

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 82/2023.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló
2/2023. (II. 24.) 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, 2023. szeptember 6.



jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2023. szeptember 6.



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 8/2023. (V. 30.) rendelet (a 2023-es költségvetés 1. sz. rendeletmódosítása) következtében Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási főösszege az eredeti 2.583.815 ezer forintról 3.364.321 ezer forintra változott. A tartalék összege az eredeti 119.081 ezer forintról 106.227 ezer forintra módosult, ezen belül az általános tartalék 96.381 ezer forintról 96.227 ezer forintra csökkent, míg a 22.700 ezer forintos céltartalékból 12.700 ezer forint került felhasználásra a Varázskastély fesztiválra, így céltartalékban a lakossági utépítésre szánt 10.000 ezer forint maradt.

A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. felhalmozási bevételeket;
2. 2022. évi mobilitási hét elszámolásból származó bevételt;
3. kamatbevételeket;
4. étkeztetés díjának emeléséből származó többletbevételeket és többletköltségeket;
5. tartalékból történő átcsoportosításokat (orvosi ügyelet, Volánbusz).

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok: 42.667 ezer forint

1. Felhalmozási bevételek: **2.754 ezer forint.**

1.325 e Ft a Képviselő-testület Z-74/2022. (V. 29.) határozata alapján, míg 394 e Ft a Z-84/2022 (VI. 23.) határozata alapján végrehajtott telekhatár-rendezés nettó bevétele. A fennmaradó 1.035 e Ft bevétel a komposztládák és vízgyűjtők értékesítésének nettó összegét tartalmazza.

2. A tavaly szeptemberben megrendezett Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap utólagos elszámolása idén történt meg. A működési célú támogatások rovaton az összeg eredeti előirányzatként nem került tervezésre, így az átutalt **1.000 ezer forinttal** az előirányzat növelendő.

3. Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséből származó eddigi lekötött kamatbevétel 43.578 ezer forint. A májusi előirányzatmódosítás során 7.750 ezer forint lett elszámolva, a jelenlegi 2. sz. módosítás során a különbözet, **35.828 ezer forint** kerül beemelésre az előirányzatok közé.

4. A gyermekintézményekben fizetendő étkezési térítési díjakról szóló 12/2023. (VII. 07.) önkormányzati rendelet az étkeztetést biztosító Elamen Zrt. új nyersanyagnormái alapján 2023. szeptember 1-től módosította a szülők által fizetendő étkeztetési díjakat. Az új térítési

díjak alapján az év hátralévő időszakában az általános iskolában **3.085 ezer forint** többletbevétel várható az eredeti előirányzathoz képest.

Kiadási előirányzatok: 42.667 ezer forint

Személyi juttatások: 787 ezer forint

Az Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap utólagos elszámolásából származó összeg nettó (áfa nélküli) része tárgnyeremények, ajándéktárgyak vásárlására került elköltésre, amely az „Egyéb külső személyi juttatások” rovaton került elszámolásra.

Dologi kiadások: 5.870 ezer forint

A Mobilitási Hét elszámolásból 213 ezer forint áfa a dologi kiadások előirányzatát növeli. Az 57/2023. (VI. 19) határozatban Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete úgy döntött, hogy 2023. szeptember 1. napjától az ELAMEN Kereskedelmi és Vendéglátó Zrt. által előterjesztett szolgáltatási egységáremelési igényt 15%-os mértékben fogadja el. Ez azt jelenti, hogy az év hátralévő részében az általános iskolai étkeztetésért fizetendő kiadások összességében várhatóan 5.657 ezer forinttal fognak megemelkedni.

Működési célú támogatások: 2.220 ezer forint.

Az Építési és Közlekedési Minisztérium Közlekedésstratégiáért Felelős Helyettes Államtitkársága 2023. augusztus 9-i levelében értesítette Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatát, hogy 2023. évben a Volánbusznak fizetendő költségtérítést a 2022. évi KSH szerinti inflációval, azaz 14,5%-kal megemeli, így a fizetendő összeg az eddigi évi 11.887 ezer helyett 13.611 ezer forint lesz. A díjemelés az infláció miatt várható volt, viszont az eredeti előirányzat készítésekor a pontos összeg még nem volt ismeretes, így a februárban tervezetthez képest az általános tartalék terhére további **309 ezer forint** pótlólagos összeg biztosítása indokolt.

Szintén általános tartalékból a működési célú támogatások rovat előirányzatát növeli a Budakeszi orvosi ügyelet részére biztosítandó **1.911 ezer forint** többletforrás, amely a 2023. szeptember 14-i Képviselő-testületi ülésen 71/2023. E-szám alatt kerül részletezésre.

Finanszírozási műveletek: 2.547 ezer forint:

Az ELAMEN Zrt. 15%-os mértékű díjemelése következtében 486 ezer forint a Lenvirág Bölcsődéhez, 2.061 ezer forint a Kispatak Óvodához kerül át irányító szervi finanszírozási kiadásként, amely összegek a várható többletköltség és a térítési díjak emeléséből származó várható többletbevétel különbözete.

Tartalékok: +31.243 ezer forint

A 8/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelet (a 2023-es költségvetés 1. sz. rendeletmódosítása) következtében Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata költségvetésének tartalékösszege 106.227 ezer forintban határozta meg, amelyből 96.227 ezer forint általános, 10.000 ezer forint céltartalék.

Jelen előirányzat-módosítás 38.582 ezer forint általános tartaléknövekedést és 7.339 ezer forint általános tartalék felhasználását javasolja, amelynek egyenlege **31.243 ezer forint**.

A tartalék 38.582 ezer forintos növekedése az ingatlanértékesítés 2.754 ezer forint bevételéből és a lekötött betétekből származó 35.828 ezer forint kamatbevételből származik.

A tartalék felhasználása a Volánbusz pótlólagos összegéből (309 ezer forint), az orvosi ügyeletért fizetendő többletköltségből (1.911 ezer forint) és önkormányzati szinten az étkeztetés többletkiadása és többletbevétele közti különbözetből (5.119 ezer forint) adódik.

Fentiek következtében az általános tartalék 127.470 ezer forintra változik, a céltartalék pedig változatlanul a 10.000 ezer forintos lakossági útépitési önrészt tartalmazza.

Az előirányzat-módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 3.306.854 ezer forintról 3.349.521 ezer forintra változott.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok: + 56 ezer forint

Működési célú támogatások: + 56 ezer forint

A hivatalnál bevételi soron a nyári diákmunka támogatása jelenik meg

Kiadási előirányzatok: + 56 ezer forint

Személyi juttatások: + 50 ezer forint

A támogatásból 50 ezer forinttal került megemelésre a személyi juttatások előirányzata.

Munkaadókat terhelő járulékok: + 6 ezer forint

A személyi juttatásokat terhelő 13 %-os járulék összege 6 ezer forint.

Az előirányzat-módosítás következtében a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 302.978 ezer forintról 303.034 ezer forintra változott.

Nagykovácsi Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok: + 3.117 ezer forint

Működési bevételek: + 1.056 ezer forint

Az étkeztetési térítési díjak emelkedése miatt a Nagykovácsi Kispatak Óvodának várhatóan 1.056 ezer többletbevétele keletkezik.

Irányító szervi támogatás + 2.061 ezer forint

Irányító szervi támogatásként kerül átadásra az óvodai étkeztetésért az év hátralévő részében fizetendő várható többletkiadás és a várható többletbevétel különbözete.

Kiadási előirányzatok: + 3.117 ezer forint

Dologi kiadások: + 3.117 ezer forint

Az ELAMEN Zrt. 15%-os mértékű díjemelése következtében az óvodai étkeztetésért fizetendő kiadások összességében 09-12 hónapban várhatóan 3.117 ezer forinttal fognak megemelkedni.

A 2. sz. előirányzat-módosítás következtében a Nagykovácsi Kispatak Óvoda bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 450.896 ezer forintról 454.013 ezer forintra változik.

Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár intézménynél nem volt szükség előirányzat módosításra, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 105.725 ezer forint.

Lenvirág Bölcsőde

Bevételi előirányzatok: + 513 ezer forint

Működési bevételek: + 27 ezer forint

Az étkeztetési térítési díjak emelkedése miatt a Lenvirág Bölcsődének várhatóan 27 ezer többletbevétele keletkezik.

Irányító szervei támogatás + 486 ezer forint

Irányító szervei támogatásként kerül átadásra az év hátralévő részében fizetendő várható bölcsődei étkeztetési többletkiadás és a várható többletbevétel különbözete.

Kiadási előirányzatok: + 513 ezer forint

Dologi kiadások: + 513 ezer forint

Az ELAMEN Zrt. 15%-os mértékű díjemelése következtében a bölcsődei étkeztetésért fizetendő kiadások összességében 09-12 hónapban várhatóan 513 ezer forinttal fognak megemelkedni.

Az előirányzat-módosítás következtében a Lenvirág Bölcsőde bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 179.838 ezer forintról 180.351 ezer forintra változik.

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézménynél nem volt szükség előirányzat módosításra, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 146.691 ezer forint.

ÖSSZEGRZÉS

Az előterjesztésben részletezett 2. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási **előirányzata** az eredeti 2.583.815 ezer forintról **3.408.127** ezer forintra változik. A **tartalék** összege az eredeti 119.081 ezer forintról **137.470 ezer forintra** módosul, ezen belül az általános tartalék 127.470 ezer forint, a céltartalék 10.000 ezer forint.

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, a Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 25.857 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 4.000 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde 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 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, 2. sz. előirányzatmódosítás után:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.349.521 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal bevételi (azaz intézményfinanszírozás nélküli) előirányzata 13.214 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 27.549 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 4.286 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde bevételi terve 5.742 ezer forint, a NATÜ Intézményé 7.815 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 3.408.127 ezer forint, (költségvetési főösszeg).**

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli kiadási előirányzata 2.218.313 ezer forintra változott. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 303.034 ezer forintra, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 454.013 ezer forintra módosult, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 105.725 ezer forint maradt. A Lenvirág Bölcsőde kiadási terve 180.351 ezer forintra változott, a NATÜ-é változatlanul 146.691 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előirányzattal) 3.408.127 ezer forint.**

Az intézményfinanszírozás összege 1.131.208 ezer forintra módosult. (Az étkeztetési díjak változása okán.)

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelete módosításának tervezete az előterjesztés mellékletét képezi. A rendelet elfogadásához minősített többségű döntés szükséges.

Előzetes hatásvizsgálat

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A költségvetési rendeletmódosítás alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2023. évre vonatkozó további pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottjaira.

b) A rendelet környezeti, egészségi következményei

A rendeletmódosításban foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendeletmódosításban foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendeletmódosítás szükségességét indokolja az előirányzatok és a teljesítések összhangjának megteremtése, az *államháztartásról* szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (4) bekezdésének betartása, amely szerint a költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított (a továbbiakban: eredeti előirányzat) vagy az év közben módosított (a továbbiakban: módosított előirányzat) költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők.

Az *államháztartás végrehajtásáról* szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, valamint a térségi fejlesztési tanács költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a képviselő-testület, a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács jogosult. A költségvetési rendelet a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást adhat.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendeletmódosítás végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nagykovácsi, 2023. szeptember 6.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

