

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 57/2020.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 25.) 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, 2020. május 13.

jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2020. május 13.

polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi összevont költségvetését a 3/2020 (II.25.) számú rendeletével fogadta el 1.881.391 ezer forint bevételi és 1.881.391 ezer forint kiadási főösszeggel.

A 3/2020. (II.25.) rendelet 13. § alapján a Képviselő-testület a Polgármester előterjesztésére a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosíthatja.

A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. a központi költségvetésből beérkezett 2020-ik évre vonatkozó finanszírozási előleget;
2. eredeti költségvetésben nem tervezett bevételnövekedést (közműfejlesztési díjbevétel);
3. a téli síkosságmentesítés maradványösszegnek visszavonását a NATÜ-től;
4. a Covid-19 járvány miatti kormányzati intézkedések következtében bekövetkezett és várható önkormányzati bevételecsökkenést, illetve a járványveszély miatti plusz kiadásokat;
5. Mecsek utcai útépítés miatt tartalékból történő átcsoportosítást;
6. Étkeztetési bevételek és kiadások visszavonását.

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok: – 36.671 ezer forint

A Magyar Államkincstár 2019. december 23-án **20.289 e Ft** finanszírozási előleget biztosított 2020-ra az Önkormányzat részére, amely az év folyamán részletekben kerül visszavonásra. A MÁK útmutatása alapján a finanszírozási előleget mind bevételi, mind kiadási oldalon be kell emelni a módosított előirányzatok közé.

A Vörösvár Invest Kft. a leendő CBA üzletre nettó 7.728 e Ft + 2.087 e Ft Áfa, összesen **9.815 e Ft** közműfejlesztési díjat fizetett be az Önkormányzat részére, amely az eredeti előirányzatok között nem szerepelt, ezért ezzel az összeggel a bevételi előirányzat növelhető.

A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 4. § (1) bekezdés szerint a költségvetési törvényben meghatározottaktól eltérően a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzatot az általa 2020. évben beszedett gépjárműadó nem illeti meg, azaz a gépjárműadó eddig helyben maradó 40%-a a Covid-19 járvány védekezési költségeihez való hozzájárulásként az önkormányzatoktól elvonásra került. A Kormány ezen kívül a gazdaság újraindításának előmozdítása érdekében 2020. december 31-ig felfüggesztette az idegenforgalmi adó fizetését, valamint a tavalyi évre vonatkozó iparüzési adóbevallás határidejét és egyben a befizetési kötelezettséget május 31-ről szeptember 30-ra módosította.

Fentiek miatt a gépjárműadó bevételi előirányzat teljes összege, azaz 34.396 e Ft, az idegenforgalmi adóból 1.000 e Ft, a telekadóból 10.000 e Ft, az iparüzési adóból pedig 14.495 e Ft, azaz összesen **59.891 e Ft** adóelőirányzat visszavonásra kerül.

A veszélyhelyzet következtében az általános iskolai távoktatásban működik, az óvodai és bölcsődei nevelés-gondozás ügyeleti rendszerben történik, így az elmúlt két hónapban az étkeztetés bevételi és kiadási oldala is jelentősen mérséklődött. A NATÜ, az óvoda és a bölcsőde által szolgáltatott adatok alapján eddig összesen 9.844 e Ft-tal csökkent az intézmények gyermekétkeztetésből származó bevétele, amiből az Általános Iskolára vonatkozó bevételecsökkenés **6.884 e Ft**.

Kiadási előirányzatok: –36.671 ezer forint

Irányító szervei támogatás – 51.821 ezer forint

Az Önkormányzat a 2020. évi eredeti költségvetésében a NATÜ részére elszámolási kötelezettség mellett 40.000 e Ft előirányzatot biztosított a hókotrási és síkosságmentesítési feladatok elvégzésére azzal, hogy a fel nem használt összeg évközi előirányzat-módosítás során visszavonásra kerül.

A téli hókotrási és síkosságmentesítési munkák költsége 27.197 e Ft volt, így a fennmaradó **12.803 e Ft** előirányzat a NATÜ-től visszavonásra kerül.

A bevételeknél részletezett kormányzati intézkedésekre történő hivatkozással az Önkormányzat felkérte az intézményeit, hogy 5%-os megtakarítást célul kitűzve vizsgálják felül a várható költségeiket és dolgozzák át a 2020. évi költségvetésüket. Az intézményekkel való egyeztetés során az alábbi finanszírozási csökkenések alakultak ki:

- Polgármesteri Hivatal: **12.841 e Ft;**
- Kispatak Óvoda: **18.150 e Ft;**
- Öregiskola: **3.465 e Ft;**
- Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolg. **4.562 e Ft.**

Dologi kiadások – 6.716 ezer forint

Szintén a gépjárműadó helyben maradó részének elvonása, az idegenfogalmi adó fizetésének felfüggesztése, illetve az egyéb adóbevételek várható csökkenése miatt az Önkormányzat korrigálta a dologi kiadások tervét, ahol lehet, költségeket takarítva meg. A műszaki jellegű munkálatok közül az eredetileg tervezettnél **2.700 e Ft**-tal kevesebb pénzt költenénk a hivatal épületének javítására, növényvédelemre, közlekedési eszközökre, légifelvétel készíttetésre, a streetball pályára és közterületi szemetesek beszerzésére. A szintén műszaki jellegű dologi kiadások közül elmaradna a lakossági ágdarálás, a Faluház tereprendezése és a Kossuth Lajos u. 45. ásott kút helyreállítása, ami további **2.150 e Ft** megtakarítást jelent.

A kommunikációs tanácsadásra tervezett **1.270 e Ft** előirányzat-csökkentés további dologi kiadási megtakarítást jelent az önkormányzat részére.

Az általános iskolai étkeztetésből származó kiadás csökkenése a bevétellel megegyezően **6.884 e Ft**.

Az előbb felsorolt megtakarításokkal szemben a dologi kiadások előirányzatát azonban **4.200 e Ft-tal** növelik a veszélyhelyzet miatti önkormányzati beszerzések (maszkok, fertőtlenítőszer, orvosi és gyerekorvosi rendelő többszöri ózonos fertőtlenítése stb.)

Szintén növeli a dologi kiadások előirányzatát a Vörösvár Invest Kft. által befizetett közműfejlesztési díj befizetendő Áfá-ja **2.088 e Ft**.

Beruházások, felújítások: - 6.150 ezer forint

További megtakarítások érhetőek el felhalmozási kiadásoknál az alább felsoroltak beruházásokra a csökkentett műszaki tartalom miatt:

- közvilágítás tervezésre: - 1.000 e Ft;
- a streetball-pálya: - 400 e Ft;
- közterületi szemetesek: - 600 e Ft;
- Dózsa óvoda tetőhéjazat csere: - 1.200 e Ft;

Elmaradnának az alábbi tervezett beruházások:

- Kálvária kápolna áramellátása: - 400 e Ft;
- erdei bútorok beszerzése: - 1.120 e Ft;
- Öregiskola homlokzatjavítás: - 1.500 e Ft;
- Telki 03 hrsz. vízmű kutak felúj.: - 500 e Ft.

A felsorolt megtakarításokkal szemben a beruházások előirányzatát azonban 570 e Ft-tal növeli az Apraja – Nagyja játszótérre beszerzendő háromszemélyes hintaállvány 2 db lapülőkével és 1 db bölcsőülőkével.

Finanszírozási műveletek: + 20.289 ezer forint:

A Magyar Államkincstár 2019. december 23-án 20.289 ezer forint finanszírozási előleget biztosított 2020-ra az Önkormányzat részére, amely az év folyamán részletekben kerül visszavonásra. A MÁK útmutatása alapján az összeget kiadási oldalon finanszírozási műveletként kell beemelni a módosított előirányzatok közé.

Tartalékok: + 5.356 ezer forint

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében a tartalékok összegét 58.250 ezer forintban határozta meg, amelyből 3.250 ezer forint általános, 55.000 ezer forint céltartalék.

Jelen előirányzat-módosítás 2.372 e Ft céltartalék felhasználását (csökkentését) javasolja, amely a Mecsek utca útépítési közösség részére kerülne átadásra a Mecsek utca útburkolat elkészítéséhez történő önkormányzati hozzájárulásként.

A Vörösvár Invest Kft. által befizetett közműfejlesztési díj nettó összegévelt, 7.728 e Ft-tal az előterjesztés az általános tartalékot javasolja megemelni.

Egyéb felhalmozási kiadások: + 2.372 ezer forint

Mivel a tartalék nem fordítható közvetlen kiadásokra, ezért a Mecsek utca útburkolat elkészítéséhez történő önkormányzati hozzájáruláshoz átadandó összeget először az egyéb felhalmozási kiadások közé kell átcsoportosítani.

Az 1. számú előirányzat-módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege az eredeti 1.821.824 ezer forintról 1.785.153 ezer forintra változott.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok: – 12.841 ezer forint

Irányító szervei támogatás – 12.841 ezer forint

A járványhelyzet miatti 5%-os megtakarítás következtében az önkormányzati támogatás a hivatal esetében 12.841 e Ft-tal csökken.

Kiadási előirányzatok: – 12.841 ezer forint

A költségcsökkentés összetétele a Polgármesteri Hivatalnál:

Személyi juttatások	– 9.000 e Ft;
Munkaadókat terhelő járulékok:	– 1.575 e Ft;
Dologi kiadások:	–1.505 e Ft;
Beruházások:	–761 e Ft.

Az előirányzat-módosítások következtében a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 256.813 ezer forintról 243.972 ezer forintra változott.

Nagykovácsi Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok: – 20.724 ezer forint

Irányító szervei támogatás – 18.150 ezer forint

A járványhelyzet miatti 5%-os megtakarítás következtében az irányító szervei támogatás visszavonás az óvodánál 18.150 e Ft.

Bevételek: – 2.574 ezer forint

A Kispatak Óvoda esetében a gyermekétkeztetésre vonatkozó bevételecsökkenés **2.574 e Ft.**

Kiadási előirányzatok: – 20.724 ezer forint

A költségcsökkentés összetétele a Kispatak Óvodánál:

Személyi juttatások	– 4.123 e Ft;
Munkaadókat terhelő járulékok:	– 722 e Ft;
Dologi kiadások (5%):	–13.305 e Ft;
Dologi kiadások (étkeztetés):	– 2.574 e Ft;

Az előirányzat-módosítások következtében a Kispatak Óvoda bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 362.996 ezer forintról 342.272 ezer forintra változik.

Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

Bevételi előirányzatok: – 3.465 ezer forint

Irányító szervei támogatás – 3.465 ezer forint

A járványhelyzet miatti 5%-os megtakarítás miatt az irányító szervei támogatás az Öregiskola esetében 3.465 e Ft lesz kevesebb.

Kiadási előirányzatok: – 3.465 ezer forint

A költségcsökkentés összetétele az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár esetében:

Személyi juttatások	– 500 e Ft;
Munkaadókat terhelő járulékok:	– 88 e Ft;
Dologi kiadások:	– 2.877 e Ft.

Az Öregiskola bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 69.310 ezer forintról 65.845 ezer forintra változik.

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat

Bevételi előirányzatok: – 4.848 ezer forint

Irányító szervei támogatás – 4.562 ezer forint

A járványhelyzet miatti ~5%-os megtakarítás miatt az irányító szervei támogatás a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat esetében 4.562 e Ft lesz kevesebb.

Bevételek: – 2.574 ezer forint

A bölcsőde gyermekétkeztetésre vonatkozó bevételecsökkenése **286 e Ft.**

Kiadási előirányzatok: – 4.848 ezer forint

A költségcsökkentés összetétele a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat esetében:

Személyi juttatások	– 2.640 e Ft;
Munkaadókat terhelő járulékok:	– 462 e Ft;
Dologi kiadások (étkeztetés):	– 286 e Ft;
Beruházások:	– 1.460 e Ft.

Az előirányzat-módosítások következtében a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 91.927 ezer forintról 87.079 ezer forintra változik.

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény

Bevételi előirányzatok: – 12.803 ezer forint

Irányító szervi támogatás – 12.803 ezer forint

Az Önkormányzat a 2020. évi eredeti költségvetésében a NATÜ részére elszámolási kötelezettség mellett 40.000 e Ft előirányzatot biztosított a hókotrási és síkosságmentesítési feladatok elvégzésére azzal, hogy a fel nem használt összeg évközi előirányzat-módosítás során visszavonásra kerül.

A téli hókotrási és síkosságmentesítési munkák költsége 27.197 e Ft volt, így a fennmaradó **12.803 e Ft** előirányzat a NATÜ-től visszavonásra kerül.

Kiadási előirányzatok: - 12.803 ezer forint

Dologi kiadások – 12.803 ezer forint

A hókotrási és síkosságmentesítési munkák a dologi kiadásokból kerülnek visszavonásra

Az előirányzat-módosítások következtében a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 148.937 ezer forintról 136.134 ezer forintra változik.

ÖSSZEGZÉS

Az előterjesztésben részletezett 1. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2020. évi összevont költségvetésének összesített bevételi és kiadási főösszege az eredeti 1.881.391 ezer forintról **1.841.860** ezer forintra változik. A tartalék összege az eredeti 58.250 ezer forintról 63.606 ezer forintra módosul, ezen belül az általános tartalék 3.250 ezer forintról 10.978 ezer forintra növekedik, a céltartalék 55.000 ezer forintról 52.628 ezer forintra csökken.

Az eredeti előirányzatban:

Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzata 1.414.669 ezer forint, a maradvány igénybevétele 407.155 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételi előirányzata 3.810 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 15.964 ezer forint, az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtaré 5.461 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi terve a védőnői finanszírozással 30.032 ezer forint, a NATÜ Intézményé 4.300 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 1.881.391 ezer forint (költségvetési főösszeg).**

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli költségvetési kiadási előirányzata 951.408 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 256.813 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 362.996 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 69.310 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat kiadási terve 91.927 ezer forint, a NATÜ-é 148.937 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előirányzattal) 1.881.391 ezer forint.**

Az intézményfinanszírozás összege az eredeti előirányzatban 870.416 ezer forint volt.

A mostani, 1. sz. előirányzatmódosítás után:

Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzata 1.377.998 ezer forint, a maradvány igénybevétele 407.155 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételi előirányzata 3.810 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 13.390 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 5.461 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi terve a védőnői finanszírozással 29.746 ezer forint, a NATÜ Intézményé 4.300 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 1.841.860 ezer forint, (költségvetési főösszeg).**

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli költségvetési kiadási előirányzata 946.269 ezer forint, a decemberi államháztartáson belüli megelőlegezés összege 20.289 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 243.972 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 342.272 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 65.845 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat kiadási terve 87.079 ezer forint, a NATÜ-é 136.134 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előirányzattal) 1.841.860 ezer forint.**

Az intézményfinanszírozás összege 818.595 ezer forintra mérséklődött.

Nagykovácsi, 2020. május 13.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester