

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám:8/3014

Tárgy: Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2014. évi költségvetéséről

Előterjesztő neve: Bencsik Mónika polgármester

Előadó neve: 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, 2014.

Jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2014.

Polgármester

Előterjesztés

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. február 13-i ülésére

Tárgy: Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2014. 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 2014. évi költségvetését a Kormány a 2013 évi CCXXX. törvénnyel alkotta meg, és az 2013. december 22-én hatályba is lépett.

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

Az Áht. 28.§. (5) 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.”

Az Áht. 23. § (2) bekezdés (a) pontja szerint a költségvetés bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell előterjeszteni:

„(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,”

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 57/2013. (IV. 25.) számú határozatával megalkotta az önkormányzat 2014. 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. Ennek alapján 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 2011. évi CLXXXIX törvény (Magyarország helyi önkormányzatairól, a továbbiakban Möt.v.) 111. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy „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, 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 2013. évi CCXXX. törvény, mely Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről rendelkezik, hasonló struktúrában taglalja a központi költségvetésből az önkormányzatokat megillető támogatási rendszert, mint ahogyan az egy évvel ezelőtti, 2013. évi költségvetési törvény.

Központi költségvetésből származó bevételek

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

- a. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 89.539.000 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 létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált száma. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 19,55 főt jelent, a támogatási összeg 4.580.000 forint/fő).

- ba. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 3.241.485 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 15.122.880 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg a 2012. évi beszámoló alapján a szakfeladatok alapján számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

bc. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 1.233.789 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2012. évi beszámoló alapján a szakfeladatok alapján számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

bd. Közutak fenntartásának támogatása 7.649.900 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2012. évi beszámoló alapján, a szakfeladatok alapján számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

c. Beszámítás összege – 14.034.275 forint

Az 1. a-b alpontok szerint számított támogatás önkormányzatonkénti együttes összegét csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele.

d. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása (beszámítás után) 9.942.750 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.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 143.676.000 forint

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére, az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez. A támogatás a települési önkormányzatot a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Köznev. tv.) 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. 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 17.920.000 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. Gyermekétkeztetésben dolgozók bértámogatása (óvoda) 13.056.000 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 alapján, 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. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése

A támogatás

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 „Sikerés Magyarországért Panel Plusz” Hitelprogram keretében lakásszövetkezet, illetve társasház által felvett kölcsönhöz kapcsolódó támogatás nyújtásáról szóló 156/2005. (VIII. 15.) Korm. rendelet alapján kamattámogatásra jogosultak számára kifizetett összeg,

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/C. §-a szerinti óvodáztatási támogatás 100%-ának

központi költségvetésből való igénylésére szolgál.

2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 3.682.500 forint

E jogcímen a központi költségvetés az 1. pont szerinti ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a

gyermekétkezés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, a közfoglalkoztatási feladatokhoz, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatásához járul hozzá. A hozzájárulás 80%-a február, június és szeptember hónapokban az 1. pont a) és b) alpontjaiban szereplő segélyekhez biztosított önrész arányában, 20%-a a lakosság szám 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, elszámolásakor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összegesített ellátottak száma osztva 251-gyel.

4. A családsegítés és gyermekjóléti szolgálat (2x2 909 175 forint) normatíváját Nagykovácsi megigényli, majd továbbadja a solymári Ezüstkor Szociális Gondozóközpont részére.

5. Gyermekétkeztetésben dolgozók bértámogatása (iskola) 7.931.520 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 alapján, 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.

6. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása címen további 21 354 832 forint állami támogatásban részesül önkormányzatunk.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 8.396.100 forint

Fajlagos összeg 1.140 forint/fő

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

V. Települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek

A belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a, míg a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-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 fogatosította,
- 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 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

aa. Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása

Az előirányzathoz 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.

(Nem nyújtható be az aa-ab pont szerinti támogatás olyan pályázathoz, amely a megjelölt műszaki tartalomra uniós vagy egyéb nemzeti támogatásban részesül.)

4 Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő 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 2013 évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása

Az előirányzat szolgál a települési önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2013. december havi keresete után járó bérkompenzációjának támogatására.

6. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 28 276 forint

A támogatás a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatokat a KEKKH által 2013. január 1-jei állapotra számított, a települési önkormányzat adatszolgáltatása alapján kimutatott külterületi lakosok száma arányában illeti meg.

7. Üdülőhelyi feladatok támogatása 114 375 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 2012. évi tény adatai alapján kerül folyósításra.

8. Köznevelési intézmények kiegészítő támogatása 3 200 000 forint

A támogatás a köznevelési intézmények működtetését vállaló, vagy a 32. § (5) bekezdés szerinti hozzájárulást fizető azon 3 000 lakosság szám feletti települési önkormányzatokat illeti meg, melyek egy lakosra jutó adóerő-képessége nem haladja meg a 20 000 forintot. A támogatások folyósítása a helyi önkormányzatok nettó finanszírozása keretében havi ütemekben történik. A támogatásokat az érintett ingatlanok működtetési költségeire, vagy a 32. § (5) bekezdése szerinti hozzájárulás megfizetésére lehet fordítani.

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	2013 év terv	2014 évi terv	bázis/terv %
Építményadó	96 703	121 614	125,76%
Telekadó	98 443	93 880	95,36%
Idegenforgalmi adó / tart.utáni/	80	150	187,50%
Talajterhelési díj	231	266	115,15%
Iparüzési adó / áll.jell./	97 374	101 444	104,18%
Helyi adók összesen	292 831	317 354	108,37%
Gépjármű adó	24 373	22 668	93,00%
Pótlék	2 675	4274	159,78%
Bírság	6 495	290	4,46%
Adók mindösszesen	326 374	344 586	105,58%

A kivetési állomány 90 %-os és a hátralék 30 %-os behajtásával számoltunk.

2014-re vonatkozóan a helyi adórendelet nem változott. 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 felettiek esetében egyszeri 10.000 forintos kedvezmény vehető igénybe.

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.

Egyéb működési bevételek 35 438 000 forint

Az előző év bázisszámát figyelembe véve a bérleti díj bevételekből, önkormányzati lakások és egyéb helyiségek, valamint az önkormányzati vagyon bérbeadásából a tervezett bevétel 7.800.000 forint.

Az önkormányzati ingatlanok földbérleti díja 5.638.000 forint (T-com torony).

Az általános iskolai étkeztetésből származó intézményi ellátási díjbevételek az előző évi számokat figyelembe véve 22 000 000 forintra várható.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek 138 000 000 Ft

A 2013. évi költségvetés 1. számú módosításával összhangban továbbra is betervezésre került a Kolozsvár téri ingatlan, a Rozmaring utcai ingatlan, a Greszl Ferenc utcai ingatlan eladása, továbbá a csatornaberuházás miatti közműfejlesztési hozzájárulás.

Átvett pénzeszközök 13 223 000 forint

Itt kerülnek kimutatásra az államháztartástól és egyéb szervezetektől átvett pénzeszközök. Államháztartáson belüli bevételek között kerül tervezésre az *OEP-től* az egészségügy finanszírozására 12 349 000 forint (védőnők 11.934 eFt, iskolaorvosi szolgálat 415 eFt).

A tavalyi tervszámok alapján került tervezésre előirányzatként *Remeteszőlős* Önkormányzattól beszédett működéshez való hozzájárulás (temető fenntartás, gyermek és felnőtt háziorvosi szolgálat, fogászat, buszközlekedés, könyvtár szolgáltatás, iskolai feladatok) 874 000 forint összegben.

Egy éven belüli kölcsöntartozásból származó bevétel 1.700.000 forint

2013. évben a NATÜ Kft-nek adott 1.700.000 forint, amelyet a Kft. visszafizetni köteles.

Számlapénzből származtatott pénzforgalom nélküli bevétel 306 810 114 forint

A pénzforgalom nélküli bevétel egyrészt működési, másrészt felhalmozási célú. A 2013. évi költségvetés záró pénzállományában működési célú szabad és lekötött pénzeszközök értéke 81 813 765 forint. A 2013. évi költségvetés záró pénzállományában a beruházások és hiteltörlesztések fedezetére szolgáló szabad és lekötött pénzeszközök, melyek kiadási része a 2014. évben betervezésre került, összesen 224 996 349 forint.

Kamatbevételek 9.500.000 forint

Itt terveztük az egy éven belül lekötött pénzeszközökből származó kamatbevételeket.

Pályázatokból várható támogatások 1 857 780 000 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 beruházás egy része 2013-ban megvalósult, a kivitelezői számlák kifizetése és az elszámolások beadása folyamatos. A 2014. évben várható támogatás 181 626 000 forint.

- **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). Az idei támogatási összeg 144 991 000 forint**

- **KMOP 4.5.2-11 „Bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztés és kapacitásának bővítése pályázat kivitelezése 2014-ben indul, a jóváhagyott támogatási összeg 139 157 000 forint.**

- **Az ÁROP-3.A.2-2013-0024 szervezetfejlesztés (önrész nélküli) 2013-ról fennmaradó támogatási összege 16 492 000 forint.**

- **KEOP-1.2.0/09-11-2013-0015 Nagykovácsi szennyvízhálózat fejlesztése projekt előkészítő munkálatai megkezdődtek, a teljes támogatási összeg, 1 375 514 000 forint betervezésre került.**

Kiadások

2014. évben tervezett Európai Uniós támogatással megvalósuló beruházások, felújítások 1 947 840 000 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 már 2012-2013 évben kifizetésre került 89 413 000 forint, így idén várhatóan a kifizetés 137 445 000 forint lesz.**

- **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 első üteme megvalósult, a Kaszáló utcai óvoda bővítése várhatóan 148 740 000 forintba fog kerülni.**

- **KMOP 4.5.2-11 „Bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztés és kapacitásának bővítése” pályázat jóváhagyásra került, a projekt 2014. évi költsége 158 703 000 forint.**

(A projektben megvalósuló védőnői szolgálat elhelyezésére eső 32 500 000 forint saját beruházási költség, mely betervezésre került a beruházási kiadások közé.)

- **Az ÁROP-3.A.2-2013-0024 szervezetfejlesztés önrész nélküli a támogatási összege megegyezik a 21 990 000 forint kiadási összeggel.**

- **KEOP-1.2.0/09-11-2013-0015 Nagykovácsi szennyvízhálózat fejlesztése projekt előkészítő munkálatai megkezdődtek, a teljes költség, 1 480 962 000 forint betervezésre került.**

Önkormányzat saját tervezett beruházásai, illetve szükségszerű felújítások 102 969 000 forint

- **Kolozsvár utcai híd igen rossz állapotban van, felújítása indokolt. Idén a tervezés költségére 1 500 000 forintot irányoztunk elő;**
- **A temetőben térburkoló kövek lerakása, térvilágítás kialakítása és új kapunyitók szükségesek, mindezek becsült költsége 4 000 000 forint;**

- **Római Katolikus templomkerítés tetejének fedlapokkal való befedéséhez 2 000 000 Ft került betervezésre.**
- **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.**
- **Sebestyén dombi járda építés folytatása 2.500 000 forint.**
- **Közlekedés biztonsági eszközök beszerzése 2 000 000 forint.**
- **Térfigyelő rendszer bővítése 2 000 000 forint.**
- **Iskola épületében új vizesblokk kialakítása, 2013-ról áthúzódó tétel: 2 969 000 forint.**
- **Gyalogos átkelőhely kialakítása a CBA előtt és a temetőnél: 3 800 000 forint.**
- **Földkábel és P+R parkoló tervezése 600 000 forint.**
- **Bölcsőde előtti parkoló tervezés, kivitelezés 5 000 000 forint.**
- **Közvilágítás fejlesztése (új lámpatestek): 2 000 000 forint**
- **Elektromos hálózat fejlesztése (Dózsa ovi, Inkubátorház): 1 400 000 forint**
- **HUSK-nál (Kolozsvár tér) parkoló kialakítása 7 500 000 forint**
- **Rákóczi és Erdő úti útépítés tervek elkészíttetése: 5 000 000 forint**
- **Polgármesteri Hivatal belső parkoló kialakítása, tetőjavítás 6 000 000 forint**
- **Integrált településrendezéssel kapcsolatos terv: 6 400 000 forint**
- **Kaszáló utcai óvoda földem-megerősítés, irattár kialakítása 3 200 000 forint**
- **Kaszáló utcai óvoda kalorifer cseréje 500 000 forint**
- **Védőnői épület építése, eszközbeszerzések 32 500 000 forint**
- **Sportpálya füvesítés 1 500 000 forint**
- **Református imaház legszükségesebb felújítási munkái 2 000 000 forint**

Pénzeszköz átadások

- **Államháztartáson belüli kiadások: 410 346 800 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	94 328 700	87 990 000
óvoda	174 652 000	32 907 000

öregiskola	8 396 100	21 278 000
összesen	277 376.800	142 175 000

Működési pénzeszközátadások (államháztartáson kívüli kiadások) 26 940 000 forint

- Itt számoljuk el az egyéb szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtandó támogatások összegeit, (a Készenléti szolgálat támogatásán belül 1 000 000 forinttal támogatjuk a tűzoltó laktanya építésének megkezdését), továbbá többek között itt kerülnek kimutatásra a Civil szervezeteknek nyújtandó már nevesített támogatások összegei, mely szerződésen alapulnak, valamint azok a civil szervezeteknek nyújtandó támogatások is, melyek a későbbiekben pályázat benyújtásához kötöttek (16 012 000 forint).

civil szervezet	támogatás
NAMI	3 262 000
Készenléti szolgálat	2 500 000
Sportegyesület	1 000 000
Fejér György Alapítvány	500 000
Civil alap	3 000 000
Német Önkormányzat	Nemzetiségi 2 500 000
Római Egyházközség	Katolikus 2 000 000
Peter Cerny Alapítvány	50 000
Pest M. Rkap. KMB támogatás	1 200 000

- Ide kerülnek továbbá tervezésre a iskolaorvosi szakszolgálat (415 000 forint), valamint az Ezüstkor Szociális Gondozóközpont részére nyújtott pénzeszköz átadások (10 513 000 forint) is.

Bérek, bérjellegű kifizetések 18 621 000 forint

Itt kerül tervezésre az önkormányzat irányítása alatt működő védőnői szakszolgálaton dolgozó közalkalmazotti bérek összege a tervezett 4 védőnői álláshelyre, valamint a havi 10 000 forintos béren kívüli juttatás összege is. Fentiekén kívül itt szerepel a képviselők tiszteletdíjainak összege, valamint alpolgármester díja és költségtérítése is.

Járulékok 4 889 000 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 368 163 000 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 tényszámok alapján tervezett összeg a költségvetésben 6 581 000 forint.
- **Szolgáltatások: (222 702 000 forint)** Szintén a tavalyi tényszámok alapján történt a tervezés. Itt kerül bemutatásra a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon és internet használati költségek, postaköltség, vásárolt közszolgáltatási és egyéb még nem nevesített kiadások összege. Ezen kiadások között kiemelkedő a villamos energia díj összege, ugyanis az a közvilágítást is magában foglalja.
- Ugyanitt, a vásárolt közszolgáltatások között került betervezésre a BKK és az önkormányzat közötti közlekedési megállapodásban rögzített támogatás, mely szerződés szerint havi nettó 1 700 500 forint.
- Ugyancsak vásárolt közszolgáltatás a hókotrás, síkosságmentesítés, melyre a betervezett összeg 12 000 000 forint.
- A sportpálya konténer öltöző bérlésére 2 000 000 forintot terveztünk
- A szolgáltatások között került betervezésre a Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft által elvégzendő szolgáltatások nettó ellenértéke 89 370 000 forint összegben.
- A dologi kiadások között kerül elszámolásra a földutak és aszfalt utak kátyúzása, javítása, illetve a felszíni vízelvezetéssel kapcsolatos karbantartásnak minősülő kiadások 37 937 000 forintja.

Különféle egyéb dologi kiadások 130 180 000 forint

Itt szerepel valamennyi működési kiadáshoz kapcsolódó ÁFA befizetési kötelezettség.

Ide került továbbá betervezésre az ingatlan értékesítéshez kötött ÁFA bevétel is, mint fizetési kötelezettség, valamint a belföldi kiküldetés, reprezentáció, vásárolt oktatás, és továbbképzések, számlázott szellemi tevékenységek ,szakértői díjak költsége is.

Egyéb folyó kiadások 8 700 000 forint

Itt kerül elszámolásra a munkáltató által fizetett SZJA, a rehabilitációs hozzájárulás, különféle adók, tagdíjak, az esetleges működési célú kamatkidadások, a Budakörnyéki Önkormányzati Társulás részére fizetendő évi 1 473 000 forint tagdíj, a vagyonbiztosítás díja, továbbá a cafeteriát terhelő szja összege is.

Társadalmi és szociálpolitikai juttatások 6 935 000 forint

Itt kerültek betervezésre az önkormányzati segélyek, a természetben nyújtott (adósságrendező) támogatások, a köztemetés támogatása, a szociális étkeztetés támogatása, a tűzifa támogatása a helyi megállapítású méltányos ápolási díj, valamint a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás.

Általános tartalék 7 000 000 forint

Működésben keletkező váratlan kiadások nem nevesített költségeire képeztünk 3.000.000 Ft-os összeget, valamint ide került betervezésre az önkormányzat polgármesteri és jegyzői keretére előirányzott 2 - 2 000 000 Ft is.

Működési tartalék 23 100 000 forint

Ide került betervezésre a buszközlekedéssel kapcsolatban 2013 május-december közötti időszakot lefedő költsége (17 280 000 forint), az Ezüstkör Szociális Gondozóközpont 2013-ra várható visszamenőleges támogatása 4 400 000 forint és a Jäger Kft. tavalyra vonatkozó számlája 1 420 000 forint.

Felhalmozási tartalék 134 043 271 forint

Ide kerültek betervezésre azon pénzforgalom nélküli bevételek, melyek az előző költségvetési években képződtek meg, és forrásául szolgálhatnak az idei fejlesztéseknek.

Nagyon fontos tény önkormányzatunk számára, hogy az adósságkonszolidáció keretein belül a települések 2013. december 31-én fennálló adósságállományát az állam teljes egészében átvállalja, azaz hiteltörlesztéssel és kamatkiadással a 2014. évi költségvetésben nem kell számolni.

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 2014 év

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Önkormányzat	865 994 800	2 194 057 271	868 614 722	2 191 437 3
Bevételek				
Települési önkormányzatok általános támogatása			89 539 000	
Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás			41 282 329	
Adóerőképesség beszámítás összege			-14 034 275	
Egyéb kötelező önkormányzati			9 942 750	

feladatok				
Köznevelési és gyermekétkeztetési támogatás			182 583 520	
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			21 354 832	
Szociális és gyerekjóléti támogatás			10 608 050	
Könyvtári és közművelődési támogatás			8 396 100	
Köznevelési intézmények kiegészítő támogatása			3 200 000	
Központosított támogatás (külterület)			28 276	
Üdülőhelyi támogatások			114 375	
Adóbevételek			344 586 000	
Egyéb működési bevétel			35 438 000	
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel (áfa működési)			29 339 000	108 661 000
Támogatási bevételek				1 857 780 000
Pénzeszköz átvételek			13 223 000	
Kamatbevételek			9 500 000	
Kölcsön visszatörlesztés Natü			1 700 000	
számlapénz, pénzforgalom nélküli bevétel			81 813 765	224 996 340
Kiadások				
beruházások, felújítások		102 969 000		
pályázatok		1 947 840 000		
személyi juttatások	18 621 000			
járulékok, szoc. hj. adó	4 889 000			
dologi kiadások	368 163 000			
szociális kiadások	6 935 000			
működési pe átadások	26 940 000			
fejlesztési tartalék		134 043 271		

működési tartalék	23 100 000			
tartalékok	7 000 000			
normatíva átadás	277 376 800			
intézményfinanszírozás	132 970 000	9 205 000		

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzatnál kerülnek megtervezésre az egészségügyi szakszolgálat szakdolgozói (védőnők) létszáma, mely 2014 évben 4 fő.

Az idei költségvetést érintő megjegyzések

- 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 önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2014. évben a tavalyi évhez hasonlóan önálló előirányzatot biztosított támogatást.

- Örvendetes, hogy a hivatal elismert létszáma emelkedett. Önkormányzatunk esetében az elismert és támogatott létszám a 2013-as 16,15 főről 2014-ben 19,55 főre nőtt.

- A köznevelési intézményekben dolgozó pedagógusok és munkájukat közvetlenül segítő illetményét és járulékait – az óvodák kivételével – 2014-re nem kellett tervezni. 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 2014-ben sem változott. A gépjárműadó átengedésének mértéke továbbra is 40 %.

- 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 bevétel önkormányzatunk esetében a normatív támogatásból az idei gazdálkodási évben 14 034 275 forint elvonást eredményezett.

2013. december 16-án a Nagykovácsi Víziközmű Kft. szennyvízkezelési szolgáltatását megszüntette jelenleg a csatornaszolgáltatást a Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. látja el.

Szintén fontos változás, hogy tekintettel arra, hogy a hulladékkezeléssel foglalkozó Saubermacher Kft. kivonult Magyarországról, a Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság 2013. november 25-i határozatában, mint ideiglenes közérdekű szolgáltatót a Depónia Hulladékkezelő és Településtisztasági Kft-t jelölte ki Nagykovácsi szemétszállítási szolgáltatásának elvégzésére.

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 hozzanak 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. A Társulás legfontosabb feladata a szociális és gyermekjóléti ellátás, a területfejlesztés, a közterület-felügyelet, és még számos területen.

Összességében elmondható, hogy Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2014. 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 a lakossági közműfejlesztés támogatása, könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő 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 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 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 önkormányzati hivatal működésének támogatása 89 539 000 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 létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez három fővel nőtt, a tavalyi 16,16 fővel szemben a hivatal 2014. évi elismert létszáma 19,55 fő.

2. Szociális pénzbeli ellátások és szociális étkeztetés támogatása normatíva 4 789 700 forint

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

3. TÁMOP Rugalmas munkahelyek pályázat 11 250 000 forint

A 2013-ban elnyert TÁMOP pályázatból a 2014-ben még várható 11250 ezer Ft bevétel került itt tervezésre.

4. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 87 990 000 forint

Az önkormányzati hivatal 2014. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg. Megjegyzendő, hogy az állam által finanszírozott, elismert létszám emelkedése miatt a hivatal működéséhez az önkormányzati hozzájárulás annak ellenére kevesebb a tavalyinál, hogy két fő köztisztviselői létszámbővítéssel terveztünk..

5. Működési bevétel 3 775 000 forint

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

6. Választások lebonyolításra biztosított állami támogatás 2 130 000 forint

A18/2013 (VII.17) KIM rendelet szerint biztosított központi költségvetési hozzájárulás a 2014-ben tartandó országgyűlési, európai parlamenti és helyi képviselői választások során felmerülő költségekhez.

kiadások

Bérek, bérjellegű kiadások 95 884 000 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 25 451 000 forint

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

Dologi kiadások 65 180 000 forint

Készletbeszerzések (4 389 000 forint) között kerül elszámolása az irodaszer, nyomtatvány, könyv, folyóirat, hajtó-és kenőanyag, valamint a szakmai és kisértékű eszközök és munkaruha-védőruha beszerzések.

- **Szolgáltatások (29 411 000 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, valamint a TÁMOP-pályázattal kapcsolatos kiadások tesznek ki jelentős kiadási összeget.**
- **Különbféle dologi kiadások (28 829 000 forint) ide került tervezésre az áfa befizetési kötelezettség, a belföldi kiküldetés költsége, a reprezentációs és vásárolt oktatások, tovább á számlázott szellemi tevékenység költségei.**
- **Egyéb folyó kiadások (2 551 000 forint) között kerül elszámolásra az egyéb befizetési kötelezettségek, munkáltatói szja, áfa, rehabilitációs hozzájárulás tagdíjak és egyéb adó befizetési kötelezettségek összegei.**

Társadalmi és szociálpolitikai juttatások 4 990 700 forint

Itt kerültek betervezésre a jegyző hatáskörbe tartozó rendszeres szociális segélyek, a foglalkoztatást helyettesítő támogatások, a normatív lakásfenntartási támogatások összegei.

Tartalékok 2 000 000 forint

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

Felhalmozási kiadás 5 959 000 forint

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

Létszámgazdálkodás

A hivatal a 2014. évben 1 fő polgármesteri létszámmal és 25 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.

A Polgármesteri Hivatal működésében a 2014. év a szokványostól eltérő lesz, hiszen az év folyamán három választás szervezése és lebonyolítása hárul a

köztisztviselőkre. A megnövekedett többletfeladatok miatt elkerülhetetlen az igazgatási osztály egy fővel történő bővítése.

A 4/2013 (I.11) (Az államháztartás számviteléről) Kormányrendelet 2014. január 1-i hatályba lépése alapjaiban változtatta meg az államháztartás számviteli rendszerét. A bizonylatokat, számlákat ezentúl kétféle szemléletben (tehát kétszer) kell könyvelni: költségvetési és pénzügyi számvitel szerint is, továbbá rögzíteni kell a számviteli nyilvántartásokban az előzetes és végleges követeléseket és kötelezettségeket is. Szükségessé vált tehát a pénzügyön is az egy fő létszámbővítés, amely 2013 eleje óta az addigi hat fő helyett öt fővel dolgozik.

	MŰKÖDÉSI		FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS		KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	193 700	514 700	5 959 000	193 514 700	5 959 000
működési normatíva				89 539 000	
társ és szocpol normatíva, TAMOP				16 039 700	
intézményfinanszírozás				82 031 000	5 959 000
működési bevétel				3 775 000	
választások				2 130 000	
személyi juttatások	95 884 000				
járulékok, szoc. hj. adó	25 451 000				
dologi kiadások	65 180 000				
társadalom és szocpol juttatások	4 999 700				
tartalék	2 000 000				
felhalmozási kiadás			5 959 000		

III. kispatak óvoda

Bevételek

1. Közoktatási normatíva

a. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 161 596 000 forint

A foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez, a Köznevelési tv. nevelés szervezési paraméterei szerint számított pedagóguslétszám után. A normatíva 2014-től tartalmazza az óvodaműködtetési támogatást is.

b. Óvodai étkeztetés támogatása 13 056 000 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 27 714 000 forint

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

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 32 907 000 forint

Az óvoda 2014. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 132 199 000 forint

Az óvodai nevelésben oktatásban résztvevő pedagógusok, dajkák és kisegítő személyzet bére és pótlékai, valamint a közalkalmazotti dolgozók havi 10 000 forintos béren kívüli juttatása kerülnek itt megtervezésre.

Járulékok 34 535 000 forint

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

Dologi kiadások 68 539 000 forint

- **készletbeszerzések (30 408 000 forint), itt kerülnek elszámolásra az élelmiszer, gyógyszer, irodaszer, könyv, és folyóirat hajtó és kenőanyag, szakmai anyag, kisértékű tárgyi eszközök, munkaruha-védőruha beszerzések költségei, ezek közül legjelentősebb tétel az élelmiszer beszerzés 20 845 000 forint, szakmai anyagok, egyéb készletek, munkaruha- védőruha költségei.**
- **szolgáltatások (15 240 000 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 13 610 000 forint összegben.**
- **különbféle dologi kiadások (18 953 000) itt kerül kimutatásra a dologi kiadások áfa összegei, valamint, a bevételek után fizetendő áfa összegek, a reprezentációs hozzájárulás, a vásárolt oktatás, továbbképzés költségei is.**

- **egyéb folyó kiadások (3 938 000 forint) nagyrészt a létszám alapján fizetendő rehabilitációs hozzájárulást teszi ki, de itt kerülnek elszámolásra az egyéb adók, díjak összegei is, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja összege.**

Létszámgazdálkodás

Az óvoda a 2014. január 1. és június 30. közötti időszakban 54 álláshellyel gazdálkodik. 2014. július 1-től a konyha megszűnése miatt a fizikai állomány 8 fős csökkenésével, a gyermeklétszám emelkedése miatt 2014. szeptembertől 2 fő pedagógus álláshely bővülésével terveztünk.

bevétel és kiadás összefoglalása

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Kispatak Óvoda és intézményei	235 273 000		235 273 000	
közoktatási normatíva			161 596 000	
gyermekétkeztetés támogatás			13 056 000	
intézményi finanszírozás			32 907 000	
intézményi működési bevételek			27 714 000	
személyi jellegű kiadások	132 199 000			
járadékok, szoc. Adó	34 535 000			
dologi kiadások	68 539 000			

IV. öregiskola

Bevételek

1. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása 8 396 100 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 7 365 fő.

2. Önkormányzattól intézményi finanszírozás kiegészítéseként 21 278 000 forint

Az Öregiskola 2014. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

3. Saját bevételek 2 600 000 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 10 489 000 forint

Az Öregiskolában működő közművelődés és könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére, pótlékai, valamint a 4 fő közalkalmazott részére megállapított havi 10 000 forintos béren kívüli juttatás összege kerülnek itt megtervezésre.

Járulékok 2 853 000 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 15 686 100 forint

- Készletbeszerzések (3 068 000 forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok és kis értékű tárgyi eszközök, nyomtatványok, irodaszerek költségei.
- Szolgáltatások (7 821 000 forint) itt a közüzemi díjak víz,- gáz,- csatorna, áramdíj, postaköltségek, kulturális rendezvények költségei kerültek tervezésre..

Különféle dologi kiadások (4 508 000 forint) a tervezett összeg, ebből a fizetendő áfa összege a legjelentősebb költség 3 508 000 forint összegben. Ide kerül tervezésre továbbá a belföldi kiküldetés, a reklám, valamint a vásárolt oktatás, továbbképzés költsége is.

- Egyéb folyó kiadások (289 100 forint) itt az egyéb adók díjak, jogdíjak és a munkáltatói szja került betervezésre.

Beruházás, felújítás: 3 246 000 forint

Ezen a tételen egy kb. 20 m²-es mobil színpad (2291 e Ft), a közösségi terem burkolat cseréje (635 e Ft) és számítástechnikai szoftverfejlesztések (320 e Ft) kerültek tervezésre. A mobil színpad az önkormányzat által finanszírozott technikai fejlesztés, ami az érdekeltségnövelő támogatás igénylésének önrészét is biztosítja.

Létszámgazdálkodás

A közművelődés és könyvtár a 2014. gazdasági évben 4 fő létszámmal gazdálkodik.

bevétel és kiadás összefoglalása

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Közművelődés, Könyvtár	29 028 100	3 246 000	29 028 100	3 246 000
könyvtári és közművelődési támogatás			8 396 100	
Intézményi finanszírozás			18 032 000	3 246 000
intézményi működési bevételek			2 600 000	
személyi jellegű kiadások	10 489 000			
járadékok, szoc. hj. adó	2 853 000			
dologi kiadások	15 686 100			
beruházás, felújítás		3 246 000		

Összegzés

A 2014. évben – a központi költségvetéshez hasonlóan – a 2013. évvel megegyező szerkezetben készítettük az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetését.

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 a köztisztviselők részére a cafeteria a törvényi előírásoknak megfelelően került megállapításra. Az önkormányzat intézményeiben dolgozó közalkalmazottak béren kívüli juttatására a tavalyi 8 000 forintos Erzsébet utalvánnyal szemben idéntől havi 10 000 forintot tud fordítani az önkormányzat.

A bevételek és kiadások alakulása:

Az önkormányzat és intézményei halmozott bevétele	3 527 072 871 Ft
Halmozódás mentes bevétele	3 107 521 071 Ft
Az önkormányzat és intézményei halmozott kiadása	3 527 072 871 Ft
Halmozódás mentes kiadása	3 107 521 071 Ft

Tartalékok:

Általános tartalék	9 000 000 Ft
Működési céltartalék	24 100 000 Ft
Fejlesztési céltartalék	134 043 271 Ft

Nagykovácsi, 2014. február 5.

Bencsik Mónika
polgármester

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Önkormányzat	865 994 800	2 194 057 271	868 614 722	2 191 437 300
Bevételek				
Települési önkormányzatok általános támogatása			89 539 000	
Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás			41 282 329	
Adóerőképesség beszámítás összege			-14 034 275	
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok			9 942 750	
Köznevelési és gyermekétkeztetési támogatás			182 583 520	
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			21 354 832	
Szociális és gyerekjóléti támogatás			10 608 050	
Könyvtári és közművelődési támogatás			8 396 100	
Köznevelési intézmények kiegészítő támogatása			3 200 000	
Központosított támogatás (külterület)			28 276	
Üdülőhelyi támogatások			114 375	
Adóbevételek			344 586 000	
Egyéb működési bevétel			35 438 000	
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel (áfa működési)			29 339 000	108 661 000
Támogatási bevételek				1 857 780 000

Pénzeszköz átvételek			13 223 000	
Kamatbevételek			9 500 000	
Kölcsön visszatörlesztés Natü			1 700 000	
számlapénz, pénzforgalom nélküli bevétel			81 813 765	224 996 34
Kiadások				
beruházások, felújítások		102 969 000		
pályázatok		1 947 840 000		
személyi juttatások	18 621 000			
járulékok, szoc. hj. adó	4 889 000			
dologi kiadások	368 163 000			
szociális kiadások	6 935 000			
működési pe átadások	26 940 000			
fejlesztési tartalék		134 043 271		
működési tartalék	23 100 000			
általános tartalékok	7 000 000			
normatíva átadás	277 376 800			
intézményfinanszírozás	132 970 000	9 205 000		

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
POLGÁRMESTERI HIVATAL	193 514 700	5 959 000	193 514 700	5 959 000
működési normatíva			89 539 000	
társ és szocpol normatíva, TÁMOP			4789 700	
intézményfinanszírozás			82 031 000	5 959 000
TÁMOP			11 250 000	
működési bevétel			3 775 000	
választások bevételei /támogatás/			2 130 000	
személyi juttatások	95 884 000			
járadékok, szoc. hj. adó	25 451 000			
dologi kiadások	65 180 000			
társadalom és szoc.pol juttatások	4 999 700			
tartalék	2 000 000			
felhalmozási kiadás		5 959 000		
KISPATAK ÓVODA	235 273 000	0	235 273 000	0
közoktatási normatíva			161 596 000	
gyermekétkeztetés támogatás			13 056 000	
intézményi finanszírozás			32 907 000	
intézményi működési bevételek			27 714 000	
személyi jellegű kiadások	132 199 000			
járadékok, szoc. hj. adó	34 535 000			
dologi kiadások	68 539 000			
ÖREGISKOLA	29 028 100	3 246 000	29 028 100	3 246 000
Könyvtári és közművelődési			8 396 100	

támogatás				
Intézményi finanszírozás			18 032 000	3 246 000
intézményi működési bevételek			2 600 000	
személyi jellegű kiadások	10 489 000			
járadékok, szoc. hj. adó	2 853 000			
dologi kiadások	15 686 100			
felhalmozási kiadás		3 246 000		
halmozott	1 323 810 600	2 203 262 271	1 326 430 522	2 200 642 349
normatíva átadás -	277 376 800		277 376 800	
intézményi finanszírozás -	132 970 000	9 205 000	132 970 000	9 205 000
halmozódásmentes	913 463 800	2 194 057 271	916 083 722	2 191 437 349

Halmozott	működési	felhalmozási	összesített	
bevétel	működési	felhalmozási	összesített	
kiadás	1 326 430 522	2 200 642 349	3 527 072 871	
	1 323 810 600	2 203 262 271	3 527 072 871	
egyenleg				
	2 619 922	-2 619 922	0	
Halmozódásmentes				
bevétel				
kiadás	916 083 722	2 191 437 349	3 107 521 071	
	913 463 800	2 194 057 271	3 107 521 071	
egyenleg				