



# KISTARCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

2143 Kistarcsa, Szabadság út 48.

Telefon: (28)- 507-133

„Nyílt ülésen tárgyalandó”

## ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2019. február 27-i ülésére

**Tárgy:** Kistarcsa Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II.16.) önkormányzati rendelet módosítása

**Érintett Bizottság:** Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

**Tisztelt Képviselő-testület/Bizottság!**

Kistarcsa Város Önkormányzata (továbbiakban az **Önkormányzat**) költségvetésének módosítására tárgyévben 6 alkalommal került sor. Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II.16.) számú önkormányzati rendelete (továbbiakban 2018.évi költségvetés) módosításának jelenlegi indoka a tárgyév utolsó negyedévében hozott testületi döntések szerinti szükséges előirányzat rendezések végrehajtása, az intézményvezetők által saját hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosítások bemutatása, továbbá az állami költségvetésből származó támogatások 2018. utolsó negyedévi változásának „lekövetése”. Utóbbi összegében a legjelentősebb hatású. A Képviselő-testületnek jelenleg javasolt módosítások hatására a 2018.évi költségvetés főösszege **144 220 eFt** összegben csökken.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 34.§ (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosíthatja a tárgyévi költségvetési rendeletét.

### **I. A 2018.évi költségvetés főösszegének változása részletesen**

**Az Önkormányzat összevont 2018. évi költségvetése kiadási és bevételi előirányzat hatályos módosított főösszege 3 396 743 eFt, az előterjesztett módosítások hatására 3 252 523 eFt-ra csökken. A rendelettervezetben megjelenő bevételi-kiadási előirányzatok változása részletesen az alábbi:**

Bevételi előirányzat megnevezése :	2018. évi eredeti előirányzat (eFt)	2018. évi 6. módosított előirányzat (eFt)	2018.12.31. módosított előirányzat (eFt)	Változás eFt
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	651 618	657 415	657 381	- 34
Közhatalmi bevételek (B3)	471 700	474 700	474 700	-
Működési saját bevételek (B4)	129 498	154 764	164 406	10 342
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	1 200	20 555	20 555	-
Működési bevételek összesen	1 254 016	1 307 434	1 317 042	<b>10 308</b>
Felhalmozási célú támogatások (B2)	435 987	650 548	495 998	- 154 550
Felhalmozási saját bevételek (B5)	44 330	273 221	273 222	1
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök(B7)	2 500	3 200	3 900	0
Felhalmozási bevételek összesen	482 817	926 969	773 120	<b>-154 549</b>
Előző évi belső maradvány bevétele	786 562	794 020	794 020	-
Állami támogatás megelőlevezéséből bevétel	-	-	21	21
Külső finanszírozás igénybevétele (hitel)	368 320	368 320	368 320	-
<b>Bevétel Változás Összesen (eFt)</b>				<b>-144 220</b>

Kiadási előirányzat megnevezése :	2018. évi előzetes előirányzat (eFt)	2018. évi 6. módosított előirányzat (eFt)	2018.12.31. módosított előirányzat (eFt)	Változás eFt
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	533 645	545 639	543 817	- 1 822
<b>Járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	111 595	115 868	119 730	3 862
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	550 347	661 747	605 542	- 56 205
<b>Ellátottak juttatásai (K4)</b>	14 000	14 722	15 304	582
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	267 895	369 016	268 014	- 101 002
<b>Működési kiadások</b>	<b>1 477 482</b>	<b>1 706 992</b>	<b>1 552 407</b>	<b>- 154 585</b>
<b>Beruházások (K6)</b>	774 575	977 268	600 182	- 377 086
<b>Felújítások (K7)</b>	604 141	643 075	680 399	37 324

Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	6 517	41 517	41 622	105
<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>1 385 233</b>	<b>1 661 860</b>	<b>1 322 203</b>	<b>- 1 339 657</b>
Finanszírozási kiadásból állami támogatás megelőlegezés visszafizetése (K914)	20 700	20 693	20 715	22
Finanszírozási kiadásból forgatási célú értékpapír vásárlás kiadása(K912)			350 000	350 000
Finanszírozási kiadásból adósságot keletkeztető ügylet terhei (K911)	8 300	7 198	7 198	-
<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>29 000</b>	<b>27 891</b>	<b>377 913</b>	<b>350 022</b>
<b>KIADÁS ÖSSZESEN (eFt)</b>	<b>2 891 715</b>	<b>3 396 743</b>	<b>3 252 523</b>	<b>- 144 220</b>

## **1.Bevételek módosítására vonatkozó javaslat (változások összesen -144 220 eFt):**

### **1.1. Működési bevételek változása (B1- összesen -34 eFt )**

Az Önkormányzat egyes kötelező feladataihoz kapcsolódóan Magyarország 2018.évi költségvetéséről szóló 2017.évi XC. tv 2. melléklete alapján jogosult támogatásra. Ezen feladatok vonatkozásában tárgyév október havi önkormányzati adatszolgáltatások alapján és az Államkincstár útján egyoldalúan végrehajtott (jellemzően fejlesztési célú támogatások) korrekció elszámolása jelenik meg a támogatások megállapított összegében. Az alábbi támogatás elvonás(ok) és növekedés(ek) történtek az év utolsó negyedévére érintően: (adatok eFt-ban).

Működési célú támogatás jogcíme	Rovat	Összeg eFt
Állami támogatások növekedése-általános működési feladatok finanszírozására	B111	+97
Állami támogatások csökkenése-óvodai köznevelési feladatok finanszírozására	B112	-518
Állami támogatások csökkenése-gyermekétkeztetési és szociális feladatok finanszírozására	B113	-816
Állami támogatások növekedése- kerekítési korrekció	B114	+1
Állami támogatások növekedése- bérkompenzáció finanszírozására	B115	+622
Állami támogatások csökkenése- közfoglalkoztatás	B16	-34
<b>Összesen (B1)</b>		<b>-34eFt</b>

## **Fejlesztési célú állami támogatások változása az utolsó negyedévben (B2- 154 550 eFt támogatás csökkenés)**

- a) A Könyvtár és Emlékhely fejlesztési céllal összefüggésben 2018. évben a fennmaradó teljes központi költségvetési támogatás „befolyása” tervezésre került-összhangban a 2018.évi központi költségvetési adatokkal. Mivel a fejlesztés fizikai megvalósulása- az eredménytelen közbeszerzéseknek köszönhetően- a 2018.évben nem realizálódott, az Önkormányzat kezdeményezésére módosításra került az első részletben kiutalt támogatás felhasználási és elszámolási határidejének meghosszabbítása. Előbbivel összefüggésben ugyanakkor a még fennmaradó 184 550 eFt fejlesztési támogatás 2018. évi bevételként

történő tervezése is megalapozatlanná vált. A **184 550 eFt bevételi előirányzat csökkenés** került a rendelettervezetben rögzítésre- egyidejűleg a kapcsolódó beruházási kiadások és fordított Áfa kiadások értelemszerű csökkenésével.

- b) 2018.decemberében kiutalásra került az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések- Petőfi-Móra-Nyírfa utcák felújítása-, érdekében megítélt támogatás, mely összegben szükségessé vált a bevételi előirányzatok megemlése 30 000 eFt összegben. A támogatás kiegészíti az Önkormányzat 10 millió Ft összegű önerejét, így az útfelújítások az említett célhoz kapcsolódóan 40 millió Ft összegben valósulhatnak meg.(kivitelezés 2019. első félévében realizálódik)

**1.2. Saját működési bevételek növekedése (B4) + 10 342 eFt**

A 2018.évi teljesítés adatokra figyelemmel szükségessé vált egyes Önkormányzatnál keletkezett saját bevételek előirányzatának emelése. Közvetített szolgáltatások bevétele 3 618 eFt összegben, kiszámlázott általános forgalmi adó +5 419 eFt összegben, egyéb működési bevételek 572 eFt összegben. Az év utolsó negyedének többletbevételei keletkezésüknek megfelelően kerültek tervezésre a kapcsolódó kiadások érdekében (közvetített szolgáltatások kiadásaként és működési és fizetendő áfa kiadásaként).

**1.3.Felhalmozási jellegű -ingatlanértékesítésből származó bevételek előirányzatban (B5) Ft 1 eFt** kerekítési jellegű előirányzat rendezés történt.

**1.4.Finanszírozási bevételek változása összesen –intézményfinanszírozás nélkül (B8) +21 eFt**

A támogatási előlegként kiutalt közfoglalkoztatásra vonatkozó többletbevétel összegében.

**2. Kiadások változása az 1. pontban ismertetett bevételek felhasználásának tervezése-összesen -144 220eFt változás:**

Az utolsó negyedévben a központi költségvetésből származó működési források kis mértékű emelkedése, egyes fejlesztési támogatások jelentős csökkenése (befolyás 2019.évre áthúzódik), és a saját bevételek teljesülésére tekintettel az alábbi összefoglaló táblázat szerint kerülnek a kiadási előirányzatok módosításra:

**Az előterjesztésnek az összevont kiadási előirányzatokra gyakorolt hatása intézményenként, az alábbi :**

<b>Kiadási előirányzatok változása (eFt-ban)</b>	<b>Alapszolg. Központ</b>	<b>Kistarcsai Gesztenyés Óvoda</b>	<b>Kistarcsai Polgármesteri Hivatal</b>	<b>Önkormányzat</b>	<b>ÖSSZESEN változás (eFt)</b>
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>+1 481</b>	<b>-2312</b>	<b>- 2 404</b>	<b>+1 413</b>	<b>+4228</b>
<b>Járadékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai (K2)</b>	<b>+48</b>	<b>+959</b>	<b>+2809</b>	<b>+46</b>	<b>+805</b>
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>0</b>	<b>-358</b>	<b>325</b>	<b>-56 172</b>	<b>-56 205</b>

<b>Ellátottak pénzbeli juttatása kiadásai (K4)</b>	0	0	0	+582	+582
<b>Egyéb működési célú kiadások – (K5)</b>	0	0	2	-101 004	-101 002
<b>Beruházási, felújítási kiadások (K6-K7)</b>	0	358		-340 120	-339 762
<b>Felhalmozási célú támogatási kiadások (K8)</b>	0	0	0	+105	+105
<i>Finanszírozási kiadások változása (K9)</i>	0	0	0	+350 022	+350 022
<b>Összes előirányzat változás irányító szervi finanszírozás kiszűréssel (eFt)</b>	+1 529	+1353	+732	-145 128	-144 220

Az Önkormányzat **beruházási (K6) kiadásainak jelentős összegű változása** látható a fenti táblázatban, a már ismertetett fejlesztési támogatás (*Könyvár és Emlékhelyre vonatkozó- 184 550 eFt*) csökkenés hatására (nettó -111 365 eFt), **ugyanezen okból a dologi kiadások (K3) között a kapcsolódó fordított Áfa kiadások csökkenése hatására**, továbbá előbbiekkal összefüggésben az alábbi okból:

A Képviselő-testület 197/2018. (X. 24.) sz. határozatának megfelelően az átmenetileg szabad pénzeszközeink terhére Önkormányzati Magyar Államkötvény (röviden „ÖMÁK”) értékpapír vásárlásra került sor (összesen 350 millió Ft), mely az előirányzatok átrendeződését eredményezte. A „Könyvtár és Emlékhely” beruházási előirányzat összeg így –átmenetileg- tovább csökkent 250 millió Ft összegben az értékpapír ügylet okán, míg a működési célú kiadások között tervezett tartalék összegéből 100 millió Ft is átcsoportosításra került az értékpapír vásárlás fedezetére. **Az államkötvény vásárlás kiadásai a finanszírozási kiadási előirányzatok között (K9) kerültek tervezésre összesen 350 000 eFt összegben.**

K9 rovaton további 22 eFt összegű finanszírozási kiadási előirányzat növekedés a közfoglalkoztatással összefüggő támogatási előleg visszatérítéséből adódik.

**Felhalmozási célú támogatási kiadások (K8) előirányzata 105 eFt összegben növekedett ennek oka a korábbi években KEHOP-5.2.9 kódszámú „Simándy József Általános Iskola, valamint a Polgármesteri Hivatal épületének energetikai felújítása” megnevezésű pályázat fel nem használt támogatási előleg összegének visszautalása.**

### 3. ÁTCSOPORTOSÍTÁSOK SAJÁT HATÁSKÖRBEN VÉGREHAJTVA

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II.16.) önkormányzati rendelet 13.§ -ban rögzített szabályoknak megfelelően az Intézmények és Önkormányzat 4. negyedévből végrehajtott előirányzat módosításait, átcsoportosításokat az előterjesztés mellékletei foglalják össze, adatok Ft-ban (előterjesztés 1-4. sz. mellékletek).

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, az Önkormányzat 2018. évi költségvetése módosításáról szóló rendelet előkészítése során az előzetes hatásvizsgálat a szabályozás várható következményeiről megtörtént. A tervezett jogszabály hatásai:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás: A tárgyévi költségvetést érintő bevételek és kiadások számbavétele jelenik meg az előterjesztésben.
- b) adminisztratív terheket befolyásoló hatások: A gazdasági szervezettel rendelkező Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodájának el kell látnia a mindenkori költségvetési rendelet módosításával kapcsolatos beszámolási, nyilvántartási feladatokat, melyhez szükséges személyi állomány rendelkezésre áll.
- c) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A tárgyévi költségvetést érintő módosítások átvezetése kötelező a jogszzerű kötelezettségvállalások érdekében, a rendeletalkotás elmaradásának következménye a törvényességi észrevétel lehet.
- d) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet/Bizottságot, hogy az előterjesztésben megjelenő részletes indoklásra figyelemmel, az előterjesztés szerinti tartalommal hagyja jóvá az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendelete módosítását!

### **Rendeletalkotás!**

**Kistarcsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja Kistarcsa Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II.16.) önkormányzati rendelete módosításáról szóló ..2019.(..) önkormányzati rendeletét.**

*A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.*

Kistarcsa, 2019. február 14.

**Solymosi Sándor**  
polgármester