**ELŐTERJESZTÉS**

**A KÉPVISELŐ-TESTÜLET**

**2021. október 4.-i rendes ülésére**

**Előterjesztés**

**2021. évi költségvetési rendelet módosításáról**

A napirendet tárgyaló ülés dátuma: 2021.10.04.

A napirendet tárgyaló ülés: Pénzügyi Bizottság, 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**:

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet

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

Költségvetési forrás

**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 2021. évi költségvetés végrehajtása során óhatatlanul előfordulnak olyan helyzetek, melyek indokolhatják, hogy a jóváhagyott költségvetési rendelet kiadási és bevételi előirányzatainál átcsoportosítást kell végrehajtani.

Telki község Képviselő-testülete **2021. évi költségvetését** a **2 /2021. (II. 23.)** Önkormányzati rendeletével állapította meg **882 102 524 forint főösszeggel**.

A 2021. évi költségvetési rendelet módosításánál figyelembe vettük a fenti intézkedések hatását.

Az alábbiakban részletesen bemutatjuk a költségvetési módosításokat:

**Bevételeket érintő módosítások:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Saját bevételek-Működési bevételek*** | | | |
| **Megnevezés** | **III. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Szolgáltatások ellenértéke | 329 728 |  | ***329 728*** |
|  |  |  |  |
| **Működési bevételek mindösszesen** |  |  |  |
|  | | | |
| ***Felhalmozási célú átvett pénzeszközök, támogatások*** | | | |
| **Megnevezés** | **III. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| NMI Nonpr. Kft. kultúrális feladatok támogatása | 2 000 000 |  | ***2 000 000*** |
|  | | | |
| **Átvett pénzeszközök mindösszesen:** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| ***Mindösszesen*** |  |  | ***2 329 728*** |

**Kiadásokat érintő módosítások:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Személyi juttatások:*** | | | |
| **Megnevezés** | **III. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Törvény szerinti illetmények | -53 000 |  |  |
| Fogl. egyéb személyi juttatásai | 53 000 |  | 0 |
| Egyéb külső személyi juttatások | 100 000 |  |  |
| 6 %-os béremelés 2021. 01.01-től | 660 000 |  | **760 000** |
|  |  |  |  |
| **Zöldmanó Óvoda:** |  |  |  |
| Törvény szerinti illetmények | -650 000 |  |  |
| Fogl. egyéb személyi juttatásai | 650 000 |  | 0 |
|  |  |  |  |
| **Személyi juttatás mindösszesen** |  |  | ***760 000*** |
|  | | | |
| ***Munkaadót terhelő járulékok:*** | | | |
| **Megnevezés** | **III. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Személyi juttatás utáni szociális hozzájárulás | 132 200 |  |  |
|  |  |  |  |
| **Munkaadót terhelő járulék mindösszesen** |  |  | ***132 200*** |
|  | | | |
| ***Dologi kiadások*** | | | |
| **Megnevezés** | **III. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| Egyéb szolgáltatások teljesítése | -15 000 000 |  |  |
| Szakmai tev. segítő szolgáltatások teljesítése | 19 750 000 |  |  |
| Működési célú előz. felsz. ÁFA | 1 242 000 |  | ***5 992 000*** |
|  |  |  |  |
| **Polgármesteri Hivatal:** |  |  |  |
| Vásárolt élelmezés | -100 000 |  |  |
| Egyéb tárgyi eszköz beszerzés | -26 000 |  |  |
| Informatikai eszköz beszerzés, létesítés | 176 000 |  |  |
| Egyéb szolgáltatások teljesítése | 300 000 |  |  |
| Beruházási célú előz.felsz. ÁFA | 41 000 |  |  |
| Telki Kultúra Köszhasznú Alapitvány tám. (Megmaradásunk oszlopok telepítése) | 1 371 600 |  | **1 762 600** |
|  |  |  |  |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Üzemeltetési anyag beszerzés | 229 728 |  |  |
| Bérleti és lízing díjak | 20 000 |  |  |
| Karbantartási és kisjavítási szolg. | 80 000 |  |  |
| Költségterv szerint | 770 000 |  |  |
| Egyéb szolgáltatások | -120 000 |  | ***979 728*** |
|  |  |  |  |
| **Zöldmanó Óvoda** |  |  |  |
| Vásárolt élelmezés | -150 000 |  |  |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | 1 150 000 |  | ***1 000 000*** |
|  |  |  |  |
| **Dologi kiadások mindösszesen** |  |  | ***8 372 728*** |
|  | | | |
| ***Beruházások:*** | | | |
| **Megnevezés** | **III. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Költségterv szerint | 1 230 000 |  |  |
| Egyéb tárgyi eszköz beszerzés 76/2021.(VII.06.) Önkorm.határozat | 39 370 |  |  |
| Beruházási célú előz.felsz. ÁFA | 10 630 |  | ***1 280 000*** |
|  |  |  |  |
| **Beruházások mindösszesen** |  |  | ***1 280 000*** |
|  | | | |
| **Tartalék** | | | |
| **Megnevezés** | **III. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| Óvoda támogatás | -1 000 000 |  |  |
| Hambuch Bt. pótmunkák stb. | -2 540 000 |  |  |
| PH többlet kiadások | -391 000 |  |  |
| +1 Vitarex program védőnőknek | -150 000 |  |  |
| 76/2021.(VII.06.) Önkorm.határozat | -50 000 |  |  |
| 70/2021.(VII.06.) Önkorm. határozat | -3 842 000 |  |  |
| Megmaradás oszlopainak felállításához támogatás | -1 371 600 |  |  |
| **Tartalék mindösszesen** |  |  | ***9 344 600*** |
|  |  |  |  |
| **Felügyelő szervtől kapott támogatás/Intézményfinanszírozás**  **Bevétel** | | | |
| **Zöldmanó Óvoda** | 1 000 000 |  |  |
| **Polgármesteri Hivatal** | 391 000 |  |  |
|  |  |  |  |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** | 2 772 200 |  | ***4 163 200*** |
|  |  |  |  |
| **Intézményfinanszírozási bevétel:** |  |  | ***4 163 200*** |
|  |  |  |  |
| **Felügyelő szerv által nyújtott támogatás/Intézményfinanszírozás**  **Kiadás** | | | |
| **Önkormányzat** | 4 163 200 |  | ***4 163 200*** |
| ***Mindösszesen*** |  |  | ***29 192 286*** |

***A fenti módosítások alapján a 2021. évi költségvetés bevételi-kiadási I. módosított főösszege: 29 192 286 Ft.***

***Fenti módosításokat az előterjesztés mellékletét képező rendelet és annak mellékletei tartalmazzák. A kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosításokat a rendelet részletező melléklete (intézményenkénti bevétel és kiadás táblák) tartalmazza.***

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 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.

Tájékoztatási kötelezettség:

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