

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 111/2023.

**Tárgy:** Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 24.) önkormányzati rendeletének 3. 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. november 8.

  
jegyző

**Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.**

Nagykovácsi, 2023. november 8.

  
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.) önkormányzati 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.) önkormányzati rendelet (a 2023-es költségvetés 1. sz. módosítása) 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 18/2023. (IX. 15.) önkormányzati rendelet (a 2023. évi költségvetés 2. sz. módosítása) a költségvetés főösszegét 3.408.127 ezer forint összegben hagyta jóvá, az általános tartalék összege 127.470 ezer forintra módosult, a céltartalék összege változatlanul 10.000 ezer forint maradt.

### **A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:**

1. bevétel növekményeket (felhalmozási bevétel, kamatbevétel);
2. a 2. sz. előirányzatomódosítás óta meghozott képviselő-testületi határozatokat;
3. intézményi előirányzat-módosítási kérelmeket.

## **Önkormányzat**

### **Bevételi előirányzatok: 24.301 ezer forint**

Felhalmozási bevételek: **7.148 ezer forint.**

A Képviselő-testület Z-84/2022. (VI. 23.) határozata alapján végrehajtott telekhatár-rendezés nettó bevételéből a 2.sz. előirányzat-módosítás során elszámolt összesen felül 3.956 ezer forint folyt be a költségvetésbe, további 3.192 e forint pedig a 65/2023. (VII. 03.) határozata alapján végrehajtott telekhatár-rendezés nettó bevétele.

Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséből származó eddigi lekötött kamatbevétel 60.681 ezer forint. Az 1. és 2. sz. májusi előirányzatomódosítások során összesen 43.528 ezer forint kamat lett elszámolva, a jelenlegi 3. sz. módosítás során a különbözet, **17.153 ezer forint** kerül beemelésre az előirányzatok közé.

A bevételek összegével a tartalék növelhető.

### **Kiadási előirányzatok: 24.301 ezer forint**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 102/2023. (X. 19.) és 103/2023. (X. 19.) határozataival összesen 13.522.479 forint támogatást biztosított a Nyúl utca 1. és 2. szakaszainak utépítési közössége által kezdeményezett utépítési beruházási

munkálataihoz. A **13.523 ezer forint** beruházási előirányzat-növekményből 10.000 ezer forint a céltartalékból, 3.523 ezer forint az általános tartalékból kerül biztosításra.

A Képviselő-testület a 104/2023. (X. 19.) határozatával úgy döntött, hogy a Kossuth Lajos utca Polgármesteri Hivatal és Ady Endre utca közötti szakaszának növénytelepítési zöldfelületi munkálatait, a rendelkezésre álló kertészeti tervnek megfelelően megvalósítja, és a kivitelezés bruttó **15.240 ezer forint** összegű fedezetét az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében rendelkezésre álló **általános tartalék terhére** biztosítja.

### **Tartalékok: – 4.462 ezer forint**

A 18/2023. (IX. 15.) önkormányzati rendelet (a 2023-es költségvetés 2. sz. módosítása) Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata költségvetésének tartalékösszegét 137.470 ezer forintban határozta meg, amelyből 127.470 ezer forint általános, 10.000 ezer forint céltartalék.

Jelen előirányzat-módosítás 24.301 ezer forint tartaléknövekedést és 28.763 ezer forint tartalék felhasználását javasolja, amelynek egyenlege – **4.462 ezer forint**.

Az általános tartalék 24.301 ezer forintos növekedése az ingatlanértékesítés 7.148 ezer forint bevételéből és a lekötött betétekből származó 17.153 ezer forint kamatbevételből származik.

A tartalék felhasználása a 102/2023. (X. 19.), 103/2023. (X. 19.) és 104/2023. (X. 19.) határozatok alapján 28.763 ezer forint, amelyből 18.763 ezer forint általános, 10.000 ezer forint céltartalék.

Fentiek következtében az általános tartalék 133.008 ezer forintra változik, a céltartalék pedig a lakossági útépitési önrész felhasználásával 0 Ft lesz.

**Az előirányzat-módosítások következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 3.349.521 ezer forintról 3.373.822 ezer forintra változott.**

### **Polgármesteri Hivatal**

#### **Bevételi előirányzatok: + 292 ezer forint**

#### **Működési célú támogatások: + 292 ezer forint**

A hivatalnál bevételi soron a 2. sz. előirányzatomódosítás után beérkezett nyári diákmunka támogatása jelenik meg

#### **Kiadási előirányzatok: + 292 ezer forint**

#### **Személyi juttatások: + 258 ezer forint**

A támogatásból 258 ezer forinttal került megemelésre a személyi juttatások előirányzata.

#### **Munkaadókat terhelő járulékok: + 34 ezer forint**

A személyi juttatásokat terhelő 13 %-os járulék összege 34 ezer forint.

**Az előirányzat-módosítás következtében a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 303.034 ezer forintról 303.326 ezer forintra változott.**

**Nagykovácsi Kispatak Óvoda**

**Bevételi előirányzatok: + 0 ezer forint**

**Kiadási előirányzatok: + 0 ezer forint**

**Dologi kiadások: – 810 ezer forint**

Intézményvezetői kérés érkezett 810 ezer forint átcsoportosítására dologi kiadásokról beruházásokra.

**Beruházások: +810 ezer forint**

Az átcsoportosított összeget a Nagykovácsi Kispatak Óvoda laptopok vásárlására fordítja.

**A 3. sz. előirányzat-módosítás következtében a Nagykovácsi Kispatak Óvodánál nem változik az előirányzat, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg marad 454.013 ezer forint.**

**Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár**

**Bevételi előirányzatok: + 1.493 ezer forint**

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár az év során a 4.000 ezer forint működési bevételi tervéhez képest eddig 5.493 ezer forint bevételt ért el, a működési bevételi többlete tehát 1.493 ezer forint.

**Kiadási előirányzatok: + 1.493 ezer forint**

**Személyi juttatások: + 1.321 ezer forint**

Intézményvezetői kérés érkezett a többletbevétel személyi juttatásra történő felhasználásra, amelynek során egy polcrendszer elkészíttetésével bővülne a könyvtár gyermekrészlege, kiegészítésre kerülne a szakköri tiszteletdíjra fizetendő összeg, illetve a fennmaradó rész jutalom céljára lenne felhasználva.

**Munkaadókat terhelő járulékok: + 172 ezer forint**

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

**Az előirányzat-módosítás következtében az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 105.725 ezer forintról 107.218 ezer forintra változott.**

### Lenvirág Bölcsőde

**A Lenvirág Bölcsőde intézménynél nem volt szükség előirányzat módosításra, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 180.351 ezer forint.**

### Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény

**Bevételi előirányzatok: + 0 ezer forint**

**Kiadási előirányzatok: + 0 ezer forint**

**Dologi kiadások: – 4.950 ezer forint**

Intézményvezetői kérés érkezett 4.950 ezer forint átcsoportosítására dologi kiadásokról beruházásokra.

**Beruházások: + 4.950 ezer forint**

Az átcsoportosított összegből a NATÜ 2.350 ezer forint összeget egy Iveco Daily teherautó vásárlására fordítaná oly módon, hogy a meglévő, gazdaságosan már nem fenntartható önkormányzati tulajdonban lévő Renault Master teherautót a kereskedő 700 ezer forintért megvásárolja. A fennmaradó 2.600 ezer forintért egy Husqvarna R216T AWD rider típusú négykerék meghajtású fűnyíró kistraktort szerezne be az intézmény.

**A 3. sz. előirányzat-módosítás következtében a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézménynél nem változik az előirányzat, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg marad 146.691 ezer forint**

### ÖSSZEGZÉS

Az előterjesztésben részletezett 3. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási **előirányzata** az eredeti 2.583.815 ezer forintról **3.434.213** ezer forintra változik. A **tartalék** összege az eredeti 119.081 ezer forintról **133.008 ezer forintra** módosul, ami teljes egészében általános tartalék.

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 (kötségvetési 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, 3. sz. előirányzatmódosítás után:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.373.822 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal bevételi (azaz intézményfinanszírozás nélküli) előirányzata 13.506 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 27.549 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 5.779 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 3.434.213 ezer forint, (kötségvetési főösszeg).**

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli kiadási előirányzata 2.242.614 ezer forintra változott. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 303.326 ezer forint lett, a Nagykovácsi Kispatak Óvodáé maradt 454.013 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 107.218 ezer forintra változott. A Lenvirág Bölcsőde kiadási terve változatlanul 180.351 ezer forint, a NATÜ-é 146.691 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előirányzattal) 3.434.213 ezer forint.**

Az intézményfinanszírozás összege nem változott, maradt 1.131.208 ezer forint.

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. november 8.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester

