

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 16/2015

Tárgy: Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről

Előterjesztő neve: Kiszelné Mohos Katalin polgármester

Előadó neve: Papp István jegyző, Perlaki Zoltán gazdasági vezető

Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése

Vezetői ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

előadó osztályvezetője

Pénzügyi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Gazdasági vezető

Törvényességi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Nagykovácsi,

Jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, február 12

Polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§, 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.§ (3) 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 2015. évi költségvetését a Kormány a 2014. évi C. törvénnyel alkotta meg, a kihirdetés napja 2014. december 29-e volt.

A jegyző az Ávr. 27. § (1) bekezdés szerint a költségvetési szervek vezetőivel az előzetes egyeztetést lefolytatta, melynek eredményét jegyzőkönyvben rögzítették.

Az Áht. 28/A.§. (4) bekezdése alapján: „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke vagy a térségi fejlesztési tanács elnöke hagyja jóvá.”

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletének elkészítéséhez az Áht. 23. § és az Ávr. 24. § szolgál iránymutatásul.

Az önkormányzat, az 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).

Fenti jogszabályok figyelembevételével készült el Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata és szerveinek költségvetési rendelettervezete.

A 2015. évi gazdálkodást befolyásoló külső környezeti körülmények

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. Az idei évben ez a struktúra nem változott, a tervezés szempontjai a tavalyi évhez hasonlóak maradtak

Az általános iskolában dolgozó pedagógusok és munkájukat közvetlenül segítő illetményét és járulékait a KLIK biztosítja. Önkormányzatunk 2013-ban vállalta, hogy az illetékességi területén lévő összes, saját tulajdonában álló, köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetéséről, üzemeltetéséről saját hatáskörben kíván gondoskodni.

2013-tól az önkormányzatok személyi jövedelemadó részesedése megszűnt, ez 2015-ben sem változott. A gépjárműadó átengedésének mértéke továbbra is 40 %.

A Budaörsi Kistérség Többcélú Társulása (BTT), közel 10 évnyi működés után 2013. június 30-án megszűnt. Budakeszi és a környező települések úgy döntöttek, hogy egy új társulást hoznak létre. 2013. május 31-én, 9 település (Biatorbágy, Budajenő, Budakeszi, Herceghalom, Nagykovácsi, Páty, Perbál, Remeteszőlős, Tök) polgármestere írta alá a Budakörnyéki Önkormányzati Társulás (BÖT) alapító iratait. 2014. év végén a közterület-felügyelet átkerült a BÖT-höz, így 2015-ben az Önkormányzat erre való tekintettel is támogatást ad át a társulásnak.

I. ÖNKORMÁNYZAT

A 2011. évi CLXXXIX. törvény (Magyarország helyi önkormányzatairól, a továbbiakban Möt.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ennek alapján finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Az Möt. 111. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy „**A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**”, amelyet az Áht. 23. § (4) bekezdése akként pontosít, hogy működési hiányon külső finanszírozású működési célú hiányt kell érteni, azaz a működési hiány pénzmaradványból finanszírozható (belső finanszírozás), de hitelből nem.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős (Möt. 115.§). 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, jegyző).

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr 24.§. (1)).

A.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 409.673 ezer forint

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 138.749.190 forint

1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

a. Az polgármesteri hivatal működésének támogatása 90.317.600 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az polgármesteri hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált száma. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 19,72 főt jelent, a támogatási összeg 4.580.000 forint/fő).

ba. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 8.931.482 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 18.080.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg.

bc. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 100.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

bd. Közutak fenntartásának támogatása 7.649.900 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

c. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása (beszámítás után) 13.292.958 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 13. §-ban 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 hulladék-gazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok.

d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 33.150 forint

A támogatás a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatokat a KEKKH (Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala) által 2014. január 1-jei állapotra számított, a települési önkormányzat adatszolgáltatása alapján kimutatott külterületi lakosok száma arányában illeti meg.

e. Üdülőhelyi feladatok támogatása 344.100 forint

A támogatás a települési önkormányzatot idegenforgalmi célú kiadásaihoz illeti meg. Mértéke az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1,5 forint. Késedelmi pótlék, bírság alapján nem igényelhető a hozzájárulás. A támogatás a helyi önkormányzatok nettó finanszírozása keretében havi ütemekben, az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó 2013. évi tény adatai alapján kerül folyósításra.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 183.925.567 forint

1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 155.376.900 forint

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére, az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez. A támogatás a települési önkormányzatot a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban Nkt.) nevelésszervezési paraméterei szerint számított pedagóguslétszám után illeti meg.

A támogatás összegét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), valamint a Kjt. köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló, 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok szerinti keresetelemek mértéke alapján kell meghatározni.

2. Óvodaműködtetési támogatás 23.986.667 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

3. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 4.562.000 forint

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott intézményben 2015. január 1-jén foglalkoztatott, 2014. december 31-éig minősítést elnyert pedagógusok száma alapján illeti meg. A minősítést elnyert pedagógusok fenntartónkénti adatait a Köznevelési Információs Rendszer (KIR) adatszolgáltatása alapozza meg.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 72.469.403 forint

1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása 20.172.220 forint

A támogatás a települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás

- 60%-a az önkormányzatok által a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 35. § (1) bekezdése alapján 2015. január-március hónapokban folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek és az önkormányzat által 2015. évben fizetendő, a Szocvtv. 2014. december 31-én hatályban lévő rendelkezései alapján, a Szocvtv. 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segély február, június és szeptember hónapokban biztosított önrész,

- 40%-a a települések lakosság száma

elismert százalékos arányában illeti meg a települési önkormányzatokat.

2. A családsegítés és gyermekjóléti szolgálat (2x2.954.995 forint) normatíváját Nagykovácsi megigényli, majd továbbadja a solymári Ezüstkör Szociális Gondozóközpont részére.

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.

4. Gyermekétkeztetés: A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása 28.054.080 forint

A központi költségvetés a Kjt., a Nkt., a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben és a szociális ágazatban történő végrehajtását szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, melyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor e támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezését szolgálja.

5. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása: 17.225.913 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 8.528.340 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. Bölcsődei támogatás: 6.000.000 forint

fajlagos összeg: 494 100 forint/fő

A bölcsődében várhatóan 24 gyermek elhelyezése fog megvalósulni. Mivel a bölcsőde indulása még bizonytalan, hat havi időtartamra került tervezésre az állami támogatás.

A támogatás a Gyvt. alapján szervezett, a települési önkormányzat által fenntartott (napos, hetes) bölcsődébe, valamint a Nkt. szerint létrehozott óvoda-bölcsőde többcélú intézmény esetében a bölcsőde intézményegységbe beíratott és ellátott gyermekek után vehető igénybe. Ha az önkormányzat egy szervezeti egység keretében napos és hetes bölcsődét is üzemeltet, akkor az ellátásban részesülő gyermeket csak egy intézménytípusnál lehet számításba venni.

A bölcsődében ellátott:

- fogyatékos gyermek után a fajlagos összeg 150%-a,
- hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 105%-a,
- halmozottan hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 110%-a igényelhető.

A beíratott és a támogatás szempontjából figyelembe vett gyermekek létszáma egyetlen alkalommal és összesen sem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszámot. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott. Nem vehető figyelembe ugyanakkor az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott.

Egyéb, eredeti előirányzatként nem tervezett bevételi lehetőségek

VI. Települési önkormányzatot megillető átengedett 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 fogatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege.

VII. Helyi önkormányzat által felhasználható pályázható 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. A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik.

2. Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása

Az előirányzat a rászoruló gyermekek nyári étkeztetését biztosító települési önkormányzatok feladatellátásának támogatására szolgál. Az előirányzathoz 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

3/a. Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az önkormányzati tulajdonban lévő, a települési önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 30,0 millió forint. A támogatásról tárcaközi bizottság javaslata alapján a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt.

3/b. Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 20,0 millió forint.

A támogatásról tárcaközi bizottság javaslata alapján a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt.

(Nem nyújtható be 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.

B.)Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: 14.320 ezer forint

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről címen kerül tervezésre az OEP-től az egészségügy (védőnők, iskolaorvosi szolgálat) működtetésére biztosított 14.320.000 forint.

Saját működésből származó bevételek

I. Közhatalmi bevételek: 366.847 ezer forint

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

Megnevezés	2014 év terv	2015 évi terv	bázis/terv %	Mj.: 2014. évi teljesítés
Építményadó	121.614	132.088	108,61%	130.370
Telekadó	93.800	89.764	95,62%	94.480
Idegenforgalmi adó	150	100	66,67%	129
Talajterhelési díj	266	1.600	601,50%	2.350
Iparüzési adó / áll.jell./	101444	116.693	115,03%	133.945
Helyi adók összesen	317. 354	340.245	107,21%	361.274
Gépjármű adó	22. 668	25.402	112,06%	25.216
Adópótlék, adóbírság	4.564	1.200	26,29%	1.733
Adók mindösszesen	344.586	366.847	106,46%	388.223

A 2014. évi adó-előirányzat 6,46%-os emelésére került sor 2015-ben, ami a Magyar Államkincstár által biztosított „ÖNKADÓ” nevezetű szoftver valorizációs programja szerint kiszámított előirányzat.

Változatlan maradt, hogy az építményadó mértéke 800,-Ft/m²/év, a telekadóé belterületi telek esetén 200,-Ft/m²/év, külterületi telek esetén 20,-Ft/m²/év, idegenforgalmi adó esetén az adó személyenként és vendégéjszakánként 300.-Ft.

Kedvezmény továbbra is 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, amelyben az adózó lakik, további 65 %-os kedvezmény jár tulajdoni hányad szerint az első 100 m²-re. A 65 év felettek esetében egyszeri 15.000 forintos kedvezmény vehető igénybe.

2015-re vonatkozóan a helyi adórendeletet a 15/2014.(XI.24.) Kt. rend. módosította. A 33/2012 (XI.26.) helyi adó rendelet 9. §-a változott: A meghatározott kedvezményeken felül a 65 évet betöltött korú adózó 15.000 (tizenötezer) forint kedvezményben részesül, amennyiben az ingatlanok ő is tulajdonosa vagy arra vonatkozóan haszonélvezeti joggal rendelkezik, és a vele egy háztartásban élők jövedelme a 90.000,- Ft/főt nem haladja meg, illetve adott adótárgyra ezt a kedvezményt másik tulajdonos még nem vette igénybe. Ezen kedvezményre jogosult a 65. évét be nem töltött megváltozott munkaképességű tulajdonos adózó is. A kedvezményre való jogosultságot az adózó a bevallást kiegészítő nyilatkozattal igényelheti, melyhez csatolni szükséges a jogosultságot megalapozó és igazoló dokumentumokat. Erre az adózók érintett körének a figyelmét fel kell hívni.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatások kimutatását a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Bevezetésre került a telekadóban a külterületi ingatlanok adóztatása is, bár amennyiben az 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 sem történt változás, az adó mértéke 2 % maradt.

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adónak továbbra is a 40 %-a illeti meg az önkormányzatot.

II. Működési bevételek 104.000.000 forint

Az előző év bázisszámainak figyelembe vétele:

- önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek (nagy részét DMRV Zrt, és T-Com torony): 45.000.000 forint;

- általános iskolai étkeztetésből származó intézményi ellátási díjbevételek: 26.000.000 forint;

- kamat, kötbér, kártérítés: 11.000.000 forint;

- ÁFA bevétel: 22.000.000 forint

III. Működési célú átvett pénzeszközök 1.700.000 forint

2013. évben a 44/2013 (III.28.) Kt. Hat. alapján a NATÜ pótbefizetésben részesült, amelyet a Kft. visszafizetni köteles, ennek a tervezése történt meg ezen a soron.

Felhalmozási bevételek

IV. Pályázatokból várható támogatások 1.678.940.000 forint

- KMOP 4.5.2-11 „**Bölcsődei** ellátást nyújtó intézmények fejlesztés és kapacitásának bővítése pályázat kivitelezése 2014-ben indult, a beruházás idén befejeződik. A még ki nem fizetett támogatási összeg **120.482 000 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 átépítette, és vállalkozói **Inkubátorházat** hozott létre. Célja stratégiai szolgáltatások nyújtása, a vállalkozói inkubátor kialakítása, a helyi vállalkozások elősegítése érdekében. A beruházás fizikailag megvalósult, a kivitelezői számlák kifizetése és az elszámolások időbeli eltérése miatt a 2015. évben várható támogatás **73.000.000 forint**. (A pontos összeg a kifizetési EUR árfolyamtól függ.)
- KEOP-1.2.0/09-11-2013-0015 Nagykovácsi szennyvízhálózat fejlesztése projekt előkészítő munkálatai 2014-ben megkezdődtek, 2015-ben a beruházást be kell fejezni, így a teljes fennmaradó támogatási összeg, **1.437.833.000 forint** tervezésre került.
- A vis maior pályázatok elbírálás alatt vannak, ezért az ebből származó bevételek még bizonytalanok, **40.000.000** forint tervezése történt meg.
- KMOP 4.6.1-11 „nevelési intézmények fejlesztése” pályázatból, amely a Dózsa György utcai tagóvoda teljes felújítását, bővítését, valamint a Kaszáló utcai óvoda bővítését szolgálta, az elszámolások csúszása miatt idén még **7.625.000** forint támogatási összeg várható.

V. Felhalmozási bevételek 54.000.000 Ft

Ingatlanértékesítésből 50.000.000 forint, míg a „túlkerítések” bevételeként 4.000.000 forintnyi összeg került tervezésre a felhalmozási bevételek között.

Kiadások

Személyi juttatások 13.530.000 forint

Itt kerül tervezésre az önkormányzat irányítása alatt működő **védőnői** szakszolgálaton dolgozó közalkalmazotti bérek összege a tervezett 4 védőnői álláshelyre, valamint a havi 12 200 forintos béren kívüli juttatás összege is. A védőnői szolgálat az első hat hónapra az önkormányzatnál, a második félévben a bölcsődénél került tervezésre. Fentiekén kívül itt szerepel a **képviselők** tiszteletdíjainak összege, valamint **alpolgármester** díja és költségtérítése is.

Járulékok 3.653.000 forint

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

Dologi kiadások 474.688.500 forint

Készletbeszerzések: 7.235.000 forint

Itt kerültek tervezésre a:

- gyógyszerek: 20 e Ft (védőnők);

- szakkönyvek, folyóiratok: 15 e Ft (védőnők);
- szakmai anyagbeszerzés: 4.000 e forint: az általános iskolába 45 db tanuló asztal, 90 db tanuló szék, 6 db polc, 5 terembe tábla, 2 terembe tanári asztal és szék, 6 db öltözőpad, 8 db öltözőfogas, nyomtatókba, fénymásolókba tonerek, elsősegélydoboz feltöltése. Védőnői szolgálat: 2 db vérnyomásmérő, 1 db hallásvizsgáló készülék, új elsősegélydoboz, 1 db hűtőszekrény, 1 db hűtőtáska, 1 db AMBU oktató baba.
- irodaszer, nyomtatvány: 300 e forint;
- hajtó- és kenőanyag: 400 e forint
- egyéb üzemeltetési anyag: 2.500 e forint: iskolai biomassa kazánba pellet, iskolába tisztítószer, talajtakarók, virágpalánták a Főtérrre, útjelző táblák, egyéb kisértékű anyagok.

Kommunikációs szolgáltatások: 60.000 forint, a védőnői internet

Szolgáltatási kiadások: (345.350.500 forint)

- villamosenergia szolgáltatás: 14.600,5 e forint (közvilágítás, Főtér, Tisza I. tér, Szt. Sebestyén kápolna, sportpálya, temető, általános iskola világítása);
- gázenergia szolgáltatás: 3.300 e forint (iskola);
- víz- és csatornadíj: 2.400 e forint (iskola, közkutak, sportpálya)
- vásárolt ételmezés: 33.150 e forint (iskolai étkezés)
- bérleti díjak: 9.050 e forint, melyből 1.850 e forint a védőnői szoftver és védőnői szőnyegbérlet, 7.200 e Ft a sportpálya konténer bérleti díja.
- karbantartás, javítás: 36.000 e forint: másológépek javítása iskolában, védőnőknél, vízelvezetési, padkaépítési munkák, csapadékelvezetés. A földutak javítása és aszfaltutak kátyúzása közbeszerzésköteles, 24.000 e forint értékkel.
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: 48.260 e forint. Magában foglalják műszaki ellenőri tevékenységek ellenértékét (6.400 e Ft), az ügyvédi, jogi díjakat (12.000 e Ft), a belső ellenőr és a könyvvizsgáló díját (1.500 e Ft), a főépítész díját (4.500 e Ft), a közbeszerzési szakértői, tanácsadói díjakat (7.000 e Ft), a projectmenedzsmenetek díjait (9.000 e Ft), TSZT, HÉSZ felülvizsgálatot (7.500 e Ft), polgári védelmi tevékenység díját (360 e Ft).
- vásárolt közszolgáltatások: 30.060 e forint, ami a BKK-nak fizetendő díjből (22.860 e Ft) és a síkosságmentesítésre várhatóan kifizetendő összegből (7.200 e Ft) áll össze.
- egyéb szolgáltatások: 150 e forint: a védőnők oktatási, továbbképzési díjának előirányzata.
- biztosítási díjak: 1.350 e forint: az általános iskola és szgk. biztosítása.
- pénzügyi szolgáltatási díjak: 6.600 e forint (bankköltség)
- szállítási szolgáltatások: 150 e forint
- egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások: 160.280 e Ft. A legnagyobb tétel a NATÜ részére településüzemeltetésre átadandó pénzüsszeg. A NATÜ január 16-án leadott pénzügyi tervében a tavalyi 113.500 e forint helyett 171.500 e forint finanszírozást kért a tulajdonos Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatától. Mivel ez az összeg az Önkormányzat részéről többek között likviditási nehézségek miatt sem vállalható fel, a tulajdonos a NATÜ részére személyi kiadások tekintetében „létszámstopot” rendelt el, és az egyéb kiadásokat újabb intézkedésig a tavalyi szinten finanszírozza. A NATÜ kimutatása alapján a 2015-ös bér- és járulék kiadások 72.544.583 forintot

adnak ki. A fenti elvek figyelembevételével a NATÜ részére 115.000 e forint előirányzat kerül beállításra. Az egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások sor ezen kívül tartalmazza a gyepmesteri szolgáltatás díját (1.560 e Ft), a vérvétel havi átalánydíját (1.680 e Ft), az évi két-háromszori zöldhulladék elszállítás (1.800 e Ft), a védőnők postaköltségét (240 e Ft) és egyéb, előre nem látható, vagy bizonytalan összegű költségeket (40.000. e Ft).

Ilyen volt pl. tavaly:

érintésvédelmi felülvizsgálat;
ELMÜ csatlakozási díjak;
fák vizsgálata, szakvélemény adása;
alapkőletétel költségei,
közműügyintézés költségei;
Kossuth u. 45. lomtalanítás, sittszállítás;
buszmegállóban táblák,
növényvédelmi szolgáltatások;
vadgesztenyefák állapotfelmérése;
csatornabekötések;
láthatósági mellények beszerzése;
Ördögárok partfal növényzet rendbetétele;
ideiglenes fogyasztásmérő felszerelése;
fakivágások, gallyazások;
villanyoszlop telepítés;
vízelvezető árkok rendbetétele;
volt református templom kéményjavítás;
Fő téren fenyőfa díszítés;
iskola mögötti parkoló murvázása;
karácsonyi díszkivilágítás költségei.

Kiküldetések, reklám-propaganda kiadások: 600.000 forint

- kiküldetés: a védőnők és képviselők kiküldetési elszámolása alapján: 350 e Ft
- reklám-propaganda kiadásokon a különféle hirdetések, meghívók költségei: 250 e Ft

Különféle befizetések egyéb dologi kiadások: 121.443.000 forint

Ezen a soron elsősorban adó, illeték, és díj befizetések elszámolása történik.

- előzetesen felszámított általános forgalmi adó: 87.243 e Ft, a dologi kiadások ÁFA-jának tervezése;
- fizetendő ÁFA teljesítése: a működési bevételek között elszámolt ÁFA bevétel befizetése 22.000 e Ft;
- díjak, egyéb befizetések: 12.200 e Ft, amely jellemzően az alábbiak: igazgatási szolgáltatási díjak, fellebbezési díjak, földhivatali eljárási díjak, telekátalakítási díjak, közbeszerzési hirdetmény- és hirdetményellenőrzési díjak, felelősségbiztosítási díjak, kötelező biztosítás és casco, kamarai tagsági díjak, közjegyzői díjak, TÖOSZ tagdíj, Duna-Vértes tagdíj, helyszínrajzok díjai, szerzői jogdíjak, megjelentetések díjai, közút igénybevétel díja, építési napló rendszerhasználati díja, térképkivonat, szakhatósági hozzájárulás díja, BÖT-tagdíj, közterületfenntartói tevékenységre fizetendő (7.200 e Ft-os) BÖT díj.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 21.279.000 forint

Itt kerültek tervezésre a bevételek III.1. pontjában és III.3 részletezett állami támogatások, amely támogatás a települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Ilyenek az önkormányzati segélyek, a természetben nyújtott (adósságrendező) támogatások, a köztemetés támogatása, a szociális étkeztetés támogatása, a tűzifa támogatása a helyi megállapítású méltányos ápolási díj, a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, valamint a szociális étkeztetés kiadásai.

Egyéb működési célú kiadások: 92.494.000 forint

**Működési pénzeszközátadások (államháztartáson kívüli kiadások)
34.344.000 forint**

- Itt számoljuk el az egyéb szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtandó támogatások összegeit, (a Készenléti szolgálat támogatásán belül 2.000.000 forinttal támogatjuk a tűzoltó laktanya építését), továbbá többek között itt kerülnek kimutatásra a Civil szervezeteknek nyújtandó már nevesített támogatások összegei, melyek szerződésen alapulnak, valamint azok a civil szervezeteknek nyújtandó támogatások is, melyek a későbbiekben pályázat benyújtásához kötöttek **(17.074.000 forint)**.

civil szervezet	támogatás
NAMI	3.262.000
Készenléti szolgálat	3.000.000
Nagykovácsi Sportegyesület (NKSE) (felnőtt-, öregfiúk és ifjúsági csapat)	1.000.000
Fejér György Alapítvány	2.000.000
Bursa Hungarica	1.062.000
Civil alap	5.000.000
Peter Cerny Alapítvány	50.000
Pest M. Rkap. KMB támogatás	1.200.000
Német Nemzetiségi Önkormányzat	500.000

- Ide került továbbá tervezésre az Ezüstkör Szociális Gondozóközpont részére nyújtandó 2014-es elmaradt 3.770 e Ft és a 2015-re tervezett 13.500 e Ft összegű pénzeszköz átadás is.

Általános tartalék 7.000.000 forint

Az Áht. 23. § (3) bekezdése szerint „ A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalék” Működésben keletkező váratlan kiadások nem nevesített költségeire képeztünk 5.000.000 Ft-os összeget, valamint ide került tervezésre az önkormányzat polgármesteri és jegyzői keretére előirányzott 1 – 1.000.000 Ft is.

Céltartalék 51.150.000 forint

Évközi többletigényként merülhet fel pl.:

- a HUSK II. tereprendezése, kertépítése, térvilágításának kiépítése;
- a Száva u.-i óvoda tető hő- és vízszigetelésének tervezése;
- Kaszáló u-i óvodában csatorna és faelemek kezelése;
- karsztkút kivitelezés;

- hidak javítása, karbantartása;
- felszíni vízhez kapcsolódó átvezetések, árkok javítása;
- Kossuth u. 45. állagmegóvás, nyugati szárny szemétkihordás, bontás;
- Kossuth u. 64. állagmegóvás;
- Kazal u. járda terv korszerűsítése, kivitelezése a Nagyszénás u. – Virágos sétány között;
- Ady u. járdaépítés.

2015. évben tervezett Európai Unió, vis maior, vagy egyéb támogatással megvalósuló beruházások 1.596.413.000 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 (226 858 000 forint), ebből a költségek csaknem 80%-a a már 2012-2014 évben kifizetésre került. Idén a beruházás befejezésére **50.000.000 forint** kifizetése várható.

- 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 beruházás megvalósult, egy db áthúzódó tétel **329. 000 forintba** került.

- KMOP 4.5.2-11 „**Bölcsődei** ellátást nyújtó intézmények fejlesztés és kapacitásának bővítése” a 2014. évben kezdődött idén befejeződik, a projekt 2015. évi fennmaradó költsége **73.404.000 forint**.

- **KEOP-1.2.0/09-11-2013-0015 Nagykovácsi szennyvízhálózat fejlesztése** projekt előkészítő munkálatai 2014-ben megkezdődtek, 2015-ben a teljes fennmaradó pályázati költség, **1.451.180.000 forint** betervezésre került.

A **vis maior** pályázatok önrészeként **12.000.000 forint** került beemelésre.

A LED-es közvilágítás ugyan 100%-os támogatottságú, azonban a járulékos, nem pályázható költségekre **1.500.000 forint** tervezésre került.

Az **általános iskola bővítés** pályázati önrésze **8.000.000 forint**.

Önkormányzat saját tervezett beruházásai, felújításai 136.600.000 forint

- CBA előtti gyalogos átkelő, 2014-ben szerződött munka:	200 e Ft
- HUSK II. emeleti WC-mosdó kiépítés:	400 e Ft
- Dózsa Óvoda belső parkoló, gazdasági bejárat térburkolat,	
- mázóka ütőcsillapítás (homok), homokozók feltöltése	3.000 e Ft
- Polgárm.i Hivatal beruházási hozzájárulás Tisza kastély területén	40.000 e Ft
- Szamos utca (Zsíroshegyi) vízelvezetés	6.000 e Ft
- Védőnői Szolgálat épületének kivitelezése, külső munkákkal	40.000 e Ft
- Közvilágítás fejlesztés	2.000 e Ft
- Közmű fejlesztések	2.000 e Ft
- Térinformatika	1.000 e Ft
- Digitális alaptérkép	1.000 e Ft
- P + R parkoló (Ady – Kossuth)	1.000 e Ft
- Iskola árok lefedés	1.000 e Ft
- Bölcsőde eszközbeszerzés 2. üteme	6.000 e Ft

- Katasztrófa helyzet esetére eszközök, berendezések beszerzése 5.000 e Ft
- Bánya utca útfelújítás, járdaépítés (Arany J. – Pók között) 6.000 e Ft
- Gyalogos híd volt ref. templom – Rákóczi u. 1. sz. között 500 e Ft
- Védőnőknek laptop, iskolába szekrény 500 e Ft
- Templom köz járdaépítés 5.000 e Ft
- Tervezések (Erdősétány u., Vértes u., Turista u.
- Virágos sétány, Erdő u.) 6.000 e Ft
- Ravatalozó épületének tervezése, részleges kivitelezése 10.000 e Ft

Finanszírozási kiadások

- **Irányító szervi támogatások folyósítása: 507.658.000 forint**
- Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzatnak a központi költségvetésből befolyó normatíváknak intézmények felé való átadásai, kiegészítve a normatívákon felül a működési egyensúlyt meghatározó intézményfinanszírozásokkal.

Megnevezés	Normatíva	Intézmény finanszírozás
HIVATAL	90.317.600	105.734.400
ÓVODA	183.925.567	35.381.433
ÖREGISKOLA	8.528.340	32.625.660
BÖLCSŐDE	6.000.000	45.145.000
ÖSSZESEN	288.771.507	218.886.493

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 és intézményeinek költségvetési tervezési táblája

2015. év

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
Önkormányzat	1.113.302.500	1.733.013.000	1.113.375.500	1.732.940.000
Bevételek				
Helyi önkormányzatok általános támogatása			138.749.190	
Köznevelési feladatok támogatása			183.925.567	
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési támogatás			72.469.403	
Könyvtári és közművelődési támogatás			8.528.340	
Bölcsőde támogatása			6.000.000	

OEP támogatás			14.320.000	
Közhatalmi (adó) bevételek			366.847.000	
Működési bevételek			104.000.000	
Működési célú átvett pénzeszközök			1.700.000	
Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)			216.836.000	
Felhalmozási célú támogatások (pályázatok)				1.678.940.000
Felhalmozási bevételek (ingatlan értékesítés)				50.000.000
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek				4.000.000
Kiadások				
személyi juttatások	13.530.000			
járadékok, szoc. hj. adó	3.653.000			
dologi kiadások	474.688.500			
szociális kiadások	21.279.000			
működési pénzeszköz átadások	34.344.000			
tartalékok	58.150.000			
irányító szervei támogatás folyósítása	507.658.000			
pályázati beruházások		1.596.413.000		
egyéb beruházások, felújítások		136.600.000		

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti tagolását táblázatos formában a költségvetési rendelet mellékleteként csatolt „2015. 1. melléklet_KIADÁSOK”, a bevételek kiemelt előirányzatok szerinti bontását a 2015. 2. melléklet_BEVÉTELEK” táblázat tartalmazza.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése előírja, hogy az önkormányzat és szervei költségvetését nem csak működési és felhalmozási bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, hanem kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint is el kell készíteni.

A kötelező és önként vállalt feladatok, továbbá államigazgatási feladatok szerinti bontást az előterjesztéshez csatolt „2015. 3. melléklet” tartalmazza.

Önkormányzatunk – a mellett, hogy a tavaly megkezdődött EU-s projekteket (bölcsődeépítés, csatornahálózat-bővítés) továbbviszi és befejezi, az idei évben is új pályázati lehetőségekkel él. Ilyen a közvilágítás LED-es technikára való cserélése,

ami jelentős megtakarítást fog hozni a nagyközségnek, így a megtakarított összegeket a világítás díjának kifizetése helyett fel lehet használni másra is. A project 100%-os finanszírozottságú.

Az általános iskola ebédlőjének bővítése és további két tanterem kialakítása szintén idén kerül megvalósításra.

Az intézmények (hivatal, óvoda, iskola, könyvtár, és az év második felétől a bölcsőde) működésének biztosítása, a közvilágítás, a szociális ellátások biztosítása, a védőnői hálózat működtetése, a civil szervezetek támogatása, továbbá a jelentős összegű beruházások mellett a költségvetés 24 millió forintot tervez az aszfaltos utak kátyúzására, a földutak karbantartására. A köztemetői működtetése ugyan a NATÜ feladata, de az önkormányzat az idei évben el kívánja kezdeni az új ravatalozó építését is.

Összességében elmondható, hogy Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2015. 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 elképzelések realizálódnak.

Fontos megkeresni 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 pl. 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 Mötv. és az ágazati jogszabályok az irányadók. A hivatal működik közre az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában.

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

A jegyző által irányított hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzat nevében, köztisztviselők által végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat terveztük meg.

BEVÉTELEK

1. Az polgármesteri hivatal működésének támogatása 90.317.600 forint

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

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkal korrigált összege. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám

megegyezik a számított alaplétszámmal. A hivatal 2015. évi finanszírozott létszáma 19,72 fő.

2. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 105.734.400 forint

Az polgármesteri hivatal 2015. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

3. Működési bevétel 3.900.000 forint

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

KIADÁSOK

Bérek, bérjellegű kiadások 102.898.000 forint

A jegyzőhöz tartozó államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges személyi feltételek biztosítása, így a bérek, bérjellegű kiadások tervezése.

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

Járulékok 27.782.000 forint

A bérek után fizetett 27 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó és egyéb járulékok összege kerül itt megtervezésre.

Dologi kiadások 61.652.000 forint

- **Készletbeszerzések** (7.000.000 forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok és kis értékű tárgyi eszközök, nyomtatványok, irodaszerek költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (5.800.000 forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét és az egyéb kommunikációs szolgáltatásokat (pl. telefon) értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (29.070.000 forint) itt a közüzemi díjak víz,- gáz,- csatorna, áramdíj, postaköltségek, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások költségei kerültek tervezésre.
- **Reklám- és propaganda** (5.600.000 forint) a hirdetések, szórólapok, egyéb reklámanyagok kiadásai.
- **Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (14.182.000 forint), az előzetesen felszámított és a fizetendő áfán kívül az illetékek, díjak befizetési kötelezettségeiből tevődik össze.

Felhalmozási kiadás 7.620.000 forint

A hivatal működését biztosító számítástechnikai és egyéb eszközök vásárlására, korszerűsítésére fordítandó összeg került itt megtervezésre

Létszámgazdálkodás

A hivatal a 2015. évben 1 fő polgármesteri létszámmal és 26 fő köztisztviselői létszámmal gazdálkodik.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Az polgármesteri hivatal költségvetésében előirányzott bevételeket és kiadásokat az

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

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
POLGÁRMESTERI HIVATAL	192.332.000	7.620.000	199.952.000	
működési normatíva			90.317.600	
intézményfinanszírozás			105.734.400	
működési bevétel			3.900.000	
személyi juttatások	102.898.000			
járadékok, szoc. hj. adó	27.782.000			
dologi kiadások	61.652.000			
felhalmozási kiadás		7.620.000		

III. KISPATAK ÓVODA

Bevételek

1. Közoktatási feladatfinanszírozás

a. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 183.925.567 forint

A foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez, a Köznevelési tv. nevelés szervezési paramétereinek szerint számított pedagóguslétszám után. A normatíva tartalmazza az óvodaműködtetési támogatást is.

b. Óvodai étkeztetés támogatása 24.077.000 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 30.855.000 forint

Az óvodában az óvodai intézményi étkeztetés és a munkahelyi étkeztetéssel összefüggésben tervezett bevételek összessége.

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 11.304.433 forint

Az óvoda 2015. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 135.919.000 forint

Az óvodai nevelésben, oktatásban résztvevő pedagógusok, dajkák és kisegítő személyzet bére és pótlékai, valamint a közalkalmazotti dolgozók havi 12.200 forintos béren kívüli juttatása került megtervezésre.

Járulékok 36.698. 000 forint

A bérek, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó és járulék tervezett összege.

Dologi kiadások 74.370.000 forint

- **Készletbeszerzések** (3.930.000 forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok és kis értékű tárgyi eszközök, nyomtatványok, irodaszerek költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (530.000 forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét és az egyéb kommunikációs szolgáltatások (pl. telefon) ellenértékét értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (54.070.000 forint) itt a közüzemi díjak víz,- gáz,- csatorna, áramdíj, postaköltségek, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások költségei kerültek tervezésre. A legnagyobb tétel az étkeztetés kiadása, melynek összege 37.540.000 forint.
- **Reklám- és propaganda** (60.000 forint) a hirdetések, szórólapok, egyéb reklámanyagok kiadásai.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (15.780.000 forint), ami teljes mértékben az előzetesen felszámított és a fizetendő áfából áll.

Beruházás: 3.175.000 forint

Ezen a tételen a Száva utcai óvodában lecserélendő öltözőszekrények, továbbá udvari játékok beszerzése került tervezésre.

Létszámgazdálkodás

Az óvoda a 2015. évben 48 álláshellyel gazdálkodik.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
Kispatak Óvoda és intézményei	246.987.000	3.175.000	250.162.000	
közoktatási normatíva			183.925.567	
gyermekétkeztetés támogatás			24.077.000	
intézményi finanszírozás			11.304.433	
intézményi működési bevételek			30.855.000	
személyi jellegű kiadások	135.919.000			
járulékok, szoc. Adó	36.698.000			
dologi kiadások	74.370.000			
beruházás, felújítás		3.175.000		

IV. ÖREGISKOLA

Bevételek

1. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása 8.528.340 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 7 481 fő.

2. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 32.625.660 forint

Az Öregiskola 2015. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

3. Saját bevételek 3.810.000 forint

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

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 13.182.000 forint

Az Öregiskolában működő közművelődés és könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére, pótlékai, valamint a 4 fő közalkalmazott részére megállapított havi 12.200 forintos béren kívüli juttatás összege kerülnek itt megtervezésre.

Járulékok 3.559.000 forint

A bérek után fizetendő 27 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó és járulék tervezett összege, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő eho járulék összege.

Dologi kiadások 24.970.000 forint

- **Készletbeszerzések** (3.208.000 forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok és kis értékű tárgyi eszközök, nyomtatványok, irodaszerek költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (1.145.000 forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét és az egyéb kommunikációs szolgáltatások (pl. telefon) költségét értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (14.549.000 forint) itt a közüzemi díjak víz,- gáz,- csatorna, áramdíj, postaköltségek, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, kulturális rendezvények költségei kerültek tervezésre. Ide tartoznak az augusztus 20-i rendezvények költségei is, amelyet idén nem a Német Nemzetiségi Önkormányzat, hanem az Öregiskola rendez.
- **Reklám- és propaganda** (230.000 forint) a hirdetések, szórólapok, egyéb reklámanyagok kiadásai.

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (5.838.000 forint), ebből az előzetesen felszámított és a fizetendő áfa összege a legjelentősebb költség 5.170.000, illetve 648.000 forint összegben.

Beruházás: 3.253.000 forint

Ezen a tételen a jelenleg 20 m²-es mobilszínpad 30 m²-re való bővítése, továbbá

egyéb rendezvénytechnikai eszközök beszerzése került tervezésre. A beruházások összege az érdekeltségnövelő támogatás igénylésének önrészét is biztosítja.

Létszámgazdálkodás

A közművelődés és könyvtár a 2015. gazdasági évben 4 fő létszámmal gazdálkodik.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Közművelődés, Könyvtár	41.711.000	3.253.000	44.964.000	
könyvtári és közművelődési támogatás			8.528.340	
Intézményi finanszírozás			32.625.660	
intézményi működési bevételek			3.810.000	
személyi jellegű kiadások	13.182.000			
járulékok, szoc. hj. adó	3.559.000			
dologi kiadások	24.970.000			
beruházás, felújítás		3.253.000		

V. BÖLCSŐDE

Bevételek

1. Állami támogatás 6.000.000 forint

A támogatás a költségvetési törvényben meghatározott 494.100 forint/fő a bölcsődében ellátott gyermekek után. Tekintettel arra, hogy még nem tudjuk a bölcsőde pontos indulását fél évre került tervezésre a támogatás.

2. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 45.145.000 forint

A bölcsőde 2015. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

3. Saját bevételek 4.000.000 forint

Itt kerülnek elszámolásra a bölcsődei ellátásért és az étkeztetésért fizetendő díjak összegei.

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 27.673.000 forint

A bölcsődében dolgozó közalkalmazottak várható bére, pótlékai, valamint a részükre megállapított havi 12.200 forintos béren kívüli juttatás összege kerülnek itt megtervezésre.

Járulékok 7.472.000 forint

A bérek után fizetendő 27 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó és járulék tervezett összege, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő eho járulék összege.

Dologi kiadások 20.000.000 forint

Bázisadatok híján, de hasonló méretű épületek üzemeltetéséből kiindulva került beemelésre a fenti összeg.

Létszámgazdálkodás

A bölcsőde létszámkerete később kerül meghatározásra.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Közművelődés, Könyvtár	55.145.000		55.145.000	
állami támogatás			6.000.000	
Intézményi finanszírozás			45.145.000	
intézményi működési bevételek			4.000.000	
személyi jellegű kiadások	27.673.000			
járadékok, szoc. hj. adó	7.472.000			
dologi kiadások	20.000.000			
beruházás, felújítás				

ÖSSZEGRZÉS

A 2015. évben – a központi költségvetéshez hasonlóan – a 2014. évvel megegyező szerkezetben készítettük az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetését.

A költségvetésben a köztisztviselők részére a béren kívüli juttatások összege a törvényi előírásoknak megfelelően került megállapításra. Az önkormányzat intézményeiben dolgozó közalkalmazottak béren kívüli juttatására a tavalyi 10.000 forintos Erzsébet utalvánnyal szemben idéntől havi nettó 12.200 forint került megtervezésre.

A bevételek és kiadások alakulása:

Az önkormányzat és intézményei halmozott bevétele	3.396.539 ezer Ft
Halmozódás mentes bevétele	2.888.881 ezer Ft
Az önkormányzat és intézményei halmozott kiadása	3.396.539 ezer Ft
Halmozódás mentes kiadása	2.888.881 ezer Ft

Tartalékok:

Általános tartalék	7.000.ezer Ft
Céltartalék	51.150.ezer Ft

Nagykovácsi, 2015. február 12.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester