

Előterjesztés rendkívüli ülésre	Véleményezi: Pénzügyi Bizottság E-72
Nagykovácsi, 2012. május 21.	Polgármester: Bencsik Mónika
Előterjesztő: Dér Zsuzsanna képviselő, PB	Tóthné Pataki Csilla Jegyző.....
Előadó: Hársvölgyiné Kamarás Zita pü.v.	Hatósági Oszt.vez.
Melléklet: rendelet-tervezet	Pénzügyi Vezető -

Tárgy: Az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 8/2012. (II.28.) önkormányzati rendeletének 1. sz. módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 53.§-a, valamint a 2011. évi CXCV törvény 34.§-a, továbbá a 2012. évi költségvetéséről szóló 8/2012. (II.28.) rendelet alapján a Képviselő testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2012. évi összevont költségvetését 2012. február 28-án a 8/2012 (II.28.) számú rendeletével fogadta el, halmozott **1 907 312 ezer Ft bevételi főösszeggel** és halmozott **1 907 312 ezer Ft kiadási főösszeggel**.

A 2012. évi költségvetési rendelet 1. számú módosításnál a következőket vettük figyelembe:

1. a központi költségvetésből különböző támogatási jogcímenek az önkormányzat részére biztosított előirányzatokat, illetve elvonásokat;
2. a Képviselő-testület határozatait, melyeket a költségvetést érintően hoztak;
3. az önkormányzati intézmények vezetőinek saját hatáskörben kezdeményezett és bejelentett előirányzat módosításait,

Önkormányzat

2012 évi elfogadott költségvetésben az Önkormányzat elkülönített bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 1 187 866 ezer Ft

Bevételeket érintő előirányzat változások:

Központosított bevételek:

A központi költségvetésből az Önkormányzatot megillető kötött normatívákból az ápolási díjra előirányzott normatíva **3 047 ezer Ft** értékben megérkezett és beemeltük a megfelelő sorra.

Saját bevételek

Adóirodával egyeztetve a kivetési állomány ismeretében javasolt az építményadó előirányzatának **10.000 ezer Ft-tal** való megemelése.az.

Az első negyedévben a teljesítés már 59 %-os volt, valamint megnövekedett a feltárt és eddig bevallást nem adó adózók száma is, mely további jelentős bevétel többletet eredményezhet.

A Képviselő-testület 2012. április 25-én, a 15/2012. (IV. 25.) rendeletében elfogadta a 2011. év költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, melynek része volt a pénzmaradvány elszámolása is. A záró pénzmaradvány összege **14 789 ezer Ft** volt, melynek megoszlása: kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 12 895 ezer Ft (működési célú 9 801 ezer Ft, felhalmozási célú 3094 ezer Ft) míg szabad pénzmaradvány 1 894 ezer Ft volt, mely a költségvetésben eredetileg tervezett 4 500 ezer forintos általános tartalékot megemelte 6 394 ezer forintra.

Kiadásokat érintő előirányzat változások

A közbeszerzésekkel kapcsolatos jogi kiadások feladatellátása önkormányzati hatáskör, azonban az a Polgármesteri Hivatalnál került megtervezésre ezért szükségessé vált annak kirendezése. Ezzel egyidejűleg a feladatra tervezett támogatási összeg is módosításra, illetve csökkentésre kerül **500 ezer forint** összegben.

A normatív szociális ellátások Polgármesteri Hivatali hatáskörbe tartozó feladatok részét képezi, ezért az Önkormányzathoz erre a feladatra érkezett normatíva átadásra kerül a Polgármesteri Hivatal részére támogatásként a feladat elvégzésére **3 047 ezer Ft** összegben.

Hitelt csak Önkormányzat vehet fel, ezért az ezzel kapcsolatos kamatkialadások is itt tervezhetőek meg. A költségvetésben a kötvény kamatának előirányzata a Polgármesteri Hivatalra került, ezért azt onnan vissza kell helyezni önkormányzati kiadások közé, ezzel egyidejűleg viszont csökkenteni kell az erre a feladatra jutó támogatási összeget is **30 000 Ft** összegben.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 15/2012. (IV.25.) számú rendeletével elfogadta a 2011. évi költségvetés végrehajtását, valamint rendelkezett a 2011 év költségvetésének pénzmaradványáról is, melynek összege **14 789 ezer forint** volt. E pénzmaradvány volt hivatott rendezni még a 2011. év szállítói állományának tartozásait a 2012. évi költségvetésben, ami megtörtént.

Az elfogadott 2011. évi pénzmaradvány általános tartalékba helyezését **14 789 ezer Ft** összegből kivezetésre került.

Önkormányzat 2011. évi szállítói állományának rendezése **8 057 ezer Ft** értékben, a Polgármesteri Hivatal 2011. évi szállítóinak rendezése támogatásként **4 607 ezer Ft** értékben, Általános Iskola 2011 évi szállítói állományának rendezése támogatásként **23 ezer Ft** értékben, Öregiskola 2011 évi szállítói állományának rendezése támogatásként **208 ezer Ft** értékben.

A dologi kiadások között a vásárolt közszolgáltatások soron került betervezésre a BKV és az Önkormányzat közötti közlekedési megállapodásban rögzített támogatás, mely a jelenleg érvényben lévő szerződés szerint 2012. december 31-ig hatályos.

A szerződés azonban egy háromoldalú megállapodáson alapszik, mely a Budapest Fővárosi Önkormányzat, Nagykovácsi Önkormányzata valamint a Nemzeti Fejlesztési Miniszter között jött létre. Ez a dokumentum azonban 2012. április 30-ig volt hatályban.

Ennek megfelelően erre a feladatra csak április 30-ig került előirányzat betervezésre **bruttó 7 366 ezer forint**, mivel nem voltak egyértelműek a többszörös BKV megállapodások.

A Nagykovácsi Önkormányzat és a BKV között tervezett szerződés módosítás értelmében 2012. év áprilistól meghosszabbított közlekedési hozzájárulás költsége, mely magában foglalja az éjszakai járatok indítását is, összességében **16 215 ezer Ft** többletköltséget eredményezett, (forrása az építményadó 10 000 ezer Ft többlet előirányzata, valamint a 2012. évi költségvetés mérleg főösszeg pozitívumaként működési céltartalékba helyezett 9 357 ezer Ft szabad keretből 6 215 ezer forint).

Támogatás a Polgármesteri Hivatalnak defibrillátor beszerzéséhez **600 ezer Ft** értékben (a 2012. évi költségvetés mérleg főösszeg pozitívumaként működési céltartalékba helyezett 9 357 ezer forintos szabad kerete).

NATÜ Nagykovácsi Település Üzemeltetési Kft. létrehozásához **2 000 ezer Ft** törzstőke elkülönítése (a 2012. évi költségvetés mérleg főösszeg pozitívumaként működési céltartalékba helyezett 9 357 ezer forintos szabad kerete).

Bedő István elhunyt képviselő tiszteletére állítandó sírkő elkészítéséhez való hozzájárulás **254 ezer Ft** értékben, (a 2012. évi költségvetés mérleg főösszeg pozitívumaként működési céltartalékba helyezett 9 357 ezer Ft szabad kerete).

Sztán Gabriella telek kisajátítás ügyében keletkezett per költségének fedezetére elkülönítve **238 ezer Ft** (a 2012. évi költségvetés mérleg főösszeg pozitívumaként működési céltartalékba helyezett 9 357 ezer forintos szabad kerete).

A Német Nemzetiségi Önkormányzatnak a Nagykovácsi Búcsú szervezésére **1 500 ezer Ft** támogatás átadása (forrása az általános tartalékba helyezett 2011. évi pénzmaradvány 1 894 ezer Ft szabad kerete).

A Magyar Mobil Szolgáltató Kft.-vel kötött gépjármű haszonbérleti szerződés keretében beszerzésre kerülő Citroen Jumpy 3 személyes kisteherautó működési és üzemeltetési költségeinek fedezetére **1 000 ezer Ft** előírása. (forrása az általános tartalék).

Intézményfinanszírozás keretében **427 ezer forint** támogatás átadása a Polgármesteri Hivatalnak, tekintettel arra, hogy az Önkormányzat ingatlan vagyon nyilvántartása a Polgármesteri Hivatal feladatkörébe tartozik. A jelenleg használatos DOS alapú rendszer elavult, lecserélése vált szükségessé a vagyontaszteri nyilvántartások vezetésére e-katawin szoftverrel, mely egyszerűbb és könnyebben kezelhető. A támogatás forrása az általános tartalék.

A Szociális kiadások között tervezett köztemetésre előirányzott pénzeszköz (400 ezer Ft) kiegészítése vált szükségessé **120 ezer Ft** összeggel, mert eddig 4 köztemetés kifizetésére került sor, amely meghaladja az előirányzatban tervezett összeget. Forrása az általános tartalékban szereplő szabad tartalék.

Az Önkormányzat felelősségbiztosításának kiterjesztése közterületen bekövetkező balesetek/károk kivédése érdekében, mely éves szinten **160 ezer Ft** plusz költséggel jár. Forrása az általános tartalékban szereplő szabad tartalék.

Közbeszerzések jogi részének lebonyolítására előirányzott költségek a betervezettnél több kiadással járnak, ezért javasoljuk annak **600 ezer Ft-tal** való megemelését. Forrása az általános tartalék

A *-gal jelzett előirányzat módosítások összesen 8 325 ezer forint többlet költséget jelentenek a 2012. évi költségvetés kiadásai között, melynek fedezetét a működési céltartalékba helyezett túlkerítésekre elkülönített 10 000 ezer Ft lehetne megoldani:

*Térinformatikai rendszer fejlesztéséhez a költségek növekedése miatt került sor, melyre **1 000 ezer forint** előirányzat pótlása javasolt.

*Az Általános Iskola kérelmének helyt adva tanterem bővítésére, illetve kialakítására a beadott árajánlatok alapján javasoljuk **2 500 ezer Ft** előirányzatának engedélyezését.

*Nagykovácsi belterületi úthálózatának forgalomtechnikai felülvizsgálat költségnövekedése miatt **1 245 ezer Ft** előirányzat beállítása szükséges.

*A hirdetményes közbeszerzések eljárási díjának növekedése miatt vált szükségessé ezen előirányzat megemlése **450 ezer Ft** értékben.

*Az eredeti költségvetésben földutak karbantartására és aszfaltozott utak kátyúzására betervezésre került a dologi kiadások között 5 000 -5 000 ezer forint a Polgármesteri Hivatalnál. Tekintettel arra, hogy a tervezettnél jóval több új javítása vált szükségessé, ezért javasoljuk annak keretét megemlíteni **3 000 ezer forint** összeggel.

Az Általános Iskola vezetése részéről igényként merült fel egy fűnyíró beszerzésének lehetősége. A bekért árajánlatok közül az OBI szakáruházban kapható AL-KO típusú fűnyíró árajánlata a legjobb, (130.000 ezer Ft).

A fűnyíró beszerzésének költsége **130 ezer Ft** a működési céltartalékból oldható meg.

A 2012. évi költségvetésben betervezésre került a Sebestyén dombi játszótér beruházására (új játszótéri eszközök beszerzése) nettó 2 000 ezer Ft, valamint az Arany János utcai játszótér eszközeinek karbantartására nettó 2 000 ezer Ft.

A játszótéri eszközök karbantartása többre került, ezért javasoljuk a beruházásból a dologi kiadások közé 1 000 Ft előirányzat áttételét, ezzel együtt indokolt a felhalmozási áfa összegéből 270 ezer Ft áttétele a különféle dologi kiadások között szereplő áfa sorra.

A bevételi és kiadási oldalon történt elmozdulás 27 836 ezer Ft, melynek következtében a bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszeg **1 215 702 ezer Ft-ra** változott.

Tartalékok Állománya	Eredeti előirányzat	1.sz mód.	1.sz módosított ei.
Általános tartalék	4 500		
Szabad pénzmaradvány		1 894	
búcsú		- 1 500	
gépjármű		- 1 000	
e-katawin szoftver PH-nak		- 427	
biztosításra		- 160	
köztemetés		- 120	
közbeszerzési jogász		- 600	2 587
Általános tartalék összesen	4 500	- 1 913	2 587
Működési tartalék-likvid hitelből	10 000		10 000
Működési tartalék-külkapcsolatra	1 000		1 000
Működési tartalék-piacra	1 270		1 270
Működési tartalék-Öregiskola érdekeltség-növelő pály.	783		783
Működési tartalék-tervezési többlet	9 357		
BKV		- 6 215	
defibrillátor		- 600	
törzstőke		- 2 000	
sírkő		- 254	
Sztán perköltség		- 238	50
Működési tartalék-túlkerítésből	10 000		
iskola terembővítés		- 2 500	
forgalom tervezés		- 1 245	
térinformatika		- 1 000	
közbeszerzés eljárási díjai		- 450	
iskola fűnyíró		- 130	
kátyúzás		- 3 000	1 675
Működési tartalék összesen	32 410	- 17 632	14 778
Fejlesztési tartalék			
Óvoda pályázat önrésze (10.000e)	10 000		10 000
Inkubátorház (12.601e Ft)	12 601		12 601
Bölcsőde pályázat önrész (86.000eFt)	86 000		86 000
Fejlesztési tartalék összesen	108 601	-	108 601
Mindösszesen	145 511	- 19 545	125 966

Polgármesteri Hivatal

2012 évi elfogadott költségvetésben a Polgármesteri Hivatal elkülönített bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 283 521 ezer Ft

Bevételeket érintő előirányzat változások:

Támogatás értékű bevételek:

A 2011 évi szállítói állományra támogatásként kapott **4 607 ezer Ft.**
Normatív ápolási díj támogatásként való átvétele **3 047 ezer Ft.**

Támogatás csökkentése a fejlesztési hitel kamatának átvezetése miatt az önkormányzat megfelelő szakfeladatára – **30 000 ezer Ft**.

Támogatásként átvett **600 ezer Ft** a beszerzett defibrillátorra.

Támogatás csökkentése a közbeszerzési jogász részére előirányzott - **500 ezer Ft** értékben (tervezése az önkormányzatnál).

A beruházások között kimutatott költségvetésbe pótlólagosan bekerülő e-katawin softverre támogatási összeg **427 ezer Ft** értékben.

Dologi kiadások között tervezett útkarbantartásra pótlólagosan kapott **3 000 ezer Ft** támogatás

Kiadásokat érintő előirányzat változások

Szállítói állomány rendezése **4 607 ezer Ft** összegben.

Normatív ápolási díj előirányzat emelése a szociális kiadási soron **3 047 ezer Ft** összegben.

Hitelkamat tervezése Önkormányzati feladat, ezért az egyéb folyó kiadások közül kivezetve – **30 000 ezer forint** összegben.

A megrendelt defibrillátor előirányzatának rendezése a felhalmozási kiadások közé **600 ezer Ft** értékben.

A különféle dologi kiadások között tervezett közbeszerzési jogász részére előirányzott - **500 ezer Ft** kivezetése, (tervezés helyesen az önkormányzatnál).

A beruházások között betervezett katawin softver plusz költsége **427 ezer Ft** összegben került be pótlólag a költségvetésbe.

A dologi kiadásoknál tervezett útkarbantartás költségeinek emelése **3 000 ezer Ft** összegben

A költségvetési törvény 56.§. (3) bekezdése rendelkezik a költségvetési szervek által foglalkoztatottak cafeteria keretéről, mely szerint ez a keret 2012. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 ezer forintot. A juttatás 1,19-szerese után a kifizetőt 10 % Eho és 16 % szja terheli. Az értékhatárt meghaladóan adott béren kívüli juttatások után a 16 %-os szja mellett 27 %-os Eho köteles fizetni a munkáltató.

Fentiekre tekintettel kérjük a t. Képviselő-testületet, hogy a 2012. évi költségvetésben a köztisztviselők részére megállapított bruttó 250 ezer forintos cafeteria keret értékhatárt meghaladó részét bruttó 50 ezer forintot (nettó 38 ezer Ft) a jutalomkeretre engedélyezzen átcsoportosítani. A teljes munkaidős köztisztviselők esetében a nettó összeg 25x38 ezer Ft) 950 ezer Ft, a részmunkaidős köztisztviselők esetében a nettó összeg (2x 28,5 ezer Ft), mely 57 ezer Ft.

Cafeteria juttatás összegéről jutalomkeretre átvezetendő nettó összeg összesen 1 007 ezer Ft.

A bevételi és kiadási oldalon történt elmozdulás – 18 819 ezer Ft, melynek következtében a bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszeg **264 702 ezer Ft**-ra változott.

Kispatak óvoda

2012 évi elfogadott költségvetésben a Kispatak Óvoda elkülönített bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 203 546 ezer Ft

Az óvoda vezetője saját hatáskörben kérte az óvodai nevelés, ellátás szakfeladat közalkalmazottak alapilletményéről, a sajátos nevelésű gyermekek ellátása szakfeladat állományba nem tartozó megbízási díjra **126 ezer Ft** átvezetését.

A Kispatlak óvoda két sajátos nevelésű gyermek logopédiai ellátását megbízási szerződés alapján köteles ellátni.

Az átvezetéssel a 2012. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzata nem változott.

Az alábbi tételek az óvoda cafetéria kirendezésére vonatkoznak, és abban az esetben kerülnek a rendelet módosításban megjelenítésre, amennyiben a testületi tagok erről külön döntést hoznak: mint Önök előtt is ismeretes, az óvodavezető munkaügyével kapcsolatos előterjesztésben a Polgármester Asszony kifejtette, hogy az intézményvezető, kizárólag jóváhagyott költségvetés és cafeteria keretösszeg alapján adhatott volna béren kívüli juttatást január és február hónapban a dolgozóknak, az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó helyi rendelet erre nem adott felhatalmazást. Ezen okok alapján a Képviselő-testület a 59/2012. (IV. 19.) határozat meghozatalát követően felkérte a Hivatalt intézkedésre, melyhez könyvvizsgálói állásfoglalást kértünk:

Könyvvizsgáló felé feltett kérdés, és az arra kapott válasz:

„5. Szabályosan járt-e el január és február hónapban, hogy csak a cafeteria kedvezmény (12500) és a tényleges térítési díj (730 Ft/étkezési nap/fő) közötti étkezési térítési díjakat szedte be és az került a 9-es számlaosztály megfelelő számláira könyvelésre (alap + áfa)

A cafetériai elem önmagában egy személyi jellegű ráfordítás.

Saját konyhás intézmények a vásárolt nyersanyagok ÁFA-ját levonásba helyezte, mivel a térítések miatt ÁFA fizetési kötelezettsége van.

A dolgozóknak nyújtott étkeztetés után egy belső bizonylattal ÁFA fizetést kell előírni, bevallani és megfizetni.

A konyha megvásárolta a nyersanyagot az étkeztetéshez és ehhez előirányzattal bírt.

Az egyéb sajátos bevételek hiányát érzem a cafetériával fedezett „térítésekhez”.

A fentiek alapján Hivatal javaslata a január februári hónapra vonatkozó óvodai étkezési támogatások kirendezésére, hogy a keletkezett díjkülönbözet nettó összegének dologiból való csökkentése megegyezzen a bevételek csökkentésével, mely összegszerűen január hónapban ez 408. 086.-Ft, február hónapban 403.559.-Ft. Ebben az esetben nincs szükség a térítési díjak dolgozóktól történő utólagos beszedésére.

Általános Iskola

2012 évi elfogadott költségvetésben az Általános Iskola elkülönített bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 204 458 ezer Ft

Bevételeket érintő előirányzat változások:

A 2011 évi szállítói állományra támogatásként kapott **23 ezer Ft** összeg.

Fűnyíró vásárlására támogatásként kapott **130 ezer Ft** összeg

Kiadásokat érintő előirányzat változások

2011. évi szállítói állomány kirendezése számlák alapján **23 ezer Ft** összegben.

1 db Fűnyíró beszerzése a beruházási kiadások terhére bruttó **130 ezer Ft** összegben.

Az iskola igazgatója saját hatáskörben kérte az iskolai nevelés 1-4. évfolyam szakfeladat jubileumi jutalomsorról **595 ezer Ft** átvezetését a iskolai nevelés 5-8. évfolyam szakfeladat teljesítményhez kötött jutalom sorra, a napközi otthoni nevelés szakfeladat jubileumi jutalom sorról **567 ezer Ft** átvezetését ugyanezen szakfeladat teljesítményhez kötött jutalom sorra.

Az átvezetések nyugdíjba vonuló két dolgozó tanév végi jutalom kifizetése miatt szükséges.

A bevételi és kiadási oldalon történt elmozdulás 153 ezer Ft, melynek következtében a bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszeg **204 611 ezer Ft-ra** változott.

Öregiskola

2012 évi elfogadott költségvetésben az Öregiskola elkülönített bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 27 922 ezer Ft

Bevételeket érintő előirányzat változások:

A 2011. évi szállítói állományra támogatásként kapott **208 ezer Ft**

Kiadásokat érintő előirányzat változások:

Szállítói állomány kirendezése 208 ezer Ft összegben.

A bevételi és kiadási oldalon történt elmozdulás 208 ezer Ft, melynek következtében a bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszeg **28 130 ezer Ft-ra** változott.

Összegezve

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2012. évi összevont költségvetésének 2012. február 28-án a 8/2012 (II.28.) számú rendeletével elfogadott halmozott **1 907 312 ezer Ft bevételi és kiadási főösszege az 1. számú rendeletmódosítással t 1 916 691 ezer Ft-ra változott.**

Német Nemzetiségi Önkormányzat

2012. évi költségvetés eredeti bevételi és kiadási előirányzata 214 ezer Ft.

Bevételeket érintő előirányzat változások:

A Nagykovácsi búcsú szervezésére **1 500 ezer Ft** támogatás átadása az Önkormányzattól.

Kiadásokat érintő előirányzat változások:

A Nagykovácsi búcsú megszervezésének költségei még nem ismertek, ezért a támogatási összeg általános tartalékba helyezése indokolt **1 500 ezer Ft** értékben.

A bevételi és kiadási oldalon történt elmozdulás 1 500 ezer Ft, melynek következtében a bevételi és a kiadási pénzforgalmi főösszeg **1 714 ezer Ft-ra** változott.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 1 714 ezer forintra változott.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, és elfogadni szíveskedjenek.

Nagykovácsi 2012-05-14

Dér Zsuzsanna
Pénzügyi Bizottság elnöke

