**ELŐTERJESZTÉS**

**A KÉPVISELŐ-TESTÜLET**

**2019. szeptember 30-i rendes ülésére**

**Előterjesztés**

**2019 évi költségvetési rendelet módosításáról**

A napirendet tárgyaló ülés dátuma: 2019.09.30.

A napirendet tárgyaló ülés: Képviselő-testület

Az előterjesztést készítette: jegyző

Előterjesztő: Polgármester

A napirendet tárgyaló ülés típusa: nyílt / zárt

A napirendet tárgyaló ülés típusa: rendes / rendkívüli

A határozat elfogadásához szükséges többség típusát: egyszerű / minősített

A szavazás módja: nyílt / titkos

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

**2. Jogszabályi hivatkozások**: 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.)

**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 csökkenheti.

A 2019. 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 **2019. évi költségvetését** a 2 /2019. (I. 30.) Önkormányzati rendeletével állapította meg 1 039 893 ezer forint főösszeggel.

A **költségvetési főösszeget** 12 /2019. (V.29.) Önkormányzati rendeletével **módosította 1 573 292 e Ft-ra.**

A 2019. évi költségvetési rendelet módosításánál figyelembe vettük az állami költségvetésből származó előirányzatokat.

Telki Község Önkormányzatának 2019. 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 2018.évi bérkompenzáció támogatás | 22 466 |  |  |
| *2019.évi bérkompenzáció* | 152 523 | *35 331* |  |
| Kiegyenlítő bérrendezési alap támogatás | 4 316 800 |  |  |
| ÁSZ, felülvizsgálat miatti előző évi kiutalás | 753 150 |  |  |
| *Jó adatszolgáltató önkormányzat támogatás* |  | *350 000* |  |
| *Szociális célú tüzelőanyag /tűzifa/ támogatás* |  | *820 420* |  |
| *Minimális és garantált bérminimum emelés kompenzálása* |  | *5 796 000* |  |
| *Kulturális pótlék* |  | *32 467* |  |
| *Pályázati támogatás/Magyar faluprogram-Orvosi rendelő klima-behívó rend* |  | *5 444 122* |  |
| **Összesen** | **5 244 939** | **12 478 340** | ***17 723 279*** |
|  | | | |
| ***Saját bevételek*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
| Európai parlamenti választás PH | 1 156 430 |  |  |
| *Önkormányzati választás PH* |  | *1 345 811* |  |
| PH átvett pénzeszköz rendezés | -4 300 000 |  |  |
| Óvoda ÁFA visszatérítése | 640 000 |  |  |
| Óvoda Erdei Óvi szülői támogatás | 1 550 000 |  |  |
| Óvoda átvett pénzeszköz rendezés | * 4 050 000 |  |  |
| Felhalmozási célú átvett p. | 900 000 | 2 010 000 |  |
| Önk. átvett pénzeszköz rendezés | * 6 735 409 |  |  |
| *Zöldbicske Kft kötbér* |  | *1 600 000* |  |
| *Gépjárművek értékesítése* |  | *698 500* |  |
| *Tárgyi eszközök értékesítése* |  | *129 500* |  |
| *Telek értékesítés* |  | *23 500 000* |  |
| *Telek értékesítés ÁFA* |  | *6 345 000* |  |
| **Összesen** | **-10 838 979** | **35 628 811** | ***24 789 832*** |
|  | | | |
|  | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
| ***2018.évi maradvány*** (2018.évi zárszámadási rendelet alapján) |  |  |  |
| Önkormányzat 2018.évi maradvány | 518 886 172 |  |  |
| Polgármesteri Hivatal 2018 évi maradvány | 11 430 601 |  |  |
| Telki Óvoda 2018.évi maradvány | 7 587 810 |  |  |
| ***2018.évi maradvány* összesen** (2018.évi zárszámadási rendelet alapján) | **537 904 583** | 0 | ***537 904 583*** |
|  | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
|  |  |  |  |
| Óvoda – Iskola Alapítvány támogatása 2018 évi támogatás visszautalása | 737 181 |  |  |
| Polgárőrség 2018 évi támogatás visszautalása | 353 228 |  |  |
| Műfüves pálya világítás hzj |  | 269 500 |  |
| **Összesen** | **1 090 409** | **269 500** | ***1 359 909*** |
|  |  |  |  |
| ***Mindösszesen*** | **533 400 952** | **48 376 651** | ***581 777 603*** |

**Kiadásokat érintő módosítások:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Személyi juttatások:*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
| 2018.évi maradvány PH | *4 942 601* |  |  |
| 2018.évi maradvány Óvoda | *3 481 810* |  |  |
| Európai parlamenti választás PH | *835 200* |  |  |
| *Önkormányzati választás PH* |  | *985 500* |  |
| *Jó adatszolgáltató önkormányzat támogatás* |  | *297 873* |  |
| *Minimális és garantált bérminimum emelés kompenzálása PH* |  | *1 257 021* |  |
| *2019.évi bérkompenzáció PH* |  | *112 415* |  |
| *Minimális és garantált bérminimum emelés kompenzálása Óvoda* |  | *3 531 915* |  |
| **Összesen** | **9 259 611** | **6 184 724** | ***15 444 335*** |
|  | | | |
| ***Munkaadót terhelő járulékok:*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
| Európai parlamenti választás PH | 170 978 |  |  |
| 2018.évi maradvány Óvoda | 696 000 |  |  |
| 2018.évi maradvány PH | 988 000 |  |  |
| *Önkormányzati választás PH* |  | *189 826* |  |
| *Jó adatszolgáltató önkormányzat támogatás PH* |  | *52 127* |  |
| *2019.évi bérkompenzáció PH* |  | *19 585* |  |
| *Minimális és garantált bérminimum emelés kompenzálása PH* |  | *219 979* |  |
| *Minimális és garantált bérminimum emelés kompenzálása Óvoda* |  | *618 085* |  |
| **Összesen** | **1 854 978** | **1 099 602** | **2 954 580** |
|  | | | |
| ***Dologi kiadások*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
| 2018.évi maradvány PH | 1 200 000 |  |  |
| Óvoda Zöld/Erdei Óvi programok | 1 550 000 |  |  |
| Európai parlamenti választás PH | 150 252 |  |  |
| *Önkormányzati választás PH* |  | *170 485* |  |
| Rendezvények támogatás átcsop | -2 030 000 |  |  |
| Közösségi Ház átadás átcsop | -2 000 000 |  |  |
| Polgármesteri keret |  | * 174 000 |  |
| *Telek értékesítés ÁFA fizetendő* |  | *6 345 000* |  |
| *Bölcsődei feladatellátás* |  | *10 440 000* |  |
| *Szociális célú tüzelőanyag /tűzifa/ támogatás* |  | *820 420* |  |
| **Összesen** | **6 586 363** | **17 675 905** | **24 262 268** |
|  | | | |
|  | | | |
| ***Támogatások, elvonások*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
| Működési célú támogatás áll kívülre | 4 030 000 | 0 | 4 030 000 |
| *Telki Kultúra Alapítvány támogatás* |  | *100 000* | *100 000* |
| *Egyéb támogatás/Festészet,orvosi ügy* |  | *74 000* | *74 000* |
| *Bölcsődei feladatellátás* |  | *-10 440 000* | *- 10 440 000* |
| 2018.évi állami támogatás visszafizetése | 2 212 000 | 0 | 2 212 000 |
|  | | | |
| ***Felújítások:*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
| Pajta külsőburkolatának felújítása | 1 756 000 | 0 | **1 756 000** |
|  | | | |
| ***Beruházások:*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
| KEHOP-2.2.2.15-2016-0081 Szennyvízelvezetés és -kezelés ”Telki” | 548 200 000 |  |  |
| Közösségi Ház és Könyvtár 2018 I.sz részszámla | -36 530 000 |  |  |
| *Pályázati támogatás/Magyar faluprogram-Orvosi rendelő klima-behívó rend* |  | *5 444 122* |  |
| *Gépjárművek értékesítése* |  | *698 500* |  |
| **Összesen** | **511 670 000** | **6 142 622** | **517 812 622** |
|  |  |  |  |
|  | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| ***Tartalék*** |  |  |  |
| Pajta külsőburkolatának felújítása | -1 756 000 |  |  |
| 2018.évi állami támogatás visszafizetése | -2 212 000 |  |  |
| *Minimális és garantált bérminimum emelés kompenzálása* |  | *72 331* |  |
| *Kulturális pótlék* |  | *32 467* |  |
| *Zöldbicske Kft kötbér* |  | *1 600 000* |  |
| *Telek értékesítés* |  | *23 500 000* |  |
| *Tárgyi eszközök értékesítése* |  | *129 500* |  |
| Műfüves pálya világítás hzj |  | 269 500 |  |
| Felhalmozási célú átvett p. |  | 2 010 000 |  |
| **Összesen** | **-3 968 000** | **27 613 798** | **23 645 798** |
|  |  |  |  |
| **Mindösszesen** | **533 400 952** | **48 376 651** | ***581 777 603*** |
|  |  |  |  |
| **Központi,irányító szervi támogatás** | **I. módosítás** | **II. módosítás** | **Összesen** |
| Telki Óvoda |  | 4 150 000 |  |
| Polgármesteri Hivatal |  | 1 959 000 |  |
| **Összesen** |  | **6 109 000** | **6 109 000** |

***A fenti módosítások alapján a 2019. évi költségvetés bevételi-kiadási II. módosított főösszege: 48 377 e 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**

**…. /2019. (IX…..) Ör. rendelete**

**Telki Község Önkormányzat**

**2019. évi költségvetéséről szóló**

**2 /2019. (I. 30.) Ör. 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 2019. évi költségvetését

**1 621 671** ezer Ft bevétellel,

**1 621 671** ezer Ft kiadással,

• **53** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg.

**2.§**

A Rendelet 5. § helyébe az alábbi rendelkezés lép:

A Képviselő-testület a **1 621 671** ezer Ft bevételi főösszegből

• a felhalmozási célú bevételt  **782 032** ezer Ft-ban   
 • a működési célú bevételt   **839 637**ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **2. számú** melléklete tartalmazza.

**3.§**

A Rendelet 6. § helyébe az alábbi rendelkezés lép:

A Képviselő-testület a **1 621 671** ezer Ft kiadási főösszegből

•  a felhalmozási célú kiadást  **1 002 796** ezer Ft-ban   
 • a működési célú kiadást   **618 875** ezer Ft-ban állapítja meg.  
A kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **2. számú** melléklete tartalmazza.

**4.§**

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

(1) A Képviselő-testület Telki Község **Önkormányzata** 2019. évi költségvetését  
                                             **1 561 481**ezer Ft bevétellel,  
                                             **1 561 481** ezer Ft kiadással,  
• **6** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület az **Önkormányzat**  **1 561 481** ezer Ft bevételi főösszegből   
• a felhalmozási célú bevételt  **782 034** ezer Ft-ban   
• a működési célú bevételt   **779 447** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **4.1.** **számú melléklete és a 4.2 számú melléklete** tartalmazza.

A Képviselő-testület az **Önkormányzat** **1 561 481**  ezer Ft kiadási főösszegből   
•  a felhalmozási célú kiadást  **1 001 296** ezer Ft-ban   
• a működési célú kiadást      **560 185**  ezer Ft-ban  
                        Ebből: finanszírozási kiadást **291 822** ezer Ft-ban állapítja meg.  
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **4.1 számú melléklete és a 4.2. számú melléklete** tartalmazza.

**5.§**

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

(1) A Képviselő-testület Telki **Polgármesteri Hivatala** 2019. évi költségvetését  
                                            **176 538**  ezer Ft bevétellel,  
                                            **176 538** ezer Ft kiadással,  
**• 16** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a **Polgármesteri Hivatal 176 538** ezer Ft bevételi főösszegből   
• a finanszírozási bevételt   **134 746** ezer Ft-ban   
• a működési célú saját bevételt  **41 833** ezer Ft-ban állapítja meg.  
A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **4.3. számú melléklet t**artalmazza.

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal **176 538**  ezer Ft kiadási főösszegből

•  a felhalmozási célú kiadást   **500**  ezer Ft-ban   
• a működési célú kiadást  **176 038** ezer Ft-ban állapítja meg.  
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **4.3. számú melléklet** tartalmazza.

**6. §.**

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

(1) A Képviselő-testület a Telki **Óvod**a 2019. évi költségvetését

**175 473**  ezer Ft bevétellel,  
                                              **175 473** ezer Ft kiadással,  
• **31** fő költségvetési létszámkeretben  állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Óvoda **175 473** ezer Ft bevételi főösszegből   
• a finanszírozási  bevételt         **157 117** ezer Ft-ban   
• a működési célú saját bevételt   **18 356** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **4.5. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a Telki Óvoda   **175 473** ezer Ft kiadási főösszegből   
•  a felhalmozási célú kiadást  **1 000** ezer Ft-ban   
•  a működési célú kiadást  **174 473** ezer Ft-ban állapítja meg.  
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **4.4 melléklet** tartalmazza.

**7. §.**

A Rendelet 10.§ helyébe az alábbi rendelkezés lép:

A Képviselő-testület - az Áht. 23.§ (3) bekezdése alapján – a 2019. évi kiadások között

* **2 788** ezer Ft működési célú általános tartalékot állapít meg,
* **34 024** ezer Ft felhalmozási tartalékot állapít meg

**Záró rendelkezések  
8. §**

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

                         Deltai Károly                         dr. Lack Mónika   
                          polgármester                                jegyző