

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 128/2015.

Tárgy: Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II.24.) önkormányzati rendeletének 3. 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. november 11.

Jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2015. november 11.

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.

A Képviselő-testület a 12/2015 (IX.21) rendelettel fogadta el a költségvetés 2. számú módosítását, amely után a halmozott bevételi és kiadási főösszeg 3.423.973 ezer forintra változott.

Jelen előterjesztés a költségvetési rendelet javasolt 3. számú módosítását részletezi, melynek során a következőket vettük figyelembe:

1. A központi költségvetésből az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek részére biztosított **központi támogatásokat**, valamint a **bérekompenzációt**,
2. Az Öregiskolára vonatkozó pályázatokon nyert könyvtári- és közművelődési **érdekeltségnövelő támogatást**.
3. Az intézményvezetőkkel való egyeztetés alapján a költségvetés főösszegét nem érintő kiemelt előirányzatok közötti **átcsoportosításokat** (Hivatal, Kispatak Óvoda, Öregiskola).

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok:

Központosított bevételek + 843 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.

- bérekompenzáció 6-9 hó: + 628 ezer forint

Bérekompenzáció 2012 óta létező fogalom, ekkor vezették be a közszférában dolgozók béreinek egyensúlyozására, az adójóváírás megszüntetését kívánták ezzel egyensúlyozni. A bérekompenzáció felosztása: óvoda: 360 ezer forint, polgármesteri hivatal: 175 ezer forint, bölcsőde 77 ezer forint, Öregiskola: 16 ezer forint.

- lakásfenntartási támogatás 6-8 hó: + 57 ezer forint

- a bölcsődei dolgozókra vonatkozó szociális ágazati pótlék: + 493 ezer forint

A Kormány a 2015. május 20-i ülésén döntött arról, hogy a szociális szférában dolgozók 2015. július 1-jétől bérkiegészítést kapnak, s ehhez 7,6 milliárd forint költségvetési forrás is biztosított lesz.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kjtvr) módosításáról szóló 165/2015. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján 2015. július, augusztus, szeptember, október, november hónapokra kiegészítő pótlék kerül bevezetésre a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi intézményekben foglalkoztatottak (beleértve a szakmai munkakörökben foglalkoztatottakra és a technikai dolgozókat is) számára.

A kiegészítő pótléket első alkalommal a július havi bérrel és ágazati pótlékkal együtt, augusztus hónapban kellett a dolgozók részére a munkáltatóknak kifizetnie. A kiegészítő pótlék összegét – mely a fizetési osztály, illetve a közalkalmazotti jogviszonyban töltött évek alapján kerül megállapításra – a Kjtvr. 6. számú melléklete tartalmazza.

A kiegészítő pótlék összege 1.650 Ft és 68.722 Ft között változik, egyrészt az iskolai végzettség, másrészt a korábbi illetményemelések (minimálbér emelése, szociális ágazati pótlék) érvényesített hatásának függvényében.

- a gyermekétkeztetés támogatásának a 2015 megalapozó felméréshez képest a 2015. májusi adatszolgáltatás alapján történő korrekciója: - 5.086 ezer forint,

A Magyar Államkincstár részére a költségvetési évet megelőző év novemberében kell a költségvetési évet megalapozó felmérést elkészíteni. A tervezett számokat a ténylegesen étkezett gyermekek létszámához a költségvetési év májusában és októberében kell hozzá igazítani. A leadott adatszolgáltatás alapján az Államkincstár a gyermekétkeztetési támogatást plusz, vagy mínusz korrigálja. (A betegségek, hiányzások, lemondások miatt általában mínusz.)

- a gyermekétkeztetésben dolgozók bértámogatása: - 163 ezer forint

Az étkeztetett gyermekek után létszámarányosan kerül megállapításra a gyermekétkeztetésben dolgozók bértámogatása, ami az előző bekezdésben kifejtettek miatt májusban és októberben néhány %-al felfelé, vagy lefelé eltérhet a költségvetési évet megalapozó felmérésben leadott létszámtól.

- az óvodapedagógusok bértámogatása: + 3.059 ezer forint

A költségvetési évet megalapozó felmérésben leadott adatok korrekciója a 2015. május felmérés alapján.

- az óvodaműködtetési támogatás: + 630 ezer forint

Az óvodaműködtetési támogatás létszámarányos. A plusz támogatás a költségvetési évet megalapozó felmérésben leadott adatok korrekciójának köszönhető a 2015. május felmérés alapján.

- érdekeltségnövelő támogatások: + 1.225 ezer forint

A települési önkormányzatok pályázat útján elnyerhető könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatására 315 ezer forintot, a közművelődési célú érdekeltségnövelő támogatására 910 ezer forintot nyert az önkormányzat, amelyet az Öregiskola használhat fel a könyvtári állomány gyarapítására illetve különféle beruházásokra.

A fentiekben felsorolt központosított bevételek összességében 843 ezer forinttal növelik meg az Önkormányzat bevételi előirányzatát.

Kiadási előirányzatok:

Irányító szervi támogatás + 2.346 ezer forint

Az irányító szervi támogatás változása a bérkompenzáció intézményeknek történő átadása, a hivatal szociális kiadásai, továbbá a szociális ágazati pótlék, a könyvtári- és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás következtében növekedik.

Ellátottak juttatásai (szociális kiadások) + 57 ezer forint

A Magyar Államkincstár által június-augusztus hóra biztosított 57 ezer forint lakásfenntartási támogatás előirányzat módosítás megjelenése a kiadási oldalon.

Tartalékok: – 1.560 ezer forint

A tartalékok összegét növelte az óvodapedagógusok bértámogatása és az óvodaműködtetés támogatása, de csökkentette a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos májusi lemondás.

A módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 2.864.203 ezer forintra változott.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 175 ezer forint

Intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból a 6-9. havi bérkompenzációra kapott 175 ezer forint.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 4.862 ezer forint

A dologi kiadásokon történt megtakarításból személyi juttatásra a Polgármesteri Hivatal költségvetés főösszegének változatlanul hagyása mellett 4.724 ezer forint átcsoportosítható. A 6-9 havi bérkompenzációból a bér Hivatalra vonatkozó bruttó összege 138 ezer forint.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 1.313 ezer forint

A személyi juttatások emelése miatti szociális hozzájárulási adó 1.276 ezer forint, a bérkompenzáció járulékának Polgármesteri Hivatalra vonatkozó összege 37 ezer forint.

Dologi kiadások – 6.000 ezer forint

A dologi kiadásokon történt időarányos megtakarítás átvezetése személyi kiadásokra és járulékokra. Az átcsoportosítás során a költségvetési főösszeg nem változik.

A Polgármesteri Hivatal bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 210.954 ezer forintra változott.

Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok:

Személyi juttatások + 360 ezer forint

Intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból bérkompenzációra kapott 360 ezer forint.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 3.433 ezer forint

A dologi kiadásokon és a beruházásokon történt megtakarításból az intézményvezetővel történt egyeztetés alapján személyi juttatásra a költségvetés főösszegének változatlanul hagyása mellett 3.149 ezer forint átcsoportosítható. A 6-9 havi bérkompenzációból a bér Kispatak Óvodára vonatkozó bruttó összege 284 ezer forint.

Járulékok + 927 ezer forint

A személyi juttatás növelése következtében a munkaadókat terhelő járulék 851 ezer forinttal növekedik, a 6-9 havi bérkompenzáció járulékának összege 76 ezer forint.

Dologi kiadások – 3.000 ezer forint

A dologi kiadásokon történt időarányos megtakarítás átvezetése személyi kiadásokra és járulékokra. Az átcsoportosítás során a költségvetési főösszeg nem változik.

Beruházási kiadások – 1.000 ezer forint

Az intézményvezetővel történt egyeztetés alapján a beruházási soron történt időarányos megtakarítás átvezetése személyi kiadásokra és járulékokra. Az átcsoportosítás során a költségvetési főösszeg nem változik.

A Kispatak Óvoda bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 256.786 ezer forintra változott.

Öregiskola

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 1.241 ezer forint

Intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból bérkompenzációra kapott 16 ezer forint, továbbá a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás összege 315 ezer forint, és a közművelődési érdekeltségnövelő támogatás 910 ezer forint.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 1.194 ezer forint

A dologi kiadásokon történt megtakarításból az intézményvezetővel történt egyeztetés alapján személyi juttatásra a költségvetés főösszegének változatlanul hagyása mellett 1.184 ezer forint átcsoportosítható. A 6-9 havi bérkompenzációból a bér Öregiskolára vonatkozó bruttó összege 13 ezer forint.

Járulékok + 322 ezer forint

A személyi juttatás növelése következtében a munkaadókat terhelő járulék 319 ezer forinttal növekedik, a 6-9 havi bérkompenzáció járulékának összege 3 ezer forint.

Dologi kiadások – 3.395 ezer forint

A dologi kiadásokon történt időarányos megtakarítás átvezetése személyi kiadásokra, járulékokra és beruházási kiadásokra. Az átcsoportosítás során a költségvetési főösszeg nem változik.

Beruházási kiadások + 3.120 ezer forint

Az intézményvezetővel történt egyeztetés alapján a dologi kiadások soron történt időarányos megtakarítás átvezetése beruházási célú kiadásokra. Az átcsoportosítás során a költségvetési főösszeg nem változik.

Az Öregiskola bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 46.995 ezer forintra változott.

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 570 ezer forint

Itt történik a szociális ágazati pótlék átadása 493 ezer forint összegben, továbbá itt kerül elszámolásra a 6-9 havi bérkompenzáció bölcsődére vonatkozó bruttó összege, ami 77 ezer forint.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 449 ezer forint

A szociális ágazati pótlékból a bér 388 ezer forint, a 6-9 havi bérkompenzációból a bér bölcsődére vonatkozó bruttó összege 61 ezer forint.

Járulékok + 121 ezer forint

A személyi juttatások változásának következtében a munkaadókat terhelő járulékok is arányosan változnak. A szociális ágazati pótlék következtében a munkaadókat terhelő járulék 105 ezer forinttal növekedik, a 6-9 havi bérkompenzáció járulékának összege 16 ezer forint.

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 48.224 ezer forintra változott.

ÖSSZEGZÉS

A 3. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat 2015. évi összevont költségvetésének halmozott bevételi és kiadási főösszege 3.427.162 ezer forintra változik.

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

Nagykovácsi, 2015. november 11.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester