

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 16/2014

**Tárgy: Az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 1/2013. (II.11.)
önkormányzati rendeletének 5. sz. módosítása**

Előterjesztő neve: Bencsik Mónika polgármester

Előadó neve: Perlaki Zoltán gazdasági vezető

Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése

Vezetői ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

előadó osztályvezetője

Pénzügyi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

gazdasági vezető

Törvényességi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Nagykovácsi, 2014. március 6.

jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2014. március 6.

polgármester

Előterjesztő: Bencsik Mónika polgármester

Előterjesztést készítette: Perlaki Zoltán gazdasági irodavezető

Hársvölgyiné Kamarás Zita pénzügyi tanácsadó

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Mellékletek: rendelettervezet és táblák

Előterjesztés
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2014. március 13-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 1/2013. (II.11.) önkormányzati rendeletének 5. sz. módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata - a vonatkozó jogszabályok figyelembe vételével - a 2013. évi költségvetéséről szóló 1/2013. (II.11.) rendelet alapján a Képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja.

Ezen elvek alapján Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2013. évi összevont költségvetését 2013. február 11-én az 1/2013 (II.11.) számú rendeletével fogadta el, halmozott 2.208.408 ezer forint bevételi és 2.208.408 ezer forint kiadási főösszeggel. A rendeletben a halmozódás mentes bevételi főösszeg 1.811.005 ezer forint, a halmozódás mentes kiadási főösszeg 1.811.005 ezer forint volt.

A Testület által 2013 június 20-án elfogadott **1. sz. költségvetési módosítással** úgy a bevételi, mint a kiadási halmozott főösszeg 2 229 255 ezer forintra változott. (halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 1 831 852 ezer forint lett)

A Képviselő Testület 2013. július 15-én, a **2. sz. költségvetési módosítással** a bevételi és a kiadási halmozott főösszeget 2 241 421 ezer forintra, míg a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeget 1 844 018 ezer forintra módosította.

A 2013. év **költségvetésének 3. számú rendeletmódosítását** (szept.12-én) a Magyar Államkincstárral történt egyeztetések a központosított támogatások valamint a féléves beszámolóhoz kapcsolódó könyvelési tételek helyreigazítása tette szükségessé. A 3. sz. rendeletmódosítással a halmozott bevételi és kiadási főösszeg 2 475 213 ezer forintra, a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 2 069 810 ezer forintra változott

A 2013. év költségvetésének **4. számú rendeletmódosítását** (nov. 28.) a Magyar Államkincstártól kapott központosított támogatások valamint az Önkormányzat és intézményei saját hatáskörben hozott határozatai tette szükségessé. A halmozott főösszeg úgy a bevételi, mint a kiadási oldalon 2 495 762 ezer forint. A rendeletmódosítás után a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 2 065 270 ezer forint lett.

A 2013. évi költségvetés **5. számú rendeletmódosítását** egyrészt a Magyar Államkincstár által az Önkormányzat részére utalt központosított támogatások egyezősége, valamint az Önkormányzat, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek **az év végi zárasi feladatokkal kapcsolatos előirányzati és forgalmi egyezőségek** kirendezése tette szükségessé.

A halmozott bevételi és kiadási főösszeg így 2 292 731 ezer forintra változott.

A rendeletmódosítás után a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 1 878 746 ezer forintra változott.

A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. a központi költségvetésből az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek részére biztosított központi támogatásokat, valamint a bérkompenzációt,
2. az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek vezetőinek saját hatáskörben hozott döntéseit.

Önkormányzat

Bevételek:

Központosított bevételek –132.036 ezer forint

- rendszeres szociális segély:	208 ezer forint
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás:	294 ezer forint
- lakásfenntartási támogatás:	313 ezer forint
- bérkompenzáció 2013. november:	334 ezer forint
- bérkompenzáció 2013. december:	319 ezer forint
- bérkompenzáció 2012-ről áthúzódó:	515 ezer forint
- bérkompenzációs előleg visszavonása:	– 246 ezer forint
- óvodai-iskolai étkeztetés támogatása	583 ezer forint
- óvodai nevelés támogatásának 2012. évi felülvizsg.	142 ezer forint
- köznevelési intézmény póttámogatása:	3.200 ezer forint
- óvoda pedagógusbér támogatása:	1.733 ezer forint
- óvodaműködtetés póttámogatása:	270 ezer forint
- óvodai-iskolai étkeztetés támogatása:	1.734 ezer forint
- szociális- és gyermekjóléti alapszolg. ált. feladatai:	2.805 ezer forint
- szociális étkeztetés:	– 277 ezer forint
- óvodapedagógusok pótlólagos bértámogatása:	6.314 ezer forint
- szerkezetátalakítási támogatás nov/dec	2.622 ezer forint
- lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	61.729 ezer forint
- vis maior helyreállítás támogatás visszarendezése	–15.386 ezer forint
- 2013. évi adósságkonsz.-val kapcs. tám. rendezése	–11.841 ezer forint
- 2013. évi adósságkonszolidáció kirendezése	–187.401 ezer forint

Itt kerültek elszámolásra a központi költségvetésből származó Önkormányzatot megillető támogatások összegei.

Saját bevételek - 56.231 ezer forint

A saját bevételek előirányzatát növelik a felügyeleti jellegű díjbevételekre, építményadóra, telekadóra, iparüzési adóra, talajterhelési díjra, közterület foglalásra, egyéb sajátos bevételekre, bérleti díjra, intézményi ellátási díjbevételekre, tovább számlázott bevételekre, továbbá kamatra befolyó összegek, ugyanis ezek esetében a módosított előirányzathoz képest is többletbevétel teljesült. (Felügyeleti jellegű díjbevétel +1.120 ezer forint, építményadó +1.980 ezer forint, telekadó +7.160 ezer forint, iparüzési adó +12.100 ezer forint, talajterhelési díj +420 forint, közterület foglalás: 1.660 ezer forint, egyéb sajátos bevétel: +1.161 ezer forint, bérleti díj: +800 ezer forint, intézményi ellátási díjbevétel: +3.650 ezer forint, tovább számlázott bevétel: +520 ezer forint, kamat (működési) +1.600 ezer forint.)

A saját bevételek előirányzatát csökkenti a gépjárműadóra (-2.700 ezer forint), adópótlék-adóbírságra (-2.400 ezer forint), helyszíni- és szabálysértési bírságra (-1.100 ezer forint), egyéb helyiségek bérbeadására (-2.500 ezer forint), felhalmozási kamatra (-2.800 ezer forint) befolyt, a módosított előirányzatnál kevesebb bevétel. Fentiekén kívül a 2013-ról idénre áthúzódó beruházások előirányzata 53.494 ezer forinttal, az ÁFA- előirányzat pedig összesen 23.408 ezer forinttal is csökken.

Kiadások:

Személyi jellegű kiadások + 54 ezer forint

A központi költségvetésből bérkompenzációra önkormányzatot megillető rész 54 ezer forint.

Járulékok + 15 ezer forint

A bérkompenzációt terhelő szociális hozzájárulási adó előirányzatának beemelése.

Hitelek, hiteltörlesztések - 187.916

Az adóssághozszooldációs rendezés következtében a Magyar Államkincstár útmutatásai alapján összesen 187.916 ezer forint előirányzat csökkenésére került sor.

Dologi kiadások + 37.200 ezer forint

Az év végi zárasi feladatokkal kapcsolatos előirányzati és forgalmi egyezőségek kirendezése érdekében az irodaszer beszerzések előirányzata 900 ezer, a könyv beszerzéseké 4.500 ezer, az egyéb készleteké 3.932 ezer, a vásárolt élelmezésé 2.400 ezer, a vásárolt szolgáltatásoké 15.300 ezer, az általános forgalmi adó előirányzata 21.000 ezer forinttal csökkent. Ugyanezen okokból a kisértékű tárgyi eszközök előirányzatát 2.932 ezer forinttal, a számlázott szellemi tevékenység előirányzatát 5.500 ezer forinttal, az egyéb adók díjak előirányzatát 2.400 ezer forinttal szükséges megemelni.

Pénzeszköz átadás + 61.729 ezer forint

A 2013. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás állami támogatásának továbbadása a Nagykovácsi Víziközmű Kft. részére.

Felügyelet alá tartozó költségvetési szervek részére történő pénzeszköz átadás: – 16.507 ezer forint

A Polgármesteri Hivatal pénzeszköz átadás előirányzata a jövedelempótló támogatás (815 e Ft) és a bérkompenzáció (278 e Ft) miatt 1.093 ezer forinttal nő, az előirányzati és forgalmi egyezőségek kirendezése érdekében 13.062 ezer forinttal csökken. A Kispatlak Óvoda finanszírozása a központosított előirányzatok miatt 2.875 ezer, az év végi zárlati munkálatok miatt 5.000 ezer forinttal csökken. Az Öregiskola bérkompenzációként 91 ezer forintot kapott, az év végi támogatás előirányzat visszavonás 2.504 ezer forint.

Társadalmi és szociálpolitikai juttatások + 1.400 ezer forint

Az oktatási intézményekben tanuló szociálisan rászorult, illetve nagycsaládos gyermekek étkezésének biztosítására 800 ezer forint, a pénzbeli segélyek növelésére 600 ezer forint központosított előirányzat növelés történt.

Működési tartalék + 36.364 ezer forint

A bérkompenzáció előlegének visszavonása, a dologi kiadások előirányzatának rendezése, a társadalmi- és szociálpolitikai támogatás, az intézményi bevételek változása, az étkeztetési, szerkezetátalakítási és intézményi támogatások, továbbá az év végi zárasi feladatokkal kapcsolatos előirányzati és forgalmi egyezőségek rendezése érdekében 36.364 ezer forinttal csökken a működési tartalék a mellékelt információs tábla szerint. A működési tartalék záró összege így 75.545 ezer forintra változott, amelyből finanszírozható az Ezüstkor Szociális Gondozóközpont részére Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat által nyújtandó támogatás 8.993 ezer forint összegben (állami támogatás elmaradása miatt).

Fejlesztési tartalék – 40.206 ezer forint

A fejlesztési tartalék 40.206 ezer forint csökkenése az alábbiakból származik:

- Vis maior támogatás visszarendezése -15.386 ezer forint;
- adósságkonszolidációs rendezések miatt 515 ezer növekmény, 11.599 ezer forintos csökkenés;
- év végi előirányzati rendezések miatt 13.736 ezer forint csökkenés.

A fejlesztési tartalék záró összege így 224.246 ezer forintra változott, amelyből 214.000 ezer forint az év végi záráskor lekötve, a maradék összeg látra szóló bankszámlákon állt rendelkezésre. A lekötött bankszámlák 2013. december 31-én az alábbiak voltak:

- közműfejlesztések számla:	72.000 ezer forint
- Kecskéhát háttérfejlesztés:	30.000 ezer forint
- KMOP óvodabővítés:	28.000 ezer forint
- vagyonalap számla:	28.000 ezer forint
- KMOP bölcsőde beruházás:	18.000 ezer forint
- környezetvédelmi alap:	3.000 ezer forint
- vízügyi alap:	35.000 ezer forint
Összesen:	214.000 ezer forint

Fentiek következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 1.893.917 ezer forintra változott.

Polgármesteri Hivatal

Bevételek:

Intézményfinanszírozás – 8.219 ezer forint

Intézményfinanszírozásként átadásra került a központosított támogatásokból a jövedelemptóló támogatásra érkezett pénzeszköz 815 ezer forint összegben, a bérkompenzációra kapott 278 ezer forint. A hivatal 2013. évi finanszírozása az év végi zárási egyezőség miatt 13.062 ezer forinttal csökkent, a TÁMOP pályázat miatt 3.750 ezer forinttal nőtt.

Saját bevételek + 1.827 ezer forint

Munkáltatói kölcsön visszatérülése miatt 690 ezer forint, különböző egyéb bevételek miatt (igazgatási, közterület foglalási, lakbér díjbevételek, továbbszámlázott szolgáltatás) további 1.137 ezer forinttal nőtt a hivatal saját bevételi előirányzata.

Kiadások:

Befektetett eszközök: + 500 ezer forint

A hivatal eredeti előirányzatban tervezett szellemi termékek előirányzata 300 ezer forinttal csökkent, az ügyviteli eszközöké 800 ezer forinttal nőtt.

Személyi jellegű kiadások + 278 ezer forint

Itt kerül rendezésre a bérkompenzáció 278 ezer forintja.

Dologi kiadások – 4.190 ezer forint

Az év végi előirányzat és teljesítés egyezősége miatt a mellékelt információs tábla szerint előirányzat szinten a készletbeszerzések 621 ezer, a szolgáltatások 2.137 ezer forint, a különféle dologi kiadások 1.262 ezer forint, az egyéb folyó kiadások 170 ezer forinttal csökkentek.

Társadalmi és szociálpolitikai juttatások – 2.480 ezer forint

Beemelésre került az előirányzatok közé a központi költségvetésből biztosított rendszeres szociális segély (208 ezer forint), foglalkoztatást helyettesítő ellátások (294 ezer forint), lakásfenntartási támogatás (313 ezer forint), ápolási díj (344 ezer forint) és egyéb természetben nyújtott támogatások (89 ezer forint).

Normatíva elvonás következtében a rendelkezésre állási támogatás előirányzata 2.254 ezer forinttal, míg a lakásfenntartási támogatásé 1.474 ezer forinttal csökkent.

Általános tartalék - 500 ezer forint

Ügyviteli- és számítástechnikai eszközökre való átcsoportosítás miatt a 2013-as év végi jegyzői tartalék 500 ezer forinttal csökkent.

A Polgármesteri Hivatal bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 183.250 ezer forintra változott.

Kispatak óvoda

Bevételek:

Intézményfinanszírozás – 2.125 ezer forint

Intézményfinanszírozásként átadásra került a központosított támogatásokból, a bérkompenzációra kapott 730 ezer forint. Az óvodai nevelési támogatás 2012. évi felülvizsgálata során még 142 ezer forint illette meg az intézményt. Az óvodapedagógusok bértámogatására 1.733 ezer forint, az óvoda működtetési támogatására 270 ezer forint plusz támogatást biztosított az állam. Az óvoda 2013. évi finanszírozása az év végi zárási egyezőség miatt 5.000 ezer forinttal csökkent.

Saját bevételek – 4.000 ezer forint

Az egyéb sajátos bevétel év végi rendezése következtében az előirányzat 2.996 ezer, a kiszámlázott ÁFA előirányzat 1.004 ezer forinttal csökkent.

Kiadások:

Személyi jellegű kiadások + 2.605 ezer forint

Itt kerül tervezésre a munkabérek kiadási oldala: a bérkompenzáció miatt 730 e Ft-tal, óvodapedagógusok bértámogatása miatt 1.733 ezer forinttal, az óvodai nevelési támogatás 2012. évi felülvizsgálata során 142 ezer forinttal nő az előirányzat.

Dologi kiadások – 11.453 ezer forint

Az év végi előirányzat és teljesítés egyezősége miatt a mellékelt információs tábla szerint előirányzat szinten a készletbeszerzések 2.453 ezer, a szolgáltatások 2.000 ezer forint, a különféle dologi kiadások 7.000 ezer forinttal csökkentek.

Társadalmi és szociálpolitikai juttatások + 2.723 ezer forint

Itt került felhasználásra az óvodaműködtetés támogatása 270 ezer forinttal, és az év végi egyezőség miatt ide kerültek átcsoportosításra a készletekből 2.453 ezer forint.

A Kispatak Óvoda bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 188.818 ezer forintra változott.

Öregiskola

Bevételek:

Intézményfinanszírozás – 2.413 ezer forint

Megemelésre került az intézményfinanszírozás a központi költségvetésből a bérekre kapott kompenzáció összege miatt 91 ezer forinttal. Az öregiskola 2013. évi finanszírozása az év végi zárási egyezőség miatt 2.504 ezer forinttal csökkent.

Saját bevételek + 166 ezer forint

A saját bevételek év végi rendezése következtében az előirányzat 166 ezer forinttal növekedtek, melynek részletezése a mellékelt információs táblázatban található.

Kiadások:

Befektetett eszközök: + 159 ezer forint

Az Öregiskola év közben beszerzett eszközei és azoknak előirányzata év végi egyezősége miatt szükséges ezt a sort megnövelni.

Személyi jellegű kiadások + 91 ezer forint

Itt kerül betervezésre a munkabérek kompenzációjának kiadási oldala.

Dologi kiadások – 2.497 ezer forint

Az év végi előirányzat és teljesítés egyezősége miatt a mellékelt információs tábla szerint előirányzat szinten a készletbeszerzések 164 ezer, a szolgáltatások 1.317 ezer forint, a különféle dologi kiadások 947 ezer forint, az egyéb folyó kiadások 69 ezer forinttal csökkentek.

Az Öregiskola bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 26.746 ezer forintra változott.

ÖSSZEGZÉS

A költségvetés 5. számú módosításának célja az önkormányzat és az általa fenntartott intézmények év végi előirányzat és teljesítés egyezősége miatti előirányzatok rendezése.

Nagykovácsi 2014. március 5.

Tisztelettel:

Bencsik Mónika
Polgármester