

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

**E-szám: 81/2016.**

**Tárgy:** Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II. 29.) önkormányzati rendeletének 2. sz. módosítása

**Előterjesztő neve:** Kiszelné Mohos Katalin polgármester

**Előadó neve:** Perlaki Zoltán pénzügyi és adóügyi 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*

**pénzügyi osztályvezető**

#### **Törvényességi ellenőrzés**

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

**Nagykovácsi, 2016. szeptember 14.**

**jegyző**

***Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.***

**Nagykovácsi, 2016. szeptember 14.**

**polgármester**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi összevont költségvetését a 2/2016. (II.29.) számú rendeletével fogadta el 1.309.801 ezer forint bevételi és 1.309.801 ezer forint kiadási főösszeggel.

Az 2/2016. (II. 29.) rendelet 13. § 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 központi költségvetésből az Önkormányzaton keresztül az általa irányított költségvetési szervek részére biztosított bérkompenzációt, valamint a bölcsődei dolgozók részére nyújtott szociális ágazati pótlékot és kiegészítő ágazati pótlékot;
2. a Magyar Államkincstártól érkezett útmutatók alapján főösszeget nem érintő átcsoportosítások működési bevétel sorokról felhalmozási bevétel sorokra (vis maior támogatások);
3. a védőnők OEP finanszírozásának átcsoportosítása az önkormányzattól közvetlenül a bölcsődéhez;
4. a képviselőtestület időközben meghozott rendeletét a dr. Schmidt Imre ösztöndíjról;
5. tartalékból beruházásokra és dologi kiadásokra való átcsoportosításokat.

## **Önkormányzat**

### **Bevételi előirányzatok: – 6.391 ezer Ft**

### **Központosított bevételek + 2.586 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.

A 4-7 havi bérkompenzáció összege 1.131 ezer forint. Bérkompenzáció 2012 óta létező fogalom, ekkor vezették be a közszférában alacsony jövedelemmel rendelkező dolgozók részére, az adójóváírás megszüntetését kívánták ezzel egyensúlyozni. A bérkompenzáció felosztása: óvoda: 572 ezer forint, polgármesteri hivatal: 341 ezer forint, bölcsőde 102 ezer forint, öregiskola: 116 ezer forint.

A bölcsődei dolgozókra vonatkozó szociális ágazati pótlék 664 ezer forintot, a szociális ágazatban dolgozók kiegészítő pótlékára további 316 ezer forintot biztosít a költségvetés.

A könyvtári célú érdekeltségnövelő pályázaton 475 ezer forintot sikerült nyerni.

### **Közhatalmi bevételek előirányzatának növelése: + 5.423 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. 2016 első félévében az esedékességet követően beszedett adó tartozás 10%-a 5.423 ezer forint volt. Az összeggel a közhatalmi bevételek előirányzata megnövelendő.

Főösszeget nem érintő átcsoportosítások:

A Magyar Államkincstártól érkezett útmutató alapján főösszeget nem érintő átcsoportosítás működési bevétel sorról felhalmozási bevétel sorra a vis maior támogatás 35.672 ezer forint értékben.

### **Működési célú támogatások államháztartáson belülről : – 14.400 ezer forint**

Szintén technikai jellegű átcsoportosítás, hogy a védőnők OEP finanszírozása nem az önkormányzaton keresztül érkezik, hanem közvetlenül az intézmény kapja, ezért a 14.400 ezer forintos OEP finanszírozás átkerül közvetlenül a bölcsőde előirányzatához.

### **Kiadási előirányzatok: – 6.391 ezer Ft**

#### **Személyi juttatások + 451 ezer forint**

A dr. Schmidt Imre ösztöndíj nettó összege 300 ezer forint, ennek bruttója 451 ezer forint. Az ösztöndíj a Polgármesteri tartalékkeret terhére kerül kifizetésre.

#### **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 122 ezer forint**

A személyi juttatásokat terhelő szociális hozzájárulási adó (27%). A járulék szintén a Polgármesteri tartalék terhére kerül elszámolásra.

#### **Dologi kiadások + 4.482 ezer forint**

A dologi kiadási előirányzatot a tartalékból átcsoportosításra kerülő tételek növelik. Az iskolai labdafogó háló javítása 152 ezer forinttal, a különböző iskolai bútorok beszerzése 2.200 ezer forinttal, az iskola festése 1.000 ezer forinttal, míg a 4692 hrsz. alatti csarnok villamossági munkálatainak költsége 1.130 ezer forinttal növelik a dologi kiadásokat.

#### **Beruházások + 4.000 ezer forint**

A beruházási sor 3.000 ezer forint értékben a tartalékból, 1.000 ezer forinttal pedig az óvodától történő átcsoportosítás miatt nő. A tartalékból a beruházások közé kerül a 1956-os Búszkeségpont pályázat önrésze. Ugyanezt a beruházási tételt növeli a gyermeknap megvalósulása után a tartalékban „megmaradt” további 1.000 ezer forint.

A Száva utcai tagintézményen elkészült munkák többletköltsége miatt a Kispatak Óvoda beruházási sorából az Önkormányzat beruházási sorára történő 1.000 ezer forintos átcsoportosítás önkormányzatnál történő elszámolása itt valósul meg.

### **Irányító szervi támogatás – 4.728 ezer forint**

A bérmegemlékeztetés 1.131 ezer forinttal növeli az intézmények (óvoda: 572 ezer forint, polgármesteri hivatal: 341 ezer forint, bölcsőde 102 ezer forint, öregiskola: 116 ezer forint). a szociális ágazatban dolgozók pótléka és kiegészítő pótléka 980 ezer forinttal emeli a bölcsőde irányító szervi támogatási előirányzatát. A védőnők OEP finanszírozásával 14.400 ezer forinttal csökken a bölcsőde finanszírozása, ami közvetlenül bölcsődénél jelenik meg. A hivatal irányító szervi támogatását összesen 6.871 ezer forinttal növeli az adóérdekeltségi jutalékalap, a jegyzői keret részbeni felhasználása és a népszavazás költségei. Az óvoda irányító szervi támogatása 214 ezer forinttal nő, de oly módon, hogy 1.000 ezer forinttal csökken, mert ez átkerül az önkormányzat beruházási sorába, és 1.214 ezer forinttal nő, ami annak köszönhető, hogy az eredetileg tervezett három fő helyett idén négy fő jogosult az óvodában jubileumi jutalomra. A könyvtári érdekeltségnövelő pályázaton elnyert 475 ezer forint az Öregiskola irányító szervi támogatásához adandó hozzá.

### **Tartalékok: – 10.718 ezer forint**

A tartalékok összege a fent említett átcsoportosítások következtében az alábbiak szerint csökken, illetve növekedik:

- iskolai labdafogó háló javítása: – 152 ezer forint;
- jegyzői keret - köztisztviselői kirándulás: – 363 ezer forint;
- jegyzői keret- jegyzői továbbképzés: – 86 ezer forint;
- 4692 hrsz. csarnok villamossági felülv., állagmegóvás: – 1.130 ezer forint;
- általános iskola nyári festés: – 1.000 ezer forint;
- általános iskola bútorok: – 2.200 ezer forint;
- Büszkeségpont-1956-os emlékszoba- önrész: – 2.000 ezer forint;
- gyermeknap pályázat megmaradó része: – 1.000 ezer forint;
- Hivatalnak októberi népszavazásra: – 1.000 ezer forint;
- Dr Schmidt Imre ösztöndíj -(polgármesteri keretből): – 573 ezer forint;
- Kispaták óvoda 1 fő jubileumi jutalomra: –1.214 ezer forint;

**A módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 1.286.067 ezer forintról 1.279.676 ezer forintra változott.**

## **Polgármesteri Hivatal**

### **Bevételi előirányzatok: +8.209 ezer forint**

#### **Központi költségvetésből kapott támogatás a népszavazásra: +996 ezer forint**

#### **Irányító szervei támogatás + 7.213 ezer forint**

A hivatali irányító szervei támogatást növeli a központosított támogatásokból a 4-7. havi bérkompenzációra kapott +341 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 adótartozás 10%-a. 2016 első félévében az esedékességet követően beszedett adótartozás 10%-a 5.423 ezer forint volt, melynek összegével a Polgármesteri Hivatal előirányzata megnövelhető. Fentiekén kívül a jegyzői tartalékból átcsoportosításra kerül 449 ezer forint, amely a köztisztviselői nap alkalmával megvalósult hivatali kirándulás, illetve egy három napos jegyzői konferencia forrása. Az októberi népszavazás költségeire a központi költségvetésből kapott összegén kívül a tartalékból további 1.000 ezer forintot különít el a hivatal.

### **Kiadási előirányzatok: +8.209 ezer forint**

#### **Személyi juttatások + 5.914 ezer forint**

A 4-7 havi bérkompenzáció Polgármesteri Hivatalra vonatkozó bruttó összege 229 ezer forint. . Az első félévi adóérdekeltségből származó bruttó személyi juttatás 4.270 ezer forint volt, ennek előirányzat-rendezeése jelen rendeletmódosítás keretein belül történik. Az október 2-i népszavazás személyi jellegű kifizetéseire 1.415 ezer forint kerül elkülönítésre.

#### **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 1.647 ezer forint**

A 4-7 havi bérkompenzáció járulékának Polgármesteri Hivatalra vonatkozó összege 112 ezer forint. Az adóérdekeltségből származó kifizetés járuléka 1.153 ezer forint, a népszavazás személyi jellegű kiadásainak járuléka 382 ezer forint.

#### **Dologi kiadások + 648 ezer forint**

A jegyzői keretből a köztisztviselői nap alkalmával megvalósult hivatali kirándulásra 363 ezer forinttal, jegyzői konferencia költségeire 86 ezer forinttal, a népszavazás dologi költségeire 200 ezer forinttal kerül megemelésre a hivatal dologi előirányzata.

**Az előirányzat módosítások következtében a Polgármesteri Hivatal bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 207.167 ezer forintról 215.376 ezer forintra változott.**

## **Kispatak Óvoda**

### **Bevételi előirányzatok: +786 ezer forint**

#### **Irányító szervi támogatás + 786 ezer forint**

A Kispatak Óvoda részére irányító szervi támogatásként átadásra kerül a központosított támogatásokból a 4-7. havi bérkompenzációra kapott 572 ezer forint. Az Önkormányzat költségvetéséhez tervezett Száva utcai tagintézmény beruházása (kazáncsere, vizesblokk felújítás, tetőszigetelés) az eredetileg tervezettnél többbe került, a Kispatak Óvoda 1.000 ezer forint átcsoportosításával (irányító szervi támogatás csökkenés) „járul hozzá” a többletköltségekhez. Ugyanakkor 1.214 ezer forinttal növeli az irányító szervi támogatás összegét az, hogy az eredetileg tervezett három fő helyett négy fő jogosult jubileumi jutalomra.

### **Kiadási előirányzatok: +786 ezer forint**

#### **Személyi juttatások + 1.342 ezer forint**

A 4-7 havi bérkompenzációból a személyi juttatás összege 386 ezer forint, míg a jubileumi jutalom összege 956 ezer forint.

#### **Járulékok + 444 ezer forint**

A 4-7 havi bérkompenzációból a járulék összege 186 ezer forint, a jubileumi jutalom járuléka 258 ezer forint.

#### **Beruházások – 1.000 ezer forint**

A Száva utcai tagintézményen elkészült munkák többletköltsége miatt a Kispatak Óvoda beruházási sorából az Önkormányzat beruházási sorára történő átcsoportosítás.

**Az előirányzat módosítások következtében a Kispatak Óvoda bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 312.292 ezer forintról 313.078 ezer forintra változik.**

## **Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár**

### **Bevételi előirányzatok: +591 ezer forint**

#### **Irányító szervei támogatás + 591 ezer forint**

Az Öregiskola részére irányító szervei támogatásként átadásra kerül a központosított támogatásokból a 4-7. havi bérkompenzációra kapott 116 ezer forint, továbbá a könyvtári érdekeltségnövelő támogatási pályázaton elnyert 475 ezer forint.

#### **Kiadási előirányzatok: + 591 ezer forint**

##### **Személyi juttatások + 78 ezer forint**

A 4-7 havi bérkompenzációból a személyi juttatás összege 78 ezer forint.

##### **Járulékok + 38 ezer forint**

A 4-7 havi bérkompenzációból a járulék összege 38 ezer forint.

##### **Dologi kiadások + 475 ezer forint**

A könyvtári érdekeltségnövelő támogatási pályázaton elnyert 475 ezer forinttal az intézmény dologi kiadása növelhető.

**Az előirányzat módosítások következtében az Öregiskola bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 50.326 ezer forintról 50.917 ezer forintra változik.**

## **Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat**

### **Bevételi előirányzatok: +1.082 ezer forint**

#### **Irányító szervei támogatás + 1.082 ezer forint**

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat részére irányító szervei támogatásként átadásra kerül a központosított támogatásokból a 4-7. havi bérkompenzációra kapott 102 ezer forint, továbbá a szociális ágazati pótlék és szociális kiegészítő ágazati pótlék 980 ezer forintja.

Főösszeget nem érintő, technikai jellegű, főkönyvi számok közötti átcsoportosítást jelent az a tény, hogy a védőnői finanszírozás nem az önkormányzatot keresztül jut a bölcsődéhez, hanem közvetlenül, így az intézményfinanszírozás 14.400 ezer forinttal csökken, míg a TB alaptól történő működési támogatás 14.400 ezer forinttal nő.

**Kiadási előirányzatok: +1.082 ezer forint**

**Személyi juttatások + 840 ezer forint**

A 4-7 havi bérkompenzációból a személyi juttatás összege 69 ezer forint, míg a szociális ágazati pótléokra és szociális kiegészítő ágazati pótléokra kapott összegből a személyi juttatás előirányzata 771 ezer forinttal emelhető.

**Járulékok + 242 ezer forint**

A kapott bérkompenzációból, a szociális ágazati pótlékból és a szociális kiegészítő ágazati pótlékból a járulék összege 242 ezer forint.

**Az előirányzat módosítások következtében a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 64.890 forintról 65.972 ezer forintra változik.**

**ÖSSZEGRÉS**

Az 1. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat 2016. évi összevont költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 1.309.801 ezer forintról 1.313.737 ezer forintra változott, a 2. sz. módosítás során a főösszeg 1.322.743 ezer forintra növekedik.

A költségvetés-módosításának előkészítése a Magyar Államkincstár által küldött előirányzat módosítások és útmutatások alapján, az intézmények működésének biztosítása érdekében az irányító szervi támogatás rendezése, valamint a tartalék egy részének felhasználhatósága érdekében történt.

Nagykovácsi, 2016. szeptember 14.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester