

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Képviselő-testület 2018. április 26-i nyilvános ülésére**

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018.(I.24.) önkormányzati rendelet módosítására

**Előterjesztő:** Lehota Vilmos polgármester  
**Előkészítő:** Kósa Erzsébet Anikó jegyző  
 Zsuppán Regina gazdálkodási előadó  
**Véleményező:** Pénzügyi Bizottság  
**Iktatószám:** G/3750-2/2018.

**Tisztelt Képviselő-testület !**

Az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018.(I.24.) önkormányzati rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatok.

A Polgármesteri Hivatal szervezeti és működési szabályzatának módosítási javaslata az egyebek napirendi pont keretében kerül előterjesztésre. A létszámbővítés támogatását a költségvetési rendelet 6. mellékletének tervezett módosítása alapján indítványozzuk.

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 Kormány a 1097/2018. (III. 13.) határozatával döntött óvodabővítés támogatási céllal 150.000.000,- Ft összeggel Gomba Község Önkormányzata javára. A bevételi előirányzat számbavétele mellett a támogatás felhasználását előzetesen beruházások kiemelt előirányzaton javasoljuk megjeleníteni. A szükséges korrekcióra az év során, a támogatási összeg megérkezését követően, a közbeszerzési eljárás eredménye alapján kerülhet majd sor.			
<b>B25</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010)	+150.000.000	
<b>K62</b>	<b>Ingtatlanok beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+118.110.236
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+31.889.764

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

	Bevételi	Kiadási
	előirányzat változása	
	(adatok forintban)	

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. forráshiányra tekintettel elutasította az óvodai tavaszi találkozó megrendezéséhez kapcsolódó költségek fedezeteként benyújtott támogatási igényt. A Képviselő-testület a 49/2018. (IV. 06.) határozatával döntött az e célra céltartalékban lévő összeg felszabadításáról és a költséghelyes előirányzat-módosításról.

<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+1.376.591
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+197.799
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-1.574.390

A pálinkaverseny szervezéséhez kapcsolódó kiadások a 082092 cofogon kerültek tervezésre a K337 és K351 rovaton. Ebből az előirányzathoz indokolt átcsoportosítani a reprezentációs kiadásként könyvelendő tételek nettó értékét, vagyis 41.728,- Ft-ot a számviteli szabályok szerint a K123 rovatra.

<b>K123</b>	<b>Egyéb külső személyi juttatások</b>		
	Közművelődés-, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		+41.728
<b>K337</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
	Közművelődés-, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		-41.728

A felsőfarkasdi régi iskolaépület felújítási költségére (tetőfelújításhoz kapcsolódó anyagbeszerzés finanszírozására) indokolt az általános tartalék terhére a szükséges 128.659,- Ft-ot átcsoportosítani, mert a költségvetés erre eredeti előirányzatot nem tartalmazott.

<b>K71</b>	<b>Ingatlanok felújítása</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+101.306
<b>K74</b>	<b>Felújítási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)		+27.353
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-128.659

A zárszámadási rendelet rögzíti a 2017. évi költségvetési maradvány értékét az önkormányzat esetén 59.043.149,- Ft-ban. Ezzel szemben a költségvetés 44.979.739,- Ft eredeti előirányzatot tartalmaz. A különbözettel, 14.063.410,- Ft-tal a B813 rovat előirányzatát kell megnövelni, kiadásként ugyanezt az összeget általános tartalékként célszerű számba venni.

A hivatal esetében 10.395,- Ft-tal, az óvodánál a tényleges maradvány helyett az előzetes kalkuláció során 145.309,- Ft-tal több maradvány lett figyelembe véve. A többletként számba vett bevétel terhére kiadás van tervezve az intézményeknél, így ennek pótlása intézményfinanszírozáson keresztül indokolt a tartalék terhére.

<b>B813</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+14.063.410	
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+13.907.706
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+155.704
A költségvetés tervezésekor elmaradt az óvoda telefondíjának fedezeteként az előirányzat tervezése. Ennek pótlása indokolt az általános tartalék terhére intézményfinanszírozásként.			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-43.967
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+43.967
Az elektronikus ügyintézési kötelezettséghez kapcsolódóan elkerülhetetlen volt autentikációs tanúsítvány beszerzése a Polgármesteri Hivatal számára, melynek költségét az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani intézményfinanszírozás keretében.			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-12.827
<b>K915</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+12.827
A költségvetés tervezésekor nem került előirányzat biztosítására sor a bölcsőde leendő épületének áramdíjára. A pótelőirányzat az általános tartalék terhére biztosítható.			
<b>K331</b>	<b>Közüzemi díjak</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+78.000
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+21.060
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-99.060
Elromlott a védőnő által használt vérnyomásmérő, így az eszközpótlás elkerülhetetlen volt. A szükséges pótelőirányzat az általános tartalékból biztosítható.			
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (általános tartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-18.913
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyeszközök beszerzése, létesítése</b>		
	család és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+14.892
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	család és névelmi egészségügyi gondozás (074031)		+4.021
A Képviselő-testület a 34/2018. (III. 22.) határozatával döntött a 95 hrsz-ú ingatlan megvásárlásáról. A 118.000,- Ft-os vételárat és a járulékos költségeket a céltartalék terhére biztosította.			
Az előirányzatok módosítása az alábbiak szerint indokolt:			
<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+154.600

<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+8.100
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		-162.700
A Képviselő-testület a 38/2018. (III. 22.) határozatával döntött az 593/1 hrsz-ú ingatlan értékesítéséről. A vételárból vevő által még fizetendő összeg a vagyongyarapítási céllal céltartalékban lévő előirányzatot növelheti. Az előirányzatok módosítása az alábbiak szerint indokolt:			
<b>B52</b>	<b>Ingatlanok értékesítése</b>		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		+6.219.000
<b>K513</b>	<b>Tartalékok (céltartalék)</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+6.219.000

#### Tájékoztató önkormányzati költségvetést érintő rovaton belüli előirányzat módosításról

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan az intézményi költségvetésen belül a teljesítési adatok alapján indokolt a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton előirányzat biztosítása a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzat terhére újabb 37.220,- Ft-os összeggel. A szabadság jogcímen számfejtett illetmény miatt a 066020 cofogon is átcsoportosítást kell végrehajtani 175.255,- Ft-os összeggel			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		-37.220
	Város- és községgazdálkodás (066020)		-175.255
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)		+37.220
	Város- és községgazdálkodás (066020)		+175.255

Az önkormányzat intézményi költségvetésének kiemelt előirányzatai részleteiben az alábbiak szerint változnak:

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+150.000.000	
B5	Felhalmozási bevételek	+6.219.000	
B8	Finanszírozási bevételek	+14.063.410	
K1	Személyi juttatások		+41.428
K3	Dologi kiadások		+1.631.722
K5	Egyéb működési célú kiadások		+18.086.190
K6	Beruházások		+150.181.613
K7	Felújítások		+128.659
K9	Finanszírozási kiadások		+212.498
<b>Összesen:</b>		<b>+170.282.410</b>	<b>+170.282.410</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A 2017. évi zárszámadás alapján indokolt az intézmény maradvány összegének módosítása a beszámolóban számított értékre. A tervezés során 4.911.585,- Ft került számbavételre, mellyel szemben a tényleges maradvány 4.901.190,- Ft. A 10.395 Ft-os különbözet intézményfinanszírozásként kerülhet átutalásra a kiadások fedezeteként a hivatal részére.			
<b>B813</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-10.395	
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+10.395	
Az elektronikus ügyintézési kötelezettséghez kapcsolódóan beszerzett autentikációs tanúsítvány költségfedezetét intézményfinanszírozásként, a kiadási előirányzatokat a megfelelő rovaton indokolt számba venni.			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		+12.827
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+10.100
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130)		+2.727

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		
B8	Finanszírozási bevételek	+12.827	
K3	Dologi kiadások		+12.827
<b>Összesen:</b>		<b>+12.827</b>	<b>+12.827</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
A 2017. évi zárszámadás alapján indokolt az intézmény maradvány összegének módosítása a beszámolóban számított értékre. A tervezés során 380.574,- Ft került számbavételre, mellyel szemben a tényleges maradvány 235.265,- Ft. A 145.309,- Ft-os különbözet intézményfinanszírozásként kerülhet átutalásra a kiadások fedezeteként a hivatal részére.			

<b>B813</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	-145.309	
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+145.309	
Az óvoda telefonkölségének 43.967,- Ft-os összegű pótelőirányzatát intézményfinanszírozásként adja át az önkormányzat. A kiadási előirányzatokat a megfelelő rovatokon az alábbiak szerint kell módosítani.			
<b>B816</b>	<b>Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása</b>		
	támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)	+43.967	
<b>K322</b>	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>		
	óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+34.620
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>		
	óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai (091140)		+9.347
A mozgásfejlesztésre tekintettel tervezett eredeti előirányzatból 170.000,- Ft átcsoportosítása indokolt a K122 rovatról, mert az ellátás finanszírozása nem személyi juttatásként, hanem szolgáltatási díjként kerül teljesítésre a nevelési év folyamán.			
<b>K122</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		
	SNI igényű gyermekek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		-142.259
<b>K2</b>	<b>Munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>		
	SNI igényű gyermekek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		-27.741
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		
	SNI igényű gyermekek óvodai nevelésének ellátásának szakmai feladatai (091120)		+170.000

**A Gombai Gólyafészek Óvoda költségvetését érintő – költségvetési szerv vezetői hatáskörbe tartozó, tájékoztatási kötelezettséggel járó - előirányzat módosítási javaslatok**

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
Az óvodai közalkalmazottak esetében is előirányzat átcsoportosítás szükséges a szabadságok számfejtése alapján. A távollét idejére jár illetmény fedezetét az alábbiak szerint kell a személyi juttatások jogcímei alapján a rovatok között módosítani:			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		-38.367
<b>K1113</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</b>		
	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110)		+38.367

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B8	Finanszírozási bevételek	+43.967	
K1	Személyi juttatások		-142.259
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-27.741
K3	Dologi kiadások		+213.967
<b>Összesen:</b>		<b>+43.967</b>	<b>+43.967</b>

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

		Bevételi	Kiadási
		előirányzat változása	
<i>(adatok forintban)</i>			
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+150.000.000	
B5	Felhalmozási bevételek	+6.219.000	
B8	Finanszírozási bevételek	+14.120.204	
K1	Személyi juttatások		-100.531
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-27.741
K3	Dologi kiadások		+1.858.516
K5	Egyéb működési célú kiadások		+18.086.190
K6	Beruházások		+150.181.613
K7	Felújítások		+128.659
K9	Finanszírozási kiadások		+212.498
<b>Összesen:</b>		<b>+170.339.204</b>	<b>+170.339.204</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, 2018. április 22.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester