

## 2. Napirend

### **ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány a 2017. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A tárgyévi gazdálkodás helyzetének értékelését követően indokolttá vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása, egyrészt a fejlesztési célok megvalósítása kapcsán, másrészt a központi forrásból biztosított támogatási bevételek előirányzatainak költségvetésben történő rendezése miatt.

Az Önkormányzat költségvetésében jelentősebb változások az alábbi területeken javasoltak:

- Költségvetési támogatás bevételeinek 1.991 ezer Ft-tal - a közszférában dolgozók bér-kompenzációjához, és a szociális tűzifa beszerzéséhez kapott támogatás összegével - történő emelése.
- Helyi iparüzési adó bevételek előirányzatát 2.500 ezer Ft-tal csökkenteni szükséges a tényadatok alapján.
- 2017. évi költségvetési támogatás előlegének bevételi előirányzata - a teljesítéssel egyezően - 1.327 ezer Ft.
- Szociális ellátási kiadások előirányzatának emelése indokolt a tény adatokhoz igazodva 734 ezer Ft-tal.
- Állami támogatások felhasználásának felülvizsgálata során visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, a kiadási előirányzat 465 ezer Ft-tal történő emelése szükséges.
- Fenti módosításokat követően a tartalék összege 426 ezer Ft-tal csökken.

#### Előzetes hatástanulmány

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. A költségvetés éves teljesítését értékelve néhány területen felmerül a költségvetési előirányzat módosításának szükségessége, a realisabb költségvetési kép, illetve a központi támogatásokkal történő egyezőség érdekében. A költségvetés módosítása a képviselő-testület hatásköre. A költségvetés módosítására – a tény adatok alapján – javaslat készült, melyet a képviselő-testület megtárgyal, és dönt a költségvetés esetleges módosításáról.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják. Bevételi oldalon államháztartáson belüli forrásnövekedés, kiadási oldalon a gazdaság élénkítése jelentkezik.
- Költségvetési hatása: A költségvetési bevételi főösszeg növekedése többlet bevételek elérése és külső finanszírozási forrás (támogatás) bevonása által keletkezett, növelve a tárgyévi kiadások szintjét, és emelve a tartalék összegét.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. A rendelet megalkotása részben – az állami támogatásokkal történő egyezőség követelményének biztosítása érdekében – kötelező.

- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a jelenleg hatályos költségvetés módosítás hiányában nem áll összhangban a teljesítésekkel, és az állami pénzeszköz átadásokkal, így a gazdálkodásról szóló éves beszámoló az Államkincstár részéről nem kerül elfogadásra.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet a meglévő állapotokat nem érinti, illetve többnyire a meglévő állapotokhoz (tény adatokhoz) igazodik.

Kérjük a képviselő-testületet, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni, észrevételeiket megtenni, valamint döntést hozni a 2017. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Tolmács, 2018. február 9.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc  
polgármester

**Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**..../2018. (II.....)**

**önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosításáról**  
(tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23.§ (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.10.) rendelet módosításáról a következőket rendeli el:

1.§ Az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.10.) rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3.§ (1) – (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2017. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszegét 130.885.087 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés 130.885.087 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összegét összevontan az alábbiak szerint határozza meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	52.468.068 Ft,
b) közhatalmi bevételek	27.300.000 Ft,
c) működési bevételek	8.514.000 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	100.000 Ft,
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1.000.000 Ft,
f) felhalmozási bevételek	19.235.000 Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	208.500 Ft,
h) finanszírozási bevételek	22.059.519 Ft,
i) személyi juttatások	42.960.000 Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	8.430.000 Ft,
k) dologi kiadások	37.473.523 Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	3.234.000 Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	8.106.214 Ft,
ma) a tartalék összege 7.062.958 Ft,	
n) beruházások	3.284.000 Ft,
o) felújítások	25.719.000 Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	500.000 Ft,
q) finanszírozási kiadások	1.178.350 Ft.

3.§ A Rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

4.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tolmács, 2018. február ....

Hajnis Ferenc  
polgármester

Torma Andrea  
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet kihirdetve: 2018. február -én.

Torma Andrea  
jegyző

a ...../2018.(II.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**  
az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendelet

*Általános indokolás*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a helyi önkormányzatokról szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

*Részletes indokolás*

1-3. §-hoz

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók.

A képviselő-testület által jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet. Ennek megfelelően rendeleti szinten történik szabályozás a módosítást illetően, az eredeti költségvetési rendelet szerkezeti felépítésének megfelelően.

4. §-hoz

A rendelet a kihirdetését követő napon azonnal hatályba lép, és miután beépül az alaprendeletbe, a módosító rendelet a hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

**2017. évi költségvetés bevételei és kiadásai**  
 előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Forintban

Megnevezés	Bevételek			
	I. Önkormányzat		II. Tolmácsi Kisbogyó Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
<b>Működési bevételek</b>				
<b>1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>				
11 Önkormányzatok működési támogatásai				
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 650 359	<b>6 696 079</b>		
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	18 038 420	<b>19 207 320</b>		
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	10 184 150	<b>9 595 269</b>		
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000		
115 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		<b>2 917 829</b>		
12 Elvonások és befizetések bevételei				
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről				
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
15 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 851 571	12 851 571		
<b>3 Közhatalmi bevételek</b>				
31 Jövedelemadók				
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
34 Vagyoni típusú adók				
Építményadó				
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000	1 800 000		
35 Termékek és szolgáltatások adói				
351 Értékesítési és forgalmi adók				
Helyi iparüzési adó	25 500 000	<b>23 000 000</b>		
352 Fogyasztási adók				
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók				
354 Gépjárműadók				
Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része	1 750 000	<b>1 900 000</b>		
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó				
Talajterhelési díj				
36 Egyéb közhatalmi bevételek	400 000	<b>600 000</b>		
<b>4 Működési bevételek</b>				
401 Készletértékesítés bevétele				
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 750 000	<b>1 640 000</b>		
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 550 000	<b>1 660 000</b>		
404 Tulajdonosi bevételek	200 000	266 000		
405 Ellátási díjak	3 500 000	3 500 000		
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 391 000	1 391 000		
407 Általános forgalmi adó visszatérítése				
408 Kamatbevételek	1 000	1 000	1000	1000
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 000	5 000		
410 Egyéb működési bevételek	50 000	50 000		
<b>6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről				
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól				
63 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	100 000	100 000		
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>85 917 500</b>	<b>88 381 068</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>

<b>Felhalmozási bevételek</b>				
<b>2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>				
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről				
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
24 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 000 000		
<b>5 Felhalmozási bevételek</b>				
51 Immateriális javak értékesítése				
52 Ingatlanok értékesítése				
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 200 000	19 235 000		
54 Részesedések értékesítése				
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
<b>7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről				
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól				
73 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	208 500	208 500		
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>1 408 500</b>	<b>20 443 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>87 326 000</b>	<b>108 824 568</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>				
<b>8 Finanszírozási bevételek</b>				
81 Belföldi finanszírozás bevételei				
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről				
812 Értékpapírok bevételei				
813 Maradvány igénybevétele	20 500 000	20 571 783		161 123
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 326 613		
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
816 Központi-, irányítószeri támogatás				
82 Külföldi finanszírozás bevételei				
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>20 500 000</b>	<b>21 898 396</b>	<b>0</b>	<b>161 123</b>
<b>Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>107 826 000</b>	<b>130 722 964</b>	<b>1 000</b>	<b>162 123</b>

Kiadások				
Megnevezés	I. Önkormányzat		II. Tolmácsi Kisbalogy Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
<b>Működési kiadások</b>				
<b>1 Személyi juttatások</b>				
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai				
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 110 000	17 015 000	13 421 000	13 713 000
1102 Normatív jutalmak				
1103 Céljuttatás, projektpremium	400 000	400 000	400 000	400 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat				
1105 Végkielégítés				
1106 Jubileumi jutalom				
1107 Béren kívüli juttatások	300 000	300 000	360 000	455 000
1108 Ruházati költségterítés				
1109 Közlekedési költségterítés			50 000	111 000
1110 Egyéb költségterítések				
1111 Lakhatási támogatások				
1112 Szociális támogatások				
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	390 000	465 000	432 000	451 000
12 Külső személyi juttatások				
121 Választott tisztviselők juttatásai	9 390 000	9 390 000		
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240 000	260 000		
123 Egyéb külső személyi juttatások				
<b>2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>5 039 000</b>	<b>5 039 000</b>	<b>3 215 000</b>	<b>3 391 000</b>
<b>3 Dologi kiadások</b>				
31 Készletbeszerzés				
311 Szakmai anyagok beszerzése	200 000	200 000		
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 500 000	2 550 000	120 000	120 000
313 Árubeszerzés				
32 Kommunikációs szolgáltatások				
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	360 000	360 000		
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	550 000		
33 Szolgáltatási kiadások				
331 Közüzemi díjak	3 400 000	3 700 000		
332 Vásárolt élelmiszer	7 000 000	7 000 000		
333 Bérleti és lízing díjak	40 000	40 000		
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 180 000	2 180 000		
335 Közvetített szolgáltatások	1 200 000	1 360 000		
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 800 000	2 800 000		
337 Egyéb szolgáltatások	3 200 000	3 172 000	50 000	50 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások				
341 Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000		
342 Reklám- és propagandakiadások				
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 153 650	6 261 650	5 000	5 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	980 000	1 008 000		
353 Kamatkiadások	0	7 873		
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 000	1 000		
355 Egyéb dologi kiadások	700 000	6 008 000		
<b>4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>				
41 Társadalombiztosítási ellátások				
42 Családi támogatások		234 000		
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések				
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások				
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások				
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások				
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai				
48 Egyéb nem intézményi ellátások				
Pénzbeli ellátások keret összege	2 500 000	3 000 000		
Természetbeli ellátások keret összege				
<b>5 Egyéb működési célú kiadások</b>				
501 Nemzetközi kötelezettségek				

5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	493 256		
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre				
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	50 000	50 000		
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre				
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
509 Arkiegyesítések, ártámogatások				
510 Kamattámogatások				
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	500 000		
513 Tartalékok	242 000	7 062 958		
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>67 525 650</b>	<b>81 507 737</b>	<b>18 053 000</b>	<b>18 696 000</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>				
<b>6 Beruházások</b>				
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése				
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése				
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 630 000	2 776 000		
65 Részesedések beszerzése				
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	440 000	508 000		
<b>7 Felújítások</b>				
71 Ingatlanok felújítása	13 700 000	19 200 000		
72 Informatikai eszközök felújítása				
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása	780 000	1 014 000		
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 020 000	5 505 000		
<b>8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>				
81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre				
82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre				
86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	250 000	250 000		
87 Lakástámogatás				
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	250 000	250 000		
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>21 070 000</b>	<b>29 503 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>88 595 650</b>	<b>111 010 737</b>	<b>18 053 000</b>	<b>18 696 000</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>				
<b>9 Finanszírozási kiadások</b>				
91 Belföldi finanszírozás kiadásai				
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre				
912 Értékpapírok kiadásai				
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 178 350	1 178 350		
915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása				
916 Pénzeszközök betétként elhelyezése				
92 Külföldi finanszírozás kiadásai				
93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>1 178 350</b>	<b>1 178 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>89 774 000</b>	<b>112 189 087</b>	<b>18 053 000</b>	<b>18 696 000</b>