**Litér önkormányzata**

**a 2017. évi költségvetés módosításáról**

A Litér Község Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló 22/2017.(III.2.) LKt. határozat előirányzatainak módosításaira a következő javaslatokat tesszük:

**Bevételi előirányzatok módosítására vonatkozó javaslat**

Litér Önkormányzat bevételi előirányzatainak alakulását az 1. melléklet tartalmazza.

Az **államháztartáson belüli működési támogatásokon (B1)** a Köznevelési feladatok állami támogatás előirányzatának (B112) teljesítéshez való igazítása érdekében 153 ezer Ft, a Szociális összevont ágazati pótlék és normatíva támogatás (B113) 3 794 ezer Ft, a Középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka 204 ezer Ft, a Kulturális illetménypótlék és a könyvtári állami normatíva (B114) 90 ezer Ft összegű emelést igényel. Csökkenteni kell a Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak (B115) bérkompenzációjának előirányzatát nettósítási korrekció miatt 17 ezer Ft-tal. Csökkenteni kell továbbá az Egyéb működési célú támogatások (B816) előirányzatát a teljesítéshez való igazítás érdekében 403 ezer Ft értékben (Ezen a soron kerülnek elszámolásra többek közt az iskolaegészségügyi, védőnői, fogorvosi támogatások, a közfoglalkoztási támogatások, nyári diákmunka támogatása, Mogyorósi napok támogatása). Az első lakáshoz jutók törlesztésein 3 ezer forinttal kell emelni az előirányzatot a teljesítéshez való egyezőséghez.

A B1 főrovat előirányzata így 185 903 ezer Ft-ra emelkedett.

**Közhatalmi bevételek (B3)** fősoron adatszolgáltatási előírás miatt az előirányzatokat a teljesítésekhez kell igazítani, a vagyoni típusú adókat 28 787 ezer Ft-tal kell csökkentetni, az iparűzési adó előirányzatát pedig 44 877 ezer Ft-tal emelni kell. 522 ezer Ft-tal emelni szükséges a gépjárműadók előirányzatát. Egyéb közhatalmi bevételeken (talajterhelési díj, késedelmi pótlék, közterülethasználati díj, bírság) szintén a túlteljesítéshez kell emelni az előirányzatot 57 ezer Ft-tal.

A B3 főrovat előirányzata így 126 509 ezer Ft-ra emelkedett.

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)** költségvetési sorra számoltuk el az első lakáshoz jutók törlesztéseit, ezen a soron 5 ezer Ft értékben kell emelni.

A B7 főrovat előirányzata így 189 ezer Ft-ra emelkedett.

**A finanszírozási bevételek (B8)** fő rovaton belül az Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) rovaton került elszámolásra 2018. évi megelőlegezés (5 419 ezer Ft), illetve a közfoglalkoztatási támogatás megelőlegezése (233 ezer Ft), összesen 5 652 ezer Ft emeléssel.

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosított bevételi előirányzata **833 146 ezer** **Ft-ra** változik.

**Kiadási előirányzatok módosítására vonatkozó javaslat**

Litér Önkormányzatának kiadási előirányzatainak alakulását az 2. melléklet tartalmazza.

**Személyi juttatások (K1)** előirányzata összesen 1 520 ezer Ft-tal emelkedik a következők szerint:

Az ASP pályázat ingatlanvagyon migráció szerződésmódosítás szerint személyi bér helyett szakmai szolgáltatásként külső szolgáltatóval végeztetjük el ezért fő rovatok közti átcsoportosításként a dologi kiadásokra (K3) 220 ezer forintot csoportosítunk át a személyi juttatásokról (180 ezer Ft) és annak járulék vonzatáról.

Az önkormányzati foglalkoztatottak év végi munkabér előirányzatának teljesítéséhez való igazítás miatt 1 700 ezer Ft került átcsoportosításra személyi juttatásokra dologi kiadásokról (K3)

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)** rovat a személyi kiadások változásainak járulék vonzatával 40 ezer Ft-tal csökken (ASP szerződésmódosítás).

**Dologi kiadásoknál (K3)** 1 743 ezer Ft csökkenéssel kell számolni, ami az év végi teljesítések véget kell végrehajtani a Személyi juttatásokkal (K1) (1 520 ezer Ft), valamint a járulékokkal (K2) (40) szemben. A 2016. évi jogosulatlanul igénybe vett támogatás visszafizetésének teljesítése szintén belső átcsoportosítással megoldható, mely a dologi kiadások előirányzatát 263 ezer Ft csökkenti, a Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021) ezzel az összeggel emel.

**Egyéb működési célú kiadások (K5)** fő-rovat előirányzata 24 708 ezer Ft-tal emelkedik.

Növekedésként számoltuk el az állami normatív és egyéb támogatások, továbbá az adóbevételek tényleges és időarányosan teljesítésként figyelembe vehető befizetéseit. Kikerült a tartalékból a korábban támogatásként kapott a Településképi Arculati Kézikönyv előirányzata és az Immateriális javak teljesítésére (K61) a Felhalmozási jellegű kiadásokra (K6) került átcsoportosításra.

**Finanszírozási kiadásoknál (K9)** a 2018. évi 0.havi megelőlegezés kiadási oldala az Államháztartási megelőlegezések visszafizetése, mely technikai könyvelés szerint 2018-ban kerül teljesítésre, de kötelezettségként itt kerül előírásra, mint tárgyévet követő kötelezettség, ezért 5 419 ezer Ft emelést javaslunk. A közfoglalkoztatási támogatást szintén el kell számolnunk előlegként, ami 233 ezer Ft- emelést igényel.

Az Önkormányzat kiadásainak főösszege a bevételi főösszeggel egyezően **833 146 ezer Ft-ra** módosul.

Kérem, a képviselő-testületet, hogy Litér Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosítását, az előterjesztés megvitatást követően, a határozati javaslattal elfogadni szíveskedjenek.

Litér, 2018 január 28.

Szedlák Attila

polgármester