

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 3/2019.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II. 23.) önkormányzati rendeletének 4. 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, 2019. január 16.

jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2019. január 16.

polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. évi összevont költségvetését a 4/2018 (II. 23.) önkormányzati rendeletével fogadta el 1.528.249 ezer forint bevételi és 1.528.249 ezer forint kiadási főösszeggel.

A 4/2018. (II. 23.) önkormányzati rendelet 13. § alapján a Képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja.

A 2018. évi költségvetés első módosítása a 12/2018 (V.25.) rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 1.576.822 ezer forintra emelkedett.

A költségvetés második módosítását 2018. szeptember 20-án fogadta el a Képviselő-testület (13/2018 (IX. 24.) önkormányzati rendelet), amelynek következtében a költségvetési főösszeg 1.588.101 ezer forintra módosult.

A harmadik előirányzat módosítás (21/2018. (IX. 19.) rendelet) során a bevételi és kiadási főösszeg 1.589.915 ezer forintra változott.

Jelen rendelet módosításánál az alábbiakat vettük figyelembe:

1. a központi költségvetésből az Önkormányzaton keresztül a bölcsődei dolgozók részére nyújtott szociális ágazati pótlékot;
2. a Magyar Államkincstár felé 2019. február 5-ig benyújtandó gyorsjelentés és a február 25-ig beküldendő végleges beszámoló előtti kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat.

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok: + 598 ezer Ft

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 bölcsődei dolgozókra vonatkozó 11-12. havi szociális ágazati pótlék 70 ezer forint volt.

A téli rezsi-csökkentéshez kapcsolódóan a Magyar Államkincstár 528 ezer forint támogatást nyújt, az összeg decemberben megérkezett.

Kiadási előirányzatok: + 598 ezer Ft

Személyi juttatások – 56 ezer forint

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 56 ezer forint

Az Önkormányzat esetében a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó csekély mértékben, 56 ezer forinttal túllépte a módosított előirányzat összegét, azonban ez a személyi juttatásoknál keletkező megtakarítás átcsoportosításával kiegyenlíthető. Az átcsoportosításnak az önkormányzati előirányzatok főösszegére nincs befolyása.

Dologi kiadások: - 2.032 ezer forint

Egyéb működési célú támogatások + 2.032 ezer forint.

A 2017. évi lakossági víz- és csatornatámogatási pályázatból a DMRV Zrt.-nek visszafizetési kötelezettsége keletkezett a Magyar Államkincstár felé. Ez technikailag úgy történt, hogy – mivel az önkormányzat volt a pályázó – a DMRV Zrt. az önkormányzatnak elutalta a visszafizetendő összeget, mi pedig továbbutaltuk azt az Államkincstárnak.

Az Önkormányzaton tehát csak „átfolyt” a pénz, azonban ezt a Számviteli Törvényben megfogalmazott bruttó elszámolás elve miatt bevételként is és kiadásként is le kell könyvelni, emiatt viszont az egyéb működési célú támogatások kiadási előirányzatot meghaladta a teljesítés. Kiadási előirányzat esetében a teljesítés nem haladhatja meg a tervet (a MÁK be sem fogadja úgy a beszámolót), ezért ezt rendezni kell. Mivel pl. a dologi kiadásoknál volt ennyi megtakarítási többlet, onnan át lehetett csoportosítani egyéb működési célú támogatások előirányzatára. (Lehetett volna a többletbevételből is rendezni.) Az átcsoportosítás nincs hatással az önkormányzati előirányzatok főösszegére.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: +528 ezer forint

A téli rezsicsökkentés bevételének kiadási párját az ellátottak pénzbeli juttatásai képezik. (Mivel a kiadás 2019-ben fog jelentkezni, ez majd a pénzmaradványt fogja növelni.)

Beruházások: -97.624 ezer forint

Felújítások: +97.624 ezer forint

Szintén költségvetési főösszeget nem érintő a beruházási sorról felújítási sorra történő átcsoportosítás, tekintettel arra, hogy a Rákóczi utcai munkálatokat számviteli szempontból helyesebb a felújítási sorok között elszámolni, azonban ezek 2018. év februárjában, a költségvetés készítésekor beruházásként kerültek tervezésre.

Intézmény finanszírozás: +70 ezer forint

A szociális ágazatban dolgozók pótléka 70 ezer forint összegben emeli a bölcsőde finanszírozását.

A módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 1.531.351 ezer forintról 1.531.949 ezer forintra változott.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok: +1.037 ezer forint

Intézményi többletbevételek előirányzatosítása: 1.037 ezer forint

A költségvetési rendelet 14. § szerint „Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket, az éves költségvetésében meghatározott célokra és módon.”

Kiadási előirányzatok: +1.037 ezer forint

Dologi kiadások: 1.037 ezer forint

A Polgármesteri Hivatal a többletbevételét a dologi kiadások előirányzatot meghaladó kiadásaira használta fel.

Az előirányzat módosítások következtében a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 233.651 ezer forintról 234.688 ezer forintra változott.

Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok: 0 ezer forint

Kiadási előirányzatok: 0 ezer forint

Személyi juttatások – 132 ezer forint

Járadékok + 132 ezer forint

Az óvodánál költségvetési főösszeget nem érintő átcsoportosítás történik személyi juttatásokról munkaadókat terhelő járadékokra 132 ezer forint értékben.

Az előirányzat módosítások következtében a Kispatak Óvoda bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege nem változott, maradt 330.476 ezer forint.

Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár intézménynél nem volt szükség előirányzat módosításra a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 67.572 ezer forint.

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat

Bevételi előirányzatok: +70 ezer forint

Irányító szervei támogatás + 70 ezer forint

A bölcsőde részére irányító szervei támogatásként átadásra kerül a központosított támogatásokból a 9-10. havi szociális ágazati pótlékre kapott 70 ezer forint.

Kiadási előirányzatok: +70 ezer forint

Személyi juttatások – 202 ezer forint

A bölcsődénél költségvetési főösszeget nem érintő átcsoportosítás történik személyi juttatásokról munkaadókat terhelő járulékokra 259 ezer forint értékben. A 11-12. havi szociális ágazati pótlékból a személyi juttatás összege 57 ezer forint, így a 259 ezer forint csökkenés és az 57 ezer forint növekedés egyenlege 202 ezer forint csökkenés.

Járulékok + 272 ezer forint

A fent említett átcsoportosítás következtében a munkaadókat terhelő járulékok 259 ezer forint értékben növekednek. A 11-12. havi szociális ágazati pótlékból a járulék összege 13 ezer forint.

Az előirányzat módosítás következtében a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszege 78.726 ezer forintról 78.796 ezer forintra változott.

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény

Bevételi előirányzatok: + 971 ezer forint

Intézményi többletbevételek előirányzatosítása: + 971 ezer forint

A költségvetési rendelet 14. § szerint „Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket, az éves költségvetésében meghatározott célokra és módon.”

Kiadási előirányzatok: + 971 ezer forint

Dologi kiadások: + 971 ezer forint

A NATÜ a többletbevételét a dologi kiadások előirányzatot meghaladó kiadásaira használta fel.

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 80.819 ezer forintról 81.790 ezer forintra változik.

ÖSSZEGZÉS

Az előterjesztésben részletezett 4. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2018. évi összevont költségvetésének összesített bevételi és kiadási főösszege a 3. módosításban elfogadott 1.589.915 ezer forintról **1.592.522 ezer forintra** változik.

A rendelet módosításának előkészítése során a Magyar Államkincstár felé benyújtandó 2018. évi beszámoló előtti teljesítési és előirányzat adatok egymással való, lehetőségeken belüli végső egyeztetése történt meg.

A fentiek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet a rendelet-tervezet megtárgyalására és elfogadására. A rendelet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Nagykovácsi, 2019. január 16.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester