

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 90/2019.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II. 25.) 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, 2019. november 13.

jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2019. november 13.

polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi összevont költségvetését a 2/2019 (II.25.) számú rendeletével fogadta el 1.403.534 ezer forint bevételi és 1.403.534 ezer forint kiadási főösszeggel.

A 2/2019. (II.25.) rendelet 13. § alapján a Képviselő-testület a Polgármester előterjesztésére a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosíthatja.

A 2019. évi költségvetés első módosítása a 6/2019. (V. 24.) rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 1.421.235 ezer forintra emelkedett.

A rendelet 2. számú módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. a 2019. szeptemberi adatszolgáltatás alapján a Magyar Államkincstár által biztosított többletforrásokat;
2. a májusi Európa parlamenti és az októberi önkormányzati választások lebonyolításához a Polgármesteri Hivatal részére a központi költségvetésből biztosított összeget;
3. MÁK előírásra az önkormányzat tavalyi pénzmaradványának rendezését és az intézmények 2018-as pénzmaradványának beemelését az előirányzatok közé;
4. a Polgármesteri Hivatal által elnyert kiegyenlítő bérrendezési pályázat beemelését az előirányzatok közé;
5. tartalékból történő átcsoportosításokat;
6. költségvetési főösszeget nem érintő átcsoportosításokat;
7. intézmények kérései alapján történő előirányzat-módosításokat.

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok: + 26.522 ezer forint

1.

A Magyar Államkincstár (MÁK) csatolt évközi előirányzat módosításokról szóló értesítése alapján itt kerültek elszámolásra a központi költségvetésből származó, Önkormányzatot megillető, de eredeti előirányzatban nem szereplő támogatások összegei. A MÁK által biztosított, a májusi előirányzat-módosítás során el nem számolt bevételi többlet **13.129 ezer forint** az alábbi bontás szerint:

önkormányzatok általános támogatása:	2.752 ezer forint;
köznevelési feladatok támogatása:	3.874 ezer forint;
szociális és gyermekétkeztetési támogatás:	4.767 ezer forint;
kulturális feladatok támogatása:	1.736 ezer forint.

A támogatások részletezését az előterjesztéshez mellékelte „2.előterjesztés melléklete Önkormányzatok támogatása_2019_9.hó_Nagykovácsi.docx” fájl részletezi.

2.

Nagykovácsi Nagyközség Képviselőtestülete a 11/2019 (I.24) számú határozatában úgy döntött, hogy az önkormányzat részt vesz a Belügyminisztérium által kiírt „Kiegyenlítő bérrendezési alap támogatás” pályázaton, amelynek keretében a hivatal **8.260** ezer forint támogatási összegben részesült.

3.

A 2019. február 21-én elfogadott eredeti költségvetésben szereplő 118.806 ezer forint pénzmaradvánnyal szemben a Magyar Államkincstár felé véglegesen benyújtott és áprilisban elfogadott zárszámadási pénzmaradvány 123.939 ezer forint lett. MÁK előírásra a különbözetet, **5.133** ezer forintot be kell emelni a módosított előirányzatok közé.

Kiadási előirányzatok: + 26.522 ezer forint

Dologi kiadások + 23.486 ezer forint

A dologi kiadások emelkedése az alábbiakból adódik:

- az eredeti költségvetésben nem szerepelt egy **876 ezer forint**os kifizetés, amely egy 2012. évi jóteljesítési biztosíték idei kifizetési kötelezettsége volt, az összeggel a tartalék terhére a dologi kiadások előirányzata emelkedik;
- szintén a tartalékkeret terhére az őszi kátyúzási és útkarbantartási munkálatok részben elvégzett, illetve további elvégzése céljából bruttó **10.000 ezer forint**tal emelkedik a dologi kiadások előirányzata;
- elsősorban az általános iskolai gyermekétkeztetés várható többletigénye miatt az Államkincstár által biztosított évközi többletelőirányzatból az önkormányzatok általános támogatása (**2.752 ezer forint**), valamint az előző évi pénzmaradvány teljes egészében (**5.134 ezer forint**), a szociális- és gyermekétkeztetési támogatásból **3.874 ezer forint** szintén a dologi kiadások előirányzatát (azaz „elkölthetőségét”) növeli;
- az Önkormányzat 2019-ben **850 ezer forint** pályázati pénzt nyert a mobilitási hét rendezésre. Az előző évhez hasonlóan a kiadások, azaz a megrendezés költségei tárgyévben (idén) jelentkeznek, de a finanszírozás csak az elszámolás után jövőre, tehát 2020-ban fog megtörténni, azaz idén meg kell előlegezni a mobilitási hét rendezvényeinek költségeit, amihez szintén szükséges a tartalékból dologiba történő átcsoportosítás.

Működési célú támogatások: – 220 ezer forint

Főösszeget nem érintő átcsoportosítás, hogy a civil alap szétszűrése esetén két esetben nem működésre, hanem felhalmozásra került pénzáradás: a Nagykovácsi Ófaluért Egyesület faburkolatú terasz kialakítása kapott 500 ezer forint támogatást, a Virágos Park Egyesületet pedig vandálbiztos pingpongasztal, valamint szabadtéri filmvetítési eszközök beszerzésére támogatta 720 ezer forinttal a kuratórium. Mivel a fentiek nem működési, hanem felhalmozási célokat szolgálnak, ezért az 1.220 ezer forint előirányzat a működési célú támogatási sorról áthelyezendő a felhalmozási célú támogatási sorra (tehát **–1.220 ezer forint**).

A Fejér György Közalapítvány működtetésének biztosítása céljából működési célú támogatásként kerülne átadásra az alapítvány részére **1.000 ezer forint** az önkormányzat általános tartaléka terhére.

Beruházások, felújítások: + 6.569 ezer forint

Nagykovácsi Nagyközség lakossága részére lehetőség adódik egy streetball pálya használatára. A pálya kialakítása ingyen megvalósulhatna, az önkormányzatnak az alépítmények elkészítését kell állnia, amelynek költsége bruttó **5.000 ezer forint**, amely összeg az általános tartalék beruházási sorra történő átcsoportosítása esetén a megfelelő

rovaton rendelkezésre állna. Megjegyzendő, hogy a streetball pálya kialakítását a Képviselőtestület a 79/2019. (IX. 19.) Határozatával támogatta és 4.920 ezer forint összegben a költségeit megszavazta.

A NATÜ használatában, de az Önkormányzat tulajdonában lévő NNG429 rendszámú teherautón szükséges volt a platót kicserélni. A teherautó felújítása önkormányzati forrásból valósult meg, de a **703 ezer forintos** költség a NATÜ-től visszavonásra kerül.

Az 56/2019 (IV.18.) határozatban döntés született arról, hogy az Önkormányzat a háziorvosi rendelőben kialakításra tervezett betegirányító rendszer költségeihez 866 ezer forinttal járul hozzá. Az 1. számú előirányzatmódosítás során az összeg beemelésre is került a költségvetésbe a felhalmozási célú támogatások közé. A támogatás formája időközben módosult: nem adtuk át az orvosoknak közvetlenül az összeget, hanem a kivitelező az önkormányzat felé számlázta le a **866 ezer forintot**, ezért az összeget a felhalmozási célú támogatások közül át kell helyezni a beruházások sorra. A módosítás költségvetési főösszeget nem érint.

Irányító szervei támogatás + 14.059 ezer forint

Az állami támogatások közül a „Kiegyenlítő bérrendezési alap” pályázaton elnyert **8.260 ezer forint** a hivatali finanszírozást növeli állami forrásból.

A MÁK által köznevelési feladatok támogatása biztosított **3.874 ezer forint** többletfinanszírozás az óvoda részére kerül átadásra (nem pénzként, hanem elköltési lehetőségként). A szociális és gyermekétkeztetési támogatás dologi kiadásokon felüli része, **893 ezer forint** a bölcsőde, a kulturális feladatok támogatása **1.735 ezer forint** összegben az Öregiskola előirányzatát növeli.

A NATÜ használatában, de az Önkormányzat tulajdonában lévő teherautón végrehajtott platócsere 703 ezer forintos költségét az Önkormányzat fizette, de az előirányzat a NATÜ finanszírozásból visszavonásra kerül (tehát **-703 ezer forint**).

Felhalmozási célú támogatások: + 354 ezer forint

A beruházásoknál említett indokból a háziorvosi betegirányító rendszerre megszavazott 866 ezer forintot a felhalmozási célú támogatások **közül** át kell helyezni a beruházások sorra. A módosítás költségvetési főösszeget nem érint (**-866 ezer forint**).

Szintén főösszeget nem érintő átcsoportosítás, hogy a civil alap szétesztása esetén két esetben nem működésre, hanem felhalmozásra került pénzáadás, ezért **1.220 ezer forint** a működési célú támogatások sorról a felhalmozási célú támogatások sorra kerül át.

Tartalékok: – 17.726 ezer forint

A tartalékok összege az átcsoportosítások következtében az alábbiak szerint változik:

- | | |
|---|------------------------------|
| - 2012. évi jóteljesítési biztosíték: | – 876 ezer forint; |
| - kosárlabda pálya terepmunka: | – 5.000 ezer forint; |
| - Fejér György Közalapítvány támogatása | – 1.000 ezer forint; |
| - átcsoportosítás kátyúzásra, útkarbantartásra: | – 10.000 ezer forint; |
| - mobilitási hét előfinanszírozása: | – 850 ezer forint. |

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi költségvetésében a tartalékok összegét 90.236 ezer forintban határozta meg, amelyből 29.345 ezer forint volt az általános, 60.891 ezer forint pedig a céltartalék.

Az 1. számú (májusi) előirányzatomódosítás során a tartalék összege 57.274 ezer forintra változott, amelyből 21.383 ezer forint lett az általános, 35.891 ezer forint a céltartalék.

Jelen előterjesztés 17.726 ezer forint tartalék felhasználását javasolja, amelyből 7.726 ezer forint az általános, 10.000 ezer forint a céltartalékból történne, így az előirányzatomódosítás után **az általános tartalék összege 13.657 ezer forintra, a céltartalék 25.891 ezer forintra változna.**

A 2. számú előirányzat módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 1.371.819 ezer forintról 1.398.341 ezer forintra változott.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok: +13.524 ezer forint

Irányító szervei támogatás: +8.260 ezer forint

A hivatali irányító szervei támogatást növeli a „Kiegyenlítő bérrendezési alap” pályázaton elnyert **8.260 ezer forint**.

Nemzeti Választási Iroda támogatása: +3.896 ezer forint

A 2019. májusi Európai parlamenti választások lebonyolításához a Nemzeti Választási Iroda **1.815 ezer forinttal**, az októberi önkormányzati választásokhoz **2.081 ezer forinttal** járult hozzá.

Előző évi maradvány: +1.368 ezer forint

MÁK előírásra az intézményeknél is be kellett emelni az előző év maradványát az előirányzatok közé, ez a hivatalnál **1.368 ezer forint** volt.

Kiadási előirányzatok: +13.524 ezer forint

Személyi juttatások: +9.824 ezer forint

A „Kiegyenlítő bérrendezési alap” pályázatból **7.030 ezer forintot** lehetett személyi juttatások kifizetésére felhasználni.

A Nemzeti Választási Irodától érkezett összegből **2.794 ezer forintot** a választáson tisztséget vállalók javadalmazására fordított a hivatal.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: +1.759 ezer forint

A „Kiegyenlítő bérrendezési alap” pályázaton elnyert összegből **1.230 ezer forint** a munkaadókat terhelő járulékok összege.

A választáson résztvevők részére kifizetett díj járuléka **529 ezer forint** volt.

Dologi kiadások: +573 ezer forint

A választásra elszámolt dologi kiadás **573 ezer forint** volt.

Beruházások: +1.368 ezer forint

A pénzmaradványból **1.368 ezer forinttal** került emelésre a beruházások előirányzata.

Az előirányzat módosítások következtében a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 240.491 ezer forintról 254.015 ezer forintra változott.

Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok: + 4.088 ezer forint

Előző évi maradvány: + 215 ezer forint

MÁK előírásra az intézményeknél is be kellett emelni az előző év maradványát az előirányzatok közé, ez a Kispatak Óvoda esetében **215 ezer forint** volt.

Irányító szervi támogatás + 3.873 ezer forint

A Kispatak Óvoda részére irányító szervi támogatásként átadásra kerül az Államkincstár által biztosított, köznevelési feladatok támogatási előirányzat **3.873 ezer forint** összegben.

Kiadási előirányzatok: +4.088 ezer forint

Személyi juttatások: +2.700 ezer forint

A köznevelési feladatok támogatási előirányzatból **2.700 ezer forinttal** megemelhető a személyi juttatás összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: +473 ezer forint

A személyi juttatások emelése következtében a járulék előirányzatnak is növekednie kell, ennek összege **473 ezer forint**.

Dologi kiadások: +215 ezer forint

A maradványból **215 ezer forinttal** emelhető az óvoda dologi kiadásainak előirányzata.

Beruházások: +700 ezer forint

A köznevelési feladatok támogatási előirányzat-többletből **700 ezer forinttal** kerül emelésre a beruházások előirányzata, amely összegből 2 db kerti faház beszerzése biztosítható az óvoda részére.

Az előirányzat módosítások következtében a Kispatak Óvoda bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 344.884 ezer forintról 348.972 ezer forintra változik.

Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

Bevételi előirányzatok: + 3.674 ezer forint

Előző évi maradvány: + 1.939 ezer forint

MÁK előírásra az intézményeknél is be kellett emelni az előző év maradványát az előirányzatok közé, ez az Öregiskolánál **1.939 ezer forint** volt.

Irányító szervei támogatás + 1.735 ezer forint

Az Öregiskola részére irányító szervei támogatásként átadásra kerül a központosított támogatásokból a kulturális feladatok támogatására megemelt **1.735 ezer forintos** előirányzat.

Kiadási előirányzatok: + 3.674 ezer forint

Személyi juttatások: +1.477 ezer forint

A kulturális feladatok támogatási előirányzatból **1.477 ezer forinttal** megemelhető a személyi juttatás összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: +258 ezer forint

A személyi juttatások emelése következtében a járulék előirányzat is növekedik, ennek összege **258 ezer forint**.

Beruházások + 1.939 ezer forint

A maradványból **1.939 ezer forinttal** emelhető az Öregiskola beruházási kiadásainak előirányzata.

Az Öregiskola bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 61.782 ezer forintról 65.456 ezer forintra változik.

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat

Bevételi előirányzatok: +1.326 ezer forint

Előző évi maradvány: + 433 ezer forint

MÁK előírásra az intézményeknél is be kellett emelni az előző év maradványát az előirányzatok közé, ez a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat esetében **433 ezer forint** volt.

Irányító szervei támogatás + 893 ezer forint

A bölcsőde részére irányító szervei támogatásként átadásra kerül a központosított támogatásokból a szociális és gyermekétkeztetési támogatásból **893 ezer forint**.

Kiadási előirányzatok: +1.326 ezer forint

Személyi juttatások: + 1.129 ezer forint

A pénzmaradványból és a szociális és gyermekétkeztetési támogatásból szükséges a személyi juttatás **1.129 ezer forintos** emelése, amelynek oka, hogy Intézményvezető Asszony a szülési szabadságainak felhalmozódása miatt szeptember 1. helyett már július 1-től állományban volt és nyáron már a felhalmozott szabadságát töltötte.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: +197 ezer forint

A személyi juttatások emelése következtében **197 ezer forinttal** emelkedik a járulékok előirányzata.

Az előirányzat módosítások következtében a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 75.786 ezer forintról 77.112 ezer forintra változik.

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény

Bevételi előirányzatok: – 384 ezer forint

Előző évi maradvány: + 319 ezer forint

MÁK előírásra az intézményeknél is be kellett emelni az előző év maradványát az előirányzatok közé, ez a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény esetében **319** ezer forint volt.

Irányító szervi támogatás – 703 ezer forint

A NATÜ használatában, de az Önkormányzat tulajdonában lévő NNG429 rendszámú teherautón szükséges volt a platót kicserélni. A **703** ezer forintos cserét az Önkormányzat fizette, de az előirányzat a NATÜ finanszírozásból **visszavonásra** került.

Kiadási előirányzatok: – 384 ezer forint

Személyi juttatások: –2.128 ezer forint és Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: –372 ezer forint

A NATÜ a személyi juttatásokból és a járulékokból a beruházási sorra összesen **2.500 ezer forint**, főösszeget nem érintő átcsoportosítást kérelmezett egy kis multifunkciós traktor, valamint különböző szerszámgépek vásárlása céljából.

Dologi kiadások – 3.003 ezer forint

A platócsere kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzat soron kerül **visszavonásra 703** ezer forint összegben. A NATÜ a dologi kiadások sorról beruházási sorra **2.300 ezer forintnyi**, főösszeget nem érintő átcsoportosítást kérelmezett a jelenlegi 2 személyes Opel Combo típusú kisáruszállító gépjármű cseréjére, valamint kézi sószóró és hótoló beszerzésére.

Beruházások + 5.119 ezer forint

A személyi juttatások és járulékok **2.500 ezer forintos**, valamint a dologi kiadásokból történő fenti **2.300 ezer forintos** átcsoportosításon felül a pénzmaradványból további **319** ezer forinttal emelhető a NATÜ beruházási kiadásainak előirányzata.

Az előirányzat módosítások következtében a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 94.379 ezer forintról 93.995 ezer forintra változik.

ÖSSZEGZÉS

Az előterjesztésben részletezett 2. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2019. évi összevont költségvetésének összesített bevételi és kiadási főösszege 1.421.235 ezer forintról **1.455.927 ezer** forintra változik. A tartalék összege 57.274 ezer forintról **39.548 ezer** forintra módosul, ezen belül az általános tartalék 21.383 ezer forintról **13.657 ezer** forintra, a **céltartalék** 35.891 ezer forintról **25.891 ezer** forintra csökken.

Nagykovácsi, 2019. november 13.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester