**Telki Község**

**Polgármestere**

**Előterjesztés**

**2018 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 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 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:**

|  |
| --- |
| ***Központi költségvetési kapcsolatból érkező támogatások*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| Áthúzódó 2017.évi bérkompenzáció támogatás | 28 182 |  |  |
| ASP rendszer bevezetés | 438 400 |  |  |
| 2018.évi bérkompenzáció  | 107 157 |  |  |
| Szociális tűzifa vásárlás kiegészítő támogatása | 160 020 |  |  |
| ÁSZ, felülvizsgálat miatti előző évi kiutalás | 341 560 |  |  |
| **Összesen** | **1 075 319** |  | ***1 075 319*** |
|  |
| ***Saját bevételek*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| PH Közvetített szolgáltatás  | 3 200 000 |  |  |
| PH Kiszámlázott ÁFA | 800 000 |  |  |
| Óvoda ÁFA visszatérítése | 3 094 000 |  |  |
| Óvoda Erdei Óvi szülői támogatás | 714 000 |  |  |
| Országgyűlési képviselőválasztás | 1 153 000 |  |  |
| **Összesen** | **8 961 000** |  | ***8 961 000*** |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| Telekértékesítés ÁFA-ja | 5 681 000 |  | **5 681 000** |
|  |  |  |  |
| **Összesen** |  |  |  |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
|  ***2017.évi maradvány*** (2017.évi zárszámadási rendelet alapján) |  |  |  |
| Önkormányzat 2017.évi maradvány | 194 773 204 |  |  |
| Polgármesteri Hivatal 2017 évi maradvány | 713 032 |  |  |
| Telki Óvoda 2017.évi maradvány | 877 646 |  |  |
|  ***2017.évi maradvány* összesen** (2017.évi zárszámadási rendelet alapján) | **196 363 882** |  | ***196 363 882*** |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| Telek értékesítés / nettó /- Önk. | 22 042 000 |  |  |
| Telki-Víz Kft végelszámolása | 152 000 |  |  |
|  |  |  |  |
| **Összesen** | **22 194 000** |  | ***22 194 000*** |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
|  |  |  |  |
| Óvoda - Iskola Alapítvány támogatása 2017 évi támogatás visszautalása | 214 980 |  |  |
| Polgárőrség 2017 évi támogatás visszautalása | 45 271 |  |  |
| **Összesen** | **260 251** |  | ***260 251*** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| ***Mindösszesen*** |  |  | ***234 535 452*** |

**Kiadásokat érintő módosítások:**

|  |
| --- |
| ***Személyi juttatások:*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| 2017.évi maradvány PH  | *713 032* |  |  |
| ASP rendszer bevezetés PH | *365 000* |  |  |
| Országgyűlési képviselő választás PH | *1 000 000* |  |  |
| **Összesen** | **2 078 032** |  | ***2 078 032*** |
|  |
| ***Munkaadót terhelő járulékok:*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| Országgyűlési képviselő választás PH | 153 000 |  |  |
| ASP rendszer bevezetés PH | 71 000 |  |  |
| **Összesen** | **224 000** |  | **224 000** |
|  |
| ***Dologi kiadások*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| Többletbevétel PH | 4 000 000 |  |  |
| 2017.évi maradvány Óvoda  | 877 646 |  |  |
| Óvoda Erdei Óvi programok | 714 000 |  |  |
| ÁFA befizetés /Telekértékesítés  | 5 951 000 |  |  |
| **Összesen** | **11 542 646** |  | **11 542 646** |
|  |
| ***Támogatások, elvonások*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
|  |  |  |  |
| **Összesen** |  |  |  |
|  |
| ***Felújítások:*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| Óvoda ÁFA visszatérítése | 3 094 000 |  |  |
| Petőfi u útépítés járdaépítése | 16 500 000 |  |  |
| Közösségház és a Jung ház átépítése felszerelése | 123 000 000 |  |  |
| Belterületi utak felújítása pályázat 82/2,94,97,98 hrsz önrész | 2 354 000 |  |  |
| ÉDV 2018 évi szennyvízzel kapcsolatos értéknövelő munka | 20 750 000 |  |  |
| **Összesen** | **165 698 000** |  | **165 698 000** |
|  |
| ***Beruházások:*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| Új egészségház létesítése tartalék 8% | 17 486 000 |  |  |
| Egészségházhoz asztfaltos út járda,csapadékelvezető | 30 000 000 |  |  |
| 062/4 telek vásárlás | 3 920 000 |  |  |
| PM ONKORMUT 2018 pályázat önrész /Csipke-Lejtő-Szellő útépités | 4 485 000 |  |  |
| **Összesen** | **55 891 000** |  | **55 891 000** |
|  |  |  |  |
| ***Felhalmozási célú támogatás*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
|  |  |  |  |
| **Összesen** |  |  |  |
|  |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| ***Tartalék***  |  |  |  |
| *Átcsoportosítás fejlesztési feladatokra* |  |  | ***- 898 226*** |
|  |  |  |  |
| ***Intézményfinanszírozás*** |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  |  **Összesen** |
| Polgármesteri Hivatal | ***436 000*** |  | *436 000* |
|  |  |  |  |
| **Összesen** | ***436 000*** |  | *436 000* |
|  |  |  |  |
| ***Mindösszesen*** |  |  | ***234 535 452*** |

***A fenti módosítások alapján a 2018. évi költségvetés bevételi-kiadási I. módosított főösszege: 234 535 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**

**…. /2018. (VI…..) 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

 **1 317 003** ezer Ft bevétellel,

 **1 317 003** ezer Ft kiadással,

• **49** fő költségvetési létszámkeretben

 1 fő közfoglalkoztatott létszámba állapítja meg

 **2.§**

A Rendelet 5. § helyébe az alábbi rendelkezés lép:

A Képviselő-testület a **1 317 003**  ezer Ft bevételi főösszegből

 • a felhalmozási célú bevételt  **749 848**  ezer Ft-ban
 • a működési célú bevételt   **567 155**  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 **1 317 003** ezer Ft kiadási főösszegből

 •  a felhalmozási célú kiadást  **753 792** ezer Ft-ban
 • a működési célú kiadást   **563 211** 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
                                             **1 269 115** ezer Ft bevétellel,
                                             **1 269 115** ezer Ft kiadással,
• **3** fő költségvetési létszámkeretben

 1 fő közfoglalkoztatott létszámba állapítja meg

A Képviselő-testület az **Önkormányzat**  **1 269 115** ezer Ft bevételi főösszegből
• a felhalmozási célú bevételt  **749 848** ezer Ft-ban
• a működési célú bevételt   **519 267** ezer Ft-ban állapítja meg.

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

A Képviselő-testület az **Önkormányzat** **1 269 115**  ezer Ft kiadási főösszegből
•  a felhalmozási célú kiadást  **669 457** ezer Ft-ban
• a működési célú kiadást      **599 658** 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
                                            **225 787**  ezer Ft bevétellel,
                                            **225 787** ezer Ft kiadással,
**• 16** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a **Polgármesteri Hivatal 225 787** ezer Ft bevételi főösszegből
• a finanszírozási bevételt   **191 486** ezer Ft-ban
• a működési célú saját bevételt  **34 301** ezer Ft-ban állapítja meg.
A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.2. számú melléklet t**artalmazza.

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal **225 787**  ezer Ft kiadási főösszegből

•  a felhalmozási célú kiadást   **500**  ezer Ft-ban
• a működési célú kiadást  **225 287** 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 **Óvod**a 2018. évi költségvetését

**166 083**  ezer Ft bevétellel,
                                              **166 083** ezer Ft kiadással,
• **30** fő költségvetési létszámkeretben  állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Óvoda **166 083** ezer Ft bevételi főösszegből
• a finanszírozási  bevételt         **152 497** ezer Ft-ban
• a működési célú saját bevételt   **13 586** 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   **166 083** ezer Ft kiadási főösszegből
•  a felhalmozási célú kiadást  **4 094** ezer Ft-ban
•  a működési célú kiadást  **161 989** 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,
* **79 741** 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