

ELŐTERJESZTÉS
A KÉPVISELŐ-TESTÜLET
2019. február 25-i rendes ülésére

Előterjesztés

2018.évi Költségvetési rendelet módosításáról

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2019.02.25.
A napirendet tárgyaló ülés:	Képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	jegyző
Előterjesztő:	Polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>nyílt</u> / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>rendes</u> / rendkívüli
A határozat elfogadásához szükséges többség típusát:	egyszerű / <u>minősített</u>
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

1.Előzmények, különösen az adott tárgykörben hozott korábbi testületi döntések és azok végrehajtásának állása: -----

2. Jogszabályi hivatkozások:

3.Költségkihatások és egyéb szükséges feltételeket, illetve megteremtésük javasolt forrásai:

--

4. Tényállás bemutatása:

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 csökkentheti.

A 2018. 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 **2018. évi költségvetését a 2 /2018. (II. 20.) Önkormányzati rendeletével** állapította meg **1 082 468 ezer forint főösszeggel.**

A költségvetési főösszeget 16 /2018. (VI.27.) Önkormányzati rendeletével módosította **1 317 003 e Ft-ra.**

A 2018. évi költségvetési rendelet módosításánál figyelembe vettük az állami költségvetésből származó előirányzatokat.

Telki Község Önkormányzatának 2018. 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:

<i>Központi költségvetési kapcsolatból érkező támogatások</i>			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Áthúzódó 2017.évi bérkompenzáció támogatás	28 182		28 182
ASP rendszer bevezetés	438 400		438 400
2018.évi bérkompenzáció	107 157	220 273	327 430
Szociális tűzifa vásárlás kiegészítő támogatása	160 020		160 020
ÁSZ, felülvizsgálat miatti előző évi kiutalás	341 560		341 560
2017.évi beszámoló miatti kiutalás		180 990	180 990
Óvodapedagógusok bértámogatása 9-12 hó		736 500	736 500
Óvodaműködtetési támogatás 9-12 hó		163 400	163 400
Minősített óvodapedagógus kiegészítő támogatása		-1 316 700	-1 316 700
Család- és gyermekjóléti feladat tám		-1 983 333	-1 983 333
Gyermekétkeztetés támogatása		14 734	14 734
Szociális célú tüzelőanyag vásárlási támogatás		711 200	711 200
Téli rezsicsökkentéssel kapcs. felm.		228 000	228 000
Összesen	1 075 319	-1 044 936	30 383
2019. évi állami támogatás megelőlegezése	0	7 441 846	7 441 846
<i>Pályázati támogatások</i>			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Óvoda-fűtése korszerűsítés támogatása		-24 886	-24 886
Szennyvíz beruházás KEHOP		548 200 000	548 200 000
Összesen	0	548 175 114	548 175 114
<i>Saját bevételek</i>			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
PH többletbevétel	4 000 000	3 129 000	7 129 000
Óvoda ÁFA visszatérítése	3 094 000		3 094 000
Óvoda bevétel elmaradás		-442 000	- 442 000
Önkormány többletbevétele		1 559 348	1 559 348
Összesen	7 094 000	4 246 348	11 340 348
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Telekértékesítés ÁFA-ja	5 681 000	1 119 000	6 800 000

Összesen	5 681 000	1 119 000	6 800 000
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
<i>2017.évi maradvány</i> (2017.évi zárszámadási rendelet alapján)			
Önkormányzat 2017.évi maradvány	194 773 204		194 773 204
Polgármesteri Hivatal 2017 évi maradvány	713 032		713 032
Telki Óvoda 2017.évi maradvány	877 646		877 646
2017.évi maradvány összesen (2017.évi zárszámadási rendelet alapján)	196 363 882		196 363 882
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Telek értékesítés / nettó /- Önk.	22 042 000		
Telki-Víz Kft végelszámolása	152 000		
Eszköz értékesítés		4 689 000	
Összesen	22 194 000	4 689 000	26 883 000
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Óvoda - Iskola Alapítvány támogatása 2017 évi támogatás visszautalása	214 980		214 980
Polgárőrség 2017 évi támogatás visszautalása	45 271		45 271
Rendszeres gyermekvédelmi támogatás Erzsébet utalvány		84 000	84 000
NEP finanszírozás		-1 249 281	-1 249 281
Lakossági támogatások hozzájárulás		830 000	830 000
Óvodaszülői támogatás	714 000	986 000	1 700 000
PH működési támogatás		- 150 000	-150 000
PH Országgyűlési képviselőválasztás	1 153 000		1 153 000
Összesen	2 127 251	500 719	2 627 970
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Építményadó		5 904 000	
Telekadó		7 404 000	
Talajterhelési díj		-805 000	
Idegenforgalmi adó		2 879 000	
Iparüzési adó		36 252 000	
Pótlékok, bírságok		1 251 000	
Termőföld bérbeadás u.jöv.adó		14 000	
Gépjárműadó		1 242 000	
Összesen		54 141 000	54 141 000

Intézményfinanszírozás			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Polgármesteri Hivatal	436 000		436 000
Mindösszesen	234 535 452	619 268 091	853 803 543

Kiadásokat érintő módosítások:

Személyi juttatások:			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
2017.évi maradvány PH	713 032		
ASP rendszer bevezetés PH	365 000		
Országgyűlési képviselő választás PH	1 000 000		
PH átcsoportosítás		-936 032	
Összesen	2 078 032	-936 032	1 142 000
Munkaadót terhelő járulékok:			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Országgyűlési képviselő választás PH	153 000		
ASP rendszer bevezetés PH	71 000		
PH átcsoportosítás		936 032	
Összesen	224 000	936 032	1 160 032
Dologi kiadások			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Többletbevétel PH	4 000 000	2 979 000	6 979 000
2017.évi maradvány Óvoda	877 646		877 646
Óvoda Óvi programok	714 000	544 354	1 258 354
ÁFA befizetés	5 951 000	-3 649 208	2 301 792
ÁFA befizetés Fordított		60 252 000	60 252 000
Összesen	11 542 646	60 126 146	71 668 792
Támogatások, elvonások			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
2019.évi megelőlegezés visszafizetési kötelezettsége		7 441 846	7 441 846
Rendszeres gyermekvédelmi támogatás Erzsébet utalvány		84 000	84 000
Ellátottak pénzbeli juttatása		-57 000	-57 000
2017.évi normatíva elszámolásából adódó visszafizetés		910 000	910 000
Működési célú tám./Bölcsödei fel.ell		4 554 700	4 554 700
Összesen		12 933 546	12 933 546

Felújítások:			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Óvoda ÁFA visszatérítése	3 094 000	-44 000	3 050 000
Petőfi u útépítés járdaépítése	16 500 000	5 000	16 505 000
Közösségház és a Jung ház átépítése felszerelése	123 000 000	-250 000 000	-127 000 000
Belterületi utak felújítása pályázat 82/2,94,97,98 hrsz önrész	2 354 000	-2 354 000	0
ÉDV 2018 évi szennyvízzel kapcsolatos értéknövelő munka	20 750 000	-20 750 000	0
Zápor utca II ütem		1 727 000	1 727 00
Összesen	165 698 000	-271 416 000	-105 718 000
Beruházások:			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Új egészségház létesítése	17 486 000	4 630 000	22 116 000
ÁFA befizetés Fordított		-60 252 000	-60 252 000
Egészségházhoz aszfaltos út járda,csapadékelvezető	30 000 000	-34 067 000	- 4 067 000
062/4 telek vásárlás	3 920 000		3 920 000
Telekrész vásárlás		5 535 000	5 535 000
Tervezési keret		836 000	836 000
PM ONKORMUT 2018 pályázat önrész /Csipke-Lejtő-Szellő útépítés	4 485 000	-4 485 000	0
Óvoda eszközbeszerzés		44 000	44 000
Szennyvíz beruházás KEHOP		548 200 000	548 200 000
Urnatároló		190 000	190 000
Sportcsarnok		60 000 000	60 000 000
Közösségház és a Jung ház építése		182 650 000	182 650 000
Összesen	55 891 000	703 281 000	759 172 000
Tartalék			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Átcsoportosítás fejlesztési feladatokra	- 898 226		
Többletbevétel miatt		114 343 399	
Összesen:	- 898 226	114 343 399	113 445 173
Intézményfinanszírozás			
Megnevezés	I. módosítás	II. módosítás	Összesen
Polgármesteri Hivatal	436 000		436 000
Mindösszesen	234 535 452	619 268 091	853 803 543

