

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 57/2023.

**Tárgy:** Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 24.) 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, 2023. május 17.



jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – *nem küldhető ki.*

Nagykovácsi, 2023. május 17.



polgármester



## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat (továbbiakban. Önkormányzat) 2023. évi összevont költségvetését a 2/2023. (II. 24.) önkormányzati rendeletével fogadta el 2.583.815 ezer forint bevételi és 2.583.815 ezer forint kiadási főösszeggel.

A 2/2023. (II. 24.) 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, 2023. évre vonatkozó finanszírozási előleget;
2. finanszírozási módosításokat (központi költségvetés, ill. maradvány);
3. az eredeti előirányzatban nem szereplő, az első négy hónapban az önkormányzat számlájára beérkezett TOP\_PLUSZ pályázatok összegét;
4. kamatbevételeket;
5. Bursa Hungarica kifizetést;
6. tartalékból történő átcsoportosítást a Varázskastély fesztiválra;
7. technikai jellegű átcsoportosítást;
8. a 2022. évi intézményi pénzmaradványok beemelését az előirányzatok közé.

## **Önkormányzat**

### **Bevételi előirányzatok: 769.787 ezer forint**

1.

A Magyar Államkincstár (továbbiakban MÁK) 2022. december 28-án **33.885 ezer forint** finanszírozási előleget biztosított a 2023. évre 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.

2.

A finanszírozási módosítás egyenlege **29.012 ezer forint**. A minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez biztosítandó támogatásról szóló 1075/2023. (III. 10.) Korm. határozat alapján Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 49.884 ezer póléelőirányzatban részesült. Csökkentő tétel, hogy a 2023. évi költségvetésben februárban eredeti előirányzatként tervezett 723.626 ezer forint maradvánnyal szemben a MÁK által jóváhagyott és a Képviselő-testület által is elfogadott, könyvvizsgáló által auditált számviteli maradvány 702.754 ezer forint lett. (A különbség az adó túlfizetések miatti korrekció.)

3.

Az „óvatosság elve” számviteli alapelv figyelembevételére alapján a 2023.évi költségvetés eredeti előirányzatai között nem szerepeltek azok a TOP\_PLUSZ pályázatok, amelyekre a költségvetési előterjesztés kiküldéséig nem érkezett be finanszírozási összeg. A 2023. évi költségvetés elfogadása után összesen **699.140 ezer forint** összegben három pályázati összeg érkezett, ezek az alábbiak:

- TOP\_PLUSZ-2.1.1-21 önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése pályázatra 2023. 03.09-én érkezett 149.048 ezer forint;

- TOP\_PLUSZ-3.3.2-21 gyermekorvosi rendelő építése pályázatra 2023. 04.03-án érkezett 300.092 ezer forint;
- TOP\_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak fejlesztés (Vértes utca) pályázatra 2023. 04.05-én érkezett 250.000 ezer forint;

4.

Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséből származó eddigi kamatbevétel **7.750 ezer forint**, amit célszerű beemelni az előirányzatok közé.

### **Kiadási előirányzatok: 769.787 ezer forint**

#### **Finanszírozási műveletek: 46.585 ezer forint:**

A 2022. december 28-án a MÁK által biztosított **33.885 ezer forint** finanszírozási előleget kiadási oldalon finanszírozási műveletként kell beemelni a módosított előirányzatok közé.

A Varázskastély fesztivál megrendezésre az eseményre vonatkozó **12.700 ezer forint**os céltartalék irányító szervi finanszírozási kiadásként átkerül az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár intézményhez.

#### **Személyi juttatások: 1.800 ezer forint**

Technikai jellegű átcsoportosítás történik dologi kiadásokról személyi juttatások előirányzatra, ugyanis a Tájéoló főszerkesztőjének díja eredetileg a dologi kiadások között került tervezésre 1.905 ezer forint összegben, azonban a főszerkesztő nem vállalkozóként számla ellenében, hanem megbízási díjért látja el a feladatát.

#### **Munkaadókat terhelő járulékok: 234 ezer forint**

A személyi juttatásokat terhelő 13 %-os járulék összeg 234 ezer forint.

(Az átcsoportosításból adódó 129 ezer forint különbözet az általános tartalék terhére kerül elszámolásra.)

#### **Beruházások: 600.000 ezer forint**

A TOP\_PLUSZ-2.1.1-21 önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése, a TOP\_PLUSZ-3.3.2-21 gyermekorvosi rendelő építése és a TOP\_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak fejlesztés (Vértes utca) pályázatok nagy részét beruházások soron kell majd elszámolni. Mivel a pályázatokra a pénzt a MÁK átutalta, a beérkezett összeget mind bevételi, mind kiadási oldalon előirányzatként szerepeltetni kell az idei évben, annak ellenére, hogy a kivitelezés át fog húzódni a 2024. évre is.

#### **Dologi kiadások: 121.720 ezer forint**

Mivel a TOP\_PLUSZ pályázatok egy része dologi kiadásként kerül elszámolásra, (ilyen pl. a pályázatok megalapozó dokumentumainak elkészítése, sikeres pályázatok esetén a pályázatór nonprofit kft. vállalkozói díja, vagy a pályázat megvalósítása folyamán a műszaki ellenőr díja stb.) a beruházások rovaton elszámolt összegben felüli résszel, azaz 99.140 ezer forinttal a dologi kiadások előirányzatát célszerű megnövelni.

A központi költségvetéssel, illetve pénzmaradvánnyal szemben elszámolt finanszírozási bevétel növekményből 16.735 ezer forint, valamint a 7.750 ezer forint kamatbevétel szintén a dologi kiadások előirányzataként kerülne elszámolásra.

Ugyanakkor a Tájéoló főszerkesztőjének díja 1.905 ezer forinttal csökkenti a dologi kiadások tervét a megbízási díjra történő átcsoportosítás miatt.

**Működési célú támogatások: 25 ezer forint.**

Az eredeti költségvetésben nem szereplő Bursa Hungarica támogatás kifizetés történt **25 ezer forint** összegben, amelynek oka az volt, hogy a 2021-2022-es Bursa Hungarica pályázatnál egy fő pályázó még középiskolába járt, viszont a részére megítélt 5.000 Ft/hó 5 havi támogatás csak felsőfokú tanulmányainak megkezdését követően, 2023-ban került kifizetésre.

**Önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások: 12.277 ezer forint:**

A tavalyi évre vonatkozó 4. számú költségvetés módosítás során a Magyar Államkincstár decemberi előirányzatmódosítási értesítése alapján elszámolásra került a központi költségvetésből származó, az önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcímen biztosított 20.148 ezer forint. Azonban annak ellenére, hogy az értesítő és a finanszírozás is év végén érkezett, az étkeztetési hozzájárulást nem lehetett áthozni az idei évre, így 12.277 ezer forintot vissza kellett fizetni a MÁK részére.

**Tartalékok: -12.854 ezer forint**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében a tartalékok összegét 119.081 ezer forintban határozta meg, amelyből 96.381 ezer forint általános, 22.700 ezer forint céltartalék.

Jelen előirányzat-módosítás **154 ezer forint** általános tartalék felhasználását javasolja, amelyből 25 ezer forint a Bursa Hungarica ösztöndíj, 129 ezer forint a Tájéoló főszerkesztőjének díjkülönbözete. További **12.700 ezer forint** céltartalék kerülne át az Öregiskolához a Varázskastély fesztivál megrendezése érdekében.

Fentiek következtében az általános tartalék 96.227 ezer forintra változik, a céltartalékban pedig a 10.000 ezer forintos lakossági útépítési önrész marad.

**Az előirányzat-módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 2.537.067 ezer forintról 3.306.854 ezer forintra változott.**

**Polgármesteri Hivatal**

**Bevételi előirányzatok: + 7.443 ezer forint**

**Előző évi maradvány: + 7.443 ezer forint**

A Hivatal esetében az előző év maradványa 7.443 ezer forint volt, amit az előirányzatok közé be kell emelni.

**Kiadási előirányzatok: + 7.443 ezer forint**

**Személyi juttatások: + 6.587 ezer forint**

A pénzmaradványból 6.587 ezer forinttal megemelésre került a Polgármesteri Hivatal személyi juttatások előirányzata. Az összeg a 2022. októberi népszámlálás elszámolására került felhasználásra, a maradványból történt meg a számlálóbiztosok, koordinátorok, felülvizsgálók megbízási díjainak a kifizetése.

**Munkaadókat terhelő járulékok: + 856 ezer forint**

A személyi juttatásokat terhelő 13 %-os járulék összeg 856 ezer forint.

**Az előirányzat-módosítás következtében a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 295.535 ezer forintról 302.978 ezer forintra változott.**

**Nagykovácsi Kispaták Óvoda**

**Bevételi előirányzatok: + 636 ezer forint**

**Előző évi maradvány: + 636 ezer forint**

Az Óvoda előző évi maradványa 636 ezer forint volt, ami a bevételi előirányzatok összegét növeli.

**Kiadási előirányzatok: + 636 ezer forint**

**Dologi kiadások: + 636 ezer forint**

A bevételekből 636 ezer forinttal megemelésre került a dologi kiadások előirányzata.

**Az 1. sz. előirányzat-módosítás következtében a Kispaták Óvoda bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 450.260 ezer forintról 450.896 ezer forintra változik.**

**Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár**

**Bevételi előirányzatok: + 12.986 ezer forint**

**Előző évi maradvány: + 286 ezer forint**

Az Öregiskola esetében az előző év maradványa 286 ezer forint volt, amit az előirányzatok közé be kell emelni.

**Irányító szervi támogatás + 12.700 ezer forint**

A Varázskastély fesztivál eredeti előirányzatként a céltartalékok között tervezett 12.700 ezer Ft-os előirányzata az Öregiskolához kerül átcsoportosításra.

**Kiadási előirányzatok: + 12.986 ezer forint**

**Dologi kiadások: + 12.700 ezer forint**

A Varázskastély fesztivál megrendezése érdekében 12.700 ezer forinttal megemelésre kerül az Öregiskola dologi kiadások előirányzata.

**Személyi juttatások: + 253 ezer forint**

A fennmaradó pénzmaradványból 253 ezer forinttal megemelésre került a személyi juttatások előirányzata.

**Munkaadókat terhelő járulékok: + 33 ezer forint**

A személyi juttatásokat terhelő 13 %-os járulék összeg 33 ezer forint

**Az 1. számú előirányzat módosítás során az Öregiskola bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 92.739 ezer forintról 105.725 ezer forintra változik.**

**Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat**

**Bevételi előirányzatok: + 635 ezer forint**

**Előző évi maradvány: + 635 ezer forint**

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat előző évi maradványa 635 ezer forint volt, amit az előirányzatok közé be kell emelni.

**Kiadási előirányzatok: + 635 ezer forint**

**Személyi juttatások: + 562 ezer forint**

A pénzmaradványból 562 ezer forinttal megemelésre került a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat személyi juttatások előirányzata.

**Munkaadókat terhelő járulékok: + 73 ezer forint**

A személyi juttatásokat terhelő 13 %-os járulék összeg 73 ezer forint.

**Az előirányzat-módosítás következtében a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 179.203 ezer forintról 179.838 ezer forintra változik.**

**Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény**

**Bevételi előirányzatok: + 1.719 ezer forint**

**Előző évi maradvány: + 1.719 ezer forint**

A NATÜ esetében az előző évi maradvány 1.719 ezer forinttal emeli az előirányzatokat.

**Kiadási előirányzatok: + 1.719 ezer forint**

**Beruházások: + 1.500 ezer forint**

A pénzmaradványból 1.500 ezer forint összegben fűtéskorszerűsítés megvalósítása került tervezésre

### **Személyi juttatások: + 194 ezer forint**

A fennmaradó összegből 194 ezer forinttal megemelésre került a NATÜ személyi juttatások előirányzata.

### **Munkaadókat terhelő járulékok: + 25 ezer forint**

A személyi juttatásokat terhelő 13 %-os járulék összeg 25 ezer forint.

**Az előirányzat-módosítások következtében a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 144.972 ezer forintról 146.691 ezer forintra változik.**

## **ÖSSZEGRÉS**

Az előterjesztésben részletezett 1. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási **előirányzata** az eredeti 2.583.815 ezer forintról **3.360.027** ezer forintra változik. A **tartalék** összege az eredeti 119.081 ezer forintról **106.227 ezer forintra** módosul, ezen belül az általános tartalék 96.381 ezer forintról 96.227 ezer forintra, a 22.700 ezer forintos céltartalék 10.000 ezer forintra csökken.

Az eredeti előirányzat szerint:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 2.537.067 ezer forint volt. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételi (azaz intézményfinanszírozás nélküli) előirányzata 5.715 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 25.857 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 4.000 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi terve 5.080 ezer forint, a NATÜ Intézményé 6.096 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 2.583.815 ezer forint (költségvetési főösszeg).**

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli költségvetési kiadási előirányzata eredetileg 1.421.106 ezer forint volt. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 295.535 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 450.260 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 92.739 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat kiadási terve 179.203 ezer forint, a NATÜ-é 144.972 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előirányzattal) 2.583.815 ezer forint.**

Az intézményfinanszírozás összege az eredeti előirányzat szerint 1.115.961 ezer forint.

A mostani, 1. sz. előirányzatmódosítás után:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.306.854 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal bevételi (azaz intézményfinanszírozás nélküli) előirányzata 13.158 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 26.493 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 4.286 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat bevételi terve 5.715 ezer forint, a NATÜ Intézményé 7.815 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 3.364.321 ezer forint, (költségvetési főösszeg).**

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli kiadási előirányzata 2.178.193 ezer forintra változott. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 302.978 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 450.896 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és

Könyvtaré 105.725 ezer forint lett. A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat kiadási terve 179.838 ezer forintra, a NATÜ-é 146.691 ezer forintra módosult, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előirányzattal) 3.364.321 ezer forint.**

Az intézményfinanszírozás összege 1.128.661 ezer forintra módosult. (A Varázskastély fesztivál okán.)

Nagykovácsi, 2023. május 17.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester