

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 111/2015

Tárgy: Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II.24.) önkormányzati rendeletének 2. sz. módosítása

Előterjesztő neve: Kiszelné Mohos Katalin polgármester

Előadó neve: Perlaki Zoltán osztályvezető

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. szeptember 10.

Jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2015. szeptember 10.

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.

Az Önkormányzat költségvetésének 1. számú módosítását a 10/2015 (V.21) rendelettel alkotta meg a Képviselő-testület, melynek során a halmozott bevételi és kiadási főösszeg 3.410.815 ezer forintra módosult.

Jelen előterjesztés a költségvetési rendelet javasolt 2. számú módosítását részletezi, melynek során a következőket vettük figyelembe:

1. A Z-130/2015 (VIII.27) Határozat (Döntés a Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Kft. tevékenységének racionalizálásáról) következtében kialakult előirányzat-változásokat.
2. Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 28/2013. (XII. 17.) önkormányzati rendeletét a Polgármesteri Hivatal dolgozóinak adóérdekeltségi rendszeréről
3. A folyamatban lévő beruházásokra vonatkozó kialakult várható tényleges költségeket.
4. a központi költségvetésből az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek részére biztosított központi támogatásokat, valamint a bérkompenzációt,
5. a költségvetés főösszegét nem érintő technikai átcsoportosításokat (BKK, HUSK)
6. A Képviselőtestület 1. sz. előirányzat-módosítás óta elfogadott határozatait.

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok:

Központosított bevételek + 364 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.

- bérkompenzáció 4-5 hó: 298 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: 165 ezer forint, polgármesteri hivatal: 94 ezer forint, bölcsőde 39 ezer forint.

- lakásfenntartási támogatás 4-5 hó: 66 ezer forint

HUSK finanszírozás technikai tétel: +- 73.000 ezer forint

A HUSK utolsó előtti, és záró kifizetésre várt 73.000 ezer forint előirányzata az „Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről” sorról átkerül az „Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök” sorra, tekintettel arra, hogy a kifizetés nem államháztartáson belüli lesz.

Közhatalmi bevételek előirányzatának növelése: + 11.412 ezer forint

Az igazgatási szolgáltatási díj, bírság, építésügyi bírság, adóbírság többletbevétele 6.500 előirányzat növelésére ad lehetőséget.

A 28/2013 (XII.17) adóérdekeltségi rendelet 3.§-a alapján az adóérdekeltségi jutalékalap forrása az esedékesség időpontját követően az adóhatóság jogszabályban meghatározott cselekményeivel beszedett adótartozás 10%-a. 2015 első félévében az esedékességet követően beszedett adótartozás 10%-a 4.912 ezer forint volt. Az összeggel a közhatalmi bevételek előirányzata megnövelendő.

Kiadási előirányzatok:

Dologi kiadások – 28.910 ezer forint

A 2015. évi költségvetés elfogadásakor a BKK-nak nyújtandó támogatás dologi kiadásként került tervezésre. Tekintettel arra, hogy a szerződés alapján nem számla ellenében, hanem támogatásként adjuk át a 22.860 ezer forint BKK-nak fizetendő éves díjat, technikai tételként az összeggel csökken a dologi kiadás sor és ugyanennyivel növekedik az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre sor. A NATÜ átszervezés miatt további 6.050 ezer forinttal csökken a dologi kiadások előirányzata.

Beruházások – 69.527 ezer forint

A beruházások előirányzata 69.527 ezer forinttal csökken, melynek részletezését és indokolását az előterjesztéshez csatolt „*Beruházások 2015_II ei. módosítás.xlsx*” fájl tartalmazza.

Irányító szervi támogatás + 1.382 ezer forint

Az irányító szervi támogatás változása a bérkompenzáció intézményeknek történő átadása, a hivatal szociális kiadásai és a 2015. első félévi adóérdekeltség miatt, a bölcsőde eredetileg tervezettnél későbbi indulása, továbbá a NATÜ-átszervezés következtében változik 1.382 ezer forint összegben.

Működési célú pénzeszközátadások + 23.310 ezer forint

A BKK finanszírozás dologi kiadásokból való átcsoportosítása 22.860 ezer forint.

A 81/2015 (V.21.) Határozatban a testület 100 ezer forint átadásáról döntött a nyári ÖKO tábor támogatására a 84/2015 (V.21.) Határozatban pedig a Tisza István kört részesítette 50 ezer forint támogatásban. Volt munkatársunk temetésére a tartalékból (jegyzői keret) 300 ezer forintot biztosított az önkormányzat.

Ellátottak juttatásai (szociális kiadások) + 66 ezer forint

A Magyar Államkincstár által április-május hóra biztosított 66 ezer forint lakásfenntartási támogatás előirányzat módosítás megjelenése a kiadási oldalon.

Tartalékok: + 85.455 ezer forint

A tartalékok összegét növelte a beruházásokból átkerülő 69.527 ezer forint, a bölcsőde finanszírozásának csökkentéséből adódó 11.400 ezer forint, a közhatalmi bevételekből 5.500 ezer forint, a NATÜ átszervezése miatt 6.050 ezer forint. Csökkent a tartalék a NATÜ átszervezése miatti 6.254 ezer forint intézményi finanszírozással, az ÖKO-tábor, rovásírás tábla, temetési segély 450 ezer forinttal továbbá a bölcsődébe felveendő 4 órás karbantartói állás két havi bérével, 318 ezer forinttal.

A módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 2.863.360 ezer forintra változott.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 6.811 ezer forint

Intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból a 4-5. havi bérkompenzációra kapott 94 ezer forint.

A 28/2013 (XII.17) adóérdekeltségi rendelet 3.§-a alapján az adóérdekeltségi jutalékalap forrása az esedékesség időpontját követően az adóhatóság jogszabályban meghatározott cselekményeivel beszedett adó tartozás 10%-a. 2015 első félévében az esedékességet követően beszedett adó tartozás 10%-a 4.912 ezer forint volt, melynek összegével a Polgármesteri Hivatal előirányzata megnövelhető.

2015. március 1-én lépett hatályba a 2/2015. (II. 24.) önkormányzati rendelet a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátások szabályozásáról, amely alapjaiban változtatta meg az előző évek gyakorlatát. Mivel az év első két hónapjában még a tavaly hatályos jogszabályok szerint kellett a segélyeket kifizetni, továbbá vannak még folyamatban 2014-ben egy év időtartamra megállapított szociális határozatok, szükséges a hivatal finanszírozását 1.000 ezer forinttal emelni.

A NATÜ Kft. átalakítása következtében 805 ezer forinttal nő Hivatal bevételi előirányzata.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 4.444 ezer forint

A NATÜ Kft. 1,5 státuszt ad át a Polgármesteri Hivatalnak, melynek következtében az év hátralévő időszakára 502 ezer forinttal nő a hivatal személyi juttatások előirányzata. Az első félévi adóérdekeltségből származó kifizetés 3.868 ezer forint volt, ennek előirányzat-rendezése jelen rendeletmódosítás keretein belül történik.

A 4-5 havi bérkompenzáció Polgármesteri Hivatalra vonatkozó bruttó összege 74 ezer forint.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 1.191 ezer forint

A személyi juttatásokat terhelő szociális hozzájárulási adó 1.171 ezer forint, a bérkompenzáció járulékának Polgármesteri Hivatalra vonatkozó összege 20 ezer forint.

Dologi kiadások + 176 ezer forint

A NATÜ átszervezésének következtében az év hátralévő időszakára 176 ezer forinttal nő a hivatal dologi előirányzata.

Szociális kiadások (Ellátottak pénzbeli juttatásai) + 1.000 ezer forint

A január-február havi segélyek, továbbá a 2/2015. (II. 24.) önkormányzati rendelet hatályba lépése előtt megkötött egy évre vonatkozó határozatok következtében kifizetett lakossági támogatások összege.

A Polgármesteri Hivatal bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 210.779 ezer forintra változott.

Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 4.379 ezer forint

A NATÜ Kft. 10,5 státuszt ad át a Kispatak Óvodához, melynek következtében 4.214 ezer forint finanszírozás kerül át a NATÜ-től az óvodához. További intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból bérkompenzációra kapott 165 ezer forint.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 2.972 ezer forint

Itt került tervezésre a NATÜ Kft-től átkerülő dolgozók bérére 2.842 ezer forint. A 4-5 havi bérkompenzáció Kispatak Óvodára vonatkozó bruttó összege 130 ezer forint.

Járulékok + 744 ezer forint

Az átkerülő dolgozókra vonatkozó munkaadókat terhelő járulék 709 ezer forint, a 4-5 havi bérkompenzáció járulékának összege 35 ezer forint.

Dologi kiadások + 663 ezer forint

A NATÜ átszervezésének következtében az év hátralévő időszakára 663 ezer forinttal nő a bölcsőde dologi előirányzata.

A Kispatak Óvoda bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 256.426 ezer forintra változott.

Öregiskola

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 783 ezer forint

Intézményfinanszírozásként átadásra kerül a NATÜ átszervezéssel kapcsolatosan 783 ezer forint

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 438 ezer forint

A NATÜ átszervezése következtében másfél státusz kerül át az Öregiskolához, melynek bérköltsége az év hátralévő időszakára 438 ezer forint.

Járulékok + 109 ezer forint

A személyi juttatások változásának következtében a munkaadókat terhelő járulékok is arányosan változnak.

Az Öregiskola bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 45.754 ezer forintra változott.

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás – 10.591 ezer forint

Alább, a kiadási előirányzatoknál részletezettek miatt az irányítószervi támogatás 10.591 ezer forinttal került csökkentésre (személyi juttatások: –8.451, járulékok: –2.291, dologi kiadások: +151 e Ft)

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások – 8.451 ezer forint

A bölcsőde tényleges indulása az eredetileg tervezetthez képest később valósult meg, a dolgozók április helyett júniustól kerültek felvételre, ezért a személyi juttatás kisebb lesz az eredetileg előirányozotthoz képest várhatóan 9.000 ezer forinttal. A NATÜ átszervezése következtében viszont a bérköltség 452 ezer forinttal nő, továbbá egy fél állású karbantartói státusz kerül kialakításra, melynek bérköltsége az év hátralévő időszakára várhatóan 318 ezer forint lesz. Az állami bérkompensáció 39 ezer forint volt.

Járulékok – 2.291 ezer forint

A személyi juttatások változásának következtében a munkaadókat terhelő járulékok is arányosan változnak.

Dologi kiadások + 151 ezer forint

A NATÜ átszervezésének következtében az év hátralévő időszakára 151 ezer forinttal nő a bölcsőde dologi előirányzata.

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 47.654 ezer forintra változott.

ÖSSZEGZÉS

A 2. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat 2015. évi összevont költségvetésének halmozott bevételi és kiadási főösszege 3.423.973 ezer forintra változik.

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

Nagykovácsi, 2015. szeptember 10.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

**Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2015. (IX.17.) 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:

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

halmozott bevételi főösszege	3 423 973 ezer Ft
halmozott kiadási főösszege	3 423 973 ezer Ft

2.§

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

Az Önkormányzat

a) általános tartaléka	9.478 ezer Ft
b) céltartaléka	108.833 ezer Ft

3.§.

E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit a 2015. évi költségvetési évre kell alkalmazni.

Nagykovácsi, 2015. szeptember 17.

Papp István
jegyző

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Záradék:

Kihirdetve: 2015. szeptember

Papp István
jegyző