A fenti módosítások alapján a 2018. évi költségvetés bevételi-kiadási módosított főösszege: 1 936 271 e Ft.

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

Telki, 2019. február 21.

Deltai Károly
polgármester

Rendelet – tervezett

**Telki Község Önkormányzat
Képviselő-testülete
.... /2019. (II.....) Önkormányzati rendelete
Telki Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló
2 /2018. (II. 20.) 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 2018. évi költségvetését

1 936 271 ezer Ft bevétellel,

1 936 271 ezer Ft kiadással,

- **50** fő költségvetési létszámkeretben
1 fő közfoglalkoztatott létszámba állapítja meg

2.§

A Rendelet 5. § helyébe az alábbi rendelkezés lép:

A Képviselő-testület a **1 936 271** ezer Ft bevételi főösszezből

- a felhalmozási célú bevételt **1 296 543** ezer Ft-ban
- a működési célú bevételt **639 728** 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 a **1 936 271** ezer Ft kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **1 360 253** ezer Ft-ban
- a működési célú kiadást **576 018** 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** 2018. évi költségvetését

1 884 860 ezer Ft bevétellel,

1 884 860 ezer Ft kiadással,

- **3** fő költségvetési létszámkeretben
1 fő közfoglalkoztatott létszámba állapítja meg

A Képviselő-testület az **Önkormányzat** **1 884 860** ezer Ft bevételi főösszezből

- a felhalmozási célú bevételt **1 296 543** ezer Ft-ban
- a működési célú bevételt **588 317** ezer Ft-ban állapítja meg.

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

A Képviselő-testület az **Önkormányzat** **1 884 860** ezer Ft kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **1 358 709** ezer Ft-ban
- a működési célú kiadást **526 151** ezer Ft-ban

Ebből: finanszírozási kiadást **343 982** ezer 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** 2018. évi költségvetését

228 766 ezer Ft bevétellel,

228 766 ezer Ft kiadással,

- **16** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a **Polgármesteri Hivatal** **228 766** ezer Ft bevételi főösszezből

- a finanszírozási bevételt **191 486** ezer Ft-ban
- a működési célú saját bevételt **37 280** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.2. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal **228 766** ezer Ft kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **500** ezer Ft-ban
- a működési célú kiadást **228 266** ezer Ft-ban állapítja meg.

Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete** 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** 2018. évi költségvetését

166 627 ezer Ft bevétellel,

166 627 ezer Ft kiadással,

• **31** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Óvoda **166 627** ezer Ft bevételi főösszegeből

• a finanszírozási bevételt **152 496** ezer Ft-ban

• a működési célú saját bevételt **14 131** ezer Ft-ban állapítja meg.

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

A Képviselő-testület a Telki Óvoda **166 627** ezer Ft kiadási főösszegeből

• a felhalmozási célú kiadást **4 094** ezer Ft-ban

• a működési célú kiadást **162 533** ezer Ft-ban állapítja meg.

Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.3 melléklet** tartalmazza.

7. §.

A Rendelet 10.§ helyébe az alábbi rendelkezés lép:

A Képviselő-testület - az Áht. 23.§ (3) bekezdése alapján – a 2018. évi kiadások között

• **7 000** ezer Ft működési célú általános tartalékot állapít meg,

• **194 085** ezer Ft felhalmozási tartalékot állapít meg

Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Deltai Károly
polgármester

dr. Lack Mónika
jegyző

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 törvényben 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 teljesíthetők 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 mellett 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.

