

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2017. évi költségvetés előirányzat módosításait, végrehajtási szabályainak módosítását, kiegészítését, egyéb felmerült módosítási igényeket tartalmazó rendelet-tervezetet egységes szerkezetben jóváhagyásra előterjesztem.

Az előterjesztésben szereplő előirányzat-módosítások az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (1)-(3) bekezdések, valamint az 2/2017. (I. 27.) XI.ÖK rendelet 7-10. §-a alapján történtek, melyek átvezetésére az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján kerül sor.

### **1. Bevételi, illetve kiadási előirányzat módosítások (1. sz. melléklet)**

Az előterjesztés **1. sz. mellékletében** részletezettek szerint átvezetésre kerültek a költségvetés bevételi oldalán a központi költségvetésből származó pótelőirányzatok, visszaigénylések, a különféle feladatokra átvett pénzeszközök, az intézmények saját hatáskörű előirányzat-módosításai, a képviselő-testületi határozatok végrehajtásához kapcsolódó módosítások.

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2. mellékletében foglalt, a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása októberi módosítása (lemondás+pótigény) alapján az előirányzat csökkentése vált szükségessé a kiadási oldal egyidejű csökkentése mellett.

A 432/2016. (XII. 18.) Kormányrendelet határozta meg a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációját, melynek 7. §-a alapján a 2017. január hónap után járó és a Magyar Államkincstár által folyósított nettó kompenzáció előleg a 2017. december havi nettó finanszírozás keretében került elszámolásra, illetve visszavonásra. Ennek alapján a központi költségvetésből származó támogatások csökkentésre kerültek.

A központi költségvetésből december hónapban kiutalásra került a 2018. évi állami támogatás előlege, melyet mint államháztartáson belüli megelőlegezést a bevételi oldalon finanszírozási bevételként, annak visszafizetését pedig kiadási oldalon finanszírozási kiadásként szükséges beemelni a költségvetésbe.

Az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén, a bevételi előirányzatokat csökkenteni kell. A bevételek egy részének rendezése a kiadási előirányzatok csökkentése mellett történt, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat költségvetésében.

### **Előirányzat módosítások összesen:**

Bevételi főösszeg változás	+ 43 438 E Ft
Kiadási főösszeg változás	+ 43 438 E Ft

## **2. Előirányzat átcsoportosítások, átvezetések (2. sz. melléklet)**

Az előterjesztés 2. sz. *mellékletében* foglaltak szerint az előirányzat-változások a kiadási oldalon a felhasználás szerinti sorokra kerültek módosításra. Az általános tartalékból, céltartalékból, céljellegű előirányzat sorokról történő felhasználás átcsoportosításra került a tényleges kifizetési sorokra, illetve javaslatot teszek további előirányzat átcsoportosításokra.

A TB ellátások elszámolása és forgótőke rendezéshez kapcsolódó előirányzat-átcsoportosítások átvezetésre kerültek az irányítás alá tartozó intézmények költségvetésén.

Az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján történő bevételi előirányzatok rendezése egyes bevételek esetén a bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítással került végrehajtásra a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat költségvetésében.

### **Előirányzat átcsoportosítások, átvezetések összesen:**

Bevételi főösszeg változás:	0 E Ft
Kiadási főösszeg változás:	0 E Ft

## **3. Intézmények saját hatáskörű előirányzat-módosítása**

Az intézmények saját hatáskörben az Áht. 34. §-a és a 2/2017. (I. 27.) XI.ÖK rendelet 9-10. §-a alapján végrehajtott előirányzat-módosításai önkormányzati szinten:

Bevételi főösszeg változás	+ 5 970 E Ft
Kiadási főösszeg változás	+ 5 970 E Ft

## **4. Végrehajtott előirányzat-módosítások összesen (1+2+3):**

<b>Bevételi főösszeg változás</b>	<b>+ 49 408 E Ft</b>
<b>Kiadási főösszeg változás</b>	<b>+ 49 408 E Ft</b>

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztett költségvetési rendelet-módosítást megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2018. február 6.

**dr. Hoffmann Tamás**