

ELŐTERJESZTÉS

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. április 8-i képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet zárszámadás előtti módosítása

Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Képviselő-testületnek legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítania kell előző évi költségvetési rendeletét. A módosítás során a költségvetési rendeleten át kell vezetni az előző módosítás óta történt saját hatáskörben elrendelt, illetve központi előirányzat változásokat.

Az előirányzat tulajdonképpen felhasználható pénzeszköz keretet jelent (elkölteni tervezett forintösszeg a kiadási oldalon, illetve beszedni tervezett forintösszeg a bevételi oldalon.) Mivel sem kiadást teljesíteni, sem bevételt beszedni nem lehet előirányzat tervezése nélkül, az előirányzat összege mindig legalább akkora kell, hogy legyen, mint a teljesítés összege. Emellett előirányzat szintjén a költségvetésnek mindig egyensúlyban kell lennie: több kiadás elköltségét tervezni vagy többletbevétel terhére, vagy valamely más kiadás csökkentésével egyidejűleg lehet, illetve ha többletbevétel keletkezik, az maga után vonja a kiadási oldal emelésének szükségességét is. Ha a bevétel nem meghatározott célt szolgál, akkor kiadási oldalon a tartalék előirányzatát növeli.

Az előirányzatokból ténylegesen elköltött, illetve beszedett összegek a zárszámadás keretén belül kerülnek majd bemutatásra.

A képviselő-testület 2018. szeptember 19-i ülésén már módosította a 2018. évi önkormányzati költségvetésről szóló rendeletét, az akkor elfogadott módosítások a 1. módosítás oszlopban kerülnek feltüntetésre.

Mindezek figyelembe vételével az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi javaslatot tesszük:

Önkormányzatunk bevételi és kiadási előirányzatának főösszege a költségvetés elfogadása óta **71.072.951.- Ft-ról 78.123.188.-Ft-ra** változott.

1. Bevételek alakulása

1.1.Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
Önkormányzatok működési támogatásai	22.271.678	27.203.660	28.566.482
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	853.875	2.178.333	2.763.110
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3.355.417	3.355.417	3.460.583
Közhatalmi bevételek	3.100.000	3.100.000	799.303
Működési bevételek	1.430.000	1.612.860	2.735.000
Működési költségvetés bevételei összesen	31.090.970	37.450.270	38.324.478
Ingatlanok értékesítése	391.000	3.635.000	3.635.000
Felhalmozási költségvetés bevételei	391.000	3.635.000	3.635.000
Működési célú átvett pénzeszközök	9.926.323	5.496.323	5.506.323
Költségvetési bevételek összesen	41.398.293	46.581.593	47.466.663

a.)Működési költségvetés bevételei:

1.)Önkormányzatok működési támogatásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
B111Önkormányzatok működésének általános támogatása	14.785.798	11.809.832	14.809.832
B113Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	5.685.880	5.929.320	6.050.724
B 114 Kulturális feladatok támogatása	1.800.000	1.800.000	1.800.000
B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		7.664.508	5.905.926

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

B111 rovat: a korábban a B115 rovatra átcsoportosított 3.000.000.-Ft összeget vissza kellett tenni a B11 rovatra. Az eredeti előirányzatot a 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása (24.034.-Ft) növeli.

B113 rovat: az előirányzatot növeli a szociális szférában foglalkoztatottak szociális ágazati összevont pótlékára havi utalással kapott támogatás, mely éves szinten 364.844.-Ft)

B115 rovat: Az előirányzatot növeli a közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációjához havi utalással nyújtott állami támogatás összege (237.926.-Ft) az igénylésünk alapján részünkre nyújtott 4.500.000.-Ft rendkívüli önkormányzati támogatás, valamint a rezsicsökkentésben nem részesült háztartások támogatására biztosított 168.000.- Ft összegű állami támogatás. Ez utóbbi elszámolási határideje 2019.12.31. napja.

2.)Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
B 16 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	853.875	2.178.333	2.763.110

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

B16 rovat: a közfoglalkoztatásra kapott támogatás összege 2018. évben a tervezett 853.875.-Ft helyett 2.179.986.-Ft lett. Az előirányzatot emeli még a vas Megyei Önkormányzattól a falunap megrendezéséhez kapott 50.000.- Ft összegű támogatás, a nyári diákmunka megszervezéséhez kapott 598.603.-Ft összegű támogatás, valamint a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek részére nyújtott Erzsébet utalvány támogatására biztosított 24.000.- Ft összegű állami támogatás.

B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
B21 felhalmozási célú önkormányzati támogatások	3.355.417	3.355.417	3.460.583

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

Az Uraiújfaluval konzorciumban benyújtott erőgép beszerzési pályázat támogatása az eredetileg tervezett 2.092.652.-Ft-ról 2.197.818.-Ft összegre emelkedett, ezért az előirányzatot módosítani kell.

3.)Közhatalmi bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
Iparűzési adó	2.500.000	2.500.000	

Gépjárműadó	600.000	600.000	751.984
Egyéb közhatalmi bevételek			47.319
Közhatalmi bevételek összesen	3.100.000	3.100.000	799.303

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

Iparüzési adó visszafizetési kötelezettségünkéből 4.586.244.-Ft-ot a 2017. év végén részünkre megítélt rendkívüli önkormányzati támogatásból, 28.243.-Ft összeget pedig a 2018. évben részünkre megítélt rendkívüli önkormányzati támogatásból teljesítettünk, ezért kellett az iparüzési adó előirányzatát nullára csökkenteni.

4.)Működési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
Tulajdonosi bevételek	600.000	600.000	1.700.000
Ellátási díjak	630.000	630.000	630.000
Kamatbevételek		10	12
Biztosító által fizetett kártérítés		182.850	182.850
Egyéb működési bevételek	200.000	200.000	223.000
Működési bevételek összesen	1.430.000	1.641.000	2.735.862

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

2018. december hónapban sikerült az iskolaépületet bérbe adni, ezért került sor a tulajdonosi bevételek előirányzatának megemelésére.

5.)Felhalmozási bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
Ingatlanok értékesítése	391.000	3.635.000	3.635.000
Felhalmozási bevételek összesen	391.000	3.635.000	3.635.000

6.)Működési célú átvett pénzeszközök

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1.módosítás	2.módosítás
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	9.996.323	5.496.323	5.506.323
Felhalmozási bevételek összesen	9.996.323	5.496.323	5.506.323

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

Eredeti előirányzatként itt terveztük az igényelni kívánt rendkívüli önkormányzati támogatást. A megkapott 4.500.000.-Ft összeget a B115 rovaton kell elszámolni, így itt az előirányzatot ennyivel csökkenteni kellett. Az előirányzatot növeli a Nyugat - Takarékszövetkezettől a falunap megrendezéséhez kapott 10.000.- Ft összegű támogatás.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
Költségvetési bevételek	41.398.293	46.581.593	47.466.663

1.2Finanszírozási bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. módosítás	4. módosítás
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	30.565.525	30.656.525	30.656.525
Államháztartáson belüli megelőlegezések			
Finanszírozási bevételek összesen	30.565.525	30.656.525	30.656.525

BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
BEVÉTELEK	71.963.818	77.238.118	78.123.188

2.Kiadások alakulása

2.1.Költségvetési kiadások

A kiadások teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
Személyi juttatások	9.798.734	11.494.701	12.315.597
Munkaadókat terhelő járulékok	1.931.602	2.151.174	2.279.109
Dologi kiadások	17.349.200	17.176.326	12.985.825
Ellátottak pénzbeli juttatásai	510.000	510.000	924.000
Egyéb működési célú kiadások	15.500.699	18.927.334	22.890.488
ebből tartalék		3.295.548	9.497.161
Működési költségvetés kiadásai összesen	45.090.235	50.259.535	51.395.019
Beruházások	2.788.869	2.893.869	2.881.352
Felújítások	22.793.847	22.793.847	22.955.950
Egyéb felhalmozási célú kiadások	400.000	400.000	
Felhalmozási költségvetés kiadásai	25.982.716	26.087.716	25.837.302
Költségvetési kiadások összesen	71.072.951	76.347.251	77.232.321

a.)Működési költségvetés kiadásai

I. Személyi juttatások és járulékok

	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4.106.886	5.576.306	6.289.621
Béren kívüli juttatások	223.515	295.509	295.509
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		154.553	226.953
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4.330.401	6.026.368	6.812.083
Választott tisztségviselők juttatásai	5.324.333	5.324.333	5.539.514
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	144.000	144.000	144.000
Külső személyi juttatások	5.468.333	5.468.333	5.503.514
Személyi juttatások	9.798.734	11.494.701	12.315.597
Járulékok	1.931.302	2.151.174	2.279.109

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

Közfoglalkoztatottak bérére az akkor ismert támogatási adatok alapján 774.536.-Ft összeget terveztünk, azonban részükre 2018. évben 2.110.075.-Ft összeg került kifizetésre, ezért az előirányzatot 1.335.539.-Ft-al növelni kellett.

2018. nyarán a munkaügyi központ támogatásával nyári diákmunkát szervezhettük, az ő bérükre kifizetett 500.923.-Ft összeggel is emelni kell az előirányzatot.

Az előirányzatot emeli még a falugondnok szociális ágazati pótlékának összege is, mely 304.776.-Ft

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzatát emeli a közszférában foglalkoztatottak havi bérkompenzációja (218.800.-Ft), valamint a közfoglalkoztatottak részére kifizetett betegszabadság összege (8.153.-Ft).

Az előbbieken részletezett személyi juttatás-emelés járulék vonzatával kell emelni a járulékok előirányzatát.

II. Dologi kiadások

	<u>Eredeti előirányzat</u>	1. <u>módosítás</u>	2. <u>módosítás</u>
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1.860.000	1.677.345	2.468.000
Készletbeszerzés	1.860.000	1.677.345	2.468.000
Informatikai szolgáltatások	134.000	134.000	161.132
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	177.000	177.000	178.848
Kommunikációs szolgáltatások	311.000	311.000	340.080
Közüzem díjak	1.520.000	1.520.000	1.673.775
Vásárolt élelmezés	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	336.000	626.000	1.050.000
Egyéb szolgáltatások	3.228.200	3.429.495	4.069.806
Szolgáltatási kiadások	6.184.200	6.675.495	7.893.581
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.105.800	1.943.581	2.279.164
Kamatkiadások	168.000		
Egyéb dologi kiadások	6.720.200	6.568.905	5.000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8.994.000	8.512.486	2.284.164
Dologi kiadások	17.349.200	17.176.623	12.985.825

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

A dologi kiadások előirányzata az eredeti előirányzathoz képest jelentős csökkentést mutat. Ennek oka az, hogy az egyéb dologi kiadások között meg 6.420.200.-Ft összegben iparűzési adó visszafizetési kötelezettségünket. Ezen kívüli egyéb dologi kiadásainkra 300.000.-Ft összeget terveztünk. Iparűzési adó visszafizetési kötelezettségünkéből 4.586.244.-Ft-ot a 2017. év végén részünkre megítélt rendkívüli önkormányzati támogatásból, 28.243.-Ft összeget pedig a 2018. évben részünkre megítélt rendkívüli önkormányzati támogatásból teljesítettünk, azonban elszámolására nem ezen a soron került sor, így az előirányzatot csökkentenünk kellett.

Kamatkiadásként a falugondnoki szolgálatot terhelő normatíva-visszafizetési kötelezettségünk kamatát terveztük, azonban a visszafizetés kamatát is a Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásaiból származó kötelezettségek című rovaton kellett elszámolni, így a kamatkiadások előirányzatát át kellett csoportosítani arra a rovatra.

Mindezek mellett néhány kiadási rovaton az előirányzatot emelnünk kellett. A legjelentősebb emelkedés az egyéb szolgáltatások soron tapasztalható. Az iskolaépületben két alkalommal volt szükség dugulás-elhárításra, 70.000.- illetve 62.992.-Ft összegért, a művelődési házban pedig egy alkalommal, 75.000.-Ft összegért. A lomtalanítás keretében elszállított elektronikai hulladék szállítási költsége 167.050.-FT volt, amelyet szintén önkormányzatunknak kellett kifizetni. Az orvosi rendelőben szükség volt a gázmérő le illetve felszerelésére, melynek költsége 26.020.-Ft volt, valamint energetikai tanúsítványt is kellett készíttetnünk 40.000.-Ft összegért. 2018. évben bankköltségünk is jelentős volt, 307.116.-Ft, mely szintén ezen a rovaton kerül elszámolásra. Az előirányzat tartalmazza a falunap és orvosi rendelő átadással kapcsolatos kiadásokat is, 1.012.775.-Ft összeggel.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

	<u>Eredeti előirányzat</u>	<u>1. módosítás</u>	<u>2.módosítás</u>
Családi támogatások			24.000
Egyéb nem intézményi ellátások, ebből	510.000	510.000	900.000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	510.000	510.000	924.000

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

A családi támogatások rovaton kell elszámolni a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek részére a gyermekvédelemről szóló törvény alapján évi két alkalommal biztosított Erzsébet-utalvány támogatást, melyre a költségvetés 100 % támogatást biztosított.

Egyéb nem intézményi ellátások kiadási csoportban kerülnek elszámolásra az önkormányzat által folyósított szociális ellátások, segélyek kiadásai. Az előirányzatot azért kellett megemelnünk, hogy a helyi önkormányzatok szociális feladatának egyéb támogatása jogcímen kapott 2.143.000.-Ft összegű normatív támogatás felhasználásáról el tudjunk számolni.

III. Egyéb működési célú kiadások

	<u>Eredeti előirányzat</u>	<u>1. módosítás</u>	<u>2. módosítás</u>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	2.708.327	2.839.414	2.876.327
Elvonások és befizetések	2.708.327	2.839.414	2.876.327
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	9.704.750	9.704.750	9.707.000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3.087.622	3.087.622	810.000
Tartalékok		3.295.548	9.497.161
Egyéb működési célú kiadások összesen	15.500.699	19.927.334	22.890.950

b.) Felhalmozási költségvetés kiadásai

	<u>Eredeti előirányzat</u>	<u>1. módosítás</u>	<u>2. módosítás</u>
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2.195.960	2.300.960	2.300.671
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	592.909	592.909	580.681
Beruházások összesen	2.788.869	2.893.869	2.881.352
Ingatlanok felújítása	17.947.911	17.947.911	18.126.575
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4.845.936	4.845.936	4.829.375
Felújítások összesen	22.793.847	22.793.847	22.955.950
Egyéb felhalmozási célú kiadások	400.000	400.000	
ebből első lakáshoz jutók támogatása	400.000	400.000	
Felhalmozási kiadások összesen	25.982.716	26.087.716	25.837.302

Az I. módosítás óta történt változások indoklása a következő:

A tárgyi eszközök beszerzése során eredeti előirányzatként az Uraiújfalu községgel konzorciumban benyújtott pályázat keretében tolólap és ágdaráló beszerzését terveztük 2.195.960.-Ft+ÁFA összegért. A tényleges kiadás itt 2.150.671.-Ft+Áfa lett. Emellett itt kerül elszámolásra az orvosi rendelőbe készítettett 2 db. íróasztal (105.000.-Ft) valamint az önkormányzat megrendelésére készült hirdetőtábla is (45.000.-Ft), ezért volt szükség az előirányzat módosítására.

Az ingatlanok felújítása során eredeti előirányzatként a TOP pályázat keretében megvalósuló orvosi rendelő felújítást terveztük 17.947.911.- Ft+Áfa összegért. A 2018. évi végleges kiadás

az orvosi rendelő felújításánál 17.790.725.-Ft+Áfa lett.

Emellett itt kell elszámolni az iskola-óvoda épület, valamint a művelődési ház csatornabekötésére kifizetett összegeket (201.500.-Ft ill. 134.350.-Ft), ezért van szükség az előirányzat módosítására.

2.2Finanszírozási kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése	890.867	890.867	890.867
Finanszírozási kiadások összesen	890.867	890.867	890.867

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás
KIADÁSOK	71.963.818	77.238.118	78.123.188

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a rendeletmódosítást elfogadni szíveskedjenek.

Uraiújfalu, 2019. április 3.


Németh Imre
polgármester


Husz Norina
jegyző