

Előterjesztés képviselő-testületi ülésre/nyílt	Véleményezi: Pénzügyi Bizottság	E- 18
Nagykovácsi, 2012. február 23.	Polgármester: -
Előterjesztő: Bencsik Mónika polgármester	Önkormányzati oszt.vez.:
Előadó: Tóthné Pataki Csilla jegyző	Igazgatási oszt.vez.:
Melléklet: 2012. költségvetési rendelet tervezet + táblái	Pénzügyi Vezető:

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2012. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011 (XII.31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek, valamint a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A jegyző a költségvetési szervek vezetőivel az előzetes egyeztetést lefolytatta, melynek eredményét jegyzőkönyvben rögzítették.

Az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) elkülönül a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése is. Lényegi változás, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv részére is.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. *Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek (ide értve a polgármesteri hivatalt is) költségvetését a polgármester, míg a nemzetiségi önkormányzat költségvetését a nemzetiségi önkormányzat elnöke hagyja jóvá (Áht. 28.§. (5) bekezdése)*

Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot kell szolgáltatni a Kincstár területileg illetékes szervéhez (Ávr. 33.§. (1) bekezdése).

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a **156/2011. (XI. 24.) számú határozatával megalkotta az önkormányzat és szervei 2012. évi költségvetési koncepcióját.** Ezen határozat iránymutatása mentén készült el az önkormányzat és szerveinek költségvetési rendelettervezete.

I. ÖNKORMÁNYZAT

A helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat és hatásköröket. A helyi önkormányzat – a helyi képviselő-testület döntésével- önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok:

„Településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, helyi közutak és tartozékainak kialakítása, fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása), egészségügyi alapellátás, környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás), óvodai ellátás, kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása, előadó-művészeti szervezet támogatása, helyi közművelődési tevékenység támogatása, szociális és gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások, ellátások, lakás és helyiséggazdálkodás, a helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés- kezelés és ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás), polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás, helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok, kistermelők, őstermelők számára értékesítési lehetőségeinek biztosítása, sport, ifjúsági ügyek, nemzetiségi ügyek, közreműködés a település közbiztonságának biztosításában, helyi közösségi közlekedés biztosítása, hulladékgazdálkodás, (2011. évi CLXXXIX. Törvény 13.§.(1.) bekezdése) Az itt meghatározott feladatok ellátásának részletes szabályait, ha e törvény másként nem rendelkezik, jogszabályok tartalmazzák.”

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. **A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A helyi önkormányzat jogi személy, a képviselő-testület és a polgármester képviseli. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, képviselő-testület bizottságai, a polgármesteri hivatal, a jegyző).

A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át:

„A rendeletalkotás, szervezetének kialakítása és működésének meghatározása, a törvény által hatáskörébe utalt választás, kinevezés, vezetői megbízás, helyi népszavazás elrendelése, kitüntetések, címek alapítása, gazdasági program, hitelfelvétel, kötvénykibocsátás, kölcsönfelvétel, vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, államháztartáson kívüli forrás átvétel, átadása, önkormányzati társulás létrehozása, megszüntetése, intézmény alapítása, átszervezése, megszüntetése, közterület elnevezése, eljárás kezdeményezése az Alkotmánybíróságnál, településfejlesztési eszközök és a településszerkezeti terv jóváhagyása, továbbá amit a törvény a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe utal.”

BEVÉTELEK

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Avr 24.§. (1) a.)).

NORMATÍVÁK

Az önkormányzat által kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátását, működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja.

Az önkormányzat támogatási bevételeit a 2011. évi CLXXXVIII. Törvény 3, 5 és 8. fejezetében meghatározott normatívák alapján kapja. A normatív hozzájárulás két módon illeti meg az önkormányzatot. Az egyik a településre jellemző mutatók alapján (népességszám), a másik a feladat ellátásához kapcsolódóan és alapvetően egy fő ellátott létszámhoz kötött.

Normatívák mutatók alapján

- **település üzemeltetési, igazgatási sport és kulturális feladatokra** előirányzott támogatás, a 6861 lakosságszámot figyelembe véve 27.951.714 Ft (2011. évben a támogatás összege 18.361.239 Ft volt), az **előirányzat növekedés + 52 %**;
- **települési önkormányzat építésügyi hatóság működési kiadásaihoz** való hozzájárulás címén 4.436.446 Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot (2011. évben 3.354.386 Ft támogatásban részesült az önkormányzat), itt a **növekedés + 32 %**;
- **lakott külterülettel kapcsolatos feladatok** ellátására 36.568 Ft támogatás összege, (2011. évben 33.956 Ft támogatást kaptunk) növekedés **+ 8 %**;
- **pénzbeli és természetbeni szociális ellátás keretében nyújtandó támogatási összeg** 13.946.831 Ft, mely magában foglalja a rendszeres pénzbeli ellátásokat, az eseti szociális és gyermekvédelmi pénzbeli ellátásokat is (Szoc.tv-ben, valamint a Gyvt-ben meghatározottak szerint). Az előző évihez képest, mintegy **50 %-al csökken** ez a támogatás (2011. évben 28.997.363 Ft).

Normatívák feladat ellátás alapján

- A hozzájárulás a települési önkormányzat által fenntartott óvodában, óvodai nevelésben, az általános iskolában, a napközi oktatásban részt vevő gyermekek, tanulók után jár a 2012/2013 nevelési évre vonatkozóan.
 - **Óvodai nevelésre** a kiegészítő támogatásokkal együtt **68.279.400 Ft** támogatást kap önkormányzatunk (2011. évben ez a támogatás 62.377.000 Ft) a növekedés itt a feladat növekedésével arányos.
 - **Iskolai oktatásra** nevelésre a kiegészítő támogatásokkal együtt **77.130.882 Ft** támogatás illeti meg az önkormányzatot, (2011. évben ez az összeg 67.609.000 Ft volt) itt szintén az ellátandó feladat növekedése miatt emelkedett a támogatási összeg.
- A települési önkormányzatot az állandó lakóhely szerinti adózók által **2010. évre bevallott** - a NAV által a települési önkormányzat közigazgatási területére kimutatott - **személyi jövedelemadó 8 %-a** illeti meg. Ennek alapján a 2012. gazdasági évre az önkormányzat **171.140.160 Ft** személyi jövedelemadó támogatásban részesül (2011. évben ilyen címen 168. 301.120 Ft illetve meg az önkormányzatot).
- A központi költségvetésből átvett pénzeszközként szerepel az önkormányzat bevételei között az **egészségügyi, és védőnői szolgálatra tervezett 13.666.000 Ft**.

SAJÁT BEVÉTELEK

Ezek a törvény alapján, helyi rendeletben rögzített módon megállapított és kivetett **helyi adók**. Ebből várható bevételek éves szinten tervezett összege **307.280.000 Ft**, mely az előző évi teljesítéshez képest 0,7 %-os emelkedést mutat.

Megnevezés	2011 év teljesítése Ezer forintban	2012 évi terv Ezer forintban	bázis/terv %
Építményadó	87 290	88 000	100,8%
Telekadó	94 927	95 500	100,6%
Idegenforgalmi adó / tart.utáni/	0	80	0,0%
Talajterhelési díj	902	700	77,6%
Iparüzési adó / áll.jell./	122 911	123 000	100,1%
Helyi adók összesen	306 030	307 280	100,4%
Gépjármű adó	65 666	66 000	100,5%
Pótlék	4 072	5100	125,2%
Bírság	1 057	900	85,2%
Adók mindösszesen	376 825	379 280	100,7%

A fenti táblázatból látható, hogy a képviselő-testület elvárása és a rendelkezésre álló adatok egy igen magas teljesítési % esetén vannak összhangban, vagyis a kivetési állomány 95 %-os és a hátralék 50 %-os behajtásával számoltunk.

A helyi adórendelet módosításával az adó mértékek nem változtak, de a kedvezmények rendszere változott. Kedvezmény csak építményadó tekintetében van, és azt csak a nagyközség területén állandó lakcímmel rendelkező magánszemélyek vehetik igénybe. Bejelentett lakosonként maradt a 10 m² kedvezmény, valamint arra a lakásra, melyben adózó lakik további 65 %-os kedvezmény jár tulajdoni hányad szerint az első 100 m²-re.

Bevezetésre került a telekadóban a külterületi ingatlanok adóztatása is, bár amennyiben adózó mezőgazdasági célra használja az ingatlant, úgy nem kell adózni a telek után.

A helyi iparüzési adóban változás nem történt, az adó mértéke 2 % maradt.

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 100 %-a a települési önkormányzatot illeti meg.

Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok ellátásából befolyó bevételeink **3.547.000 Ft** összegben kerültek betervezésre.

HITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK

A képviselő-testület felhatalmazása alapján az önkormányzat a 2012. gazdasági évre **10.000.000 Ft likvidhitel** felvétellel számol.

BERUHÁZÁSOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK

- A 2011. évről áthúzódó KEOP 5.3.0 pályázat keretében megvalósult **iskola energetikai** beruházásból - még az elszámolás alatt lévő - az önkormányzatot megillető támogatás **77.434.101 Ft** került betervezésre.

- A felhalmozási bevételek közé került betervezésre a **Víziközmű Kft-től az előző év utolsó negyedévére számított bérleti díj, amely bruttó 14.305.625 Ft**, valamint az **utólagos rácsatlakozás** utáni csatorna hozzájárulásra kalkulált lakossági befizetés, ami **4.500.000 Ft**, továbbá a Víziközmű kft-től 2012. évre számított **rendszerhasználati díj, ez 62.098.000 Ft**. Tervezetten 2012-ben mindösszesen 80.903.625 Ft bevételt várunk.

- Beruházásaink önerejének biztosítása érdekében a 2012. évben 5 **ingatlan értékesítésével számoltunk**. Az ingatlanok értékének meghatározása hivatalos értékbecslés alapján került betervezésre a költségvetésbe, melynek összege bruttó **190.420.000 Ft**.

ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Itt kerülnek kimutatásra az államháztartástól és egyéb szervezetektől átvett pénzeszközök. Meg kell különböztetni az államháztartáson belüli és államháztartáson kívüli pénzeszköz átvételeket.

- Államháztartáson belüli bevételek között kerül tervezésre az **OEP-től** az egészségügy finanszírozására (védőnők, iskolaorvosi szolgálat) tervezett bevétel **13.666.000 Ft** összegben.
- Államháztartáson kívüli bevételek között kerül tervezésre előirányzatként **Remeteszőlős** Önkormányzattól beszedett működéshez való hozzájárulás (temető, gyermek és felnőtt háziorvosi szolgálat, fogászat), **814.000 Ft** összegben.

KIADÁSOK

A helyi önkormányzat kiadásai, így különösen:

- A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítási kiadások kiadásait beruházásonként és felújításonként.
- A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális rászorultsági alapú ellátásokat.
- Az általános és céltartalékot.
- Elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait (Ávr. 24.§. (1)bekezdés b.) pontja).

2012. évben tervezett Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások felújítások:

- HUSK 111/1.1.1 „határ menti vállalkozási környezet javítása helyi kis- és középvállalkozók felkarolása” projekt keretén belül az Önkormányzat az Öreg Iskola ingatlanának jobb szárnyát átépíti és vállalkozói **inkubátorházat** hoz létre. Célja stratégiai szolgáltatások nyújtása, a vállalkozói inkubátor kialakítása, a helyi vállalkozások elősegítése érdekében. A pályázatot a VÁTI befogadta. A projekt várható összköltsége 252.015 eFt, mely 95 %-os támogatottságú. Az önerő 12.601 eFt, melynek forrása ingatlan értékesítés. Önerő betervezésre került a fejlesztési tartalékba.

- KMOP 4.5.2-11 „**Bölcsődei** ellátást nyújtó intézmények fejlesztés és kapacitásának bővítése pályázat, mely benyújtásra került. A projekt összes költsége 236.000 eFt, melyből 150.000 eFt támogatásra számítunk. Az önerő 86.000 eFt, melyből csak 40.000 eFt számolható el. A projektben megvalósuló **védőnői szolgálat** elhelyezésére eső 40.000 eFt saját beruházási költség. Az összes önerő forrása ingatlan értékesítésből valósulhat meg. Testületi döntés alapján az önerő betervezésre került a fejlesztési tartalékba.

- KMOP 3.3.3-11”megújuló energiahordozó felhasználás növelése” pályázat a **napelemes rendszer és biomassza alapú fűtés** fejlesztését valósítja meg tervezetten. A pályázat nyert. A projekt bekerülési összege 51.200 eFt, a forrásból származó támogatás összege 43.520 eFt, 7.680 eFt az önerő, forrása ingatlan értékesítés. Teljes összeg betervezésre került a költségvetésbe a megfelelő főkönyvre és szakfeladatra.

- KMOP 4.6.1-11 „nevelési intézmények fejlesztése” pályázaton való indulásról, (mely a **Dózsa György utcai tagóvoda teljes felújítását, bővítését, valamint a Kaszáló utcai óvoda bővítését** szolgálja), illetve a pályázat előkészítéséről a képviselő-testület döntött és felhatalmazta a polgármestert ennek gyakorlati megvalósítására. Tervezett összes bekerülési költség 210.000 eFt. Forrása ingatlan értékesítés. Önrész 10.000 eFt mely betervezésre került a fejlesztési tartalékba.

Önkormányzat saját tervezett beruházásai, illetve szükségszerű felújítások

- **Kolozsvár utcai híd** igen rossz állapotban van, felújítása indokolt költsége 8.890.000 Ft került betervezésre.
- **Ravatalozó épületének felújítására** 19.050 000 Ft került betervezésre.
- **Római Katolikus templom kerítés** elkészült, a kerítés tetejének fedlapokkal való befedéséhez 1.181.000 Ft került betervezésre.
- **Víziközművek felújítására** az elfogadott beruházási terv szerint a költségvetésbe 62.098.000 Ft került tervezésre (forrása Víziközmű kft-től származó rendszerhasználati díj).
- **Kossuth Lajos utcai** – kastély és Sebestyén kápolna közötti szakasz - vízelvezető **árok lefedése**, a korábban tervezett összeg 38.100.000 Ft (forrása az általános iskola energetikai pályázatból befolyó összeg).
- A polgárvédelmi és katasztrófa elhárítási feladatokkal kapcsolatban a **Sziréna** rendszer felújítását 1.905.000 Ft-tal szerepeltetjük a költségvetésbe.
- Az előző évben megvalósult Fő tér felújításához kapcsolódóan tervezzük a **Fő utca** rekonstrukcióját is. A **tervezés** várható költsége 12.700 000 Ft (forrása az általános iskola energetikai pályázatból befolyó összeg).
- A Sebestyén dombi **játszótér új játékok** beszerzésére előirányzott összeg 2.540.000 Ft.
- **Térinformatikai rendszer** kialakítására tervezett összeg 2.540.000 Ft
- A közbiztonság védelme érdekében **kamerarendszer** kiépítésére betervezett összeg 635.000 Ft
- **Kálvária** dombon lévő kápolna további **tereprendezésére** 2.540.000 Ft-ot terveztünk.

Pénzeszköz átadások

- Allamháztartáson belüli kiadások: Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzatnak a **központi költségvetésből befolyó normatíváknak intézményei felé való átadását**, valamint ugyanitt kerül megtervezésre a normatívákon felül a működési egyensúlyt meghatározó intézményfinanszírozása is.

Megnevezés	Állami normatíva	Önkormányzati intézmény finanszírozás
HIVATAL	208.336.000	47.289.000
ISKOLA	77.131.000	102.511.000
ÓVODA	68.279.000	108.122.000
ÖREGISKOLA	0	26.016.000
ÖSSZESEN	353.746.000	283.938.000

- Továbbá ide kerülnek tervezésre azok a pénzeszköz átadások is, melyek kiadásaihoz a központi költségvetésből utólagos elszámolással támogatás érkezik. Ezek közé sorolandó a **iskolaorvosi szakszolgálat, a logopediai szakszolgálat, valamint az Ezüstkor Szociális gondozószolgálat részére nyújtott pénzeszköz átadások** összesen 9.958.0000 Ft.

- Államháztartáson kívüli kiadások: Itt számoljuk el az egyéb **szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtandó támogatások** összegeit, többek között itt kerül kimutatásra a Civil szervezeteknek nyújtandó már nevesített támogatások összegei, mely szerződésen alapul, valamint azok a civil szervezeteknek nyújtandó támogatások is melyek a későbbiekben pályázat benyújtásához kötöttek.

civil szervezet	támogatás
NAMI	2.600.000
Készenléti Szolgálat	1.000.000
Sport Egyesület	1.000.000
Fejér György Alapítvány	1.000.000
Civil alap	5.000.000
Bursa Hungarica ösztöndíj	1.270.000

Bérek, bérjellegű kifizetések

Itt kerül tervezésre az önkormányzat irányítása alatt működő védőnői szakszolgálaton dolgozó közalkalmazottak tervezett bére összege 8.607.000 Ft összegben, (a 4. védőnői állás bére márciustól betervezésre került), valamint a Város és községgazdálkodáson alkalmazott munkatörvénykönyves dolgozók bére is 3.953 000 Ft összegben.

A jogszabályokat is figyelembe véve a dolgozók (csak köztisztviselőknek kötelező juttatás a közalkalmazottaknak nem) cafeteria juttatásaira bruttó 200.000 Ft lett előirányozva éves szinten dolgozónként (a 4. védőnő cafeteria juttatása időarányosan került tervezésre).

Járulékok

Az új törvényi előírásoknak megfelelően átalakult a járuléktörvény, melynek következtében a bérek után fizetett 27 %-os munkaadót terhelő járulék 2012-től szociális adóként kerül megfizetésre, ennek tervezett összeg 3.189.000 Ft.

Dologi kiadások

- Készletbeszerzések: Ide kerültek megtervezésre a készletbeszerzések között kimutatott könyv, folyóirat, szakmai anyag, munka és védőruha, irodaszer, hajtó és kenőanyag beszerzés, kísértékű tárgyi eszközök költségei, valamint egyéb készletbeszerzések összegei. A tervezett összeg a költségvetésben 2.254.000 Ft.
- Szolgáltatások: Itt kerül bemutatásra a bérleti és lízingdíjak, a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon és internet használati költségek, postaköltség, vásárolt közszolgáltatási és egyéb még nem nevesített kiadások összege is. Ezen kiadásokon belül is a közüzemi díjakra a KSH által jelzett infláció mértékével képeztük a költségeket. A költségvetésbe tervezett összeg 78.455.000 Ft. Ezen kiadások között kiemelkedő a villamos energia díj összege (11.414.000 Ft), mely a közvilágítást is magába foglalja. Ugyanitt a vásárolt közszolgáltatások között került betervezésre a BKV és az önkormányzat közötti közlekedési megállapodásban rögzített támogatás, mely szerződés szerint 2012. december 31-ig hatályos. A szerződés azonban egy háromoldalú megállapodáson alapszik, mely a Bp. Főváros Önkormányzat, Nagykovácsi Önkormányzata és a Nemzeti Fejlesztési Miniszter között jött létre. Ez a dokumentum azonban 2012. április 30-ig hatályos csak. A költségvetésben csak április hónapig került betervezésre így a kötelezettség, azonban ez mindenképpen kockázatot jelent a likviditás szempontjából. Itt kerülnek még tervezésre a működtetéssel összefüggő, karbantartásokra kisjavításokra fordítandó összegek is, melyre 40.166.000 Ft-ot irányoztunk elő. Itt számoljuk el azokat a karbantartásokat is, melyek jellegüknél fogva beruházás típusú kiadások, de költségvetési szempontból ide sorolandóak, ilyenek az önkormányzati utakkal kapcsolatos munkálatok költségei is.

Különféle egyéb dologi kiadások

Között kerültek betervezésre valamennyi működési kiadáshoz kapcsolódó ÁFA befizetési kötelezettség, ugyanitt került betervezésre az ingatlan értékesítéshez kötött ÁFA bevétel is, mint fizetési kötelezettség, továbbá a belföldi kiküldetés, reprezentáció, vásárolt oktatás, és továbbképzések költsége is. Tervezett összeg 71.567.000 Ft. Külön kiemelendő az ÁFA befizetések között az ingatlanok tervezett értéke után fizetendő rész, amely 40.483.000 Ft összeget képez. Szakértői díjakra a dologi kiadásokon belül 3.486.000 Ft került betervezésre.

Egyéb folyó kiadások:

Között kerül elszámolásra a munkáltató által fizetett SZJA, a rehabilitációs hozzájárulás, különféle tagdíjak, működési célú kamatkiadások. Az erre előirányzott összeg 644.000 Ft.

Társadalmi és szociálpolitikai juttatások

Az állami normatíva összeg pénzbeli és természetbeni szociális ellátásokra várt 13.946.831 Ft összegéből az önkormányzat feladatai között került megtervezésre 9.177.000 Ft összegben az egyéb lakásfenntartási támogatás, a helyi megállapítású ápolási díj, a pénzbeli átmeneti segélyek a temetési segély, a köztemetés valamint a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás. A segélyek tervezésénél igyekeztünk figyelembe venni a leggyakrabban igényelt ellátásokat, hogy a keretösszeg változatlan maradjon, azaz az átmeneti, illetve a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás keretösszegének tervezésekor a 2011. évi teljesítés összegét állítottuk előirányzatként.

Ugyanide került betervezésre a normatívák között kimutatott szociális étkeztetéshez való hozzájárulás kiadási összegeként előirányzott 608.000 Ft is.

Tartalékok:

Tartalékképzés a jövőbeni olyan várható kiadások fedezetét szolgálja, amelynek pontos részletei még nem ismertek:

- Általános tartalék: a működésben keletkező váratlan kiadások nem nevesített költségeire képeztünk 3.000.000 Ft-os összeget, valamint ide került betervezésre az önkormányzat polgármesteri keretére előirányzott 1.500.000 Ft is. Összességében 4.500.000 Ft került az általános tartalékba.
- Működési céltartalék: a képviselő-testület felhatalmazása alapján az önkormányzat a 2012. gazdasági évre 10.000.000 Ft likvidhitel felvétellel számolt, amely összegek a felhasználásig itt szerepelnek.
- Ide terveztük még a bevételek között kimutatott túlkerítések miatti kártérítésből az önkormányzatot megillető telekhasználati bevételek összegét is. A bevétel bizonytalan befolyása végett. 10.000.000 Ft összegig.
- Tervezésre került a testvérvárosi kapcsolatokra 1.000.000 Ft.
- A közművelődés és könyvtár érdekeltségnövelő támogatásához a kiadási oldalon szerepeltetünk 782.000 Ft-ot (a támogatás beérkezése után kerül kivezetésre a megfelelő szakfeladatra).
- Ide került továbbá a piac kialakításával kapcsolatos 1.270.000 Ft összeg is a felhasználásig.
- Az önkormányzat bevételei és kiadásai közötti pozitív egyenleg 9.358.000 Ft-tal szerepel.
- Működési céltartalékon tervezett összeg összesen: 32.410.000 Ft.

- Felhalmozási céltartalék: Ide kerültek betervezésre azon EU-s pályázatok önrészei, melyekkel kapcsolatban döntés született a képviselő-testület részéről, de még a pályázatok elbírálása nem történt meg. A tervezett összeg az önrészre 108.601.000 Ft.

Cím	Kód	Támogatás	Saját forrás	összesen	Megjegyzés
"Határ menti vállalkozási környezet javítása helyi kis- és középvállalkozók felkarolása"	HUSK 1101/1.1.1	239 414	12 601	252 015	pályázat befogadva
"Bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztése és kapacitásának bővítése"	KMOP 4.5.2-11	150 000	86 000	236 000	benyújtva
"Nevelés intézmények fejlesztése"	KMOP 4.6.1-11	200 000	10 000	210 000	testületi döntés az indulásról
		589 414	108 601	698 015	

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzatnál kerülnek megtervezésre az egészségügyi szakszolgálat (védőnők) létszáma valamint, a város és községgazdálkodás szakfeladaton szereplők (3 fő munkatörvénykönyves) létszáma, továbbá itt kerül megtervezésre a közfoglalkoztatásban szereplők létszáma is. Álláshelyek száma 7.

Intézmény neve:	2011			
	engedélyezett létszám	engedélyezett álláshely	év közti változás	álláshely év végén
Védőnői szolgálat	3 közalkalmazott	3,0		3,0
Város és Községgazdálkodás	3 mt.munkaváll.	3,0		3,0
Összesen	6	6,0	0,0	6,0

Intézmény neve:	2012			
	engedélyezett létszám	álláshely igény	év közti változás	álláshely év végén
Védőnői szolgálat	3 közalkalmazott	1,0	1,0	4,0
Város és Községgazdálkodás	3 mt.munkaváll.	0,0	0,0	3,0
Összesen	6	1,0	1,0	7,0

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Az önkormányzat költségvetésben előirányzott bevételeit és kiadásait az alábbi tájékoztató részletezésben mutatjuk be mérlegszerűen, amely egy összefoglaló képet ad, valamint összességében mutatja az önkormányzat alá tartozó költségvetési szervek részére nyújtandó normatíva leosztásokat, és intézményi finanszírozásokat.

ÖNKORMÁNYZAT	KIADÁS	BEVÉTEL
Költségvetési támogatások		
A települési önkormányzatot megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó		171.140.160
Normatív hozzájárulások		46.980.519
közoktatási hozzájárulás Óvoda		68.279.401
Közoktatási hozzájárulás Iskola		77.130.882
Sajátos működési bevételek		
adóbevételek		379.280.000
Működési bevételek		
tevékenységgel összefüggő		84.452.038
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel		
ingatlanokkal kapcsolatos bev.		149.942.000
Támogatási bevételek		
beruházási támogatási		186.995.000
Pénzeszköz átvételek		
OEP finanszírozás		13.666.000
Hitelfelvételek		
likvidhitel		10.000.000
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	205.580.000	
Hitelek, hiteltörlesztések	51.957.000	
Személyi juttatások	12.560.000	
Járulékok, szoc adó	3.477.000	
dologi kiadások	99.483.000	
Egyéb kiadások	31.514.000	
Tartalékok	146.511.000	
normatíva átadás	353.746.000	
intézményfinanszírozás	283.938.000	
Költségvetési egyenleg	1.187.866.000	1.187.866.000

Ebben a táblázatban még nem szerepelnek azok az önkormányzatot megillető bevételek, melyek valamilyen peres eljárás alá vontak és a befolyásuk még bizonytalan.

Ilyenek például:

- 2002 évtől húzódó „déli üdülőtelkekkel” kapcsolatos jelenleg is rendezetlen „áfa per” utáni jogerős bírósági ítélet szerinti 27.000 000.Ft és kamatai, ami az önkormányzatot illetik meg. Az összeg behajtása évek óta folyamatban van a Társulat felé, illetve majd a jogutód önkormányzatot (Remeteszőlős) terheli.
- Geoépszer Kft elleni perben 9.000.000 Ft-os kötbér igény, mely jelenleg is per alatt áll, a jogi végkifejlete még nem ismert, költségvetésbe betervezésre nem került.
- Kecskéhati háttérfejlesztés kapcsán, 31 telek rendezése még nem történt meg. Az ügy folyamatban van a 31 telek esetén 520.000 Ft/db-al számítva 16.120.000 Ft, mely nem szerepel a költségvetésben.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2012 évben is fenn kívánja tartani működőképességét, emellett folyamatosan biztosítani kívánja a gazdálkodás likviditását, és a működésen felül gondoskodni kíván Nagykovácsi fejlesztéséről. Ahhoz, hogy a tervezett beruházások megvalósulhassanak, saját forrásain kívül fel kell kutatnia azokat a külső erőforrásokat is, melyek révén a Képviselő-testület határozataiban foglalt fejlesztési elképzelései és pályázatokon való elinduláshoz szükséges önerő rendelkezésre álljon.

Mivel bevételei egy része állami támogatásból származó bevétel, és annak jelentős hányadát az általa irányított és igazgatott költségvetési szervek működtetésére fordítja (normatíva átadás, intézményfinanszírozás), ezért mindenképpen célszerű és fontos felkutatni azokat a további bevételi forrásokat, melyek a működés zavartalanságát tudják biztosítani. Ilyen bevételi lehetőségek a központi költségvetésből, a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok által biztosított pályázható és utólagos finanszírozással igényelhető támogatások, mint a lakossági közműfejlesztés támogatása, könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatások, gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása, stb.

Az önkormányzat 2012 évet érintő hitelből származó kötelezettségei
(kamatok nélkül csak a tőke)

Szöveg	2011. évi nyitó állomány	2011. évi záró állomány	2012. évi kötelezettség
OTP Bank Nyrt. Öregiskola átépítés	12.816.058	7.976.058	4.840.000
OTP Bank Nyrt. Zsíros-hegyi út építésére	20.160.000	15.920.000	4.240.000
OTP Bank Nyrt. Felszíni vízelvezetésre	8.105.822	6.399.338	1.706.484
MFB Zrt. XXI sz. Iskola beruházás	4.055.000	3.380.000	675.000
MFB Zrt. Főtér hitel	34.596.827	34.596.827	2.625.000
Összesen	79.733.707	68.272.223	14.086.484
Fejlesztési célú kötvénykibocsátás			Kb.37.869.500
Összesen			51.955.984

Hitelek lejárat ideje:

OTP - a felszíni vízelvezetésre felvett 2015. évben,
 OTP - Öreg Iskola felújítására felvett 2013. évben,
 OTP - Útépítésre felvett hitel 2015. évben,
 MFB - XXI. századi iskola hitele 2016. évben,
 ERSTE – Kötvénykibocsátás 2021. évben jár le.

II. POLGÁRMESTERI HIVATAL

A hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához szintén az Ötv. és az ágazati jogszabályok az irányadók. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában is.

A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az is a hivatal gondoskodik.

A polgármester által irányított hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között, az önkormányzat nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

BEVÉTELEK

Elsősorban a képviselő-testület működéséhez, a helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdasági feladatainak ellátásához, a jegyzőhöz telepített államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges tárgyi feltételek biztosításához, a vagyonekelt ingatlan vagyon fenntartásához kapcsolódó bevételek tervezésére került sor.

Itt kerülnek elszámolásra az esküvői szolgáltatások bevétele, igazgatási szolgáltatások bevétele, kötbér, bírság és egyéb kártérítés. Az ebből származó bevételekre tervezett összeg 2.934.000 Ft.

Egyéb **saját bevételek között kerülnek elszámolásra a földbérletből és egyéb helyiség bérbeadásából származó bevételek**, összesen **13.912.000 Ft** összegben. **Lakóingatlan bérbeadásból** származó bevételeink a tervezett bevétel **763.000 Ft**

Közterület használati díjra tervezett bevétel 10.288.443 Ft. A közterület használati díjak mértéke átlagosan az előző évhez képest 5 %-kal nőtt. Az 5 %-os díjtétel emelkedés tekintetében kivételt képez az árusító fülke, árusító pavilon, büfé kocsik közterület használati díja, amely 30 %-kal nőtt, illetve a mozgóárusítás céljából történő közterület igénybevételének díja, amely 20 %-kal emelkedett.

KIADÁSOK

Bérek, bérjellegű kiadások

A jegyzőhöz telepített államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges személyi feltételek biztosítása, így a bérek, bérjellegű kiadások feladaton tervezett összege 105.092.000 Ft.

A törvényi változásnak megfelelően az önkormányzati képviselők tiszteletdíja is itt került megtervezésre. Ugyanitt került megtervezésre a törvényben meghatározott köztisztviselőknek kötelezően adandó bruttó 200.000 Ft cafeteria juttatás költsége is. Arra tekintettel, hogy a közalkalmazottaknak nem kötelező ez a béren kívüli juttatás, de minden intézményben terveztük, kérjük a köztisztviselők esetében plusz bruttó 50.000 Ft/fő/év további juttatás betervezését is, tekintettel arra, hogy a köztisztviselők a közalkalmazottakkal ellentétben nem részesülhetnek minőségi munkáért járó külön juttatásban és jutalomkeret sem kerülhetett betervezésre.

Járulékok

Az új törvényi előírásoknak megfelelően átalakult a járuléktörvény, melynek következtében a bérek után fizetett 27 %-os munkaadót terhelő járulék 2012-től szociális adóként kerül megfizetésre. Tervezett összeg 28.786.000 Ft.

Dologi kiadások

Betervezett összes dologi kiadás 90.723.000 Ft.

- Itt kerülnek bemutatásra a **hitelek és a kötvénykibocsátás összefüggésében a kamatkidadások, kb 30.000.000 Ft** összeggel, mely függ a kötvény árfolyamtól.

- Készletbeszerzések: könyv, folyóirat, hajtó és kenőanyag, munkaruha-védőruha, szakmai anyagokra betervezett összeg 4 477.000 Ft
- Szolgáltatások: telefon, internet használat, bérleti díjak, közüzemi díjak - gáz, villany, víz-csatornadíjak - postaköltség és vásárolt közszolgáltatások díjára összesen 23.500.000 Ft került betervezésre. Ezen kiadások között kiemelnénk a bérleti és lízingdíjak 4.399.000 Ft-os, a postaköltségek ráfordítására számított 5.809.000 Ft-os és a pénzügyi szolgáltatásokra tervezett 4.814.000 Ft-os költségelőirányzatokat.
 - Különféle dologi kiadások: 28.026.000 Ft került betervezésre, melyből a kiszámlázott termékek ÁFA díja 10.683.000 Ft, reklám és propaganda költségek kiadásai 5.726.000 Ft összeget, míg a szakértői díjak 8.407.000 Ft összeget tesznek ki.
 - Egyéb folyó kiadások: Össességében 34.720.000 Ft összeg kerültek betervezésre, itt kerülnek elszámolásra a munkáltató által kifizetett egyéb juttatások utáni SZJA kötelezettsége (1.261.000 Ft), valamint a létszám után meghatározott rehabilitációs költség (1.398.000 Ft) is, továbbá itt kerül kimutatásra a hitelek után fizetendő kamatkiadás 30.000.000 Ft összege is.
 - Társadalmi és szociálpolitikai juttatások: Az állami normatíva összeg pénzbeli és természetbeni szociális ellátásokra kapott 13.946.831 Ft összegből a hivatal költségvetésébe 4.770.000 Ft került betervezésre, mely a rendszeres szociális segélyek, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, a normatív lakásfenntartási támogatás, a természetben nyújtott különféle segélyek, valamint a közgyógyellátás és közlekedési támogatás feladatokat foglalja magába. A normatív lakásfenntartás és ápolási díjnál az aktív korúak ellátásánál csak az önrészt terveztük, mivel az önrészen felüli rész támogatásként visszautalásra kerül.

Tartalékok

Az általános tartalékba került betervezésre a jegyző részére biztosított 1.000.000 Ft-os keretösszeg.

Létszámgazdálkodás

A hivatal 2012. évben 29 álláshellyel és 29 fő köztisztviselő munkavállalóval gazdálkodik.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

A hivatal költségvetésben előirányzott bevételeket és kiadásokat az alábbi tájékoztató részletezésben mutatjuk be, amely egy összefoglaló képet ad a várható bevételekről illetve a kiadásokról. Itt látható, hogy működéssel összefüggésben a hivatalt megillető normatíván felül mekkora intézményfinanszírozásra van szükség ahhoz, hogy az egyensúlyi költségvetés paramétereinek a hivatal megfeleljen.

	Kiadás	Bevétel
Polgármesteri Hivatal	229.083.000	229.083.000
Működési normatíva		208.336.000
Intézmény finanszírozás		47.289.000
Működési bevételek		
Tevékenységgel összefüggő		27.895.000

Személyi juttatások	105.092.000	
Járulékok, szociális adó	28.498.000	
Dologi kiadások	144.160.000	
Társadalom és szocpol. juttatások	4.770.000	
Tartalék	1.000.000	

III. HELYI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26.§-a értelmében a nemzetiségi önkormányzatra, valamint az általa irányított költségvetési szerve a törvény 23-25. §. rendelkezéseit kell alkalmazni azzal, hogy költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni. A képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete, a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat – a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője látja el. 2012. évtől a nemzetiségi önkormányzat költségvetése már nem épül be a helyi önkormányzat költségvetési rendeletébe. A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait a nemzetiségi önkormányzat testülete saját határozatával állapítja meg, melynek közgazdasági tartalom szerinti további részletezéséről elemi költségvetés készül. A nemzetiségi önkormányzat elemi költségvetését a nemzetiségi önkormányzat elnöke hagyja jóvá. A helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezés, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat hivatala gondoskodik. A helyi önkormányzat és az érintett helyi nemzetiségi önkormányzat a feladatok ellátásának részletes szabályait a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodásban rögzítik.

Bevételek

Központi költségvetésből származó nemzetiségi önkormányzatot megillető támogatás 2012. évben 214.000 Ft.

Kiadások

Kiadásai között dologi kiadások és az azokat terhelő áfa kiadások szerepelnek. Összesen 214.000 Ft értékben.

Létszámgazdálkodás: a nemzetiségi önkormányzat állományi létszámmal nem rendelkezik.

(A Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke által jóváhagyott elemi költségvetésről készített határozat a rendelet mellékletét képezi.)

Lényegi változás 2012-től, hogy az új törvényi szabályozás alapján teljesen el kell különíteni az önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodását, mely azt jelenti, hogy önálló elemi költségvetésből, önálló adószámon és önálló fizetési számlán kell bonyolítani ezen költségvetési szervek gazdálkodását is. Ez azt jelenti, hogy az önállóan működő költségvetési szerv minden bevétele és minden kiadása (a személyi juttatások is) a saját fizetési számlájára érkezik, és onnan kerül kifizetésre. Az önkormányzatnak a költségvetési szerv működéséhez intézményi finanszírozást kell biztosítania. Ezen új jogszabályi előírások és iránymutatásoknak megfelelően készült el az intézmények elemi költségvetése.

IV. KISPATAK ÓVODA

Bevételek

Itt kerülnek kimutatásra az óvodai nevelés,-oktatás, illetve az étkeztetéssel kapcsolatos bevételek előirányzatai. A betervezett összeg 27.145.000 Ft.

Kiadások

Személyi jellegű kiadások

Az óvodai nevelésben oktatásban résztvevő pedagógusok, dajkák és kisegítő személyzet bére és pótlékai, valamint a béren kívüli juttatások kerülnek itt megtervezésre. Az erre tervezett összeg mindösszesen 99.088.000 Ft. A dolgozók cafeteria juttatásaira bruttó 200.000 Ft/fő lett előirányozva éves szinten.

Járulékok

Az új törvényi előírásoknak megfelelően átalakult a járuléktörvény, melynek következtében a bérek után fizetett 27 %-os munkaadót terhelő járulék 2012-től szociális adóként kerül megfizetésre. Tervezett összeg 25.618.000 Ft.

Dologi kiadások

- **Készletbeszerzések:** 29.054.000 Ft összegben került betervezésre, mely magában foglalja az élelmiszer beszerzés költségeit (16.759.000 Ft), az irodaszer, könyv,folyóirat egyéb információhordozó, valamint hajtó kenőanyag kiadásait (600.000 Ft) is, továbbá a szakmai anyagokra (1.730.000 Ft), kis értékű tárgyi eszközökre (1.250.000 Ft), munkaruházatra (1.280.000 Ft) és egyéb készletbeszerzésekre (6.120.000 Ft) tervezett összeget is.
- **Szolgáltatások:** összesen 23.950.000 Ft került itt betervezésre. Ide tartoznak a telefon, internet, bérleti és lízingdíjak a közüzemi díjak (gázenergia 6.700.000 Ft, villamos energia 2.500.000 Ft víz és csatornadíj 2.800.000 Ft) és az egyéb dologi kiadások, karbantartás és kisjavítások (8.100.000 Ft) valamint a vásárolt közszolgáltatások is.
- **Különféle dologi kiadások:** betervezett összeg 21.278.000 Ft. A kiszámlázott termékek és a bevételek után számított ÁFA befizetési kötelezettség (19.313.000 Ft), a belföldi kiküldetés, reklám, és reprezentációs költségek illetve a továbbképzés oktatás, képzés költségei kerültek ide.
- **Egyéb folyó kiadások:** között kerül elszámolásra a munkáltató által kifizetett egyéb juttatásokat terhelő SZJA, a létszámtó függő rehabilitációs támogatás, egyéb tagdíjak, adók, díjak. Az erre tervezett összeg 4.559.000 Ft.

Az óvoda beruházási és fejlesztési kiadásokat nem tervezhet, a szükséges beruházásokat azonban jelenteni köteles a fenntartó és támogató önkormányzat felé.

Létszámgazdálkodás Az óvoda a 2012. gazdasági évre 50 álláshellyel és 52 fő létszámmal gazdálkodik.

Intézmény neve	2011				2012 évi előirányzat		létszám
	engedélyezett létszám	engedélyezett álláshely	év közti változás	álláshely év végén	létszám változás	álláshely igény	
Kispatak Óvoda	22 óvónő, 11 dajka, 1 győgyped, 1 vezető, 1 óvodatitkár, 1 admin 4 ó, 3 takarító 4 ó, 1 takarító, 2 karbantartó, 1 élelm.vez., 7konyh.kiseg. 1fő étel.száll.	50,5	-0,5	50,0	0,0	50,0	52

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

	KIADÁS	BEVÉTEL
Kispatak Óvoda	203.546.000	203.546.000
közoktatási normatíva		68.279.000
intézményi finanszírozás		108.122.000
intézményi működési bevételek		27.145.000
személyi jellegű kiadások	99.088.000	
járulékok, szociális adó	25.618.000	
dologi kiadások	78.840.000	

V. NAGYKOVÁCSI ÁLTALÁNOS ISKOLA

Bevételek

Itt kerültek betervezésre az iskolai oktatás-, nevelés-, napközi foglalkoztatás és gyermekétkeztetés keretében tervezett szolgáltatási bevételek összegei összesen 24.816.000 Ft összegben.

Kiadások

Személyi jellegű kiadások

Az iskolai nevelésben oktatásban résztvevő pedagógusok, nevelők, és kisegítő személyzet bére és pótlékai, valamint a béren kívüli juttatások kerülnek itt megtervezésre. Az erre tervezett összeg 102.757.000 Ft. A dolgozók cafeteria juttatásaira bruttó 200.000 Ft/fő lett előirányozva éves szinten.

Járulékok

Az új törvényi előírásoknak megfelelően átalakult a járuléktörvény, melynek következtében a bérek után fizetett 27 %-os munkaadót terhelő járulék 2012-től szociális adóként kerül megfizetésre. Tervezett összeg 27.022.000 Ft.

Dologi kiadások

- Készletbeszerzések: Tervezett összeg 7.175.000 Ft, mely a nyomtatványok, irodaszerek, könyv, folyóirat, szakmai anyagok hajtó, és kenőanyagok munkaruha-védőruha és egyéb készletbeszerzéseket foglalja magába. (Nyomtatványokra 940.000 Ft, könyv folyóíratra 530.000 Ft, szakmai anyagokra 450.000 Ft, kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére 1.300.000 Ft került betervezésre)
- Szolgáltatások: Itt kerülnek elszámolásra a telefon, internet, vásárolt ételmezés (21.500.000 Ft), bérleti és lízingdíjak, szállítási szolgáltatások, a közüzemi díjak (gázenergia 6.800.000 Ft, villamos energia 3.100.000 Ft, víz és csatornadíjak 1.800.000 Ft) a karbantartási kisjavítási költségek (2.900.000 Ft), a takarítási kiadásokra (3.350.000 Ft), valamint az egyéb szolgáltatások költségeire. A szolgáltatásokra mindösszesen 41.160.000 Ft összegben került előirányzat betervezésre.
- Különbéle dologi kiadások: Között kerül elszámolásra a kiszámlázott termékek és befizetendő ÁFA összegek (18.535.000 Ft), a belföldi kiküldetésre, a reprezentációra (150.000 Ft)vásárolt oktatásra (210.000 Ft) és szakértői díjakra (580.000 Ft), egyéb dologi kiadásokra (240.000 Ft) fordítandó összegek. A különféle dologi kiadásokra összesen 19.761.000 Ft összeg került betervezésre a költségvetésben.
- Egyéb folyó kiadások: Között kerülnek elszámolásra a munkáltató által fizetett egyéb díjak utáni SZJA, a rehabilitációs költségek, valamint egyéb adók díjak összege is, összességében 3.884.000 Ft összegben.
- Társadalmi és szociálpolitikai juttatások: Ide került betervezésre a rászorultságtól függő (normatívák között kimutatott) tankönyvtámogatás kiadás 2.700.000 Ft összegben.

Az iskola beruházási és fejlesztési kiadásokat nem tervezhet, a szükséges beruházásokat azonban jelenteni köteles a fenntartó és támogató önkormányzat felé.

Létszámgazdálkodás Az iskola a 2012. gazdasági évre 42 álláshellyel és 45 fő létszámmal gazdálkodik.

Intézmény neve:	2011				2012 évi előirányzat		
	Engedélyezett létszám	engedélyezett álláshely	év közti változás	álláshely év végén	létszám változás	álláshely igény	létszám
Iskola	35 pedagógus, 2 takarító, 1 karbantartó, 1 gondnok, 1 iskolatitkár, 1 gazd. vezető, 4 konyhai dolgozó	42,0		42,0	0,0	42,0	45
Összesen	45	42,0		42,0	0,0	42,0	45

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

	KIADÁS	BEVÉTEL
Általános Iskola	204.458.000	204.458.000
közoktatási normatíva		77.131.000
intézményi finanszírozás		102.511.000
intézményi működési bevételek		24.816.000
személyi jellegű kiadások	102.757.000	
járadékok, szoc.adó	27.022.000	
dologi kiadások	71.979.000	
egyéb kiadások	2.700.000	

VI. ÖREGISKOLA

Bevételek

Itt kerülnek elszámolásra a közművelődés és könyvtár feladatokon ellátott feladatokból befolyó összegek, ilyenek bérleti díjból származó bevételek (699.000 Ft), nem az intézmény által szervezett rendezvények utáni díjak, valamint a könyvtár, és közművelődési feladatokkal kapcsolatos működési bevételek is (1.207.000 Ft).

Kiadások

Személyi jellegű kiadások

Az Öregiskolában működő közművelődés és könyvtár állományában tartozó közalkalmazottak és kisegítő személyzet bére, pótlékai, valamint a béren kívüli juttatások kerülnek itt megtervezésre. Az erre tervezett összeg 11.386.000 Ft. A a dolgozók cafeteria juttatásaira bruttó 200.000 Ft lett előirányozva éves szinten dolgozónként.

Járadékok

Az új törvényi előírásoknak megfelelően átalakult a járuléktörvény, melynek következtében a bérek után fizetett 27 %-os munkaadót terhelő járulék 2012-től szociális adóként kerül megfizetésre. Tervezett összeg 3.028.000 Ft

Dologi kiadások

- Készletbeszerzések: Ide kerültek betervezésre a nyomtatványok, könyv, folyóirat, egyéb információhordozók, szakmai anyagok, és egyéb készletbeszerzések munkaruha, védőruha, valamint a kis értékű tárgyi eszközökkel kapcsolatos kiadások. Tervezett összeg 2.404.000 Ft.
- Szolgáltatások: Között kerülnek betervezésre a telefon (360.000 Ft) és internet költségek (120.000 Ft), a bérleti és lízingdíjak (130.000 Ft), szállítási szolgáltatások (150.000 Ft), a közüzemi díjak - gáz energia 1.140.000 Ft, villamos energia költsége 580.000 Ft összegben, valamint a víz és csatornadíjak 344.000 Ft összegben - ,továbbá itt számoljuk el a karbantartási díjakat 400.000 Ft összegben, valamint a kulturális rendezvények kiadásait is 2.670.000 Ft –ban. A szolgáltatásokra tervezett összes költség 6.769.000 Ft.

- Különféle dologi kiadások: Itt kerül elszámolásra a kiszámlázott termékek, illetve a bevételek után fizetendő ÁFA összege (2.749.000 Ft), a belföldi kiküldetési elszámolások (110.000 Ft), a reprezentációra fordítandó összegek (245.000 Ft), a reklám kiadások összegei (180.000 Ft) továbbá vásárolt oktatás (150.000 Ft) és a szakértői díjak is (230.000 Ft). A különféle dologi kiadásra tervezett összeg összesen 3.684.000 Ft.
- Egyéb folyó kiadások: Között számoljuk el a munkáltató által kifizetett egyéb juttatások után fizetendő SZJA költségeket (184.000 Ft) összegben, valamint itt kerülnek elszámolásra az egyéb adók díjak összegei is (225.000 Ft). Egyéb folyó kiadásokra tervezett összeg 650.000 Ft összesen.

A közművelődés és könyvtári feladatokat ellátó Öregiskola beruházási és fejlesztési kiadásokat nem tervezhet, a szükséges beruházásokat azonban jelenteni köteles a fenntartó és támogató önkormányzat felé.

Létszámgazdálkodás

A közművelődés és könyvtár a 2012. gazdasági évre 4,5 álláshellyel és 5 fő létszámmal gazdálkodik. (A képviselő-testület mérlegelése után, a polgármester javaslata a 0,5 álláshelyen betöltött 1 fő létszámot, a közalkalmazott dolgozó nyugdíjaztatását követően megszüntetni.)

Intézmény neve	2011				2012. évi előirányzat		
	engedélyezett létszám	engedélyezett álláshely	év közti változás	álláshely év végén	létszám változás	álláshely igény	létszám
Öregiskola	1 int. vez., 2 könyvtáros, 1 műv. szerv. 1 takarító 4 ó	4,5	0,0	4,5	0,0	4,5	5
Összesen	5	4,5	0,0	4,5	0,0	4,5	5

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

ÖNKORMÁNYZAT	KIADÁS	BEVÉTEL
Közművelődés, Könyvtár	27 922 000	27 922 000
Intézményi finanszírozás		26 016 000
intézményi működési bevételek		1 906 000
személyi jellegű kiadások	11 386 000	
járulékok, szoc. Adó	3 028 000	
dologi kiadások	13 508 000	

ÖSSZEGEZVE

2012. évtől az új törvényi szabályozás figyelembe vételével elkülönítetten készítettük el az önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámolókat. Az így elkészített elemi költségvetési táblák a beszámoló mellékletét képezik és tételesen szakfeladat és főkönyvi számla lebontással mutatják a bevételek és kiadások tételes alakulását. Az új változásnak megfelelően az Önkormányzathoz befolyó normatívák és adóbevételek, melyek a működés biztosításának fedezetére szolgálnak intézményfinanszírozás keretében kerülnek a költségvetési szervek számlájára.

Ennek megfelelően a bevételek és kiadások alakulása:

Az önkormányzat és intézményei halmozott bevétele	1.907.312.000 Ft
Halmozódás mentes bevétele	1.269.628.000 Ft
Az önkormányzat és intézményei halmozott kiadása	1.907.312.000 Ft
Halmozódás mentes kiadása	1.269.628.000 Ft

Tartalékok:

Általános tartalék	5.500.000 Ft
Működési céltartalék	33.410.000 Ft
Fejlesztési céltartalék	108.601.000 Ft

	KIADÁS	BEVÉTEL
Önkormányzat	1.187.866 000	1.187.866.000
Költségvetési támogatások		
A települési önkormányzatot megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó		171.140.160
Normatív hozzájárulások		46.980.519
Közoktatási hozzájárulás Óvoda		68.279.401
Közoktatási hozzájárulás Iskola		77.130.882
Sajátos működési bevételek		
ADÓBEVÉTELEK		379.280.000
Működési bevételek		
Tevékenységgel összefüggő		84.452.038
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel		
Ingatlanokkal kapcsolatos bevétel		149.942.000
Támogatási bevételek		
Beruházási támogatás		186.995.000
Pénzeszköz átvételek		
OEP finanszírozás		13.666.000
Hitelfelvételek		
Likvidhitel		10.000.000
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	205.580.000	
Hitelek, hiteltörlesztések	51.957.000	

Személyi juttatások	12.560.000	
Járulékok, szociális adó	3.477.000	
Dologi kiadások	99.483.000	
Egyéb kiadások	31.614.000	
Tartalékok	145.511.000	
Normatíva átadás	353.746.000	
Intézményfinanszírozás	283.938.000	
Polgármesteri Hivatal	283.520.000	283.520.000
Működési normatíva		208.336.000
Intézményfinanszírozás		47.289.000
Működési bevételek		
Tevékenységgel összefüggő		27.895.000
Személyi juttatások	105.092.000	
Járulékok, szociális adó	28.498.000	
Dologi kiadások	144.160.000	
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	4.770.000	
Tartalék	1.000.000	
Kispatak Óvoda és intézményei	203.546.000	203.546.000
közoktatási normatíva		68.279.000
intézményi finanszírozás		108.122.000
intézményi működési bevételek		27.145.000
személyi jellegű kiadások	99.088.000	
járulékok, szoc. Adó	25.618.000	
dologi kiadások	78.840.000	
Általános Iskola	204.458.000	204.458.000
közoktatási normatíva		77.131.000
intézményi finanszírozás		102.511.000
intézményi működési bevételek		24.816.000
személyi jellegű kiadások	102.757.000	
járulékok, szociális adó	27.022.000	
dologi kiadások	71.979.000	
egyéb kiadások	2.700.000	
Öregiskola		
Közművelődés, Könyvtár	27.922.000	27.922.000
intézményi finanszírozás		26.016.000
intézményi működési bevételek		1.906.000
személyi jellegű kiadások	11.386.000	
járulékok, szoc. Adó	3.028.000	
dologi kiadások	13.508.000	

Halmazott	1.907.312.000	1.907.312.000
Normatíva átadás -	-353.746.000	-353.746.000
Intézményi finanszírozás -	-283.938.000	-283.938.000
Halmazódás mentes	1.269.628.000	1.269.628.000

A Pénzügyi Bizottság írásos véleményét, valamint a jogszabály alapján kötelező könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a Képviselő-testület részére megküldésre kerül.

Nagykovácsi 2012. február 10.

Bencsik Mónika
polgármester

Nagykovácsi Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2012. (.....) rendelete
az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 23 §-ának (2) bekezdése a.) b.) pontja, valamint a 368/2011 (XII.31.) Kormány rendelet (továbbiakban Ávr.) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján a 2012. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§.(1) bekezdése szerint a rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szerveire.

2. §

(1) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek:

Önkormányzat
Önkormányzati Hivatal

(2) Önállóan működő költségvetési szervek:

Kispatak Óvoda
Nagykovácsi Általános Iskola
Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

(3) Az (1) és (2) bekezdésben felsorolt önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények külön-külön címet alkotnak.

(4) Az Önkormányzat bevétel-kiadás összesítő adatait teljes körűen az *1. számú melléklet* tartalmazza.

3. §.

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek 2012. évi költségvetésének

halmozott bevételi főösszege	1 907 312 ezer Ft,
halmozódás mentes bevételi főösszege	1 269 628 ezer Ft.

Halmozott kiadási főösszege	1 907 312 ezer Ft,
halmozódás mentes kiadási főösszege	1 269 628 ezer Ft.

I. A költségvetési bevételek

4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszegek forrásonkénti részletezését az önkormányzat vonatkozásában a *2. számú melléklet*, a Polgármesteri Hivatal és az alá tartozó költségvetési szervek külön-külön *2/A-E számú melléklet* tartalmazza.

(2) Az Önkormányzatot 2012. évben tervezett felhalmozási bevételeit a *2.2 számú melléklet* tartalmazza.

(3) Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások részletezését, a kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzati jogcímenként a *3. számú melléklet*, intézményenkénti bontását a *3/A-E melléklet tartalmazza*.

II. A költségvetési kiadások

5. §

(1) A 3. §-ban megállapított kiadási összegek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a *4. számú melléklet*, a Polgármesteri Hivatal és az alá tartozó költségvetési szervek külön-külön *4/A-E számú melléklet* tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2012-ben tervezett felhalmozási kiadásait a *4.2. számú melléklet* tartalmazza.

6.§

A Képviselő-testület az egyéb működési célú támogatásokat, kiadásokat a *8. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

III. Általános és céltartalékok

7. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat

- **Működési céltartalékát** **33 410 ezer Ft-ban,**
- **általános tartalékát** **5 500 ezer Ft-ban,**
- **fejlesztési célú tartalékát** **108 601 ezer Ft-ban**

hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület általános tartalékot képez az évközbeni működési-gazdálkodási gondok enyhítésére, a nem tervezett kötelezettségek forrására.

8. §

A Képviselő-testület a korábbi évek során vállalt kötelezettségek évenkénti hatását a *10. számú melléklet* szerint fogadja el.

9. §

A megállapított bevételek és jóváhagyott kiadások várható teljesüléséről elkészült előirányzat-felhasználási ütemtervet (likviditási terv) a *7. számú melléklet* tartalmazza.

10. §

A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását mérlegszerűen a *13. számú melléklet* tartalmazza.

11. §

Az önkormányzat 2012. évi hitel- és kötvényállománya 451.803 ezer Ft. A fennálló hitelek és a kibocsátott kötvény állományát a *9. számú melléklet* tartalmazza.

12. §

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a *11. számú melléklet* tartalmazza.

IV. A költségvetési létszámkeret

13. §

(1) A képviselő testület az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesített létszámkeretét 138 fő létszámban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a létszámkeretet az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervekenkénti bontásban a 6. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

(3) Létszámkeret emelésére kizárólag a Képviselő-testület jogosult.

(4) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a Polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat közszolgáltatásban és munkaviszonyban álló dolgozói részére a törvényi felhatalmazások alapján az alábbi cafetéria keretösszeget határozza meg:

- Munkatörvény könyve alá tartozók, a közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkezők részére évi 200.000.-Ft/fő,

- a köztisztviselői jogviszonnyal rendelkezők részére évi 250.000.-Ft/fő.

(6) A cafetéria juttatásra és elszámolásra vonatkozó részletes szabályokat a munkáltatók kötelesek elkészíteni 2012. március 1-éig.

IV. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

14. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk, törekedve a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási és számviteli szabályok maradéktalan betartására az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, a Polgármesteri Hivatalt, valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek intézményvezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatok csak akkor valósíthatók meg, ha finanszírozásuk megoldható, a fedezet a forrás oldalon elkülönítetten rendelkezésre áll.

(4) Az intézmények részére az Ávr. 147.§-ra hivatkozással kötelezően nyitott bankszámlák feletti rendelkezésről külön-külön az intézményekkel kötött együttműködési megállapodások az irányadók.

15. §

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a Képviselő-testület dönt a Polgármester előterjesztése alapján.
- (3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – kötelesek gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.
- (4) A Polgármesteri Hivatalnál és az irányításuk alá tartozó költségvetési intézményeinél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (5) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

16. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.
- (2) A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására az intézmény vezetője jogosult.
- (3) Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő intézmények által a gáz-, villamos energia és vízszolgáltatás sorokon megtervezett eredeti előirányzat más kiadásra nem használható fel.

17. §

A Polgármester előterjesztésére a Képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja figyelemmel a következőkre

- az első félévben a féléves beszámoló időpontját megelőzően,
- a következő évi költségvetési koncepció előterjesztéséhez kapcsolódóan, a 3/4 éves költségvetési tájékoztató készítését megelőzően szeptember 30-i állapotnak megfelelően;
- az éves beszámoló készítését megelőzően december 31-i állapotnak megfelelően.

18. §

- (1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket, az éves költségvetésében meghatározott célokra és módon.
- (2) 2012-ben az intézményi többletbevételek az intézmények karbantartására és felújítására fordíthatóak a PB egyetértésével.

A többletbevételről a Képviselő-testületet tájékoztatni szükséges, és a többletbevétellel a költségvetési rendeletet módosítani kell.

V. A pénzellátás szabályai

19. §

(1) Az intézmények havonta a tárgyhót megelőző hónap 25-ig finanszírozási és előirányzat felhasználási tervet kell készíteniük.

(2) Az intézmények önkormányzati támogatásának rendelkezésre bocsátása az intézményi saját bevételek képződésére, valamint a finanszírozási tervben foglaltakra is figyelemmel, a tényleges szükséglethez igazodik.

20. §

(1) Az önkormányzat által támogatott alapítványok, egyesületek és egyéb szervezetek féléves ütemezésben, időarányosan részesülnek a támogatás kiutalásában.

(2) Az Önkormányzat által folyamatosan támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek évente elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.

(3) A támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára az Önkormányzat számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A támogatás több ütemben történő folyósítása esetén a támogatott részszámadásra és végszámadásra köteles. A következő ütem folyósítása csak az előző ütem cél jellegű felhasználását igazoló részszámadás teljesítését követően történhet. A támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható. A támogatási szerződésben meg kell határozni a támogatás célját, összegét, a folyósítás ütemét és a számadási kötelezettség rész és véghatáridejét.

(4) A Társadalmi szervezetek támogatásáról az PB javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

21. §

A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

22. §

A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok, (pl. létszám, stb,) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, továbbá kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

23.§

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges.

(2) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

24. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások és beruházások lebonyolításával a polgármesteri Hivatal bízta meg.

VI. A költségvetéssel és a zárszámadással egyidejű tájékoztatási kötelezettségek

25. §

(1) Az Áht. 158. §-a alapján az Önkormányzat költségvetési, illetve zárszámadási rendelete előterjesztésekor tájékoztató jelleggel, az alábbi tartalommal köteles bemutatni:

a) a költségvetés előterjesztésekor:

aa) az Önkormányzat összes bevételeit, kiadását, előirányzat felhasználási tervét,

ab) a Polgármesteri Hivatal költségvetési mérlegét, elkülönítetten a Helyi Nemzetiségi Önkormányzatok mérlegét,

ac) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

ad) közvetett támogatásokat,

b) zárszámadás előterjesztésekor:

ba) az Önkormányzat összes bevételeit, kiadását, pénzeszközének változását,

bb) adósságállományát lejárata, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban,

bc) vagyonkimutatást,

bd) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

be) közvetett támogatásokat.

(2) A költségvetéshez, valamint a zárszámadáshoz az (1) bekezdés ad), valamint bd) pontjaiban szereplő közvetett támogatásokat az alábbi részletezettséggel kell bemutatni:

a) ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként

c) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,

d) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

(3) A közvetett támogatásokról a 12. számú melléklet ad tájékoztatást.

(4) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmények az eszközökről és azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő két évente végrehajtani. A következő leltározást 2013. december 31-i fordulónappal el kell végezni.

(5) Kötelező a megszűnés vagy átadás napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézményben átszervezés vagy megszűnés következik be.

VII. Vegyes és átmeneti rendelkezések

26. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, a likviditás folyamatos biztosítása érdekében a költségvetési éven belül visszafizetésre kerülő likviditási hitelszerződés aláírására 10 M Ft értékhatárig.

27. §

(1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (elkülönített) betétként történő elhelyezéséről a pénzügyi csoport előkészítése alapján a polgármester dönt.

(2) Az átmenetileg szabad pénzeszközök (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a Képviselő-testületet a gazdálkodásról szóló beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.

28.§

A fejlesztési hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

VIII. Átmeneti rendelkezések

29. §

(1) Az Áht. 25. §-ára hivatkozással a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti gazdálkodásról 33/2011. (XII.20.) számú önkormányzati rendelet alapján a Polgármester és az intézménnyel vezetői jogosultak voltak az önkormányzat költségvetését megillető bevételek beszédésére és a rendeletben meghatározott kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

(3) A költségvetési rendelet kihirdetésének napján az átmeneti gazdálkodásról szóló 33/2011. (XII.20.) számú önkormányzati rendelet hatályát veszti.

IX. Záró rendelkezések

30. §

(1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2012. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Nagykovácsi 2012. február 23.

Bencsik Mónika
Polgármester

Tóthné Pataki Csilla
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetésének napja: 2012. február

Tóthné Pataki Csilla
jegyző