**Telki Község**

**Polgármestere**

**Előterjesztés**

**2017. évi költségvetési rendelet módosításáról**

**Az előterjesztés mellékletei**: 2 db

**Az előterjesztést tárgyalja**: Pénzügyi Bizottság

**Az előterjesztés elfogadása**: egyszerű többségű szavazatot igényel.

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) szabályozza.

 Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkenheti.

A 2017. évi költségvetés végrehajtása során óhatatlanul előfordulnak olyan helyzetek, melyek indokolhatják, hogy a jóváhagyott költségvetési rendelet kiadási és bevételi előirányzatainál átcsoportosítást kell végrehajtani.(konkrét feladat meghatározások, képviselő-testületi döntések hatás.

Telki község Képviselő-testülete 2017. évi költségvetését a **6 /2017. (II. 17.)** Önkormányzati rendeletével állapította meg **962 443 ezer Forint főösszeggel**.

**A költségvetési főösszeget 15 /2017. (X.31.) Önkormányzati rendeletével módosította 1 228 777 e Ft-ra**

A 2017. évi költségvetési rendelet módosításánál figyelembe vettük az állami költségvetésből származó előirányzatokat.

Telki Község Önkormányzatának 2017. évi költségvetési rendeletének módosítására a beérkezett többletbevételek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt került sor.

Az alábbiakban részletesen bemutatjuk a költségvetés módosításokat:

**Bevételeket érintő módosítások:**

|  |
| --- |
| ***Központi költségvetési kapcsolatból érkező támogatások*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Áthúzódó 2016.évi bérkompenzáció támogatás | 96 774 |  |  |
| A települési arculati kézikönyv elkészítésének támogatása | 1 000 000 |  |  |
| A települési önkormányzat működésének támogatása | 704 570 |  |  |
| Óvodában nevelő munkát segítők 2017. évi illetményéhez kapcsolódó kiegészítő támogatás  | 3 002 727 | * 555 261
 |  |
| Óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz | 383 992 |  |  |
| Óvoda működtetés támogatása |  | * 217 866
 |  |
| Gyermekétkeztetés |  | -1 118 769 |  |
| 2017.évi bérkompenzáció  | 333 060 | 33 916 |  |
| Polgármesteri béremelés különbözetének támogatása | 751 125 | 250 375 |  |
| Szociális tűzifa vásárlás támogatása |  | 640 080 |  |
| ÁSZ, felülvizsgálat miatti előző évi kiutalás |  | 1 847 466 |  |
| **Összesen** | **6 272 248** | **879 941** | ***7 152 189*** |
| **2018. évi állami támogatás megelőlegezése** |  | **7 651 250** | **7 651 250** |
|  |
| ***Saját bevételek*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Közvetített szolgáltatás  | 5 754 000 |  1 480 000 |  |
| Szolgáltatások adódó többletbevételek - Útfenntartási díj, Biztosítói kártérítés, közterület használati díj | 2 951 000 | 1 580 000 |  |
| Műfüves pálya lakossági támogatása -PH | 145 000 |  |  |
| **Összesen** | **8 850 000** | **3 060 000** | ***11 910 000*** |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Telekértékesítés és bérleti díj ÁFA-ja | 37 206 000 |  |  |
| Kamatbevétel | 3 000 000 | 308 000 |  |
| **Összesen** | **40 206 000** | **308 000** | ***40 514 000*** |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
|  ***2016.évi maradvány*** (2016.évi zárszámadási rendelet alapján) |  |  |  |
| Önkormányzat 2016.évi maradvány | 61 525 916 |  |  |
| Polgármesteri Hivatal 2016 évi maradvány | 2 371 941 |  |  |
| Telki Óvoda 2016.évi maradvány | 318 377 |  |  |
|  ***2016.évi maradvány* összesen** (2016.évi zárszámadási rendelet alapján) | **64 216 234** |  | ***64 216 234*** |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Telek értékesítés / nettó /- Önk. | 102 906 000 |  |  |
| Szennyvíz. ivóvíz kiépítési hozzájárulás- Önk. | 1 895 000 |  |  |
| ÉDV bérleti díj ivóvíz 2016-2017 Önk. | 9 697 000 |  |  |
| **Összesen** | **114 498 000** |  | ***114 498 000*** |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Nemzeti Egészségbiztosítási Alap |  | 905 651 |  |
| Rendszeres gyermekvédelmi támogatás Erzsébet utalvány |  | 72 000 |  |
| Polgárőrség 2016 évi támogatás visszautalása |  | 377 669 |  |
| **Összesen** |  | **1 355 320** | ***1 355 320*** |
|  |  |  |  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Építményadó  | 2 621 000 | -480 000 |  |
| Telekadó | 2 884 000 | 5 418 000 |  |
| Idegenforgalmi adó | 2 023 000 | 1 913 000 |  |
| Iparűzési adó | 16 449 000 | 6 808 000 |  |
| Pótlékok, bírságok | 6 739 000 | -2 820 000 |  |
| Gépjárműadó | 1 576 000 | 30 000 |  |
| **Összesen** | **32 292 000** | **10 869 000** | ***43 161 000*** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| ***Mindösszesen*** | ***266 334 482***  | **24 123 511** | ***290 457 993*** |

**Kiadásokat érintő módosítások:**

|  |
| --- |
| ***Személyi juttatások:*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| 2016.évi maradvány PH 2016 dec. | *2 371 941* |  |  |
| Óvoda bér normatíva elvonás |  | *-1 796 000* |  |
| **Összesen** | **2 371 941** | **-1 796 000** | ***575 941*** |
|  |
| ***Munkaadót terhelő járulékok:*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Óvoda bér normatíva elvonás |  | -396 000 |  |
| **Összesen** |  | **-396 000** | **-396 000** |
|  |
| ***Dologi kiadások*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Közvetített szolgáltatás –PH Iskola – Tankerület /Takarítás,közüzemi díjak | 7 250 000 | 5 015 000 |  |
| Előzetesen felszámított ÁFA-PH | 1 600 000 | 1 352 000 |  |
| 2016.évi maradvány Óvoda  | 318 377 |  |  |
| Szolgáltatások – Óvoda | -482 000 | - 438 000 |  |
| Előzetesen felszámított ÁFA- Óvoda | -139 000 |  |  |
| Többletbevétel terhére – Önk. | 7 506 000 | 2 025 000 |  |
| ÁFA befizetés /Telekértékesítés és bérleti díj |  | 20 277 000 |  |
| **Összesen** | **16 053 377** | **28 231 000** | **44 284 377** |
|  |
| ***Támogatások, elvonások*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| 2016.évi normatíva elszámolásából adódó visszafizetés | 2 195 000 |  |  |
| 2018.évi megelőlegezés visszafizetési kötelezettsége |  | 7 651 250 |  |
| Rendszeres gyermekvédelmi támogatás Erzsébet utalvány |  | 72 000 |  |
| **Összesen** | **2 195 000** | **7 723 250** | **9 918 250** |
|  |
| ***Felújítások:*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| ÉDV 2016.évi szennyvízzel kapcsolatos értéknövelő munka | 4 641 000 |  |  |
| Harangvirág u. Óvoda fűtéskorszerűsítés | 16 390 000 |  |  |
| Telki, Pipacs utca útburkolat felújítás | 10 491 000 |  |  |
| **Összesen** | **31 522 000** |  | **31 522 000** |
|  |
| ***Beruházások:*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Óvoda - Eszközbeszerzések | 621 000 | 70 000 |  |
| Sportcsarnok létesítés | 54 333 000 | 194 000 |  |
| Tervezési keret  | 5 834 000 | 11 620 000 |  |
| Ingatlan (lakóház, telek) vásárlás |  | 19 380 000 |  |
| **Összesen** | **60 788 000** | **31 264 000** | **92 052 000** |
|  |  |  |  |
| ***Felhalmozási célú támogatás*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Óvoda - Iskola Alapítvány támogatása – Iskola informatikai fejlesztés | 2 700 000 |  |  |
| **Összesen** | **2 700 000** |  | **2 700 000** |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| ***Tartalék***  |  |  |  |
| *Többlet bevételek* | *150 704 164* |  85 371 261 |  |
| *Átcsoportosítás fejlesztési feladatokra* |  | -126 274 000 |  |
| **Összesen:** | **150 704 164** | **-40 902 739** | **109 801 425** |
|  |  |  |  |
| ***Intézményfinanszírozás*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** |  **Összesen** |
| Polgármesteri Hivatal |  | *6 500 000* |  |
| Óvoda |  | - 2 560 000 |  |
| **Összesen** |  | *3  940 000* |  |
|  |  |  |  |
| *Kincstárjegy vásárlás* |  | 300 000 000 |  |
| ***Mindösszesen*** | ***266 334 482***  | **24 123 511** | ***290 457 993*** |

***A fenti módosítások alapján a 2017. évi költségvetés bevételi-kiadási II. módosított főösszege: 24 123 511 Ft.***

Fenti módosításokat az előterjesztés mellékletét képező rendelet és annak mellékletei tartalmazzák.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törtvényben is szabályozott. Nem kérdés, hogy a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az államháztartásról szóló törvény előterjesztésben idézett 34. § (5) bekezdése előírja, hogy a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetőek a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg, melyek mellet azonban korlátozott mértékben az önkormányzatnak fejlesztésre szabadon felhasználható pénzeszköze is marad. E beruházások a Képviselő-testület gazdasági programja, fejlesztési elképzelései kerültek beépítésre a költségvetésbe.

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján.

*Rendelet – tervezett*

**Telki Község Önkormányzat**

 **Képviselő-testülete**

**…. /2018. (II…..) önkormányzati rendelete**

**Telki Község Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló**

 **6 /2016. (II. 17.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Telki Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 143. § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének (továbbiakban: költségvetési rendelet) módosításáról a következő rendeletet alkotja

**1.§**

A Rendelet 4. § helyébe az alábbi rendelkezés lép:

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei együttes 2017. évi költségvetését

 **1 252 901** ezer Ft bevétellel,

**1 252 901** ezer Ft kiadással,
•  49 fő költségvetési létszámkeretben  állapítja meg

 **2.§**

A Rendelet 5. § helyébe az alábbi rendelkezés lép:

 A Képviselő-testület a  **1 252 901** ezer Ft bevételi főösszegből
 • a felhalmozási célú bevételt  **186 323**  ezer Ft-ban
 • a működési célú bevételt   **1 066 578**  ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **1. számú** melléklete tartalmazza.

 **3.§**

A Rendelet 6. § helyébe az alábbi rendelkezés lép:

A Képviselő-testület az **1 252 901** ezer Ft kiadási főösszegből
 •  a felhalmozási célú kiadást  **721 136**  ezer Ft-ban
 • a működési célú kiadást   **531 765** ezer Ft-ban állapítja meg.
A kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **1. számú** melléklete tartalmazza.

  **4.§**

A Rendelet 7. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) A Képviselő-testület Telki Község Önkormányzata 2017. évi költségvetését
                    **1 192 007** ezer Ft bevétellel,
                 **1 192 007** ezer Ft kiadással,
 • 4  fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület az Önkormányzat  **1 192 007**  ezer Ft bevételi főösszegből
 • a felhalmozási célú bevételt  **186 178**  ezer Ft-ban
 • a működési célú bevételt    **1 005 829** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3.számú** melléklete tartalmazza.

A  Képviselő-testület az Önkormányzat  **1 192 007** ezer Ft kiadási főösszegből
 •  a felhalmozási célú kiadást  **718 945** ezer Ft-ban
 •  a működési célú kiadást     **473 062**  ezer Ft-ban
                        Ebből: finanszírozási kiadást  322 848ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú** melléklete tartalmazza.

  **5.§**

A Rendelet 8. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

 (1) A Képviselő-testület Telki Polgármesteri Hivatala 2017. évi költségvetését
                                             **229 480**  ezer Ft bevétellel,
                                             **229 480**  ezer Ft kiadással,
 • 15 fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal **229 480** ezer Ft bevételi főösszegből
 • a finanszírozási bevételt    177 794  **e**zer Ft-ban

 • a felhalmozási célú bevételt  **145**  ezer Ft-ban
 • a működési célú saját bevételt   **51 541**  ezer Ft-ban állapítja meg.
A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet a **3.számú melléklet** és a **4.2. számú** melléklet tartalmazza.

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal **229 480** ezer Ft kiadási főösszegből

 •  a felhalmozási célú kiadást  1 000ezer Ft-ban
 • a működési célú kiadást   **228 480** ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3.számú melléklet** és a **4.2. számú** melléklet tartalmazza.

**6.§**

A Rendelet 9. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) A Képviselő-testület a Telki Óvoda 2017. évi költségvetését

**154 262** ezer Ft bevétellel,
**154 262** ezer Ft kiadással,
• 30 fő költségvetési létszámkeretben  állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Óvoda **154 262**  ezer Ft bevételi főösszegből
 • a finanszírozási  bevételt     145 054 ezer Ft-ban
 • a működési célú saját bevételt  **9 208** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklet** és a **4.3. számú** melléklet tartalmazza.

A Képviselő-testület a Telki Óvoda   **154 262**  ezer Ft kiadási főösszegből

 •  a felhalmozási célú kiadást  **1 191** ezer Ft-ban
 • a működési célú kiadást  **153 071**  ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet  **3. számú melléklet** és a **4.3 számú melléklet** tartalmazza.

**7. §.**

A Rendelet 10.§ helyébe az alábbi rendelkezés lép:

Képviselő-testület - az Áht. 23.§ (3) bekezdése alapján – a 2017. évi kiadások között

* 7 000ezer Ft működési célú általános tartalékot állapít meg~~,~~
* **493 362** ezer Ft felhalmozási célú általános tartalékot hagy jóvá,

 - helyből 300 000 ezer Ft Féléves kamatozású Állampapír

**Záró rendelkezések
8. §**

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

                         Deltai Károly                         dr. Lack Mónika
                          polgármester                                jegyző