

Leányvár Község Önkormányzata **2018. évi költségvetésének II. számú előirányzat módosítása**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltaknak megfelelően a mellékelt költségvetési előirányzat-módosítást terjesztem a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

Az önkormányzat bevételeiről az *I/2. számú melléklet*, kormányzati funkciók szerinti bontásban pedig az *I/2.a) számú melléklet* tájékoztat.

A 2018. évi összes tervezett bevételünk a pénzmaradvánnyal együtt 331.740 e Ft, mely az előirányzat I. számú módosításához képest 35%-os növekedést jelent. (*I/1. melléklet*)

Működési bevételek

A korábban módosított 22.509 e Ft működési bevételünk fő összegét a II. számú módosítás során 145%-kal, összesen 32.718 e Ft-ra növeljük. A növekedés az alábbiak köszönhető:

- a kiszámlázott általános forgalmi adó költségvetési soron látható 493%-os növekedést a panoráma utcai telekeldások vonzzák magukkal;

Közhatalmi bevételek

Az Önkormányzat 2018. évi közhatalmi bevételein a korábban módosított előirányzathoz képest számottevő emelkedés látható, 123%-kal, összesen 51.874 e Ft-ra nőtt a jelenlegi bevétel.

Önkormányzatok működési támogatása

Az alábbi táblázat összefoglalja Leányvár Község Önkormányzata 2018. évi normatív állami támogatását az eredeti tervezés szerint, illetve szemlélteti az előirányzatok alakulását:

- működésre kapott, eredeti normatív állami támogatásunk az igénylés jóváhagyása óta változatlan, összege: 81.859 e Ft;
- az önkormányzati dolgozók bérkompenzációjának támogatására a 2018. májusi felmérést követően hagyott jóvá visszamenőlegesen előirányzatot a támogató;
- 2018. szeptemberétől a 2018/2019-es nevelési év indulásával, az óvodai létszámemelkedésnek köszönhetően normatív állami támogatásunk is növekszik, melynek köszönhetően a fenntartói működési hozzájárulást csökkenthetjük;

- szintén év közben hagyták jóvá a német nemzetiségi óvodapedagógusok számára a nemzetiségi pótlékot, melyet havonta számfejtünk intézményünk dolgozóinak.

2018. évi normatív állami hozzájárulás alakulása

adatok: Ftban

Leányvári Óvodát érintő normatív állami hozzájárulások					
Támogatási jogcím megnevezése	2018				2018
	Eredeti előirányzat	Módosítás	Májusi felmérés	Módosítás	Októberi felmérés
Óvodapedagógusok elismert létszáma - 8 hónap	20 622 000		20 622 000		
Óvodapedagógusok elismert létszáma - 4 hónap	9 132 600	1 325 700	10 458 300		
Segítők elismert létszáma - 8 hónap	7 350 000		7 350 000		
Segítők elismert létszáma - 4 hónap	3 675 000		3 675 000		
Óvodaműködtetési alaptámogatás - 8 hónap	4 030 533		4 030 533		
Óvodaműködtetési alaptámogatás - 4 hónap	1 742 933	299 567	2 042 500		
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	401 000	-33 416	367 584		
Összesen:	46 954 066	1 591 851	48 545 917	0	0
Egyéb, intézményt érintő normatív állami hozzájárulások					
Támogatási jogcím megnevezése	2018				2018
	Eredeti előirányzat	Módosítás	Májusi felmérés	Módosítás	Októberi felmérés
Önkormányzati bérkompenzáció	289 230	0	289 230		
Nemzetiségi pótlék (B112)	0	924 000	924 000		
	289 230	924 000	1 213 230	0	0
Leányvár Község Önkormányzata állami normatív támogatása					
Támogatási jogcím megnevezése	2018				2018
	Eredeti előirányzat	Módosítás	Májusi felmérés	Módosítás	Októberi felmérés
A települési önkormányzatok működésének támogatása	9 262 222		9 262 222		
Polgármesteri illetmény támogatása	324 200		324 200		
A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	11 053 000		11 053 000		
A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	9 994 000		9 994 000		
Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetésének támogatása	1 912 498	-437 450	1 475 048		
A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	151 620		151 620		
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 207 040		2 207 040		
Kulturális illetménypótlék	376 364		376 364		
Összesen:	34 904 580	-437 450	34 843 494	0	0
Mindösszesen:	82 147 876	2 078 401	84 602 641	0	0

Pénzeszköz átvétel

A védőnői szolgálat és az iskola egészségügyi ellátás finanszírozásához várt hozzájáruláson felül (4.237 eFt), az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről sort 4.571 e Ft-tal növeltük a közfoglalkoztatottak bér-, és járulékutalványai miatt.

Felhalmozási bevételek

Ingatlanértékesítés kapcsán, korábban módosított előirányzatunkban 3.622 e Ft-ot szerepeltettünk, mely a megkötött ingatlan adás-vételi szerződések alapján befolyt előlegeket foglalta magában.

A táblákban jól látható az eddigi költségvetési módosításokat messzemenően felülmúló, 1712%-os emelkedés, melynek köszönhetően a jelenlegi bevételi előirányzatunk 62.000 e Ft-on áll meg. Ez a kiugróan magas adat kizárólag a településen, a Panoráma utcában található önkormányzati építési telkek eladását tükrözi, természetesen általános forgalmi adó összege nélkül, nettó módon.

Pénzmaradvány (I.1. melléklet)

A 2017. évi költségvetési beszámoló véglegesítésével, az önkormányzat pénzmaradványa 1,7%-kal növekedett az eredeti előirányzatban szerepeltetethez képest, **88.570 e Ft-ról 90.068 e Ft-ra**, melyből a **szabad pénzmaradvány összege 60.588 e Ft.**

A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összege: 29.480 e Ft, mely az alábbi tételekből állt:

Pénzmaradványt terhelő tételek	
Közfoglalkoztatottak támogatására 2017-ben kapott előleg	541
TOP-os orvosi rendelő felújítására 2017-ben kapott, el nem költött pályázati pénz	25 220
TOP-os óvoda kert felújításból 2017-ben fel nem használt befolyt támogatás - visszautalandó	350
2017. évről áthozott kötelezettségek - számlákból eredő	160
2017. 12. hónapban utalt, 2018. évet érintő nettó finanszírozási előleg	2 676
2017. évi tűzifa pályázatra kapott támogatás 2018-ban felhasználható összege	533
Összesen:	29 480

2. Kiadások

Az önkormányzat kiadásairól az *I/3. számú melléklet*, kormányzati funkciók szerinti bontásban pedig az *I/3.a) számú melléklet* tájékoztat.

Személyi juttatások, járulékok

A személyi juttatások soron tervezett kiadások 15%-kal, míg a munkaadót terhelő járulékok 18%-kal nőttek a módosított előirányzatban tervezetthez képest, melyet a közfoglalkoztatottak 2018. 07-12. havi bér-, és járulékköltségének, illetve az önkormányzatunknál nyáron át foglalkoztatott diákmunkások bér-, és járulékköltségének jelenlegi módosításban való szerepeltetése indokolt.

A mellékelt költségvetési táblákban látható további kisebb-nagyobb átcsoportosítás a személyi juttatások között, mely a tényleges bérkönnyvelés kapcsán azért vált szükségessé, hogy könyvviteli szempontból minden kifizetés a helyes soron szerepelhessen (közlekedési költségterítés, betegszabadság, bérkompenzáció).

Dologi kiadások

A dologi kiadások a korábban módosított tervezéshez képest összességében 34 %-kal emelkedtek, a belső átcsoportosítások gyakoriak voltak. Ezek közül a jelentősebbek:

- a telek eladások kiszámlázása kapcsán korábban már tervezésre került 980 e Ft fizetendő általános forgalmi adó, melynek emelését az eladások rohamos növekedése magával vonzotta, így itt 13.365 e Ft-tal növeltük az előirányzatot;
- az óvodában lezajlott felújítások kapcsán sok kisebb költség merült fel, melyeknek fedezetét nagyrészt a fenntartó, azaz önkormányzatunk állta (egyéb szolgáltatások, üzemeltetési, szerelvényezési anyagok)
- az üzemeltetési anyagok kiadási soron könyveljük az immár három üzemelő ipari mosogatógépünk működtetéséhez szükséges tisztító-, és fertőtlenítőszereket, melyeknek költségeit szintén önkormányzatunk állja.

Szociális juttatások

A 2018. évben Leányvár Község Önkormányzata 11.053 e Ft-ot kap *szociális feladatok ellátására*, melynek felhasználása az előirányzat szerint alakul. A költségvetési táblákban a helyes soron való könyvviteli elszámolás érdekében korábban belső átcsoportosításokra volt szükség, leginkább a „107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” elnevezésű kormányzati funkción megengedett ezen kiadások elszámolása.

A szociális juttatásokra tervezett összegeket az alábbi táblázat mutatja részletesen:

adatok: forintban

Juttatások, nyújtott támogatások megnevezése	Támogatási összeg
Bursa Hungarica ösztöndíjak támogatása	900
Lakásfenntartási támogatás	400
Egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	5 500
<i>ebből: Bursa</i>	900
<i>Születési támogatás</i>	600
<i>Beiskolázási támogatás</i>	2 800
<i>Időskorúak támogatása</i>	1 200
Egyéb, nem intézményi ellátások	3 900
ebből: bölcsődei elhelyezés támogatása	660
ebből: rendkívüli települési támogatás	1 200
ebből: pszichológus biztosítása	700
ebből: logopédus biztosítása	1 340
Temetési segély	112
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	10 812

Szociális feladatok normatív támogatásának felhasználása	
<i>részletező tábla</i>	
<i>Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeli ellátások</i>	5 350 000
<i>Családsegítés és gyermekjóléti szolgálat</i>	2 350 000
<i>Családsegítés és gyermekjóléti szolgálat (egyéb műk.célú támog.)</i>	600 000
<i>Lakhatással összefüggő ellátások (segély)</i>	400 000
<i>Házi segítségnyújtás</i>	1 025 000
<i>Egyéb szociális ellátások, támogatások (önkorm-i segély)</i>	1 700 000
<i>Egyéb szociális ellátások, támogatások (temetési segély)</i>	112 000
Összes szociális normatív támogatás felhasználása	11 537 000

Átadott pénzeszközök

A civil szervezetek támogatására és tagdíjakra korábban 2.100 e Ft-ot terveztünk, melynek emelése vált szükségessé.

Leányvár Község Önkormányzata 2018. évi hozzájárulásának aktuális összegeit az alábbi táblázat szemlélteti:

084031 - Civil szervezetek működési támogatása			
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2018	
			II.sz. EI módosítás
055121	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	Leányvári Iskoláért Alapítvány tám.	250 000
		Leányvári Német Nemzetiségi Kulturális Közhasznú Egyesület támogatása	500 000
		Leányvári Nagycsaládosok Egyesülete tám.	500 000
		Leányvár SE támogatása	650 000
		Piliscsévi SE Leányvári Asztalitenisz tám.	150 000
		Országos Mentőszolgálat Alapítvány tám.	50 000
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	Heinek Ottó adományszámla - fiatal tehetség gondozás	50 000
		Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége támogatása	50 000
		Gerecse-Pilis Vízi Társulat tagdíj	255 000
		ISTER-Granum EGTC	35 000
		Duna-Vértes Közé Regionális Hulladékgazdálkodás tám.	46 000
		Központi Háziorvosi Ügyeletnek utalt hj.	96 000
		Rekultivált tokodaltárói MIKSICI hulladéklerakó - Leányvárra eső ktg	146 000
	Kiadás összesen:		

Intézmény finanszírozás

A Leányvári Óvodának szánt 2018. évi fenntartói támogatását az első előirányzat módosítás során 1.016 e Ft-tal csökkentettük, mivel az intézmény kiadásai közül ugyanez az összeg kivezetésre került.

A normatív állami támogatás a gyermeklétszám emelkedésével párhuzamosan növekedett, ennek mértékével csökkentettük fenntartói hozzájárulásunkat, azonban az intézménynek átadott finanszírozás fő összegén ez nem változtat, az irányító szervi támogatás folyósítása 58.467 e Ft erejéig történik a költségvetési évben.

Fejlesztések

Az intézmény finanszírozásnál már említett, illetve a két másik intézményünk konyhájára vásárolt mosogatógép az önkormányzat könyveiben növelte a tárgyi eszköz beszerzés soron a kiadásainkat.

A Művelődési Házba, az óvodába, valamint az iskola konyhájára megvásárolt mosogatógépekkel sikerült a korszerűtlen, elavult konyhán dolgozók munkáját megkönnyíteni.

A Panoráma utca burkolatépítési munkáira a korábban már elkülönített nettó 15.000 e Ft-ot, további nettó 5.500 e Ft-tal növeltük. A beruházás Áfa tartalma visszaigényelhető, ezen összegen bevételi és kiadási oldalon is beépítésre kerültek.

A hivatal épületének tető felújítására elkülönített 3.500 e Ft az I. módosítás során már átcsoportosításra került az orvosi rendelő épületén zajló felújítási munkák fedezetére.

Önkormányzatunk az orvosi rendelő TOP pályázat megvalósítása során felmerülő a pályázat által nem támogatott kiadásokra korábban elkülönített bruttó 14.080 e Ft-ot további forrásokkal egészíti ki.

Ingatlanok felújítása – Orvosi rendelő Leányvár				
Orvosi rendelő felújítása saját forrás	10 000 000	27%		7 874 016
Orvosi rendelő felújítása pályázati pénz	25 220 000	27%		19 858 000
Orvosi rendelő felújítása saját forrás	7 580 000	27%		5 968 504
Orvosi rendelő felújítása - gépészet, stb.	10 160 000	27%		8 000 000

Tartalékok

A jelenlegi módosításban a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány tételei, összesen kivezetésre kerültek.

Az orvosi rendelő épületén folyamatban lévő felújításhoz átcsoportosított kiadásokat követően

- az általános tartalék: 50.840 e Ft.
- a likvidtartalék: 10.000 e Ft.

II. Leányvári Óvoda költségvetése

1. Bevételek (II/1. és II/2. számú mellékletek)

A 2018. évi költségvetés jelenlegi módosításával az intézmény tárgyévi működésének finanszírozásához 58.555 e Ft szükséges. Ehhez 49.469 e Ft-tal járul hozzá az állam, az intézmény pénzmaradványa 83 e Ft, az önkormányzati hozzájárulás összege pedig – a mosogatógép vásárlásának fenntartói átvállalásával - 8.998 e Ft-ra csökkent.

2. Kiadások

Személyi juttatások, járulékok (II/3., II/3.a) számú melléklet)

A személyi juttatások költségvetési soron belül átcsoportosítások történtek, a kiadási fő összeg 43.843 e Ft-ra növekedett.

A változtatást két dolog indokolja:

- intézményvezetői kérésre a várható bérmaradványt jutalom formájában kívánja kiosztani az intézmény a dolgozói között;
- további átcsoportosítások történtek, mert a bérek helyes könyveléséhez külön rovaton szükséges nyilvántartani a betegállományra, táppénzre kifizetett juttatásokat.

Az intézmény beruházási kiadásait bruttó 771 e Ft-tal emeltük, mely a dologi kiadásoknak található számottevő maradvány célszerű átcsoportosításának eredménye.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, majd döntsön a 2018. évi költségvetés II. számú előirányzat-módosítása tárgyában.

Leányvár, 2018. november 6.

Hanzelik Gábor sk.
polgármester