

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: E-76/2015

Tárgy: Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II.24.) önkormányzati rendeletének 1. sz. módosítása

Előterjesztő neve: Kiszelné Mohos Katalin 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, 2015. május 14.

Jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2015. május 14.

Polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Döntést előkészítő indokolás:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2015. évi összevont költségvetését az 1/2015 (II.24.) számú rendeletével fogadta el, halmozott 3.396.539 ezer forint bevételi és 3.396.539 ezer forint kiadási főösszeggel.

Az 1/2015. (II.24.) rendelet 15. § alapján a Képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja.

A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. A folyamatban lévő beruházásokra vonatkozó, a közbeszerzési eljárások lefolytatása után kialakult várható tényleges költségeket („LED”-es pályázat),
2. az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek vezetőinek saját hatáskörben hozott döntéseit, illetve előirányzat módosítási kérelmeit,
3. a központi költségvetésből az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek részére biztosított központi támogatásokat, valamint a bérkompenzációt,
4. A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat Magyar Államkincstár általi bejegyzését követően szükséges technikai előirányzat módosításokat.

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok:

Központosított bevételek + 1.268 ezer forint

A Magyar Államkincstár (MÁK) évközi előirányzat módosításokról szóló értesítései alapján itt kerültek elszámolásra a központi költségvetésből származó Önkormányzatot megillető, de eredeti előirányzatban nem szereplő támogatások összegei.

Ezek az alábbiak:

- bérkompenzációs előleg: 114 ezer forint

A bérkompenzációs előleget a MÁK december hónapban vissza fogja vonni, az intézmények részére nem is került szétosztásra. (Ezért tartalékba helyeztük.)

- bérkompenzáció 1-3 hó: 603 ezer forint

Bérkompenzáció 2012 óta létező fogalom, ekkor vezették be a közszférában dolgozók bérének egyensúlyozására, az adójóváírás megszüntetését kívánták ezzel egyensúlyozni. A bérkompenzáció felosztása: óvoda: 343 ezer forint, önkormányzat: 55 ezer forint, polgármesteri hivatal: 198 ezer forint, öregiskola 7 ezer forint.

- foglalkoztatást helyettesítő támogatás 1-3 hó: 201 ezer forint

- lakásfenntartási támogatás 1-3 hó: 142 ezer forint

- rendszeres szociális segély 1-3: 208 ezer forint

Az 1993. évi III. tv. alapján 2015. március 1-től a fent említett támogatások közül a foglalkoztatást helyettesítő támogatás és a rendszeres szociális segély a járási hivatalok

hatáskörébe kerül át, míg a lakásfenntartási támogatás megszűnt. Az év elején azonban még a tavalyi jogszabályok alapján fizette ki az önkormányzat a támogatásokat, melyeknek a MÁK-kal történő elszámolása a kifizetést követő hónapban történik.

Bölcsőde alapítás miatti technikai tétel (egyéb működési célú támogatás csökkenése): - 51.145 ezer forint

A 2015. évi költségvetés elfogadásakor a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat Magyar Államkincstár általi bejegyzése még nem valósult meg, ezért a „bölcsődére jutó” finanszírozási összeg ideiglenesen a bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatás soron, kiadási oldalon a tartalékok között került megjelenítésre. A bölcsőde államkincstári bejegyzése 2015. április 1-el megtörtént, így a finanszírozási összeg a helyes sorba kerülhet.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások - 27.630 ezer forint

A 2015. évi költségvetés elfogadásakor a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat Magyar Államkincstár általi bejegyzése még nem valósult meg, ezért a bölcsődéhez tervezett személyi juttatások (26.673 ezer forint) ideiglenesen az önkormányzat személyi juttatások során jelent meg. A bölcsőde államkincstári bejegyzése 2015. április 1-el megtörtént, így a személyi juttatások összege az önkormányzattól visszavonható, és átkerülhet a bölcsődéhez.

Az önkormányzatra jutó 55 ezer forintos bérkompenzáció bérre jutó része, 43 ezer forint a személyi juttatások előirányzatát növeli.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó - 7.472 ezer forint

A 2015. évi költségvetés elfogadásakor a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat Magyar Államkincstár általi bejegyzése még nem valósult meg, ezért a bölcsődéhez tervezett munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (7.472 ezer forint) ideiglenesen az önkormányzat járulékok során jelent meg. A bölcsőde államkincstári bejegyzése 2015. április 1-el megtörtént, így a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege az önkormányzattól visszavonható, és átkerülhet a bölcsődéhez.

Az önkormányzatra jutó 55 ezer forintos bérkompenzáció bérre jutó része, 12 ezer forint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát növeli.

Dologi kiadások - 19.818 ezer forint

A 2015. évi költségvetés elfogadásakor a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat Magyar Államkincstár általi bejegyzése még nem valósult meg, ezért a bölcsődéhez tervezett dologi kiadásokból 16.000 ezer forint ideiglenesen az önkormányzat dologi kiadások során jelent meg. A bölcsőde államkincstári bejegyzése 2015. április 1-el megtörtént, így a dologi kiadások összege az önkormányzattól visszavonható, és átkerülhet a bölcsődéhez.

2015. május 1-től az önkormányzat főépítésze a Polgármesteri Hivatalnál köztisztviselőként folytatja munkáját. A költségvetés tervezésekor a főépítész az önkormányzatra szóló számla ellenében vette fel díját, így az önkormányzat dologi kiadásaihoz lett tervezve. Az időarányos rész (3.818 ezer forint) az önkormányzat dologi kiadásai közül átcsoportosításra kerül a Polgármesteri Hivatal részére történő irányító szervi támogatáshoz.

Beruházások + 1.472 ezer forint

A 71/2015 (V.08.) Határozatban Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a **„Nagykovácsi Nagyközség közvilágítási hálózatának korszerűsítése” (KEOP-5.5.0/K/14-2014-0075 azonosítási számú pályázat keretében)** tárgyában lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként, az érvényes ajánlati ár és a támogatási szerződés alapján rendelkezésre álló összeg különbözete alapján fennálló többletköltség, nettó 5.884.390,-Ft, a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat költségvetésének általános tartaléka terhére biztosítható. Ez az 5.884 ezer forint, plusz ennek ÁFÁ-ja, 1.588 ezer forint a beruházások előirányzatát növeli.

A bölcsőde indulásához szükséges eszközbeszerzés (bruttó 6.000 ezer forint) az eredeti költségvetésben az Önkormányzathoz lett tervezve, a bölcsőde megalakulásával a 6.000 ezer forint az önkormányzat beruházásai közül visszavonásra kerül, és az irányító szervi támogatáson átvezetve átkerül a bölcsőde beruházási előirányzathoz.

Irányító szervi támogatás + 64.153 ezer forint

A fentebb már kifejtett ok miatt a bölcsőde 51.145 ezer forintos finanszírozása a tartalékból visszakerül a „helyére” az irányító szervi támogatások közé.

Az óvodára, hivatalra és az öregiskolára jutó bérkompenzáció összesen 548 ezer forint (óvoda: 343 ezer forint, polgármesteri hivatal: 198 ezer forint, öregiskola 7 ezer forint). Jogszabályi változások következtében május hónaptól a három védőnő részére összesen 1.100 ezer forint illetményrendezés történt, az Államkincstár ezt már a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálatra számolta el, ezért a bölcsőde finanszírozása ezzel az összeggel megemelésre kerül.

A főépítész 2015. május 1-től hivatali alkalmazott lett, így a 2015. 05-12 havi bére és járulékai (3.818 ezer Ft) az Önkormányzat dologi kiadásainak csökkenésével párhuzamosan átkerülnek a hivatalhoz, azaz ennyivel nő a hivatal irányító szervi finanszírozásának összege.

A Kispatak Óvoda béren kívüli juttatása az eredeti költségvetésben alultervezésre került, e miatt az óvodavezető előirányzat-módosítási kérelemmel élt a hivatal felé. A béren kívüli juttatás korrekciója miatt az óvoda finanszírozása 1.542 ezer forinttal megemelkedett.

A bölcsőde indulásához szükséges már említett eszközbeszerzés összegével (bruttó 6.000 ezer forint) szintén nő az irányító szervi finanszírozás.

Átadott pénzeszközök + 5.294 ezer forint

A Képviselőtestület az alábbi eredeti költségvetésben nem szereplő átadandó pénzeszközökről határozatban való átadásról döntött:

A 64/2015 (IV.23.) Határozatban a testület 194 ezer forint átadásáról döntött a Budakeszi Járási Mentési Pont részére. A 65/2015 Határozat (IV.23.) végrehajtásával 4.000 ezer forintos Egyház alap létrehozása valósult meg. A 44/2015 (III.19.) Határozat alapján a Buda-Cash Brókerház csődje miatti bajba került önkormányzatokat segítjük meg 100 ezer forinttal. A 46/2015, 47/2015 és 48/2015 Határozatok a II. Nagykovácsi Mesekönyvfesztivál támogatásáról szóltak. A 48/2015 Határozat szerint nyertes pályázat esetén az Önkormányzat 1.000 ezer forinttal támogatja a Mesekönyvfesztivált, amely egyben a pályázati önrész is.

Ellátottak juttatásai (szociális kiadások) + 551 ezer forint

A Magyar Államkincstár által az első három hónapra biztosított foglalkoztatást helyettesítő támogatás (201 ezer forint), lakásfenntartási támogatás (142 ezer forint) és rendszeres szociális segély (208 ezer forint) előirányzat módosítás megjelenése a kiadási oldalon.

Tartalékok: - 66.439 ezer forint

A tartalékok összege a bölcsődei technikai tételen (-51.145 ezer forint) kívül az alábbiak szerint változott:

- bérkompenzációs előleg:	114 ezer forint
- védőnők illetményrendezése:	- 1.100 ezer forint
- Budakeszi Járási Mentési pont	- 194 ezer forint
- Egyházak támogatása:	- 4.000 ezer forint
- Buda-Cash ügy miatt bajba került önk. támogatása:	- 100 ezer forint
- II. Mesekönyvfesztivál támogatása:	- 1.000 ezer forint
- LED-es pályázat (ÁFÁ-val):	- 7.472 ezer forint
- óvoda béren kívüli juttatások:	- 1.542 ezer forint

A módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 2.851.584 ezer forintra változott.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 4.016 ezer forint

Intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból az 1-3. havi bérkompenzációra kapott 198 ezer forint. Főépítész úr 2015. május 1-től hivatali alkalmazott lett, így a 2015. 05-12 havi bére és járulékai (3.818 ezer Ft) az Önkormányzat dologi kiadásainak csökkenésével párhuzamosan átkerülnek a hivatalhoz.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 3.164 ezer forint

A bérelőirányzat a fent említett ok miatt 3.008 ezer forinttal nő, az 1-3 havi bérkompenzáció Polgármesteri Hivatalra vonatkozó bruttó összege pedig 156 ezer forint.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 852 ezer forint

A munkabért terhelő szociális hozzájárulási adó (27%) 810 ezer forint. Az 1-3 havi bérkompenzáció járulékának Polgármesteri Hivatalra vonatkozó összege 42 ezer forint.

A Polgármesteri Hivatal bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 203.968 ezer forintra változott.

Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 1.479 ezer forint

A Kispatak Óvoda előirányzat módosítási kérelme alapján biztosított intézményfinanszírozás 1.136 ezer forint. További intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból az 1-3. havi bérkompenzációra kapott 343 ezer forint.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 1.406 ezer forint

Itt került tervezésre a Kispatak Óvoda előirányzat módosítási kérelme alapján a dolgozóknak biztosított béren kívüli juttatások eredeti előirányzathoz képesti helyesbített összege. Az 1-3 havi bérkompenzáció Kispatak Óvodára vonatkozó bruttó összege 156 ezer forint.

Járulékok + 73 ezer forint

Az 1-3 havi bérkompenzáció járulékának Kispatak Óvodára vonatkozó összege 73 ezer forint.

A Kispatak Óvoda bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 252.047 ezer forintra változott.

Öregiskola

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 7 ezer forint

Intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból az 1-3. havi bérkompenzációra kapott 7 ezer forint.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 6 ezer forint

Az 1-3 havi bérkompenzáció Öregiskolára vonatkozó bruttó összege 6 ezer forint.

Járulékok + 1 ezer forint

Az 1-3 havi bérkompenzáció járulékának Öregiskolára vonatkozó összege 1 ezer forint.

Az Öregiskola bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 44.971 ezer forintra változott.

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás 58.245 ezer forint

Tekintettel arra, hogy a költségvetés készítésekor a Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartásába még nem létezett a Lenvirág Bölcsőde, e miatt az irányító szervi finanszírozás összegét, 51.145 ezer forintot (Költségvetés 1/E. melléklet B816 sor) ideiglenesen a tartalékba kellett helyezni, ez most a „helyére kerül”. További finanszírozásként átadásra kerül a védőnők részére jogszabályi előírás alapján fizetendő 1.100 ezer forint illetménykiegészítés, illetve területi pótlék. A költségvetés 4.2 mellékletében (Önkormányzat felhalmozási előirányzatai) szereplő „Bölcsőde eszközbeszerzés 2. üteme” soron lévő 6.000 ezer forint az Önkormányzattól az a Bölcsődéhez átkerül.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 28.773 ezer forint

Szintén technikai tétel, a bölcsőde eredeti költségvetésében szereplő 27.673 ezer forint személyi juttatások előirányzat, ami a bölcsőde április 1-vel történő bejegyzéséig ideiglenesen a tartalékban volt, visszakerül a bölcsődéhez. A védőnők illetményrendezésre 1.100 ezer forinttal növeli a személyi juttatások előirányzatát.

Járulékok + 7.472 ezer forint

A bölcsőde eredeti költségvetésében szereplő 7.472 ezer forint munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat, ami a bölcsőde április 1-vel történő bejegyzéséig ideiglenesen a tartalékban volt, visszakerül a bölcsődéhez.

Dologi kiadások + 16.000 ezer forint

A bölcsőde eredeti költségvetésében szereplő 7.472 ezer forint munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat, ami a bölcsőde április 1-vel történő bejegyzéséig ideiglenesen a tartalékban volt, visszakerül a bölcsődéhez.

Beruházások: + 6.000 ezer forint

A bölcsőde indulásához szükséges eszközbeszerzés (bruttó 6.000 ezer forint) az önkormányzattól átkerül a bölcsőde beruházási előirányzathoz.

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 58.245 ezer forintra változott.

ÖSSZEGZÉS

Az 1. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat 2015. évi összevont költségvetésének halmozott bevételi és kiadási főösszege 3.352.570 ezer forintra változik.

A költségvetés-módosításának előkészítése a Magyar Államkincstár által küldött előirányzat módosítások alapján, továbbá a beruházások zavartalan lebonyolítása, az önkormányzat és az általa fenntartott intézmények működésének kiegyensúlyozott biztosítása érdekében történt.

Nagykovácsi, 2015. május 14.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

**Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
~~XX~~/2015. (V.21.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II.24.) önkormányzati
rendelet módosításáról**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése, valamint a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet 43/A. §, továbbá a 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II.24.) rendelet alapján a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások után a következő rendeletet alkotja:

1.§

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015 (II.24.) rendeletének 3. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal valamint a költségvetési szervek 2015. évi költségvetésének

halmozott bevételi főösszege	3 410 815 ezer Ft
halmozott kiadási főösszege	3 410 815 ezer Ft

2.§

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015 (II.24.) rendeletének 7. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

- (1) Az Önkormányzat
- | | |
|------------------------|----------------|
| a) általános tartaléka | 4.278 ezer Ft |
| b) céltartaléka | 28.578 ezer Ft |

3.§.

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit visszamenőlegesen a 2015. évi költségvetési évre kell alkalmazni.

Nagykovácsi, 2015. május 21.

Papp István
jegyző

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Záradék:

Kihirdetve: 2015. május 26-án

Papp István
jegyző