illetményként és szociális hozzájárulási adóként jelentkeznek. E rovatok előirányzatának növelése indokolt			
<b>B114</b>	<b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+12.118	

<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		+4.533
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+5.400
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	könyvtári szolgáltatások (082044)		+997
	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+1.188
A június 22-ei előirányzat módosítás kiegészítéseként került előterjesztésre, hogy az Arany János utcai vis maior helyreállítás (Ebr: 290255) támogatásához pótlólagosan került benyújtásra az Újpesti Bauplan Kft. által készített szakvélemény számlája, melyre tekintettel az önkormányzat számlájára 168.467,- Ft támogatás érkezett. Akkor a B25 rovatról ez az összeg áthelyezésre került a B21 rovatra. Viszont elmaradt a be nem tervezett előirányzat számbavétele a tartalék javára. Ennek pótlására a B25 és K513 rovaton az alábbiak szerint kerülhet sor:			
<b>B25</b>	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+168.467	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+168.467
Az önkormányzat számlájára az előző előirányzat módosítás óta az alábbi támogatások érkeztek meg vis maior támogatási igényre alapozott kifizetési kérelemre			
- 285.750,- Ft és 4.997.250,- Ft az Ady u. 3. sz. előtti pincebeszakadásra (EBR 346031)			
- 4.567.297,- Ft és 693.576,- Ft az Ady-Kölcsey utcai partfalszakadás helyreállítására (EBR 290256), valamint			
- 8.769.096,- Ft a Patay József utcai ún. Tündérlépcső (EBR 322867) felújításra			
Az előirányzatok számbavételére korábban már sor került, így a tényleges átutalások alapján a B25 rovatról a B21 rovatra történő áthelyezése indokolt az előirányzatoknak.			
<b>B21</b>	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+19.312.969	
<b>B25</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	-19.312.969	
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.			
A támogatói okiratban foglaltak szerint 1.001.500,-Ft vissza nem térítendő támogatást biztosítanak, melyet az alábbi részletekben folyósítanak:			
1. részlet a támogatói okirat kiadását követően 500.750,- Ft			
2. részlet augusztus 31-éig 250.375,- Ft			
3. részlet október 31-éig 250.375,- Ft			
Jelenleg az első két részletet vesszük számításba, az alábbiak szerint:			
<b>B115</b>	<b>Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+751.125	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+751.125

Az önkormányzat részére könyvtári érdekeltségnövelő támogatásként 173.015,- Ft került átutalásra. A bevételt a B114 rovaton vettük nyilvántartásba, a kiadásokat a szakmai anyagok és a hozzá tartozó működési célú, előzetesen felszámított ÁFA rovaton számoljuk el. E rovatok előirányzatának növelése indokolt.

<b>B114</b>	<b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+173.015	
<b>K311</b>	<b>Szakmai anyagok beszerzése</b>		
	könyvtári állomány gyarapítása (082042)		+164.776
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	könyvtári állomány gyarapítása (082042)		+8.239

Önkormányzatunk pályázatot nyújtott be a BM-be önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen a 346.749 EBR. azonosítószámon. A miniszteri döntésnek megfelelően 17.164.170,- Ft vissza nem térítendő támogatás érkezett, melyet iparűzési adó túlfizetés visszaütalására fordítunk. Ebből eredően a támogatási bevétellel szemben a helyi iparűzési adó bevételi előirányzatát csökkentettük a támogatás összegével.

<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+17.164.170	
<b>B3511</b>	<b>Értékesítési és forgalmi adók (HIPA)</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	-17.164.170	

Szeptemberben kerültek kiosztásra az iskolai Erzsébet-utalványok. A gyermekvédelmi támogatások megállapítása jegyzői hatáskör, így a kifizetésnek a Polgármesteri Hivatal költségvetésében kell jelentkezni. A fedezetét intézményfinanszírozásként kell átadni a hivatal részére.

<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+562.500	
<b>K915</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+562.500

Az óvodapedagógusok munkáját segítők év elején megvalósított 7 %-os béremelésének fedezetét kompenzálta a központi költségvetés (1.401.273+233.545) összesen 1.634.818,- Ft-tal az elmúlt időszakban. Figyelemmel arra, hogy ennek a bérelemnek a fedezetét az eredeti előirányzatok tartalmzták, így a többlettámogatás az általános tartalékot növelheti teljes egészében.

<b>B112</b>	<b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+1.634.818	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)		+1.634.818

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. A mentori feladatok ellátásának támogatásaként a résztvevő köztisztviselők részére célszerű ASP kompatibilis hordozható számítógép beszerzése. A felhasználás – a személyi juttatások kifizetését kivéve – a kedvezményezett kiadásaként kell, hogy megvalósuljon.

A számításba vett bevétellel szemben így a az informatikai eszközbeszerzés, annak áfa tartalma, valamint a céljuttalom kifizetésének fedezete intézményfinanszírozásként kerülhet az előirányzatok között megjelenítésre.

<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+6.150.000	
<b>K63</b>	<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.165.252
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+314.618
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatású célú finanszírozási műveletek (018030)		+4.670.130

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

A településtörténeti kiadványok megjelenését követően a könyvbemutatón megkezdjük a könyvek értékesítését. A költségvetés bevételi eredeti előirányzatot e jogcímen nem tartalmazott, a módosított előirányzatot pedig a teljesítés értéke meghaladja. Így javaslatot teszünk 28.500,- 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)		+1.500
<b>B411</b>	<b>Egyéb működési célú bevételek</b>		
	egyéb kiadói tevékenység (083030)		+28.500
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+28.500
<b>K352</b>	<b>Befizetendő ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.500
A talajterhelési díjak bevételi előirányzatát (1.078.060,- Ft-ot) központi iránymutatás alapján a K3551 rovatról át kel könyvelni (teljesítési adatokkal együtt) a B36 rovatra. Ezen túlmenően az előző rendeletmódosításkor már növelésre került a talajterhelési díj bevételi előirányzata. A teljesítési adatok alapján további 962.000,- Ft számba vételére teszünk javaslatot, mellyel szemben a céltartalékban lévő környezetvédelmi alap összege növelhető kiadásként.			
<b>B3551</b>	<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (Talajterhelési díj)</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	-1.078.060	
<b>B36</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek (Talajterhelési díj)</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+2.040.060	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+962.000

A pótlékok bevétele 110.000,- Ft-tal meghaladta az előirányzatot, ezért módosítása indokolt. Ugyanezzel az összeggel az általános tartalék értéke növelhető.			
<b>B36</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>		
	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről (900020)	+110.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+110.000
Az I. világháborús emlékmű restaurálásához 1.000.000,- Ft-os támogatásban részesül önkormányzatunk. A támogatást a B75 rovaton kell számba venni, és a K71 rovaton kerül kiegyenlítésre tekintettel a restaurátor áfamentesen benyújtott számlájára.			
<b>B75</b>	<b>-Egyéb felhalmozású célú átvett pénzeszközök</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+1.000.000	
<b>K71</b>	<b>Ingatlanok felújítása</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.000.000
A településképi arculati kézikönyv elkészítéséhez az önkormányzat 1.000.000,- Ft-os támogatásban részesült. A június havi előirányzat módosítás alkalmával a tervezési szerződésre tekintettel a kézikönyv készítés fedezete tartalékból biztosítva lett. A támogatást a B111 rovaton kell számba venni, kiadási oldalon az általános tartalék növelhető.			
<b>B111</b>	<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>		
	önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel (018010)	+1.000.000	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel (018010)		+1.000.000
A Fáy-nap reprezentációs költségeként merült fel a GTÜ Kft által kiállított számla alapján nettó 35.880,- Ft, amit a K123 rovaton veszünk számba a K1101 rovat terhére.			
<b>K123</b>	<b>Egyén külső személyi juttatások</b>		
	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+35.880
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-35.880
Telefon díjsomag emelés történt a Telekomnál, melynek költségével a tervezéskor nem számoltunk. A változás a védőnő, a civilház és a kamerák telefonszolgáltatását is érinti. A kiadás fedezetét az általános tartalék terhére szükséges biztosítani.			
<b>K322</b>	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>		
	család és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+23.622
	város-és községgazdálkodás (066020)		+23.622
	helyi, térségi, közösségi tér biztosítása (086020)		+23.622
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	család és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+6.378
	város-és községgazdálkodás (066020)		+6.378
	helyi, térségi, közösségi tér biztosítása (086020)		+6.378

<b>K513</b>	<b>Tartalékok ((általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-90.000
Az önkormányzat a Pest Megyei Kormányhivatal Monori Járási Hivatalával hatósági szerződést kötött 2017.március 1-től 2018. február 28.-ig 100%-os támogatás mellett 10 fő közfoglalkoztatásának bér- és járulék költségeinek támogatására 10.859.760,- Ft összeggel.			
A tárgyévi időszak foglalkoztatási költsége 7.337.676,- Ft munkabér és 807.144,- Ft járulék. Előirányzatként a költségvetésben az alábbiak szerint javasoljuk megjeleníteni:			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	+8.144.820	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+7.337.676
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+807.144
Az önkormányzat a Pest Megyei Kormányhivatal Monori Járási Hivatalával hatósági szerződést kötött 2017.június 1-től 2017.augusztus 31.-ig 100%-os támogatás mellett 5 fő diák bér- és járulék költségeinek támogatására 816.641,- Ft összeggel.			
A nyári diákmunka program keretében felmerült bérköltség 669.378,- Ft munkabér és 147.263,- Ft járulék. Előirányzatként a költségvetésben az alábbiak szerint javasoljuk megjeleníteni:			
<b>B16</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)	+816.641	
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+669.378
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)		+147.263
Az anyakönyvi archiváláshoz szükségessé vált külső winchester beszerzése 18.900,- Ft+ÁFA értékben. Szükséges a K63 rovatra 18.900,- Ft-ot, és a kapcsolódó Áfa költségre 5.103,- Ft-ot az általános tartalék terhére biztosítani a 011130 cofogon.			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-24.003
<b>K63</b>	<b>Informatikai eszközök beszerzése</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+18.900
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+5.103
A 2016.évi beszámoló elszámolása alapján 3.009.027.-Ft átutalás történt a MÁK részéről az önkormányzat számlájára, melyet az alábbiak szerint kell előirányzatként megjeleníteni:			
<b>B116</b>	<b>Elszámolásból származó bevételek</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+3.009.027	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.009.027

Az óvodában a közüzemi díjak előirányzatának növelése szükséges a teljesítési adatok alapján. Az intézményfinanszírozás növelését az év elején dologi kiadások „fűnyíró elv szerű” csökkentéséből céltartalékba helyezett összeg terhére javasoljuk.

<b>K915</b>	<b>Központi,- irányítószervi támogatás folyósítása</b>	
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+594.000
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>	
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	-594.000
A védőnő nyári szabadsága alatt a helyettesítésért bruttó 75.000,- Ft megbízási díjat fizettünk, melyet az általános tartalékból javaslunk biztosítani, az alábbiak szerint:		
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>	
	család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)	+75.000
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	
	család-és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)	+14.850
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>	
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	-89.850
Lejárt a TAKARNET hozzáférés díjfizetéssel fedezett időszaka. A szerződés hosszabbítása a gördülékeny ügymenet biztosításához szükséges volt, fedezetét az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani intézményfinanszírozáson keresztül az szerződő Polgármesteri Hivatal költségvetésében.		
<b>K915</b>	<b>Központi,- irányítószervi támogatás folyósítása</b>	
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-50.800
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>	
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+50.800
Az önkormányzat ellen Szauter Zsuzsanna által indított peres eljárásban az ítélet alapján perköltséget kell megtéríteni a felperes részére. A kiadás fedezetéhez a szükséges előirányzatot az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani.		
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>	
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	+30.000
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>	
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)	-30.000

### Tájékoztatás 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	+39.454.102	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+168.467	
B3	Közhatalmi bevételek	-16.092.170	
B4	Működési bevételek	+30.000	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	+1.000.000	
K1	Személyi juttatások		+8.091.987
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+971.442
K3	Dologi kiadások		+294.515
K5	Egyéb működési célú kiadások		+6.785.284
K6	Beruházások		+1.503.873
K7	Felújítások		+1.000.000
K9	Finanszírozási kiadások		+5.913.298
<b>Összesen:</b>		<b>+24.560.399</b>	<b>+24.560.399</b>

**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 07-08.. havi teljesítések alapján, mely kiadási előirányzatot az alábbiak szerint növel:			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+27.816	
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	adó- vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+22.800
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	adó- vám, és jövedéki igazgatás (011220)		+5.016
Esketés miatt szükséges átcsoportosítani 24.000,- Ft-ot a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovatról a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások rovatra.			
<b>K122</b>	<b>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+24.000



<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-24.000
A hivatalban TAKARNET szerződés hosszabbítás történt, mely kiadási előirányzatot az alábbiak szerint növel:			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+50.800	
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+40.000
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10.800
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. Ezen összeg intézményfinanszírozásként kerül a hivatal költségvetésébe. Számbavételére az alábbiak szerint kerülhet sor.			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+4.670.130	
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+3.827.975
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+842.155
A gyermekvédelmi támogatások megállapítása jegyzői hatáskör, így a kifizetésnek a Polgármesteri Hivatal költségvetésében kell jelentkezni. A központi támogatásként érkezett fedezetet intézményfinanszírozásként adja át az önkormányzat a hivatalnak			
<b>K42</b>	<b>Családi támogatások</b>		
	gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051)		+562.500
<b>K915</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+562.500	

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	+5.311.246	
K1	Személyi juttatások		+3.850.775
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+847.171
K3	Egyéb dologi kiadások		+50.800
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+562.500
<b>Összesen:</b>		<b>+5.311.246</b>	<b>+5.311.246</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az önkormányzat a bérkompenzáció 8.052,- Ft-os fedezetét intézményfinanszírozás keretében adta tovább az óvoda részére a 07-08. havi teljesítések alapján, mely kiadási előirányzatot az alábbiak szerint növel:			
<b>B816</b>	<b>Központi irányítószervi támogatás</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+8.052	
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+6.600
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai (091110)		+1.452
Az óvoda éves közüzemi díjainak fedezeteként pótelőirányzat biztosítása indokolt, mely intézményfinanszírozásban kerülhet átadásra a köznevelési intézmény részére			
<b>B816</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+594.000	
<b>K331</b>	<b>Közüzemi díjak</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		+469.843
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		+124.157

**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 az egyéb szolgáltatásokról a fizetendő áfa előirányzat biztosítása 60.000,- Ft-os összeg áthelyezéssel a K337 rovatról a K352 rovatra.			
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		-60.000
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>		
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai (091140)		+60.000

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B8	Finanszírozási bevételek	+602.052	
K1	Személyi juttatások		+6.600
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+1.452
K3	Dologi kiadások		+594.000
<b>Összesen:</b>		<b>+ 602.052</b>	<b>+ 602.052</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+39.454.102	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+168.467	
B3	Közhatalmi bevételek	-	
		16.092.170	
B4	Működési bevételek	+ 30.000	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	+ 1.000.000	
B8	Finanszírozási bevételek	+5.913.298	
K1	Személyi juttatások		+11.949.362
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		+1.820.065
K3	Dologi kiadások		+939.315
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		+562.500
K5	Egyéb működési célú kiadások		+6.785.284
K6	Beruházások		+1.503.873
K7	Felújítások		+1.000.000
K9	Finanszírozási kiadások		+5.913.298
<b>Összesen:</b>		<b>+30.473.697</b>	<b>+30.473.697</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. szeptember 22.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester