

Előterjesztő: Bencsik Mónika polgármester

Előterjesztést készítette: Tóthné Pataki Csilla jegyző

Hársvölgyiné Kamarás Zita pü. csv.

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Melléklet: rendelet, és költségvetési táblák

Előterjesztés
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2013. február7-i ülésére

Tárgy: Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről

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.

Magyarország 2013. évi költségvetését a Kormány a 2012 évi CCIV. törvénnyel alkotta meg és 2012. december 18-án kihirdetésre került.

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

Az önálló elemi költségvetésből következően 2013. 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 az önkormányzati hivatalt is) költségvetését a polgármester, míg a nemzetiségi önkormányzat költségvetését a nemzetiségi önkormányzat elnöke hagyja jóvá (Áht. 28.§. (5) bekezdése)*

Az önkormányzat, az önkormányzati 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 167/2012. (XI. 22.) számú határozatával megalkotta az önkormányzat és szervei 2013. évi költségvetési koncepcióját. Ezen határozat iránymutatása mentén készült el az önkormányzat és szerveinek költségvetési rendelettervezete.

I. ÖNKORMÁNYZAT

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).

Önkormányzati bevételek alakulása

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 2012. évi CCIV. törvény, mely Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről rendelkezik, az előző évek gyakorlatához képest teljes egészében átalakult, ezzel megegyezően a központi költségvetésből az önkormányzatot megillető támogatási rendszer is megváltozott.

Központi költségvetésből származó bevételek

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

a. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 73.967.000 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszáma a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált száma. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 16,16 főt jelent, a támogatási összeg 4.580.000 forint/fő).

ba. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 3.644.126 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

bb. Közvilágítás fenntartásának támogatása 16.689.900 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg a 2011. évi beszámoló alapján a szakfeladatok alapján számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

bc. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 768 883 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2011. évi beszámoló alapján a szakfeladatok alapján számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

bd. Közutak fenntartásának támogatása 3.591.917 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2011. évi beszámoló alapján, a szakfeladatok alapján számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

C Beszámítás összege – 31.455.815 forint

Az 1. a-b alpontok szerint számított támogatás önkormányzatonkénti együttes összegét csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevétel a 2011. évi iparüzési adóalap 0,5%-át jelenti. (A 2011. július 1-jén hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2012. I. félévi költségvetési beszámoló keretében szolgáltatott adatot a 2011. évi iparüzési adóalap összegéről.)

d. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása 19.172.700 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Möt.) 13. §-ában meghatározott egyes - az 1.a-b alpontokban nem nevesített – feladatok ellátására. Ezek különösen:

az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás, - és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet,- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása 93.760.000 forint

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére, az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bérének kifizetéséhez. A támogatás a települési önkormányzatot a 2012/2013. nevelési évben a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény (a továbbiakban: Közokt. tv.), a 2013/2014. nevelési évben a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznev. tv.) nevelés szervezési paramétereit szerint számított pedagóguslétszám után illeti meg.

A támogatás összegét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), valamint a Kjt. végrehajtásáról szóló, a közoktatási tárgyú 138/1992. (X. 8.) Korm. rendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok szerinti kötelező kereset elemeinek, kötelező szintű mértéke alapján kell meghatározni.

2. Óvodaműködtetési támogatás 16.398.000 forint

A kötött felhasználású támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik.

3. Óvodai, iskolai étkeztetés támogatása 28.152.000 forint

A feladathoz kötött támogatás megilleti a települési önkormányzatot a közigazgatási területén lévő óvodában, nappali rendszerű közoktatásban, továbbá a kollégiumi ellátásban részt vevő – 2012/2013. tanévi nyitó, illetve a 2013/2014. tanévi nyitó köznevelési statisztikai létszáma alapján figyelembe vehető – azon gyermekek, tanulók után, akik számára a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 151. § (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítési díj-kedvezmény biztosított, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodások, 1-8. évfolyamos általános iskolai tanulók után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosítanak.

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

1. Létalapként nyújtott szociális ellátások támogatása

- a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott **rendszeres szociális segélyre**, a Szocvtv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó **lakásfenntartási támogatásra** kifizetett összegek, a Szocvtv. 55/A. § alapján **adósságcsökkentési támogatásra**, valamint a Szocvtv. 55/A. § (3) bekezdése szerinti **előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának**,
- b) a Szocvtv. 35. § (1) bekezdése alapján folyósított **foglalkoztatást helyettesítő támogatásra** kifizetett összegek **80%-ának**,
- c) a 2012. december 31-én hatályos Szocvtv. 32/B. §-a alapján 2012. december hónapra járó, 2013. januárban fizetendő **időskorúak járadéka 90%-ának**,
- d) a 2012. december 31-én hatályos Szocvtv. 41. § (1) bekezdésében és a 43/A. § (1) bekezdése alapján 2012. december hónapra járó, 2013. januárban fizetendő **ápolási díj 75%-ának**, központi költségvetésből való igénylésére szolgál.

2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 7.101.000 forint

Az előirányzat az 1. pont szerinti létalapként nyújtott ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű- és **krízissegélyezéshez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához** járul hozzá. A hozzájárulás 80%-a a 2012. január, április és június hónapokban az 1. pont a) és b) alpontjaiban szereplő segélyekhez biztosított önrész arányában, 20%-a a lakosságszám arányában illeti meg a települési önkormányzatokat, azzal, hogy az egy lakosra jutó fajlagos összeg nem lehet kevesebb 1 000 forintnál, és nem haladhatja meg a 25 000 forintot.

3. Szociális étkeztetés 1.107.200 forint

Fajlagos összeg 55.360 forint/fő, az önkormányzatunknál 20 fő vesz részt szociális étkeztetésben. A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvtv. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összegesített ellátottak száma osztva 251-gyel.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 8.095.140 forint

Fajlagos összeg 1.140 forint/fő

Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz, a települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a Mötvtv-ben, valamint a Kult.tv-ben meghatározottak szerint.

V. Települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó **40 %-a** a települési önkormányzatot illeti meg.

VI. Települési önkormányzatot megillető egyéb bevételek

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,

- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252.§. (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz,- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege.

VII. Helyi önkormányzat által felhasználható központosított előirányzatok

1 Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása

Az előirányzat azon települési önkormányzat támogatására szolgál, amelynek az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más vízközmű társaságtól vásárolt, illetve átvett lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak.

2. Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása

Az előirányzat a rászoruló gyermekek nyári étkeztetését biztosító települési önkormányzatok feladatellátásának támogatására szolgál. Az előirányzatból támogatást az a települési önkormányzat igényelhet, amely vállalja, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosít.

3. Egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatás

aa. Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása

Az előirányzatból támogatást igényelhet a települési önkormányzat, a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézménye fejlesztésére, felújítására.

ab. Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás

Az előirányzatból támogatást igényelhet a települési önkormányzat a tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására.

ac. Közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítása

Az előirányzatból támogatást igényelhet a települési önkormányzat a közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítása érdekében. (Nem nyújtható be az aa-ac pont szerinti támogatás olyan pályázathoz, amely a megjelölt műszaki tartalomra uniós vagy egyéb nemzeti támogatásban részesül.)

4 Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása

Az előirányzatból támogatást igényelhet a települési önkormányzat az általa fenntartott nyilvános könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, valamint az általa fenntartott muzeális intézmények szakmai fejlesztéséhez.

5. A 2012 évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása

Az előirányzat szolgál a települési önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2012. december havi keresete után járó bérkompenzációjának támogatására.

6. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 36.239 forint

A támogatás a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatokat a KEKKH által 2012. január 1-jei állapotra számított, a települési önkormányzat adatszolgáltatása alapján kimutatott külterületi lakosok száma arányában illeti meg.

Saját működésből származó bevételek

Saját bevételek között szerepel a törvény alapján, a helyi adórendeletben rögzített módon megállapított és kivetett **helyi adók összege ezer forintban.**

Megnevezés	2012 év terv	2013 évi terv	bázis/terv %
Építményadó	88 000	96 703	109,89
Telekadó	95 500	98 443	103,08
Idegenforgalmi adó / tart.utáni/	0	80	0
Talajterhelési díj	700	231	33,0
Iparüzési adó / áll.jell./	123 000	97 374	79,46
Helyi adók összesen	307 200	292 751	95,29
Gépjármű adó	66 000	24 373	36,93
Pótlék	5 100	2 675	52,45
Bírság	900	6 495	721,66
Adók mindösszesen	379 200	326 437	86,08

A kivetési állomány 90 %-os és a hátralék 30 %-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. Továbbá a 65 év felettek esetében egyszeri 10.000 forintos kedvezmény vehető igénybe. Bevezetésre került a telekadóban a külterületi ingatlanok adóztatása is, bár amennyiben adózó mezőgazdasági célra használja az ingatlant, úgy nem kell adózni a telek után. Azonban a termelésből kivett terület után adófizetési kötelezettség keletkezik (pl. út).

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 adónak csak 40 %-a illeti meg az önkormányzatot.**

Egyéb működési bevételek 27 373 000 forint

Közúthasználati díjak, az általános iskola terembérlete, földbérllet, és adótorony bérleti díjak, Natü kft helyiség és eszközbérlati díjak, igazgatási szolgáltatási díjak, köztemető fenntartással kapcsolatos bevétel (1.905.000 forint), környezetvédelmi bírságból származó bevétel (50.000 forint), közúthasználati díjakból, - behajtási engedélyekből - az előző év bázisszámát figyelembe véve a betervezett bevétel 6.800.000 forint.

A törvényi előírásokból fakadóan 2013 évtől elkerült az önkormányzattól az iskolai oktatás szakmai része, azonban az épület üzemeltetési feladatokból adódó bevételek és kiadások továbbra is önkormányzati feladatok maradtak. Ebből eredően az iskolai épület helyiségeinek bérbeadásából származó bevételek itt kerültek betervezésre 2.400.000 forinttal, a NATÜ kft által fizetendő bérleti díjak 1.829.000 forinttal (Pók utca 58 alatti épület, valamint az általa használt gépkocsi és eszközbérlati díjak). Az önkormányzati ingatlanok földbérlati díja 5.377.000 forint (T-com torony), közbeszerzési dokumentáció értékesítéséből tervezett bevétel 500.000 forint, igazgatási szolgáltatási díjbevétel 450.000 forint.

Hitelből származó bevételek 10.000.000 forint

A képviselő-testület felhatalmazása alapján az önkormányzat a 2013. gazdasági évre **10.000.000 Ft likvidhitel**, azaz számlahitel felvétellel számol.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek 266.446.000 Ft

Betervezésre került a Kolozsvár téri ingatlan, a Rozmaring utcai ingatlan, a Greszl Ferenc utcai ingatlan, a Kút utcai ingatlan, valamint a Kőrös utcai ingatlan, és a Vértes utcában 4 db ingatlan eladása.

Átvett pénzeszközök 18.370.000 ezer forint

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 **12.218.000 forint** (védőnők 11.822 eFt, iskolaorvosi szolgálat 396 eFt).
- Államháztartáson kívüli bevételek között kerül tervezésre előirányzatként **Remeteszlős** Önkormányzattól beszedett működéshez való hozzájárulás (temető fenntartás, gyermek és felnőtt háziorvosi szolgálat, fogászat, buszközlekedés, könyvtár szolgáltatás, iskolai feladatok) **4.952.000 forint** összegben.
- Államháztartáson kívüli bevételek között kerül tervezésre a helyi vállalkozóktól 1.200 eFt_összeg, mely a ravatalozó felújításához kapcsolódik

Víziközmű Kft. bérleti díja, valamint utólagos rácsatlakozási díjak 72.484.000 Ft

Víziközmű Kft-nél az idei díjak, plusz a 2012. évi utolsó negyedévi elszámolási összeg.

Egy éven belüli kölcsöntartozásból származó bevétel 7.500.000 forint

2012. évben a NATÜ Kft megalakulásakor az önkormányzat által adott 10.000.000 forint tagi kölcsönből a 2013. évben esedékes törlesztő részletek összege.

Számlapénzből származtatott pénzforgalom nélküli bevétel 168.312.000 forint

A 2012. évi költségvetés záró pénzállományában a beruházások és hiteltörlesztések fedezetére szolgáló lekötött pénzeszközök, melyek kiadási része a 2013. évben betervezésre került, valamint ez tartalmazza a hiteltörlesztésre lekötött 100.147 Eur összegét is és a vízügyi alapon decemberben meglévő pénz készletet is.

Kamatbevételek 6.000.000 forint

Itt terveztük a lekötött pénzeszközökből származó kamatbevételeket, megkülönböztetve működési (1.000.000 forint) és felhalmozási (5.000.000 forint) kamatokat.

Pályázatokból várható támogatások 603.040.0000 forint

- KMOP 3.3.3-11 "megújuló energiahordozó felhasználás növelése" pályázat a **napelemes rendszer és biomassa alapú fűtés** fejlesztését valósítja meg tervezetten. 2012. évben előleget kaptunk (1.sz. kifizetési kérelem szerint 2.000.000 forint 2012. évben átutalásra került), mely az önerővel kiegészítve a számlapénz részét képezi, az elnyert összegből a 2013. évet érintően **31.253.000 forint** várható.

- 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 támogatás Eu-s összege 642.557 Euro a kormányzati támogatás összege 75.595 Euro amely a tervárfolyamon számolva **209.190.000 forint**. Az önrész a 2012 évben betervezésre került, mely része a lekötött pénzeszközöknek.

- KMOP 4.5.2-11 „**Bölcsődei** ellátást nyújtó intézmények fejlesztés és kapacitásának bővítése pályázat, mely jóváhagyásra került.

A támogatási összeg **145.578.977 forint**, mely összeg a felhalmozási bevételek közé került.

- KMOP 4.6.1-11 „nevelési intézmények fejlesztése” pályázat, (mely a **Dózsa György utcai tagóvoda teljes felújítását, bővítését, valamint a Kaszáló utcai óvoda bővítését** szolgálja). A támogatási összeg **199.202.000 forint**

-Általános **Iskola sportpálya támogatása 16.562.000 Ft**, mely a 2012. évben beérkezett. Az önrész összegével kiegészítve a számlapénz részét képezi.

- **Vis maior** pályázat felszíni vízelvezetésre projekt elnyerésre került, a tervezett támogatási összeg betervezése megtörtént, mely **19.110.000 forint**.

- **KEOP-7.1.0/11-2012-0045 Derogációs** víziközmű projekt előkészítése tárgyú pályázatunkra előlegként 2012. évben 6.899.875 forint érkezett be, mely az önrész kiegészítésével a számlapénz részét képezi. 2013 évben erre a projektre **20.726.000 forint** került betervezésre.

Kiadások

2013. évben tervezett Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások felújítások 742.218.000 forint

- 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 projekt várható összköltsége 755.950 Euro (220 201 000 forint) ebből már 2012 évben kifizetésre került 11 213 000 forint, így várhatóan csak **208 988 000** forint kerül kifizetésre.

- KMOP 4.5.2-11 „**Bölcsődei** ellátást nyújtó intézmények fejlesztés és kapacitásának bővítése” pályázat jóváhagyásra került, a projekt összes költsége **161 754 000 forint**.

A projektben megvalósuló **védőnői szolgálat** elhelyezésére eső **31 750 000 forint** saját beruházási költség, mely betervezésre került a beruházási kiadások közé

- KMOP 3.3.3-11”megújuló energiahordozó felhasználás növelése” pályázat a **napelemes rendszer és biomassza alapú fűtés** fejlesztését valósítja meg tervezetten. A projekt bekerülési összege 51.991 000 forint, melyből a 2012. évben kifizetésre került 2 422 000 forint, ezért az idei költségvetésben **49 569 000 forint** került betervezésre.

- KMOP 4.6.1-11 „nevelési intézmények fejlesztése” pályázat (mely a **Dózsa György utcai tagóvoda teljes felújítását, bővítését, valamint a Kaszáló utcai óvoda bővítését** szolgálja).A teljes bekerülési költség **209 686 000 Ft**, mely betervezésre került a felhalmozási kiadások között.

- **Általános Iskola sportpálya** bekerülési összköltsége **20 702 500 forint**, mely betervezésre került.

- **Vis maior pályázat** felszíni vízelvezetésre projekt várható összköltsége, mely már magában foglalja az önrészt is, **27 300 000 forint**.

- KEOP-7.1.0/11-2012-0045 „**Derogációs víziközmű projekt**” előkészítése tárgyú pályázatunk összes bekerülési költsége **32 470 000 forint**, ebből az önrész 4 870 500 forint.

Önkormányzat saját tervezett beruházásai, illetve szükségszerű felújítások 151.116.000 forint

- **Kolozsvár utcai híd** igen rossz állapotban van, felújítása indokolt költsége 6.000.000 forint került betervezésre.

- **Ravatalozó épületének lebontása és újraépítésére** 26.600.000,-Ft került betervezésre.

- **Római Katolikus templomkerítés** elkészült, a kerítés tetejének fedlapokkal való befedéséhez 1.180.000 Ft került betervezésre.
- **Víziközművek felújítására** a költségvetésbe 76.624.000 forint került tervezésre (forrása Víziközmű kft-től származó rendszerhasználati díj).
- Kossuth Lajos utca 45. hasznosítási **tanulmányterv** kiadására 1 000 000 forint.
- **Száva utcai óvoda korszerűsítése**, tető- és fűtésrendszer 2 500 000 forint.
- **Fő utca csapadékvíz elvezetés engedélyezésének tervezése** 3 000 000 forint.
- **Fő utca útépités kiviteli szintű engedélyezési terve** 3 000 000 forint.
- Fő utca 2012 évről áthúzódó, már megkötött szerződés szerinti **tervezési díj** 3 556 000 forint.
- **Járdaépítés** Bánya utcában a Temető és a Pók utca között 6 600 000 forint.
- **Térinformatikai rendszer** kiépítése 1 000 000 forint.
- **Digitális alaptérkép** 1 000 000 forint.
- **Kálvária kápolna**, lépcső, padló felújítása 950 000 forint.
- **Sebestyén kápolna körüli járda** építés 1.900 000 forint.
- **Kálvária kápolna támfal** építése 1 600 000 forint.
- Arany János utcai **játszóter** térburkolat, öntözőrendszer, fűvesítés 4 200 000 forint.
- **Közlekedés biztonsági eszközök beszerzése** 3 506 000 forint.
- **Út meteorológiai állomás kiépítése** 1 500 000 forint.
- **Személygépjármű** beszerzése a Hivatal részére 2 400 000 forint.
- **Térfigyelő rendszer** kiépítés, korszerűsítés 1 000 000 forint.
- Iskola épületében tervezett **új tanterem** kialakítása 2 000 000 forint.

Pénzeszköz átadások

- **Államháztartáson belüli kiadások: 394.796.000 forint**
- Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzatnak a központi költségvetésből befolyó normatíváknak intézményei felé való átadása, valamint ugyanitt kerül megtervezésre a normatívákon felül a működési egyensúlyt meghatározó intézményfinanszírozások is.

Megnevezés	Normatíva	Intézmény finanszírozás
HIVATAL	78 788 800	95 932 200
ISKOLA	15 504 000	32 162 000
ÓVODA	122 806 000	31 358 000
ÖREGISKOLA	8 095 140	16 373 860
ÖSSZESEN	225 193.940	165 826 060

- Továbbá ide kerülnek tervezésre azok a pénzeszköz átadások is, melyek kiadásaihoz a központi költségvetésből utólagos elszámolással támogatás érkezik. Ezek közé sorolandó a iskolaorvosi szakszolgálat (396 000 forint), valamint az Ezüstkör Szociális Gondozóközpont részére nyújtott pénzeszköz átadások (3 380 000 forint).

- **Államháztartáson kívüli kiadások 12 930 000 forint**

- 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 (12 930 000 forint).

civil szervezet	támogatás
NAMI	2.120 000
Készenléti szolgálat	1.000.000
Sportegyesület	1.000.000
Fejér György Alapítvány	2.000.000
Civil alap	2 500.000
Bursa Hungarica ösztöndíj	1.610.000
Német Nemzetiségi Önkormányzat	1.500.000
Pest M. Rkap. KMB támogatás	1.200.000

Bérek, bérjellegű kifizetések 8 155 000 forint

Itt kerül tervezésre az önkormányzat irányítása alatt működő védőnői szakszolgálaton dolgozó közalkalmazotti tervezett bérek összege a tervezett 4 védőnői álláshelyre.

Járulékok 2 394 000 forint

A törvényi előírásoknak megfelelően átalakult járuléktörvénynek megfelelően, a bérek után fizetett 27 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béreket és reprezentációs kiadásokat terhelő egészségügyi hozzájárulás összege.

Dologi kiadások mindösszesen 274 086 000 forint

- **Készletbeszerzések:** Ide kerültek megtervezésre a készletbeszerzések között kimutatott könyv, folyóirat, szakmai anyag, munka és védőruha, irodaszer, hajtó és kenőanyag beszerzés, kis értékű tárgyi eszközök költségei, valamint egyéb készletbeszerzések összegei. A tervezett összeg a költségvetésben 3 689 000 forint.
- **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 148 757 000 forint. Ezen kiadások között kiemelkedő a villamos energia díj összege, mely a közvilágítást is magába foglalja.
- Ugyanitt a vásárolt közszolgáltatások között került betervezésre a BKK és az önkormányzat közötti közlekedési megállapodásban rögzített támogatás, mely szerződés szerint 2013. április 30-ig hatályos 6 803 000 forint. A költségvetésben a dologi kiadások között csak április hónapig került betervezésre a kötelezettség, az év további 8 hónapjára jutó költség működési tartalékba került, 17 277 000 forinttal.
- Ugyancsak vásárolt közszolgáltatás a hókotrás, síkosságmentesítés, melyre a betervezett összeg 12 000 000 forint.
- A szolgáltatások között került betervezésre a Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft által elvégzendő szolgáltatások ellenértéke 72 344 000 forint összegben.
- A dologi kiadások között kerül elszámolásra a földutak és aszfalt utak kátyúzása, javítása, illetve a felszíni vízelvezetéssel kapcsolatos karbantartásnak minősülő kiadások 27 937 000 forint.
- Ide terveztük a kutyatulajdonosok „kutyachip” azonosító beültetéssel kapcsolatos támogatási összegére 1 000 000 forint összeget.

Különbéle egyéb dologi kiadások 104 144 000 Ft

- Között kerültek betervezésre valamennyi működési kiadáshoz kapcsolódó ÁFA befizetési kötelezettség. Itt összeg azért nem szerepel, mert fentebb a kiadásokat bruttó módon jelentettük meg.

- Ide került betervezésre továbbá az ingatlan értékesítéshez kötött ÁFA bevétel is, mint fizetési kötelezettség (56 646 000 forint), valamint a belföldi kiküldetés, reprezentáció, vásárolt oktatás, és továbbképzések költsége is.
- Szakértői díjakra a dologi kiadásokon belül 3.066.000 forint került betervezésre.

Egyéb folyó kiadások Az ide tervezett összeg 17 496 000 forint

Között kerül elszámolásra a munkáltató által fizetett SZJA, a rehabilitációs hozzájárulás, különféle tagdíjak, működési célú kamatkiadások, köztük a kötvény kibocsátással kapcsolatos működési kamatkiadás összege is (15 000 000 forint), valamint a vagyonbiztosítás díja.

Társadalmi és szociálpolitikai juttatások 5 670 000 forint

Itt kerültek betervezésre az egyéb helyi méltányos ápolási díjak, az átmeneti segélyek, a természetben nyújtott (adósságrendező) támogatások, a temetési segély, a köztemetés támogatása, valamint a szociális étkeztetés támogatása. A lakásfenntartási támogatás, a helyi megállapítású ápolási díj, valamint a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás.

Tartalékok 125 250 290 forint

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

Általános tartalék : 3 000 000 forint

Működésben keletkező váratlan kiadások nem nevesített költségeire képeztünk 2.000.000 Ft-os összeget, valamint ide került betervezésre az önkormányzat polgármesteri keretére előirányzott 1 000 000 Ft is.

Működési céltartalék : 37 250 290 forint

A képviselő-testület felhatalmazása alapján az önkormányzat a 2013. gazdasági évre 10.000.000 Ft likvidhitel felvétellel számolt, amely összegek a felhasználásig itt szerepel, ide került betervezésre a buszközlekedéssel kapcsolatban május-december közötti időszakot lefedő költsége (17 277 000 forint).

Felhalmozási céltartalék : 107 020 000 000 forint

Ide kerültek betervezésre azon pénzforgalom nélküli bevételek, melyek az előző költségvetési években képződtek meg, és forrásául szolgálhatnak az idei fejlesztéseknek. (Kecskehát háttérfejlesztés lekötött összege, valamint a vagyonalapon lévő lekötött összeg). Továbbá ide került az inkubátorház pályázati támogatásából a kormányzati támogatás összege 22 020 000 forint.

Az önkormányzat 2013 évet érintő hitelből származó kötelezettségei
(kamatok nélkül csak a tőke)

Szöveg	2012. évi nyitó állomány	2012. évi záró állomány	2032. évi kötelezettség
OTP Bank Nyrt. Öregiskola átépítés	7.976.058	3.136.058	3.136.058
OTP Bank Nyrt. Zsíros-hegyi út építésére	15.920.000	11.680.000	4.240.000
OTP Bank Nyrt. Felszíni vízelvezetésre	6.399.338	4.692.854	1.706.484
MFB Zrt. XXI sz. Iskola beruházás	3.380.000	2.705.000	675.000
MFB Zrt. Főtér hitel	34.596.827	31.971.827	3.500.000

Összesen	68.272.223	54.185.739	13.257.542
Fejlesztési célú kötvénykibocsátás			Kb.35.831.874
Összesen			49.089.416

Hitelek lejáratási 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.

Nagyon fontos tény az önkormányzat számára, hogy törvényi rendelkezéseknek megfelelően az adósságon konszolidáció, ami azt jelenti, hogy az 5000 főt meghaladó **települések 2012. december 31-én fennálló adósságállományának egy részét az állam átvállalja. Ez a mi önkormányzatunk esetébe 50 %-ot jelent**, tehát a táblázatban látható 2013. évi adósság 49 089 416 forint kötelezettség helyett 24 544 708 forintos adósságállomány keletkezik. Ez mindenképpen a hitelek lejáratási idejét is módosítani fogja (a költségvetésben már az adósságon konszolidáció átvállalása utáni kötelezettségek szerepelnek).

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.

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Önkormányzat	717 078 290	1 046 102 000	742 420 290	1 020 760 000
Költségvetési támogatások				
Települési önkormányzatok általános támogatása			73 967 000	
Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás			24 694 826	
Adóerőképesség beszámítás összege			-31 455 815	
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok			19 172 700	
Köznevelési és gyermekétkeztetési támogatás			138 310 000	
Szociális és gyerekjóléti támogatás			8 208 200	
Könyvtári és közművelődési támogatás			8 095 140	
Központosított támogatás (külterület)			36 239	
Adóbevételek			326 357 000	
Egyéb működési bevétel			27 623 000	
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel (áfa működési)			56 646 000	209 800 000
Viziközmű Társulattól, + utólagos rács.			14 985 000	57 499 000
Támogatási bevételek				625 060 000
Pénzeszköz átvételek Oep, Remeteszőlős			17 170 000	1 200 000
Kölcsön visszatörlesztés Natü			7 500 000	
Hitelfelvételek (likvidhitel)			10 000 000	
			41 111 000	127 201 000

Kiadások				
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások			106 242 000	
pályázatok			710 468 000	
szennyvízberuházás			76 624 000	
Hitelek, hiteltörlesztések+kamattörlesztés (15.000e)			39 545 000	
Személyi juttatások	8 155 000			
Járulékok, szoc adó	2 394 000			
dologi kiadások	259 086 000			
Szociális kiadások	5 670 000			
Működési pe átadások	16 706 000			
fejlesztési tartalék			107 020 000	
Tartalékok	42 250 290			
normatíva átadás	225 193 940			
intézményfinanszírozás	159 623 060		6 203 000	

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 forint 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 forintos 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 forint, mely nem szerepel a költségvetésben.

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzatnál kerülnek megtervezésre az egészségügyi szakszolgálat szakdolgozói (védőnők) létszáma, mely 2013 évben 4 fő.

Az idei költségvetést érintő jelentős változások

- A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változott meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások tekintetében is megteremtésre került a feladatok és források telepítésének egységessége.
- A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása sem maradhatott el. Új finanszírozási struktúra került kialakításra, mely elszakadt az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. A feladatátrendeződés megjelent mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban.
- A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek.
- Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a

muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2013. évben (a korábbi évektől eltérően) önálló előirányzaton biztosított támogatást.

- Járási hivatalok kialakításával, illetőleg a kormányablak működtetésének beindulásával változott a hivatal létszáma. A törvényi előírásoknak megfelelően önkormányzatunk esetében az elismert és támogatott létszám 16,15 fő.

- A köznevelési intézményekben dolgozó pedagógusok és munkájukat közvetlenül segítő illetményét és járulékait, azokat – az óvodák kivételével – 2013-ra nem kellett tervezni. Önkormányzatunk vállalta, hogy az illetékességi területén lévő összes, saját tulajdonában álló, köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetéséről, üzemeltetéséről továbbra is saját hatáskörben kíván a továbbiakban is gondoskodni.

- 2013-tól az önkormányzatok személyi jövedelemadó részesedése megszűnt, a gépjárműadó átengedésének mértéke 40 %-ra csökkent.

- A működés biztosításához nyújtott normatív támogatások a településkategóriánként – a nettó működési kiadásokra figyelemmel – számított átlagos, egy főre jutó kiadási szint, és a településenkénti egy főre jutó elvárt bevétel különbségén alapszik. (A település lakosság száma szorzataként számított önkormányzati kiadási szintet csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevételt az önkormányzat 2011. évi gépjárműadó bevételeinek 40%-a, valamint az elvárt helyi adó összege jelenti.) Ez önkormányzatunk esetében a normatív támogatásból az idei gazdálkodási évben 31 455 815 forint elvonást eredményezett.

Összességében azonban elmondható, hogy Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2013. 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.

Fontos felkutatni azokat a további bevételi forrásokat, melyek a működés zavartalanságát biztosítják. 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.

II. POLGÁRMESTERI HIVATAL

A hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához szintén az Möt. 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 is a hivatal gondoskodik.

A jegyző 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

1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 73 967 000

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

Az elismert hivatali létszáma a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összeg. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 16,16 főt jelent.

2. Szociális pénzbeli ellátások és szociális étkeztetés támogatása normatíva 4 821 800 forint

Az önkormányzati hivatalnál a jegyző hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására kapott támogatás (normatív lakásfenntartási támogatás, rendszeres szociális segély, rendszeres gyermekvédelmi ellátás)

2. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 89 729 200 000 forint

Az önkormányzati hivatal 2013 évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

3 Működési bevétel 3 524 000 forint

Közterület foglalási díjbevételek, esküvői rendezvények bevételi és továbbszámlázott rezsiköltségek összegei kerültek itt tervezésre.

KIADÁSOK

Bérek, bérjellegű kiadások 85 937 000 forint

A jegyzőhöz telepített államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges személyi feltételek biztosítása, így a bérek, bérjellegű kiadások tervezése. Itt került továbbá megtervezésre a Képviselők tiszteletdíjainak összege, valamint költségtérítése is.

Ugyanitt került megtervezésre a törvényben meghatározott köztisztviselőknek kötelezően adandó bruttó 200.000 Ft cafeteria juttatás költsége is.

Járulékok 22 845 000 forint

A bérek után fizetett 27 %-os munkaadót terhelő szociális adó és járulék tervezett összege kerül itt megtervezésre.

Dologi kiadások 53 290 000 forint

Készletbeszerzések (4 625 000 forint) között kerül elszámolása az irodaszer, nyomtatvány, könyv, folyóirat, hajtó-és kenőanyag, valamint a szakmai és kisértékű eszközök és munkaruha-védőruha beszerzések.

- **Szolgáltatások** (20 692 000 forint) között kerülnek elszámolásra a telefonköltségek, a bérleti díjak, szállítási szolgáltatások közüzemi díjak – gáz-víz-villamosenergia - postai díjak vásárolt szolgáltatások, karbantartási költségek. A szolgáltatások között a közüzemi díjak tesznek ki jelentős kiadási összeget, valamint a postaköltség.
- **Különbféle dologi kiadások** (25 542 000 forint) ide került tervezésre az áfa befizetési kötelezettség, a belföldi kiküldetés költsége, a reprezentációs és vásárolt oktatások költségei.
- **Egyéb folyó kiadások** (2 431 000 forint) között kerül elszámolásra az egyéb befizetési kötelezettségek, munkáltatói szja, áfa, rehabilitációs hozzájárulás tagdíjak és egyéb adó befizetési kötelezettségek összegei.

A dologi kiadások között tervezett karbantartási költségek csak január és február hónapra tervezettek, mivel március hónaptól ezen feladatokat a NATÜ kft veszi át.

Társadalmi és szociálpolitikai juttatások 8 970 000 forint

Itt kerültek betervezésre a rendszeres szociális segélyek, a rendszeres gyermekvédelmi ellátások, a normatív lakásfenntartási támogatások, valamint a megváltozott munkaképességűeknek nyújtandó támogatások, étkeztetés támogatása, valamint a közgyógyellátásban részesülőknek nyújtott méltányos támogatás összege is.

Tartalékok 1 000 000 forint

Az általános tartalékba került betervezésre a jegyző részére biztosított éves keretösszeg.

Felhalmozási kiadás 6 203 000 forint

A hivatal működését biztosító számítástechnikai eszközök korszerűsítésére fordítandó összeg került itt megtervezésre

Létszámgazdálkodás

A hivatal 2013. évben 1 fő polgármesteri létszámmal és 22 fő köztisztviselői létszámmal gazdálkodik.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Az önkormányzati 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.

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	172 042 000	6 203 000	172 042 000	6 203 000
működési normatíva			73 967 000	
társ és szocpol normatíva			4 821 800	
intézményfinanszírozás			89 729 200	6 203 000
működési bevétel			3 524 000	
Személyi juttatások	85 937 000			
Járadékok, szoc adó	22 845 000			
dologi kiadások	53 290 000			
Társadalom és szocpol juttatások	8 970 000			
tartalék	1 000 000			
felhalmozási kiadás		6 203 000		

III. KISPATAK ÓVODA

Bevételek

1. Közoktatási normatíva

a. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása 93.760.000 forint

A foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bérének kifizetéséhez, a Köznevelési tv. nevelés szervezési paraméterei szerint számított pedagóguslétszám után.

b. Óvodaműködtetési támogatás 16.398.000 forint

A kötött felhasználású támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik.

c. Óvodai étkeztetés támogatása 12 648 000 forint

Az óvodában azon gyermekek után, akik számára a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 151. § (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítési díj-kedvezmény biztosított, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodások után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosítanak.

2. Saját bevételek 25 196 000 forint

Az óvodában az óvodai intézményi étkeztetés, a munkahelyi étkeztetés, valamint az egyéb vendéglátással összefüggésben tervezett bevételek összessége.

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 21 358 000 forint

Az óvoda 2013. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 85 712 0000 forint

Az óvodai nevelésben oktatásban résztvevő pedagógusok, dajkák és kisegítő személyzet bére és pótlékai, valamint a béren kívüli juttatások kerülnek itt megtervezésre.

Járulékok 23 134 000 forint

A bérek után fizetendő munkáltatót terhelő szociális adó és járulék tervezett összege.

Dologi kiadások 60 514 000 forint

- **készletbeszerzések** (24 351 000 forint), itt kerülnek elszámolásra az élelmiszer, gyógyszer, irodaszer, könyv, és folyóirat hajtó és kenőanyag, szakmai anyag, kísértékű tárgyi eszközök, munkaruha-védőruha beszerzések költségei, ezek közül legjelentősebb tétel az élelmiszer beszerzés 17 939 000 forint, szakmai anyagok, egyéb készletek, munkaruha- védőruha költségei.
- **szolgáltatások** (17 050 000 forint) –ide kerül tervezésre a szállítási szolgáltatások, a közüzemi díjak –víz-gáz-villany- postaköltségek, karbantartás és vásárolt közszolgáltatások költsége, melyek közül legnagyobb összegben a közüzemi díjak szerepelnek 12 750 000 forint összegben.
- **különféle dologi kiadások** (16 829 000) itt kerül kimutatásra a dologi kiadások áfa összegei is, valamint, a bevételek után fizetendő áfa összegek, a belföldi kiküldetés, a vásárolt oktatás, továbbképzés költségei is.
- **egyéb folyó kiadások** (2 283 000 forint) nagyrészt a létszám alapján fizetendő rehabilitációs hozzájárulást teszi ki, de itt kerülnek elszámolásra az egyéb adók, díjak összegei is.

A karbantartási költségek csak január és február hónapra tervezettek, mivel márciustól a karbantartással kapcsolatos kiadások átkerültek a NATÚ kft költségvetésébe.

Létszámgazdálkodás

Az óvoda a 2013. január és augusztus közötti időszakban 44,5 álláshellyel és 45 fő közalkalmazotti dolgozóval gazdálkodik. A 2011. évi CXC. Nemzeti köznevelésről szóló törvény alapján 2013 szeptembertől 3,5 álláshellyel bővül, mely 4 fő közalkalmazotti létszámnövekedést eredményez, ezáltal 2013 szeptember és december közötti időszakban 48 álláshellyel és 49 fő közalkalmazotti létszámmal gazdálkodik.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
Kispatak Óvoda és intézményei	169 360 000		169 360 000	
közoktatási normatíva			110 158 000	
Gyermekétkeztetés támogatás			12 648 000	
intézményi finanszírozás			21 358 000	
intézményi működési bevételek			25 196 000	
személyi jellegű kiadások	85 712 000			
járulékok, szoc. Adó	23 134 000			
dologi kiadások	60 514 000			

IV. NAGYKOVÁCSI ÁLTALÁNOS ISKOLA

Bevételek

1. Közoktatási normatíva

Iskolai étkeztetés támogatása 15 504 000 forint

A nappali rendszerű közoktatásban, továbbá a kollégiumi ellátásban részt vevő – 2012/2013. tanévi nyitó, illetve a 2013/2014. tanévi nyitó köznevelési statisztikai létszáma alapján figyelembe vehető – azon gyermekek, tanulók után, akik számára a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 151. § (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítési díj-kedvezmény biztosított, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, 1-8. évfolyamos általános iskolai tanulók után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosítanak.

2. Saját bevételek 18.836.000 forint

Az iskolában intézményi étkeztetés, a munkahelyi étkeztetés, valamint az egyéb vendéglátással összefüggésben tervezett bevételek összessége.

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 32 162 000 forint

Az iskola 2013 évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

Kiadások

Személyi jellegű kiadások

A nemzeti köznevelésről szóló törvény szerinti állami intézményfenntartó központ állományába került közalkalmazottak illetményei a 2013. évtől az átvevő fenntartót terhelik.

Járulékok

A nemzeti köznevelésről szóló törvény szerinti állami intézményfenntartó központ állományába került közalkalmazottak illetményei utáni járulékkötelezettség a 2013 évtől az átvevő fenntartót terhelik.

Dologi kiadások 66 502 000 forint

- **készletbeszerzések** (10 460 000 forint) itt kerülnek elszámolásra könyv, folyóirat, irodaszerek beszerzései, szakmai anyagok költségei, és kísértékű tárgyi eszközök költségei.
- **Szolgáltatások** (42 125 000 forint). A vásárolt élelmezés, szállítási szolgáltatások és a közüzemi díjak víz-gáz,-villany és víz-csatornadíjak postaköltség kerültek tervezésre.
- **különbéle dologi kiadások** (13 773 000 forint) vásárolt termékek áfa befizetései, reprezentációs költségek és egyéb dologi kiadások költségei került ide tervezésre
- **egyéb folyó kiadások** (144 000 forint) adók, díjak, egyéb tagdíjak befizetései kerültek ide.

A karbantartási költségek csak január és február hónapra tervezettek, mivel márciustól a karbantartással kapcsolatos kiadások átkerültek a NATÜ kft költségvetésébe.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Általános Iskola	66 502 000		66 502 000	
Gyermekétkeztetés támogatása			15 504 000	
intézményi finanszírozás			32 162 000	
intézményi működési bevételek			18 836 000	
Dologi kiadások	66 502 000			
Egyéb kiadások				
Felhalmozási kiadások				

V. ÖREGISKOLA

Bevételek

1. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása 8 095 140 forint

A támogatás a MötV-ben, valamint a Kult.tv-ben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatok ellátásához lakosságszám alapján kerül megállapításra, lakosonkénti 1 140 forint összegben. Nagykovácsi település figyelembe vehető lakosságszáma 7 101 fő.

2.Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 16 373 860 forint

Az Öregiskola 2013 évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

3. Saját bevételek 2 032 000 forint

Itt kerülnek elszámolásra a közművelődés és könyvtár szakfeladatokon ellátott működésből befolyó összegek, mint a bérleti díjból származó bevételek, nem az intézmény által szervezett rendezvények utáni díjak, valamint a könyvtár, és közművelődési feladatokkal kapcsolatos működési bevételek is .

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 10 029 000 forint

Az Öregiskolában működő közművelődés és könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak és kisegítő személyzet bére, pótlékai, valamint a béren kívüli juttatások kerülnek itt megtervezésre.

Járulékok 2 729 000 forint

A bérek után fizetendő 27 %-os munkaadót terhelő szociális adó és járulék tervezett összege.

Dologi kiadások 13 743 000 forint

- **Készletbeszerzések** (2 969 000 forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok és kis értékű tárgyi eszközök, nyomtatványok, irodaszerek költségei
- **Szolgáltatások** (6 761 000 forint) itt a közüzemi díjak víz,- gáz,- csatorna, áramdíj, postaköltségek, kulturális rendezvények költségei kerültek betervezésre, ezek közül legjelentősebbek a - közüzemi díjak 2 153 000 forint, valamint a kulturális rendezvények költségei, 2 670 000 forint
- **Különbéle dologi kiadások** (3 816 000 forint) a betervezett összeg, ebből a fizetendő áfa összege a legjelentősebb költség 2 564 000 forint összegben. Ide kerül tervezésre továbbá a belföldi kiküldetés, a reklám, valamint a vásárolt oktatás, továbbképzés költsége is.
- **Egyéb folyó kiadások** (197 000 forint) itt az egyéb adók díjak, jogdíjak és a munkáltatói szja került betervezésre.

A dologi kiadások között a karbantartási költségek csak a január-február hónapra tervezettek, mivel az azzal kapcsolatos feladatok március hónaptól a NATÚ kft költségvetésében jelenik meg.

Létszámgazdálkodás

A közművelődés és könyvtár a 2013. gazdasági évre 4, álláshellyel és 4 fő létszámmal gazdálkodik.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Közművelődés, Könyvtár	26 501 000		26 501 000	
Könyvtári és közművelődési támogatás			8 095 140	
Intézményi finanszírozás			16 373 860	
intézményi működésbevételek			2 032 000	
személyi jellegű kiadások	10 029 000			
járulékok, szoc. Adó	2 729 000			
dologi kiadások	13 743 000			

ÖSSZEGEZVE

2013. évtől az új törvényi szabályozás figyelembe vételével készítettük az önkormányzat, az önkormányzati hivatal, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetését.

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, melyek a működés biztosításának fedezetére szolgálnak normatíva átadásként, a költségvetés egyensúlyának és zavartalan működését biztosító támogatás, intézményfinanszírozás keretében kerülnek a költségvetési szervek számlájára.

A költségvetésben cafeteria elem a törvényi előírásoknak megfelelően csak a köztisztviselőknek lett megállapítva erre a költségvetési évre. Az önkormányzat intézményeiben 53 fő közalkalmazotti dolgozó van, akiknek törvény szerint nem jár cafeteria juttatás, így tervezés sem történt.

A működési céltartalék átcsoportosításával lenne lehetőség a közalkalmazotti dolgozók cafeteria juttatására vonatkozó döntés meghozatalára. Javaslatunk szerint 8 000 forintos Erzsébet utalvánnyal lehetne támogatni az 53 fő közalkalmazottat. Ez éves szinten 6 904 416 forint összegbe kerülne.

A bevételek és kiadások alakulása:

Az önkormányzat és intézményei halmozott bevétele	2 203 788 290 Ft
Halmozódás mentes bevétele	1 812 768 290 Ft
Az önkormányzat és intézményei halmozott kiadása	2 203 788 290 Ft
Halmozódás mentes kiadása	1 812 768 290 Ft

Tartalékok:

Általános tartalék	3 000 000 Ft
Működési céltartalék	37 250 290 Ft
Fejlesztési céltartalék	107 020 000 Ft

Nagykovácsi, 2013-01-31

Bencsik Mónika
polgármester

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
Önkormányzat	717 078 290	1 046 102 000	742 420 290	1 020 760 000
Költségvetési támogatások				
Települési önkormányzatok általános támogatása			73 967 000	
Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás			24 694 826	
Adóerőképesség beszámítás összege			-31 455 815	
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok			19 172 700	
Köznevelési és gyermekétkeztetési támogatás			138 310 000	
Szociális és gyerekjóléti támogatás			8 208 200	
Könyvtári és közművelődési támogatás			8 095 140	
Központosított támogatás (külterület)			36 239	
Adóbevételek			326 357 000	
Egyéb működési bevétel			27 623 000	
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel (áfa működési)			56 646 000	209 800 000
Viziközmű Társulattól,+ utólagos rács.			14 985 000	57 499 000
Támogatási bevételek				625 060 000
Pénzeszköz átvételek Oep,Remeteszlős			17 170 000	1 200 000
Kölcsön visszatörlesztés Natü			7 500 000	
Hitelfelvételek (likvidhitel)			10 000 000	
			41 111 000	127 201 000
Kiadások				
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások pályázatok		106 242 000		
szennyvízberuházás		710 766 000		
Hitelek, hiteltörlesztések+kamattörlesztés (15.000e)		76 624 000		
Személyi juttatások	8 155 000	39 545 000		
Járadékok, szoc adó	2 394 000			
dologi kiadások	259 086 000			
Szociális kiadások	5 670 000			
Működési pe átadások	16 706 000			
fejlesztési tartalék		107 020 000		
Tartalékok	40 250 290			
normatíva átadás	225 193 940			
intézményfinanszírozás	159 317 060	6 203 000		

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	172 042 000	6 203 000	172 042 000	6 203 000
működési normatíva			73 967 000	
társ és szocpol normatíva			4 821 800	
intézményfinanszírozás			89 729 200	6 203 000
működési bevétel			3 524 000	
Személyi juttatások	85 937 000			
Járadékok, szoc adó	22 845 000			
dologi kiadások	52 984 000			
Társadalom és szocpol juttatások	8 970 000			
tartalék	1 000 000			
felhalmozási kiadás		6 203 000		

Kispatak Óvoda és intézményei	169 360 000		169 360 000	
közoktatási normatíva			110 158 000	
Gyermekétkeztetés támogatás			12 648 000	
intézményi finanszírozás			21 358 000	
intézményi működési bevételek			25 196 000	
személyi jellegű kiadások	85 712 000			
járulékok, szoc. Adó	23 134 000			
dologi kiadások	60 514 000			
Általános Iskola	66 502 000		66 502 000	
Gyermekétkeztetés támogatása			15 504 000	
intézményi finanszírozás			32 162 000	
intézményi működési bevételek			18 836 000	
Dologi kiadások	66 502 000			
Egyéb kiadások				
Felhalmozási kiadások				
Közművelődés, Könyvtár	26 501 000		26 501 000	
Könyvtári és közművelődési támogatás			8 095 140	
Intézményi finanszírozás			16 373 860	
intézményi működési bevételek			2 032 000	
személyi jellegű kiadások	10 029 000			
járulékok, szoc. Adó	2 729 000			
dologi kiadások	13 743 000			
halmozott	1 151 483 290	1 052 305 000	1 176 825 290	1 026 963 000
normatíva átadás -	225 193 940	0	225 193 940	0
intézményi finanszírozás -	159 623 060	6 203 000	159 623 060	6 203 000
halmozódásmentes	766 666 290	1 046 102 000	792 008 290	1 020 760 000

készítette : Kamarás Zita

Halmozott	működési	felhalmozási	összesített	
bevétel	1 176 825 290	1 026 963 000	2 203 788 290	
kiadás	1 151 483 290	1 052 305 000	2 203 788 290	
egyenleg	35 342 000	- 25 342 000		
Halmozódásmentes				
bevétel	792 008 290	998 740 000	1 812 768 290	
kiadás	766 666 290	1 024 082 000	1 812 768 290	
egyenleg	25 342 000	- 25 342 000		

...../2013. (.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. 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.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján a 2013. éves költségvetésről 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
Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

(3) A KIK fenntartásában az önkormányzat által működtetett Általános Iskola

(4) Az (1) (2) (3) bekezdésben felsorolt intézmények e rendeletben külön-külön címet alkotnak.

(5) 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 2013. évi költségvetésének

halmozott bevételi főösszege	2 203 788 ezer Ft,
halmozódás mentes bevételi főösszege	1 812 768 ezer Ft.

Halmozott kiadási főösszege	2 203 788 ezer Ft,
halmozódás mentes kiadási főösszege	1 812 768 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 2013. 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 2013-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

- **általános tartalékát** **3 000 ezer Ft-ban,**
- **Működési céltartalékát** **37 250 ezer Ft-ban,**
- **fejlesztési célú tartalékát** **107 020 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 2013. évi hitel- és kötvénytörlesztése 49 090 ezer Ft (kamat nélkül). 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 tartozó költségvetési szervek összesített létszámkeretét 2013 január és augusztus között 76 fő létszámban 2013

szeptember és december között 80 fő létszámban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a létszámkeretet az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervenkénti 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.

V. 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 Jegyzőt, 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.

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) 2013-ben az intézményi többletbevételek az intézmények karbantartására és felújítására fordíthatóak a PEB egyetértésével.
A többletbevételről a Képviselő-testületet tájékoztatni szükséges, és a többletbevétellel a költségvetési rendeletet módosítani kell.

19. §

- (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.

20. §

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

21. §

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.

22.§

(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.

23. §

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

24. §

(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 lejárat, 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) helységek, 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.

VI. 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.

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 beszedésére és a rendeletben meghatározott kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett 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.

Záró rendelkezések

30. §

(1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Nagykovácsi 2013. február 7..

Bencsik Mónika
Polgármester

Tóthné Pataki Csilla
jegyző