

ELŐTERJESZTÉS

Felsőszölnök Község Önkormányzata 2018. február 14-én tartandó képviselő-testületi ülésére.

Tárgy: Javaslat Felsőszölnök Község Önkormányzata 2017. évi költségvetésének módosítására.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011.(XII. 31.) Korm. Rendelet (a továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat. Az Áht. 34. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a képviselő-testület dönt.

Indokolás

Felsőszölnök Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2017. évi költségvetési rendeletének módosítására – a beérkezett többletbevételek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt – kerül sor.

Az önkormányzat 2017. évi bevételi és kiadási főösszege: 141 163 384 Ft-ra módosult.

Felsőszölnök Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 6 853 746,- Ft-tal nőtt az alábbiak figyelembevételével:

Ft-ban

A pénzeszközök forrása			Előirányzat felhasználása		
Forrás megnevezése	Költségvetési rendelet	Módosítás	Felhasználás megnevezése	Költségvetési rendelet	Módosítás
Működési célú támogatások államháztartáson belülről -Polgármesteri béremelés különbségének támogatása (134 450 Ft) -Béerkompensáció(64 031 Ft) -Szociális ágazati pótlék(233 120 Ft) -Települési önkormányzatok rendkívüli támogatása (2 529 937 Ft) -természetbeni ellátások (Erzsébet utalvány) (30 000 Ft)	40 359 833	43 351 371	Személyi juttatások - előirányzat növekedés (611 580 Ft)	25 581 255	26 192 835
			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó - előirányzat növekedés (185 775 Ft)	4 710 770	4 896 545
			Dologi kiadások - előirányzat növekedés (4 528 475 Ft)	40 958 988	45 487 463
			Ellátottak pénzbeli juttatásai -természetbeni támogatás Erzsébet utalvány(30 000 Ft)	3 369 000	3 399 000
Közhatalmi bevételek - kommunális adó (354746Ft) - gépjárműadó (1 257 526Ft)	9 140 000	13 871 163	Beruházások -előirányzat csökkenés (átcsoportosítás) (1 127 704 Ft)	6 761 403	5 633 699

- idegenforgalmi adó (2 671 374 Ft) - iparüzési adó (255 990Ft) - egyéb közhatalmi bevételek (191 527 Ft)			Felújítás előirányzat növekedés (átcsoportosítás) (1 127 704 Ft)	44 601 692	45 729 396
Felhalmozási bevételek - ingatlan értékesítés	2 438 000	0	Egyéb működési célú kiadások - előző évi elszámolásból származó kiadások (24 476 Ft)	7 255 939	7 280 415
Működési célú átvett pénzeszközök -háztartásoktól	0	95 605			
Finanszírozási bevételek -államháztartáson belüli megelőlegezések (1 473 440 Ft)	6 969 878	8 442 318	Finanszírozási kiadások - államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (1 473 440 Ft)	1 070 591	2 544 031
Többletbevétel összesen:		6 853 746	Többletkiadás összesen		6 853 746
Bevételi főösszeg	134 309 638	141 163 384	Kiadási főösszeg	134 309 638	141 163 384

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendeletalkotás

- társadalmi-gazdasági hatása: nem jelentős.
 - költségvetési hatása: jelentős, a rendelet meghatározza az önkormányzat 2017. évi gazdálkodását.
 - környezeti, egészségi következményei: nincsenek.
 - adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
- a hivatalnak el kell látnia a költségvetés módosításával kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
 - könyvelni kell a módosított előirányzatokat.
- A rendelet megalkotásának szükségessége:
- a rendelet megalkotása kötelező,
 - a rendeletalkotás elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: rendelkezésre áll,
- szervezeti: rendelkezésre áll,
- tárgyi: rendelkezésre áll,
- pénzügyi: rendelkezésre áll.

**Felsőszölnök Község Önkormányzata képviselő-testületének
...../20.... (... ..) önkormányzati rendelete
Felsőszölnök Község Önkormányzata képviselő-testületének
2/2017 (II.17.) önkormányzati rendelet módosítása**

Felsőszölnök Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Felsőszölnök Község Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017.(II.17.) önkormányzati rendelet (továbbiakban rendelet) 2. § (1) bekezdés helyébe az alábbi 2. § (1) bekezdés lép:

„2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetési főösszegét

a) 141 163 384 Ft bevétellel állapítja meg, s ezen belül

- működési bevételek összege: 81 851 819 Ft,
- felhalmozási bevételek összege: 50 869 247 Ft,
- finanszírozási bevételek összege: 8 442 318 Ft.

b) 141 163 384 Ft kiadással állapítja meg, s ezen belül

- működési kiadások összege: 87 256 258 Ft,
- felhalmozási kiadások összege: 51 363 095 Ft,
- finanszírozási kiadások összege: 2 544 031 Ft.”

2. § A rendelet 2. § (2) bekezdés helyébe az alábbi 2. § (2) bekezdés lép:

„2. § (2) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 5 898 287 forint hiány, melyből

- a) működési cél szerint 5 404 439 forint hiány,
- b) felhalmozási cél szerint 493 848 forint hiány.”

3. § A rendelet 2. § (3) bekezdés helyébe az alábbi 2. § (3) bekezdés lép:

„2. § (3) Az önkormányzat (2) bekezdés a) és b) pontja szerinti 2017. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a, belső finanszírozáson belül:

aa) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen: 5 898 287 forint,
ebből:

- aaa) működési célú 5 404 439 forint,
- aab) felhalmozási célú 493 848 forint”

4. § A rendelet 2. § (8) bekezdés helyébe az alábbi 2. § (8) bekezdés lép:

„2. § (8) Az önkormányzat beruházási kiadási előirányzatait 5 633 699 forintban, felújítási kiadási előirányzatait 45 729 936 forintban állapítja meg, melynek célonkénti részletes adatait az 5. melléklet tartalmazza.”

5. § A rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

6. § A rendelet 2. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.

7. § A rendelet 3. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.

8. § A rendelet 4. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.

9. § A rendelet 5. melléklete helyébe e rendelet 5. melléklete lép.

10. § A rendelet 6. melléklete helyébe e rendelet 6. melléklete lép.

11. § A rendelet 9. melléklete helyébe e rendelet 7. melléklete lép.

12. § E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, a hatályba lépést követő napon hatályát veszti.

A rendelet kihirdetéséről a jegyző az önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel gondoskodik.

Kelt:, 20... .. Hó ... nap

P.H.

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Ropos Gábor sk.
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése 201.....megtörtént.

Kelt:, 20... .. Hó ... nap

P.H.

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

1. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2017. évi bevételei és kiadásai előirányzatai

Ft-ban

Bevételek	2017. évi terv	Kiadások	2017. évi terv
	Önkormányzat		Önkormányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 351 371	Személyi juttatások	26 192 835
Közhatalmi bevételek	13 871 163	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 896 545
Működési bevételek	24 533 680	Dologi kiadások	45 487 463
Működési célú átvett pénzeszközök	95 605	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 399 000
		Egyéb működési célú kiadások	7 280 415
Működési költségvetés	81 851 819	Működési költségvetés	87 256 258
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50 869 247	Beruházások	5 633 699
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	45 729 396
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási költségvetés	50 869 247	Felhalmozási költségvetés	51 363 095
Maradvány igénybevétele	6 968 878	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 544 031
Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 473 440		
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0
Finanszírozási bevételek	8 442 318	Finanszírozási kiadások	2 544 031
Mindösszesen:	141 163 384	Mindösszesen:	141 163 384
Ebből:		Ebből:	
Kötelező feladatok	117 741 474	Kötelező feladatok	120 803 623
Önként vállalt feladatok	23 421 910	Önként vállalt feladatok	20 359 761
Államigazgatási feladatok	0	Államigazgatási feladatok	0

2. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásai

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	0	
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	1 922 260	
4	Közvilágítás fenntartásának támogatása	9 440 000	
5	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	457 263	
6	Közutak fenntartásának támogatása	842 170	
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 725 697	
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0	
9	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	252 450	
10	Bérekompensáció 2016	27 813	
11	A települési arculati kézikönyv elkészítésének támogatása	1 000 000	
12	Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+..11)		18 667 653
13	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		0
14	Szociális feladatok egyéb támogatása	4 207 000	
15	Szociális étkeztetés	1 217 920	
16	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	2 500 000	
17	Szociális ágazati pótlék	568 625	
18	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (14+...17)		8 493 545
19	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		1 200 000
20	Működés célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás		3 485 141
21	Elszámolásból származó bevételek		166 080
22	Költségvetési támogatás mindösszesen (12+13+18+19+20+21)		32 012 419
23	Központi költségvetési szervektől	0	
24	Központi kezelésű előirányzattól	327 711	
25	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	
26	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	
27	Elkülönített állami pénzalapoktól	11 011 241	
28	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	
29	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	

30	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	
31	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (23+...30)		11 338 952
32	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (22+31)		43 351 371

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		5 075 803
3	Központi költségvetési szervektől	0	
4	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	
5	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	
6	Elkülönített állami pénzalapoktól	605 980	
7	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	
8	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	
9	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	
10	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására	45 187 464	
11	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (3+...10)		45 793 444
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+11)		50 869 247

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
2	Egyházi jogi személyektől	0	
3	Egyéb civil szervezetektől	0	
4	Háztartásoktól	95 605	
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	
6	Működési célú átvett pénzeszközök (2+...5)		95 605

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
2	Egyházi jogi személyektől	0	
3	Egyéb civil szervezetektől	0	
4	Háztartásoktól	0	
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (2+...5)		0

3. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat helyi adó és egyéb közhatalmi bevételei

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0	
3	Magánszemélyek kommunális adója	1 394 746	
4	Vagyoni típusú adók (2+3)		1 394 744
5	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó)	6 757 526	
6	Gépjárműadók	5 071 374	
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó)	455 990	
8	Termékek és szolgáltatások adói (5+..7)		12 284 890
9	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0	
10	Egyéb bírság	0	
11	Egyéb bevétel	191 527	
12	Egyéb közhatalmi bevételek (9+...11)		191 527
13	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+8+12)		13 871 163

4. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (beiskolázási segély)	0	
3	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	84 000	
4	Családi támogatások (2+3)		84 000
5	Települési támogatás	620 000	
6	Települési támogatás (természetben nyújtott rendszeres támogatás)	60 000	
7	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	2 635 000	
8	Egyéb nem intézményi ellátások (5+6+7)		3 315 000
9	Ellátottak pénzbeli juttatásai (4+8)		3 399 000

5. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat beruházásai, és felújításai

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
2	Immateriális javak beszerzése, létesítése		0
3	Router	4 322	
4	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (3)		4 322
5	Óvoda felújítása, korszerűsítése	40 000	
6	Közfoglalkoztatási program	1 589 260	
7	Május – és karácsonyfartó	150 000	
8	Sörpad, hangosítás, színpad	1 557 480	
9	Gépjárművásárlás	800 000	
10	Szék, asztal	295 000	
11	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (5+...10)		4 431 740
12	Beruházási célú ÁFA		1 197 637
13	BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN: (2+4+11+12)		5 633 699
14	Buszmegálló	420 000	
15	Óvoda felújítása, korszerűsítése	34 436 926	
16	Temető	1 150 000	
17	Ingtatlanok felújítása (14+15+16)		36 006 926
18	Felújítási célú ÁFA		9 722 470
19	FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN:(17+18)		45 729 396

6. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, felhalmozási támogatásai

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	2017.évi előirányzat	2017.évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	3 840 724	
3	Társulásoknak	2 544 178	
4	Nemzetiségi önkormányzatoknak	0	
5	Egyéb működési célú támogatások kiadásai államháztartáson belülről(2.+4		6 384 902
6	Elvonások, befizetések		895 513
7	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (5+6)		7 280 415

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

Ft-ban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	2017.évi előirányzat	2017.évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	
3	Társulásoknak	0	
4	Nemzetiségi önkormányzatoknak	0	
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (2+3+4)		0

3. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ft-ban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	2017.évi előirányzat	2017.évi előirányzat
2	Egyéb civil szervezeteknek	0	
3	Háztartásoknak	0	
4	Egyéb vállalkozásoknak	0	
5	Non profit gazdasági társaságok	0	
6	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre(2+..5)		0

4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre

Ft-ban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	2017.évi előirányzat	2017.évi előirányzat
2	Egyéb civil szervezeteknek	0	
3	Háztartásoknak	0	
4	Egyéb vállalkozásoknak	0	
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre(2+3+4)		0

7. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás
és figyelembe veendő bevételek**

Az önkormányzat a Gst. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Ft-ban

	A	B	C
1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	0
3	Összesen		0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Ft-ban

	A	B	C
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	2017.03.15 2017.09.15	13 871 163
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos	3 185 977
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		0
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		0
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		0
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		0
8	Összesen		17 057 140

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2017. évi költségvetés módosításáról.

Felsőszölnök, 2018.február

Ropos Gábor sk.
polgármester

Ellenjegyezte: Szukicsné Skaper Mónika sk. jegyző

Összeállította: Bucheszné Kozó Andrea sk. gazdálkodási főelőadó