

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 19/2023.

Tárgy: Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

Előterjesztő: Kiszelné Mohos Katalin polgármester

Előadó: Perlaki Zoltán pénzügyi osztályvezető

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*


pénzügyi osztályvezető

Törvényességi ellenőrzés

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

Nagykovácsi, 2023. február 15.


jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – *nem küldhető ki.*

Nagykovácsi, 2023. február 15.


polgármester



Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht.) 4. (1) bekezdés alapján az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló **éves költségvetés alapján** kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletének elkészítéséhez az Áht. 23. § és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) 24. § szolgál iránymutatásul.

A költségvetés előterjesztését meg kell előznie az intézményekkel történő egyeztetésnek [Ávr. 27. § (1) bekezdés]. A költségvetési szervek vezetőivel az egyeztetés megtörtént, az egyeztetés eredményét a költségvetési előterjesztés számai tartalmazzák.

Az Áht. 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az állami feladatfinanszírozás összegeit a mindenkori költségvetési törvény határozza meg. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt az Országgyűlés a 2021. július 19-i ülésnapján fogadta el.

A Kormány a 2022. XXV. törvényt a 2022. december 29-én megjelent, Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 613/2022. (XII. 29.) Korm. rendelettel módosította.

Az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet a 10.000 lakos alatti önkormányzatok részére kiegészítő támogatást nyújt a megemelkedett rezsikiadásokhoz. A kiegészítő támogatást a közvilágítás, az óvodaműködtetés, a bölcsődeműködtetés és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímenek kapja meg az önkormányzat. A támogatás folyósítása havonta, a nettó finanszírozás szerinti ütemezésben kerül sor.

Fenti jogszabályok figyelembevételével készült el Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló előterjesztés, valamint Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2023. évi költségvetési rendeletervezete.

I. ÖNKORMÁNYZAT

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Az Mötv. 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 (belső finanszírozás) finanszírozható, de külső finanszírozásból, azaz hitelből nem.

Az Mötv 115.§ alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Mötv 41. § (1) és (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat jogi személy. 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) bekezdés a) pont.]

A.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 868.666 ezer forint

A./1 Önkormányzatok működési támogatása: 847.137 ezer forint

A 847.137 ezer forintos állami támogatás tartalmazza az 580/2022. (XII.23.) Korm. rendelet szerinti rezsitámogatást is, ami a közvilágítás kiegészítő támogatás, az óvoda és bölcsőde üzemeltetési támogatás és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás sorokon jelenik meg.

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 235.304 ezer forint

1. A polgármesteri hivatal működésének támogatása: 119.045 ezer forint

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

2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása: 11.008 ezer forint

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

3. Közvilágítás fenntartásának támogatása: 20.770 ezer forint

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

4. Közvilágítás kiegészítő támogatása: 49.080 ezer forint

A közvilágítás kiegészítő támogatás az 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet szerinti rezsitámogatás része.

5. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása: 1.520 ezer forint

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

6. Közutak fenntartásának támogatása: 8.698 ezer forint

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

7. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása: 25.147 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ban meghatározott egyes kötelező feladatok ellátására. Ezek különösen: az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezetegészségüggyel, 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 kapcsolatos feladatok. Az egyéb kötelező önkormányzati feladatok állami támogatásának megállapításakor a Magyar Államkincstár figyelembe veszi az egyes önkormányzatok iparüzési adóerő-képességét is.

8. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása: 36 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a külterületi lakosok 2022. január 1-jei száma alapján.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 315.686 ezer forint

1. Óvodaműködtetési támogatás: 113.570 ezer 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. Az üzemeltetési támogatás tartalmazza az 580/2022. (XII.23.) Korm. rendelet szerinti rezsitámogatás óvodára vonatkozó arányos részét.

2. Óvodapedagógusok átlagbér alapú támogatása: 127.889 ezer forint

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére, az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok bérének kifizetéséhez.

3. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: 4.423 ezer forint

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban Nkt.) 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez.

4. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: 69.804 ezer forint

A támogatás igénylése szempontjából a segítői létszám - beleértve a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítőket is - az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatotti létszám, de legfeljebb a 2023. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítő, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma, egy tizedesre kerekítve.

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: 130.553 ezer forint

1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 20.428 ezer forint

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

2. Szociális étkeztetés: 886 ezer forint

Fajlagos összeg 73.810 forint/fő, önkormányzatunknál 12 fő vesz részt szociális étkeztetésben. A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

3. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása: 54.530 ezer forint

A központi költségvetés a Kjt., valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvrh.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák (a továbbiakban együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

4. Bölcsődei üzemeltetési támogatás: 54.709 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével. Az üzemeltetési támogatás tartalmazza az 580/2022 (XII.23.) Korm. rendelet szerinti rezsitámogatás bölcsődére vonatkozó arányos részét.

IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 145.719 ezer forint

1. Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás: 44.474 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat és intézményei által a gyermekétkeztetésben foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, amelyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor e támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezése, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetéül szolgál.

2. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása: 101.245 ezer 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. Az üzemeltetési támogatás tartalmazza az 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet szerinti rezsitámogatás gyermekétkeztetésre vonatkozó arányos részét.

V. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 19.875 ezer forint

A települési önkormányzatokat lakosságszám alapján megillető támogatás a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz.

A./2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: 21.529 ezer forint

Ezen a soron kerül tervezésre a Remeteszlős Önkormányzatától elvárt bevétel, ami a köztemető (350 ezer forint), a vérvétel (385 ezer forint), a könyvtári-közművelődési igénybevétele (650 ezer forint), az orvosi rendelő (450 ezer forint) fenntartása és a remeteszlősi gyermekek óvodai, bölcsődei ellátásához és iskolai étkeztetéséhez történő hozzájárulást (2.000 ezer forint) tartalmazza.

A 2023. I. féléves védőnői feladatfinanszírozás: 17.694 ezer forint. [az egyes egészségügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2022. évi LXXIII. törvény 23.§ (2) bekezdése szerint a védőnők tekintetében a munkáltatói jogokat 2023. július 1-től az irányító vármegyei intézmény veszi át.]

B.) Közhatalmi bevételek: 600.450 ezer forint

A közhatalmi bevételek között szerepelnek a helyi adórendeletben megállapított és kivetett helyi adók, valamint az egyéb közhatalmi bevételek (pl. talajterhelési díj, bírság). Ezek tervezett összege (ezer forintban):

Megnevezés	2022 évi eredeti	2022.évi	2023. évi
Építményadó	198.000	194.850	205.000
Telekadó	115.000	106.584	126.000
Idegenforgalmi adó	504	603	600
Külterületi adó		370	350
Iparüzési adó	180.000	203.901	260.000
Egyéb közhatalmi bevételek:	12.000	28.885	8.500
ÖSSZESEN:	505.504	535.193	600.450
Mj.: Iparüzési adó		96.982	

Az építmény- és telekadó tervezésénél enyhe bevételnövekedéssel számoltunk. Az építményadó tekintetében a beépítettség növekedése miatt számolunk a bevétel emelkedésével, míg a telekadónál a helyi adókról szóló 20/2015. (XI. 30.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 20/2022. (XI. 22.) önkormányzati rendelet következtében eltörlésre került a beépítésre vonatkozó alsó korlát, és minden telek, amelyiken nincs lakás, üdülő, vagy kereskedelmi egység, telekadó

kötelessé vált. A módosítás várhatóan mintegy 15-20 millió forint többletbevételt jelent az önkormányzat számára.

A 2023. évtől visszatér a járványhelyzet előtti állapot, azaz a vállalkozásoknak a teljes iparüzési adójukat az önkormányzat részére kell befizetniük. A 2023. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vettük, hogy lehetőség lesz különböző bevételi sávok melletti fix összegű iparüzési adófizetésre azoknak a kisvállalkozóknak, akiknek a bevételük nem haladja meg a 25 millió forintot, illetve a kizárólag kiskereskedelmi tevékenységgel foglalkozó átalányadózó egyéni vállalkozó esetében a 120 millió forintot. A bevételi sávok bevezetése előreláthatólag jelentős iparüzési adó bevételcsökkenést fog okozni.

Az egyéb közhatami bevételek csökkenése a behajtási engedélyek megszűnése miatt következik be.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatások kimutatása az előterjesztés 12. sz. mellékletében került feltüntetésre.

C.) Működési bevételek, átvett pénzeszközök: 163.682 ezer forint

A várható bevételek az alábbiak:

- önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek 20.044 ezer forint (T-Com torony: 7.789 ezer forint, inkubátorház bérbeadása 3.000 ezer forint, Kossuth u.-i „papírbolt” bérbeadása: 2.515 ezer forint, lakbérek, egyéb bérleti díjak 1.740 ezer forint, víz-csatorna hozzájárulások 5.000 ezer forint).
- rezsi továbbszámítások: 35.000 ezer forint;
- általános iskolai étkeztetésből származó intézményi ellátási díjbevétel: 47.000 ezer forint;
- közterület használat: 3.500 ezer forint;
- DMRV bérleti díj: 58.138 ezer forint;

D.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (pályázatokból várható támogatások) 180.643 ezer forint

A pályázati bevételekből 149.048 ezer forint a TOP_PLUSZ-2.1.1-21 pályázati azonosítójú energetikai korszerűsítési pályázat, 13.863 ezer forint vis maior pályázati bevétel, 17.731 ezer forint az Erdő utca útfelújítási pályázatból származó várható összeg.

Pénzmaradvány felhasználása: 723.626 ezer forint

Finanszírozási bevételeként az előző évi pénzmaradvány, 723.626 ezer forint került tervezésre. A pénzmaradvány az előző évhez hasonlóan tartalmazza a közmű- illetve háttérfejlesztésre befizetett felhalmozott összeget is, ami csak bizonyos célokra használható fel. 288.511 ezer forint összegben tartalmazza továbbá a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00067 azonosítójú, Zsíroshegyalja csapadékvíz-elvezetési pályázatra a felhasználható összeget, valamint a klímastratégia-pályázatból 800 e Ft-ot.

Önkormányzati kiadások alakulása

Az Ávr. 24.§. (1) bekezdés b) pont alapján az önkormányzat kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait. A jogszabály kihangsúlyozza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásainak megtervezését beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot. Elkülönítetten kell kezelni az európai

uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának költségvetési kiadásainak terve az alábbiak szerint kerül előterjesztésre:

A.) Személyi juttatások 52.014 ezer forint

Itt szerepel a polgármester illetménye, költségtérítése, valamint a választott képviselők és alpolgármesterek tiszteletdíjainak összege összesen 38.312 ezer forint összegben. Egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások címén 3.852 ezer forint kifizetése várható a külsős bizottsági tagok és a tervtanácsi tagok tiszteletdíjára. Egyéb külső személyi juttatások rovaton 9.850 ezer forint lett tervezve, amely tartalmazza a 65, 70, 75, 80 stb. évesek ajándékutalványát, a 18 évesek könyvutalványát, a babaköszöntő csomag összegét, a kitüntetésekre, egyéb díjakra (pl. díszpolgár, Virágot Nagykovácsiért díj) fizetendő összegeket, megbízási díjakat és reprezentációs költségeket.

B.) Járadékok 8.783 ezer forint

A törvényi előírásoknak megfelelően, a személyi juttatások után fizetett 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a reprezentációs kiadásokat terhelő személyi jövedelemadó és szociális hozzájárulási adó összege.

C.) Dologi kiadások 496.904 ezer forint

(A feltüntetett összegek nettóban értendők, az ÁFA külön soron szerepel.)

C/1 Készletbeszerzések: 5.700 ezer forint

Itt kerültek tervezésre az alábbiak:

- könyv, folyóirat beszerzés, nyomtatványok: 100 ezer forint;
- egészségügyi kiadások: 100 ezer forint;
- üzemanyag: 1.500 ezer forint;
- hidegaszfalt, murva, mart aszfalt: 800 ezer forint;
- KRESZ táblák, forgalomtechnikai eszközök: 1 200 ezer forint
- egyéb üzemeltetési anyagok, előre nem látható kiadások: 2.000 ezer forint.

C/2 Kommunikációs szolgáltatások: 3.000 ezer forint:

A rovat az MS Office használatáért fizetendő díjat tartalmazza az önkormányzat és intézményei használatában lévő 50 db számítógépre vonatkozólag.

C/3 Szolgáltatási kiadások: 329.602 ezer forint:

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 15. számú melléklete alapján a szolgáltatási kiadásokat az alábbi rovatokra kell bontani:

C/3/a Közüzemi díjak: **71.926 ezer forint**, melyből:

- a villamosenergia szolgáltatás: 67.758 ezer forint (közvilágítás, Tisza I. tér, Szt. Sebestyén kápolna, sportpálya, kamerák);
- a gázenergia szolgáltatás: 2.968 ezer forint (inkubátorház);
- a víz- és csatornadíj: 1.200 ezer forint (közutak, sportpálya).

C/3/b Vásárolt ételmezés: **94.375 ezer forint** (iskolai étkezés)

C/3/c Bérleti díjak **2.588 ezer forint**, melyből:

a sportpálya konténer bérleti díja 1.980 ezer forint, az önkormányzati tulajdonú, de a NATÜ használatában munkaeszközök tárolására szolgáló 2 db konténer bérlete 408 ezer forint. inkubátorház szőnyegbérlet és mobiltoilet rendezvényekre 200 ezer forint.

C/3/d Karbantartás, javítás **44.719 ezer forint**, amelyből kátyúzás, murvázás 27.560 ezer forint összegben szerepel. A Gyöngyvirág és Kökörös utcán a balesetveszélyes vízátfolyás megszüntetésére 440 ezer forint, a közterületek, árkok, zöldterületek karbantartására 3.937 ezer forint került tervezésre. A polgármesteri hivatal javításaira 1.100 ezer forint, a Kossuth utca 1. telephely rendezésére, belső átalakítására, érintésvédelem kialakítására, erősáramú berendezések felülvizsgálatára, javításaira 750 ezer az előirányzat. A Kossuth u. 45 épületrész bontására 2.520 ezer, a közvilágítás LED-es javításaira, lámpatest cserékre 1.575 ezer forint került tervezésre. A Kaszáló utcai óvoda homlokzat burkolatának javítása előreláthatólag 787 ezer, a rendszám felismerő kamerarendszer helyreállítása 2.050 ezer forintba fog kerülni. Az önkormányzati ingatlanokon felmerülő egyéb előre nem látható javításokra 4.000 ezer forint került tervezésre.

C/3/e Továbbszámlázandó rezsiköltségek címen **27.560 ezer forint** szerepel (NAMI, gyermekorvosi rendelő, papírbolt, általános iskola)

C/3/f Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: **17.848 ezer forint**, amelyek alábbiakat foglalják magában:

- ügyvédi, jogi díjak 4.000 ezer forint;
- műszaki ellenőri, műszaki szakértői díjak pályázaton kívüliek 1.600 ezer forint;
- könyvvizsgáló díja 448 ezer forint;
- kommunikációs tanácsadás: 1.200 ezer forint;
- közbeszerzési szakértői díjak 10.500 ezer forint;
- moderátori tevékenység: 100 ezer forint;

C/3/g Egyéb szolgáltatások (**70.586 ezer forint**), amelyek az alábbiakból állnak:

- biztosítási díjak: 4.470 ezer forint;
- tűz- és munkavédelem: 550 ezer forint;
- polgári védelmi tevékenység díja 400 ezer forint
- honlap fenntartás: 400 ezer forint;
- pénzügyi szolgáltatási díjak: 6.000 ezer forint (bankköltség);
- gyepmester: 2.200 ezer forint;
- vérvétel: 4.000 ezer forint;
- macskaivartalanítás: 250 ezer forint;
- Tájékoztató főszerkesztőjének díja: 1.500 ezer forint;
- riasztó távfelügyeleti díjak 305 ezer forint;
- Száva u. óvoda energiahatékonyság alapú szerződés: 936 ezer forint
- karácsonyi díszkivilágítás, szükséges cserék: 240 ezer forint;
- veszélyes fák kivágása és aknázómoly irtás, növényvédelem: 3.150 ezer forint;
- térinformatikai rendszer karbantartása, aktualizálása és digitális állományok feltöltése: 1.025 ezer forint;
- okos önkormányzat applikáció: 360 ezer forint;
- iskolai étkezés online bankkártyás fizetési lehetősége (Simple Pay): 800 ezer forint
- hókotrás, síkosságmentesítés: 40.000 ezer forint;
- egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások: 4.000 ezer forint, amely az egyéb, előre nem látható, vagy bizonytalan összegű költségeket tartalmazza.

(Ilyenek lehetnek például:
illegálisan lerakott kommunális hulladék elszállíttatása;
különféle hatósági díjak;
parkosítás, gyepszőnyeg lerakása;
lomtalanítás, sittszállítás stb.)

C/4 Kiküldetések és reklám-propaganda kiadások: 15.500 ezer forint

Kiküldetési kiadásokra 100 ezer forint lett tervezve. A testületi ülések és az egyéb közérdekű érdeklődésre számot tartó események, lakossági tájékoztatások Bktv. díja évi 6.000 ezer forint. A Tájéoló Önkormányzati újság megjelentetésére 8.400 ezer forint, egyéb hirdetésre 1.000 ezer forint került tervezésre.

C/5 Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások: 143.102 ezer forint

Ezen a soron a fenti dologi kiadási tételekhez kapcsolódó előzetesen felszámított Áfa (95.527 ezer forint), továbbá a bevételek után fizetendő általános forgalmi adó (44.194 ezer forint) összege szerepel.

Egyéb dologi kiadási rovaton számolandó el a karsztkút vízkészlet járulék is, melynek összege 381 ezer forint. A közbeszerzések közzétételi díjaira 3.000 ezer forint került tervezésre.

D.) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 20.428 ezer forint

Itt kerültek tervezésre a szociális jellegű kiadások, amelyek Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátások szabályozásáról szóló 2/2015. (II. 24) rendeletében megfogalmazottak alapján jutnak el a rászorultak részére.

E.) Egyéb működési célú kiadások: 196.554 ezer forint

E/1 Működési célú támogatások: 77.473 ezer forint

Itt számoljuk el az egyesületeknek, egyéb szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtandó támogatások összegeit, továbbá itt kerülnek kimutatásra a civil szervezeteknek nyújtandó, szerződésen alapuló nevesített támogatások (ezer forintban).

Volánbusz támogatás	14 293
Készenléti szolgálat (működési hozzájárulás)	2 645
tagdíjak (TÖOSZ, Duna-Vértes, Pilisi KÖTET)	1 823
Peter Cerny Alapítvány	50
Pest M. Rendőrkapitányság, KMB támogatás	600
Iskolaegészségügyi finanszírozás továbbadása	624

NAMI	3 262
Német Nemzetiségi Önkormányzat	500
Polgármesteri keret	6 000
Solymárral közös hatósági állatorvos díja	1 390
BÖT tagdíj (2023. évi működési hozzájárulás)	3 517
BÖT támogatás a Budakörnyéki Közterület felügyelet fenntartására (2 fő)	17 721
BÖT támogatás a Budakeszi orvosi ügyelet fenntartására	4 603
BÖT támogatás a HÍD szociális, család és gyermekjóléti központ fenntartására	17 859
Crosskovácsi egyesület, általános iskolai verseny	500
Magyar Szív- és Tüdőátültetettek Sport, Kulturális és Érdekvédelmi Egyesülete támogatása a 9/2023 (I.26.) Hat. alapján	400
Fejér György Alapítvány támogatása a 139/2022 (XII.15.) Hat. alapján	1 686

E/2 Tartalékok: 119.081 ezer forint

Általános tartalék 96.381 ezer forint

Az Áht. 23. § (3) bekezdése szerint „A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalék”.

A működésben keletkező váratlan kiadások nem nevesített költségeire általános tartalékba 96.381 ezer forint összeg került tervezésre.

Céltartalék 22.700 ezer forint

A céltartalék egyrészt 10.000 ezer forint a lakossági útépítés önrészének biztosítására, másrészt 12.700 ezer forint a Varázskastély fesztivál megrendezésére.

F.) Beruházások: 646.423 ezer forint

A beruházások soron lévő összegből bruttó 487.166 e Ft a terv szerint 2023-ban megvalósuló pályázatok költségét tartalmazza az alábbiak szerint:

- energetikai korszerűsítési pályázat:	148.134 e Ft;
- Kossuth u. csapadékvíz elvezetés (kifizetetlen számla):	51.973 e Ft;
- Zsíroshegyalja csapadékvíz elvezetés:	286.873 e Ft;
- vis maior:	186 e Ft.

A pályázatokhoz kapcsolódó, illetve már szerződött munkálatok bruttó 90.977 e Ft értékben az alábbiak (ezer forintban):

Vértes utca ivóvíz gerincvezeték kiépítése	46.000
TOP-PLUSZ pályázatokhoz kapcsolódó feladatok	22.500
Papírbolt nyílászáró csere	2.500
Kossuth Lajos utca 64. szám alatti épület kiegészítő napelem	900
Kolozsvár téri vízmű kút felújítása	600
Lombos utcai kiépített közvilágítás, térítésmentes átadás (TMA) - ügyintézés	508
Közvilágítás bővítése 11 helyszínen, tervek engedélyezése	1.270
Körforgalomnál (Bánya-Kaszáló-Szeles) kiépített közvilágítás TMA ügyintézés	929
Tervezések, szakvélemények, szakértői díjak, engedélykérek: (Vértes utca víz- és szennyvízcsatorna bekötővezeték tervezés: 1.300 e Ft, Kossuth Lajos utca erősáram kiváltás tervezés: 10.200 e Ft, Kossuth Lajos utca gyengeáram kiváltás tervezés: 3.000 e Ft)	14.500
Bogaras utcák útépítés és csapadékvíz elvezetés - kiviteli terv készítése	1270

A fennmaradó 68.280 e Ft beruházási összegre az előterjesztés javaslata az alábbi (ezer Ft-ban):

Beruházások (bruttó összegek):

Közvilágítási elemek beszerzése közvilágítás kiépítése (pl. Dobos K. tér)	12.000
Házi orvosi rendelő hőszivattyús hűtés-fűtés rendszerének kiépítése	5.000
Temető urnafal	4.000
Kossuth Lajos utca - a buszmegállótól az Ady Endre utcáig járda kiépítése	28.000
Kossuth Lajos utca - Kastélynál gyalogos átkelő létesítése	8.000
Kossuth Lajos utca - gyalogos átkelőnél a közvilágítás kiépítése	2.500
Közvilágítás tervezés (zebrához)	480
Tervezések, szakvélemények, szakértői díjak, engedélykérek (szerződéssel még nem rendelkezők): zebra tervezés: 400 e Ft, energetika: 4.000 e Ft forgalomtechnikai tervezés: 2.000 e Ft Lenvirág Park közösségi tervezés: 1.900 e Ft	8.300

G.) Finanszírozási kiadások:

Irányító szervi támogatások folyósítása: 1.115.961 ezer forint

Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat központi költségvetésből befolyó támogatásainak intézmények felé való átadásai, kiegészítve a működési egyensúlyt biztosító önkormányzati intézményfinanszírozásokkal, amelynek részletezése az intézményeknél került feltüntetésre.

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 intézményi finanszírozásokat. A táblázatból kiolvasható, hogy az Möt. 111. § (4) bekezdése, miszerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, betartásra került, hiszen a működési bevétel több, mint a működési kiadás.

Az Önkormányzat költségvetési tervezési táblája (ezer forintban) 2023. év

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Önkormányzat	1.890.644	646.423	2.067.913	469.154
Bevételek				
Működési célú támogatások áht-n belülről			868.666	
Közhatalmi bevételek			600.450	
Működési bevételek, átvett pénzeszközök			163.682	
Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)			435.115	288.511
Felhalmozási célú támogatások (pályázatok)				180.643
Kiadások				
személyi juttatások	52.014			
járulékok, szoc. hj. adó	8.783			
dologi kiadások	496.904			
szociális kiadások	20.428			
működési célú pénzeszköz átadások	77.473			
tartalékok	119.081			
irányító szervei támogatás folyósítása	1.115.961			
beruházások, felújítások		646.423		

Az Áht. 23. § (2) bekezdése előírja, hogy az önkormányzat és szervei költségvetését nemcsak 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 „2. sz. melléklet” tartalmazza.

II. POLGÁRMESTERI HIVATAL

A hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához szintén az Möt. és az ágazati jogszabályok az irányadók. A hivatal hajtja végre az önkormányzat állami szervekkel történő együttműködésének összehangolását, továbbá a hivatal szedi be a Képviselő-testület által megállapított helyi adókat.

A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról szintén 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. A polgármesteri hivatal működésének támogatása központi költségvetésből 119.045 ezer forint

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

2. Működési bevétel 5.715 ezer forint

Esküvői rendezvények bevételei, valamint a továbbszámlázott rezsiköltségek összegei kerültek itt tervezésre.

3. Önkormányzattól történő intézményfinanszírozás: 170.775 ezer forint

A polgármesteri hivatal 2023. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

KIADÁSOK

Személyi juttatások: 209.179 ezer forint

Ezen a tételen a jegyzőhöz tartozó államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges személyi feltételek biztosítása, így a bérek, bérjellegű kiadások, költségtérítések tervezésére került sor.

Járulékok: 30.520 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szociális hozzájárulási adó (továbbiakban szocho) összege.

Dologi kiadások: 53.101 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (3.450 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok, üzemanyag, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeres költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (4.614 ezer forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét (rendszergazda) és az egyéb kommunikációs szolgáltatásokat (vezeték- és mobiltelefon) értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (34.446 ezer forint) között a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, hulladékszállítás, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (pl. belső ellenőr díja, oktatás, továbbképzés, informatikai rendszerbiztonság díja, bankköltség, iratrendezés, jogtár), fénymásolók bérleti díja, postai díjak, kataszteri nyilvántartás költségei

kerültek tervezésre.

- **Kiküldetések, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (10.591 ezer forint), az előzetesen felszámított és a fizetendő áfát tartalmazza.

Egyéb működési kiadások: 1.465 ezer forint

Az egyéb működési kiadások soron megjelenő 1.465 ezer forint a népszámlálás utólagos elszámolása.

Felhalmozási kiadások: 1.270 ezer forint

Tervezésre került néhány szükséges kiegészítő alkatrész vásárlása a számítógépekhez. Az informatikai kiadásokon kívül kis értékű tárgyi eszközök vásárlására fordítandó összegeket is tartalmaz ez a sor.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

A 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.

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
POLGÁRMESTERI HIVATAL	294.265	1.270	295.535	
állami támogatás			119.045	
intézményi működési bevételek			5.715	
önkormányzati finanszírozás			170.775	
személyi juttatások	209.179			
járadékok, szoc. hj. adó	30.520			
dologi kiadások	53.101			
egyéb működési kiadások	1.465			
felhalmozási kiadás		1.270		

III. NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA

Bevételek

1. Közoktatási feladat-, és gyermekétkeztetés finanszírozás: 315.686 ezer forint

1/a. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, továbbá az óvodaműködtetés állami támogatása 315.686 ezer forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez, a Nktv. nevelésszervezési paraméterei szerint számított létszám után. Az összeg tartalmazza az óvodaműködtetési támogatást is, azaz az állam dologi és egyéb kiadásokhoz való hozzájárulását.

2. Intézményi működési bevételek: 25.857 ezer forint

Az óvodában az óvodai intézményi étkeztetéssel összefüggésben tervezett bevételek összessége.

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 108.717 ezer forint

Az óvoda 2023. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

Kiadások

Személyi jellegű kiadások: 255.958 ezer forint

Az óvodai nevelésben, oktatásban résztvevő pedagógusok, dajkák és kisegítő személyzet személyi juttatásai szerepelnek ezen a soron. A közalkalmazotti dolgozók részére – az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – 12.500 forint/fő/hó béren kívüli juttatás került megtervezésre.

Járulékok: 40.470 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, a rehabilitációs hozzájárulás, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

Dologi kiadások: 151.736 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (6.283 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, konyhai eszközök, játékok, munkaruházat stb. költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (725 ezer forint) a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás díja kerül elszámolásra.
- **Szolgáltatási kiadások** (108.141 ezer forint) rovaton a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, karbantartások, kisjavítások, továbbá a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások költségei kerültek tervezésre. A legnagyobb tétel az étkeztetés kiadása, melynek várható összege nettó 52.000 ezer forint.
- **Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (36.587 ezer forint), az előzetesen felszámított áfa összege.

Beruházások: 2.096 ezer forint

Ezen a tételen informatikai eszközök vásárlását és a Kaszáló utcai óvodában klíma beszerzését tervezte az óvoda.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Kispatak Óvoda	448.164	2.096	450.260	
közoktatási állami támogatás			315.686	
intézményi működési bevételek			25.857	
önkormányzati finanszírozás			108.717	
személyi juttatások	255.958			
járadékok, szoc. hj. adó	40.470			
dologi kiadások	151.736			
beruházás, felújítás		2.096		

IV. ÖREGISKOLA

Bevételek

1. Könyvtári, közművelődési feladatok állami támogatása 19.875 ezer forint

A támogatás a könyvtári és közművelődési feladatok ellátásához lakosságszám alapján kerül megállapításra, lakosonkénti 2.213 forint összegben.

2. Intézményi működési bevételek 4.000 ezer forint

Itt kerülnek elszámolásra a működésből befolyó összegek, mint pl. az intézmény által szervezett rendezvények utáni díjak, valamint a könyvtár, és közművelődési feladatokkal kapcsolatos működési bevételek.

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 68.864 ezer forint

Az Öregiskola 2023. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 46.152 ezer forint

Az Öregiskolában működő közművelődés és könyvtár állományába tartozó munkavállalók bére, egyéb bérjellegű juttatásai, költségtérítései, valamint a dolgozók részére – az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – megállapított 12.500 forint/fő/hó béren kívüli juttatás összege kerülnek itt megtervezésre.

Járulékok 6.252 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

Dologi kiadások 39.476 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (3.307 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyvek, folyóiratok, a szakmai anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeresek költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (1.336 ezer forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét (rendszergazda), valamint a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatások díját értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (25.659 ezer forint) itt a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, karbantartási kiadások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, kulturális rendezvények költségei kerültek tervezésre.
- **Reklám- és propaganda** (506 ezer forint) a hirdetések, szórólapok, egyéb reklámanyagok kiadásai.
- **Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások** (8.668 ezer forint) az előzetesen felszámított és a fizetendő áfa összege.

Beruházások: 859 ezer forint

Ezen a tételen számítógép, valamint a könyvtári és közművelődési tevékenységhez szükséges elhasznált tárgyi eszközök (polcok, rendezvénystrak) pótlása, beszerzése került tervezésre.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
Közművelődés, Könyvtár	91.880	859	92.739	
könyvtári és közművelődési feladatok állami támogatása			19.875	
intézményi működési bevételek			4.000	
önkormányzati finanszírozás			68.864	
személyi juttatások	46.152			
járulékok, szoc. hj. adó	6.252			
dologi kiadások	39.476			
beruházás		859		

V. LENVIRÁG BÖLCSŐDE ÉS VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT

Az önkormányzat sikeres pályázatának köszönhetően 2022 szeptemberétől (tehát az idei év lesz első teljes év) a bölcsőde kétszer annyi gyermeket tud ellátni, mint az elmúlt években. Ez természetesen létszámbővüléssel és többlet dologi kiadásokkal jár, amiket a 2023. évi tervezésnél figyelembe vett az intézmény. Ugyanakkor az egyes egészségügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2022. évi LXXIII. törvény 23.§ (2) bekezdése szerint az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott védőnő és a védőnői ellátás körében foglalkoztatott személy tekintetében a munkáltatói jogokat 2023. július 1-től az irányító vármegyei intézmény veszi át, így a második félévben a védőnői bérekkel már nem tervezett a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat.

Bevételek

1. Állami feladatfinanszírozás: 109.239 ezer forint

A támogatásból 54.530 ezer forint a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása, 54.709 ezer a bölcsődei üzemeltetési támogatás. Az üzemeltetési támogatás tartalmazza az 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet szerinti rezsitámogatást bölcsődére vonatkozó arányos részét.

2. Saját bevételek 5.080 ezer forint

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

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás 64.884 ezer forint

A bölcsőde 2023. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 108.881 ezer forint

A bölcsődében dolgozó közalkalmazottak várható bére, pótlékai, valamint a részükre megállapított 12.500 forint/fő/hó béren kívüli juttatás összege kerülnek itt megtervezésre.

Járulékok 14.560 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

Dologi kiadások 54.079 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (2.690 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a gyermek- és szakmai könyvek, folyóiratok, gyermekjátékok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, munkaruha költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** (240 ezer forint) a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás díja kerül elszámolásra.
- **Szolgáltatási kiadások** (38.663 ezer forint) az étkeztetés, a víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, és az egyéb (pl. posta, hulladékszállítás, továbbképzés, biztosítás, bankköltség, karbantartások, rovarirtás stb.) szolgáltatások költségei kerültek tervezésre.

- **Kiküldetések, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (12.486 ezer forint), amiből 12.336 ezer forint az előzetesen felszámított és a fizetendő ÁFA, 100 ezer forint a kiküldetés várható összege, 50 ezer forint egyéb dologi kiadás.

Beruházás: 1.683 ezer forint

Ezen a soron különféle tárgyi eszközök vásárlására fordítandó összegeket tervezett a bölcsőde, mint pl. hintaállvány, lombfúvó, párapapu, takarítógép, salgó polcok.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

ADATOK EZER FORINT-BAN

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
Bölcsődei ellátás és védőnői szolgálat	177.520	1.683	179.203	
bölcsődei gondozás állami támogatása			109.239	
intézményi működési bevételek			5.080	
önkormányzati finanszírozás			64.884	
személyi juttatások	108.881			
járulékok, szoc. hj. adó	14.560			
dologi kiadások	54.079			
beruházás		1.683		

VI. NAGYKOVÁCSI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI INTÉZMÉNY

Bevételek

Állami támogatás: a NATÜ-höz kapcsolódó állami hozzájárulás csak közvetetten számolható el. Az állam az önkormányzatok **általános** támogatása részeként biztosít hozzájárulást a zöldterület kezeléshez, a temető működtetéséhez és az egyéb kötelező településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokhoz.

2. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 138.876 ezer forint

A NATÜ Intézmény 2022. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

3. Intézményi működési bevételek 6.096 ezer forint

Itt kerülnek elszámolásra a NATÜ által a temetői és a lakosság részére nyújtott szolgáltatásokból befolyó összegek.

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 90.309 ezer forint

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény állományába tartozó munkavállalók bére, pótlékai, valamint a dolgozók részére megállapított 12.500 forint/fő/hó béren kívüli juttatás összege került itt megtervezésre.

Járulékok 12.235 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

Dologi kiadások 41.428 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (11.260 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a síkosságmentesítő anyagok, a karbantartási anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, munkaruha költségei, iskolai konyhába beszerzések, a gépjárművekbe, fűkaszákba vásárolt üzemanyag.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (715 ezer forint) a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás költségét értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (19.625 ezer forint) itt a közüzemi díjak víz,- gáz,- csatorna, áramdíj, postaköltségek és főként a karbantartások (pl. sportpálya karbantartás, műfüves pálya, zöldhulladék kezelés) költségei kerültek tervezésre.
- **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (9.828 ezer forint) az előzetesen felszámított és a fizetendő áfa összegét tartalmazza ez a sor.

Beruházás: 1.000 ezer forint

Ezen a tételen kisebb értékű tárgyi eszközök beszerzése került tervezésre

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
Településüzemeltetés	143.972	1.000	144.972	
önkormányzati finanszírozás			138.876	
intézményi működési bevételek			6.096	
személyi juttatások	90.309			
járulékok, szoc. hj. adó	12.235			
dologi kiadások	41.428			
beruházások		1.000		

ÖSSZEGRZÉS

A 2023. évben – a központi költségvetéshez hasonlóan – a 2022. évvel megegyező szerkezetben készítettük az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetését.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli költségvetési kiadási előirányzata 1.421.106 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 295.535 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 450.260 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 92.739 ezer forint. A Lenvirág Bölcsöde és Védőnői Szolgálat kiadási terve 179.203 ezer forint, a NATÜ-é 144.972 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata 2.583.815 ezer forint.**

Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzata 1.813.441 ezer forint, a maradvány igénybevétele 723.626 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételi előirányzata 5.715 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 25.857 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 4.000 ezer forint. A Lenvirág Bölcsöde és Védőnői Szolgálat bevételi terve 5.080 ezer forint, a NATÜ Intézményé 6.096 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 2.583.815 ezer forint, egyezően a kiadási előirányzattal (költségvetési főösszeg).**

Az Önkormányzat tartalék előirányzata összesen 119.081 ezer forint, amelyből:

általános tartalék	96.381 ezer forint
céltartalék	22.700.ezer forint

Az idei évben is – bár a rezsiköltségek és a gyermekétkeztetési kiadások emelkedése mindenképpen nehezíti önkormányzatunk gazdálkodását, – az elnyert pályázatok megvalósítása élvez elsőbbséget.

A költségvetésben tervezésre került a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00067 azonosítójú, Zsíroshegyalja csapadékvíz-elvezetési pályázat (bevételeként a pénzmaradványban, kiadásként a beruházások között), valamint mind bevételi, mind kiadási oldalon a TOP_PLUSZ-2.1.1-21 pályázati azonosítójú energetikai korszerűsítési pályázat, amelyből az Öregiskola energetikai korszerűsítésére kerül megvalósításra. Megjegyzendő, hogy az önkormányzat már értesítést kapott arról, hogy a TOP_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak (Vértes utca fejlesztése) és a TOP_PLUSZ-3.3.2-21 eü intézmények (gyermekorvosi rendelő építése) pályázatok is nyertesek, azonban a költségvetés előterjesztéséig ez utóbbi kettő még nem került aláírásra, ezért az eredeti előirányzatok között még nem szerepelnek.

Az áram- és gázárak emelkedésének ellensúlyozására 2022 novemberében egyrészt takarékosági program készült [119/2022 (XI. 21.) határozat], másrészt a 131/2022 (XII.15.) határozattal elfogadott, 2023. évre vonatkozó költségvetési koncepció irányt mutatott a 2023. évi költségvetés elkészítéséhez.

Az önkormányzat az utakkal kapcsolatos beruházások, felújítások mellett – lakossági igényekre reagálva – folytatni kívánja a közvilágítás bővítését is. Fentiekén túl 2023-ban is kiemelt figyelmet fordítunk a gyermekek óvodai és bölcsödei körülményeinek szinten tartására és fejlesztésére, a könyvtári-közművelődési igények kielégítésre, a sportlétesítmények folyamatos karbantartására. Az önkormányzat a lehetőségeihez képest folyamatosan javítja intézményei épületeinek állapotát.

Hatásvizsgálat a rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint „(1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésben foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

Előzetes hatásvizsgálat

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2023. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottaira.

b) A rendelet környezeti, egészségi következményei

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező, a 24. § (3) alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nagykovácsi, 2023. február 15.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

