

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 49/2016

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II. 29.) önkormányzati rendeletének 1. 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. május 18.

jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2016. május 18.

polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi összevont költségvetését az 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;
2. a Magyar Államkincstártól érkezett útmutató alapján a Hivatali költségvetéshez tervezett polgármester bérének átcsoportosítását az Önkormányzat költségvetéséhez;
3. a vis maior támogatások átcsoportosítását felhalmozási bevétel, illetve felhalmozási kiadás sorokról működési bevétel, illetve működési kiadás sorokra;
4. a BÖT 2015-i zárszámadása következtében a bevételi előirányzat megemelését;
5. tartalékból dologi kiadásokra való átcsoportosításokat.

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok:

Központosított bevételek + 1.071 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:

- bérkompenzáció 1-3 hó: + 653 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: 336 ezer forint, polgármesteri hivatal: 185 ezer forint, bölcsőde 67 ezer forint, Öregiskola: 65 ezer forint.

- a bölcsődei dolgozókra vonatkozó szociális ágazati pótlék: + 418 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít 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 (a továbbiakban: Kjtvrh.) 15/B. §-a szerinti, 2015. december - 2016. november hónapra számfejtésre kerülő kiegészítő pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához kapcsolódóan a helyi önkormányzat, mint fenntartó részére.

Saját hatáskörű bevételek + 2.864 ezer forint

A vis maior pályázaton megnyert támogatást nem beruházásra (pl. *útépítés*), hanem utak karbantartására (*útjavítás*) fordítja az önkormányzat, ami dologi, azaz működési kiadás. Mivel a kiadás működési, a támogatásnak (bevételek) is működésinek kell lenni, ezért szükséges a 68.651 ezer forintos vis maior támogatási előirányzatot felhalmozási bevételről működési bevételre átcsoportosítani. Az átcsoportosítás a költségvetési főösszeget nem változtatja meg.

A Budakörnyéki Önkormányzati Társulás május 5-i taggyűlésén elfogadta a BÖT zárszámadását, amelynek keretében a BÖT közgyűlése döntött arról, hogy a beszedett bírságbevételek 85%-a kerüljön átutalásra annak a településnek részére, ahonnan a bírság bevétele származott. Nagykovácsira vonatkoztatva ez az összeg 2.291 ezer forint, ami a működési bevétel előirányzatot megemeli. Szintén az említett BÖT taggyűlés döntött a BÖT 2015. évi pénzmaradványának felosztásáról, melynek következtében 573 ezer forinttal növelhető meg Nagykovácsi működési célú támogatásának előirányzata.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 6.338 ezer forint

Az eddigi évek gyakorlatát követve a polgármester bére, költségtérítése és cafetériája eredeti előirányzatként 2016-ban is a Polgármesteri Hivatalhoz lett tervezve. A Magyar Államkincstár 2016 márciusában kiküldött egy útmutatást az önkormányzatok részére, amely alapján a hivatalok költségvetéséhez tervezett polgármester bérét és egyéb juttatásait át kell csoportosítani az önkormányzatok költségvetéséhez.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 1.725 ezer forint

Itt történik meg a munkabért és a költségtérítést terhelő szociális hozzájárulási adó (27%), valamint a cafetériát terhelő SzJA és Egészségügyi hozzájárulás átcsoportosítása.

Dologi kiadások + 79.895 ezer forint

A vis maior pályázaton megnyert támogatást nem beruházásra (pl. *útépítés*), hanem utak karbantartására (*útjavítás*) fordítja az önkormányzat, ami dologi, azaz működési kiadás, ezért a 72.224 ezer forintos, vis maior beruházási kiadás a dologi kiadások közé kerül átcsoportosításra (a költségvetési főösszeget nem változtatja meg).

A dologi kiadási előirányzatot növeli továbbá, hogy a tartalékból egyrészt 5.000 ezer forint kerül átcsoportosításra a gyermeknap rendezvényeinek lebonyolítására, másrészt az eddig tartalékban lévő 2.671 ezer forint vis maior a pozitív elbírálás miatt szintén átkerülhet a dologi kiadások közé.

Beruházások – 72.601 ezer forint

A fent említett okok miatt a beruházások vis maior sora csökken 72.224 ezer forinttal. Mivel a csatorna-beruházásból 377 ezer forintot vissza kellett fizetni a támogató szervezet felé, az összeg szintén a beruházások sorról kerül elvonásra.

Irányító szervi támogatás – 6.993 ezer forint

A polgármester juttatásai és annak járulékai önkormányzathoz való átcsoportosítása a Hivatal finanszírozásából 8.064 ezer forint visszavonást eredményez. A bérkompenzáció 653 ezer forinttal növeli az intézmények (óvoda: 336 ezer forint, polgármesteri hivatal: 185 ezer forint, bölcsőde 67 ezer forint, Öregiskola: 65 ezer forint) a szociális ágazatban

dolgozók kiegészítő pótléka 418 ezer forinttal emeli a bölcsőde irányító szervei támogatási előirányzatát.

Pénzeszközátadások + 827 ezer forint

A 2016-os költségvetésben a Nagykovácsi felvirágoztatása díjra 400 ezer forintot helyezett tartalékba a Képviselő-testület. Mivel a díjat várhatóan a nyár folyamán kiosztják, az összeg a tartalékból átkerül a működési célú pénzeszközátadások sorra. A csatorna-beruházásból a támogató szervezet felé átadott 377 ezer forint a beruházásokból szintén ide került átcsoportosításra. A Magyar Vöröskereszt támogatási kérelmet nyújtott be Nagykovácsihoz, a nekik átadandó 50 ezer forint szintén növeli a működési célú pénzeszközátadások előirányzatát.

Tartalékok: – 5.257 ezer forint

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

- Vöröskereszt támogatása:	– 50 ezer forint
- Nagykovácsi felvirágoztatása díj:	– 400 ezer forint
- Gyermeknap költségei:	– 5.000 ezer forint
- Vis maior pályázatok:	– 2.671 ezer forint
- BÖT által behajtott bírság 85%-a:	+ 2.291 ezer forint
- BÖT előző évi pénzmaradvány:	+ 573 ezer forint

A módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 1.282.131 ezer forintról 1.286.067 ezer forintra változott.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás – 7.879 ezer forint

A hivatali intézményfinanszírozást növeli a központosított támogatásokból az 1-3. havi bérkompenzációra kapott +185 ezer forint, míg Polgármester Asszony juttatásainak Hivataltól Önkormányzathoz történő átcsoportosítása következtében a hivatal finanszírozásából 8.064 ezer forint visszavonásra kerül.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások – 6.193 ezer forint

A bérelőirányzat a fent említett ok miatt 6.338 ezer forinttal csökken, az 1-3 havi bérkompenzáció Polgármesteri Hivatalra vonatkozó bruttó összege pedig 145 ezer forint.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó – 1.686 ezer forint

A munkabért terhelő szociális hozzájárulási adó valamint a cafetéria juttatás utáni személyi jövedelemadó és egészségügyi hozzájárulás összegével, 1.725 ezer forinttal csökken az előirányzat. Az 1-3 havi bérkompenzáció járulékának Polgármesteri Hivatalra vonatkozó összege 39 ezer forint.

A Polgármesteri Hivatal bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 215.046 ezer forintról 207.167 ezer forintra változott.

Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 336 ezer forint

A Kispatak Óvoda részére intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból az 1-3. havi bérkompenzációra kapott 336 ezer forint.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 265 ezer forint

Az 1-3 havi bérkompenzációból a személyi juttatás összege 265 ezer forint.

Járulékok + 71 ezer forint

Az 1-3 havi bérkompenzációból a járulék összege 71 ezer forint.

A Kispatak Óvoda bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 311.955 ezer forintról 312.292 ezer forintra változott.

Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 66 ezer forint

Az Öregiskola részére intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból az 1-3. havi bérkompenzációra kapott 66 ezer forint.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 52 ezer forint

Az 1-3 havi bérkompenzációból a személyi juttatás összege 52 ezer forint.

Járulékok + 14 ezer forint

Az 1-3 havi bérkompenzációból a járulék összege 14 ezer forint.

Az Öregiskola bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 50.260 ezer forintról 50.326 ezer forintra változott.

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat

Bevételi előirányzatok:

Intézményfinanszírozás + 485 ezer forint

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat részére intézményfinanszírozásként átadásra kerül a központosított támogatásokból az 1-3. havi bérkompenzációra kapott 67 ezer forint, továbbá a szociális ágazati pótlék 418 ezer forintja.

Kiadási előirányzatok:

Személyi juttatások + 382 ezer forint

Az 1-3 havi bérkompenzációból a személyi juttatás összege 53 ezer forint, míg a szociális ágazati pótlékras kapott összegből a személyi juttatás előirányzata 329 ezer forinttal emelhető.

Járulékok + 103 ezer forint

A kapott bérkompenzációból és a szociális ágazati pótlékból a járulék összege 103 ezer forint.

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 64.405 forintról 64.890 ezer forintra változott.

ÖSSZEGZÉS

Az 1. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat 2016. évi összevont költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 1.309.801. forintról 1.313.737 ezer forintra változik.

A költségvetés-módosításának előkészítése a Magyar Államkincstár által küldött előirányzat módosítások és útmutatások alapján, továbbá a vis maior pályázatok elszámolása, valamint a tartalék egy részének felhasználhatósága érdekében történt.

Nagykovácsi, 2016. május 18.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester