

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 15/2024.

**Tárgy:** Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2024. 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, 2024. február 14.



jegyző

**Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.**

Nagykovácsi, 2024. február 14.



polgármester

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht.) 4. § (1) bekezdése 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. §-a és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) 24. §-a 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 rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az állami feladatfinanszírozás összegeit a mindenkorai költségvetési törvény határozza meg. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt (továbbiakban: költségvetési törvény) az Országgyűlés a 2023. július 7-i ülésnapján fogadta el.

Fenti jogszabályok figyelembevételével készült el a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló előterjesztés, valamint Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2024. évi költségvetési rendelet-tervezete.

## 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. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Mötv. 41. § (1)-(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: 892.509 ezer forint**

**A./1 Önkormányzatok működési támogatása: 888.509 ezer forint**

**I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 229.081 ezer forint**

**1. A polgármesteri hivatal működésének támogatása: 142.090 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: 11.047 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: 40.320 ezer forint**

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

**4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása: 1.520 ezer forint**

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

**5. Közutak fenntartásának támogatása: 8.848 ezer forint**

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

**6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása: 25.225 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 kapcsolatos feladatok. Az egyéb kötelező önkormányzati feladatok állami támogatásának megállapításakor a Magyar Államkincstár figyelembe veszi az egyes önkormányzatok iparúzési adóerő-képességét is.

**7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása: 31 ezer forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a külterületi lakosok 2023. január 1-jei száma alapján.

**II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 364.210 ezer forint**

**1. Óvodaműködtetési támogatás: 76.883 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.

**2. Óvodapedagógusok átlagbér alapú támogatása: 200.091 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: 8.216 ezer forint**

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszerének keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez.

**4. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: 79.020 ezer forint**

A támogatás igénylése a pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatotti létszám, de legfeljebb a 2024. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítők, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma, egy tizedesre kerekítve.

**III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: 125.781 ezer forint**

**1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 15.367 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: 594 ezer forint**

Fajlagos összeg 84.860 forint/fő, önkormányzatunknál 7 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: 68.380 ezer forint**

A központi költségvetés a jogszabály 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: 41.440 ezer forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjből származó elvárt bevételek figyelembevételével.

**IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 159.466 ezer forint**

**1. Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás: 57.269 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 fedezetül szolgál.

## **2. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása: 102.197 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.

## **V. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 19.937 ezer forint**

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

## **VI. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás levonása –9.966 ezer forint**

Az eddigi évektől eltérően új elemként került be, hogy Nagykovácsi egy főre eső iparüzési adóbevétele elérte azt a mértéket, ahonnan már szolidaritási hozzájárulást kell fizetni. A költségvetési törvény 2. számú melléklet 57. pontja szerint a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy főre jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási adó az egy főre vetített iparüzési adóerő-képességgel sávosan nő.

Mivel Nagykovácsiban a 2023-as egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség meghaladta a 22.000 forintot, ezért 2024-ben 9.966 ezer forint összegű szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség keletkezett.

A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. (Azaz a havi finanszírozás utalásánál a MÁK levonja az időarányos havi részt.)

## **A./2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: 4.000 ezer forint**

Ezen a soron kerül tervezésre a Remeteszlős Önkormányzatától elvárt bevétel, ami a köztemető (350 ezer forint), a laboratóriumi mintavétel szolgáltatás ellátása (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 (2.165 ezer forint) tartalmazza.

## **B.) Közhatalmi bevételek: 677.700 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	2023 évi eredeti előirányzat	2023.évi teljesítés	2024. évi előirányzat
Építményadó	205.000	239.859	223.000
Telekadó	126.000	140.368	125.000
Idegenforgalmi adó	600	588	500
Iparüzési adó	260.000	271.474	310.000
Egyéb közhatalmi bevételek:	8.850	23.492	19.200
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>600.450</b>	<b>675.781</b>	<b>677.700</b>

Az építményadó tekintetében a tavalyi eredeti előirányzathoz képest enyhe bevétel emelkedéssel számolunk, míg a telekadónál nagyságrendileg a 2023-as eredeti előirányzat került tervezésre.

A gazdasági környezet javulása várhatóan az iparüzési adóbevételek növekedését fogja eredményezni.

Az egyéb közhatalmi bevételek közé a talajterhelési díj, a bírságok, illetékek, a késedelmi pótlék, a közterület-használati díj tartoznak.

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

#### **C.) Működési bevételek, átvett pénzeszközök: 198.894 ezer forint**

A várható bevételek az alábbiak:

- önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek 22.618 ezer forint (T-Com torony: 9.160 ezer forint, inkubátorház bérbeadása 4.000 ezer forint, Kossuth L. u.-i „papírbolt” bérbeadása: 2.957 ezer forint, lakbérek, egyéb bérleti díjak 2.501 ezer forint, víz-csatorna hozzájárulások 4.000 ezer forint).
- rezsi tovább számlázások: 17.000 ezer forint;
- általános iskolai étkeztetésből származó intézményi ellátási díjbevétel: 40.000 ezer forint;
- közterület használat: 2.000 ezer forint;
- DMRV bérleti díj 2024-re: 58.138 ezer forint;
- elmaradt DMRV bérleti díj 2021-re: 58.138 ezer forint.

Fentiekén kívül egyéb működési célú átvett pénzeszközként kerül elszámolásra a tavalyi mobilitási hét utólagos elszámolására már megérkezett 1.000 ezer forint.

#### **D.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 8.695 ezer forint**

Az 570375 azonosítójú vis maior pályázat (Tátika, Kazal, Lombos utcák és Ördögárok patak) elszámolása folyamatban van, a várható állami bevétel 8.695 ezer forint.

#### **E.) Felhalmozási bevételek: 1.500 ezer forint**

Felhalmozási bevételként komposztládák és esővízgyűjtők értékesítését tervezi az önkormányzat összesen 1.500 ezer forint összegben.

### **F.) Pénzmaradvány felhasználása: 1.643.064 ezer forint**

Finanszírozási bevételeként az előző évi pénzmaradvány, 1.643.064 ezer forint került tervezésre. A pénzmaradvány 940.388 ezer forint összegben tartalmazza a TOP\_PLUSZ pályázatokra felhasználható összeget.

### **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 60.167 ezer forint**

Itt szerepel a polgármester illetménye, költségtérítése, valamint a választott képviselők és alpolgármesterek tiszteletdíjainak összege összesen 40.637 ezer forint összegben. Egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások címén 4.872 ezer forint kifizetése várható a külsős bizottsági tagok és a tervtanácsi tagok tiszteletdíjára. Egyéb külső személyi juttatások rovaton 14.658 ezer forint lett tervezve, amely tartalmazza pl. a 65, 70, 75, 80 stb. évesek ajándékutalványát, a 18 évesek könyvutalványát, a babaköszöntő csomag összegét, a kitüntetésekre, egyéb díjakra (pl. díszpolgár, emlékérem Nagykovácsiért díj) fizetendő összegeket, megbízási díjakat és reprezentációs költségeket.

#### **B.) Járulékok 10.252 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 556.373 ezer forint**

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

##### **C/1 Készletbeszerzések: 11.000 ezer forint**

Itt kerültek tervezésre az alábbiak:

- könyv, folyóirat beszerzés, nyomtatványok: 100 ezer forint;
- egészségügyi kiadások: 100 ezer forint;
- üzemanyag: 2.000 ezer forint;
- hidegaszfalt, murva, márt aszfalt: 800 ezer forint;
- KRESZ táblák, forgalomtechnikai eszközök: 3.000 ezer forint;
- szociális tűzifa és szociális csomag beszerzés: 4.000 ezer forint,
- egyéb üzemeltetési anyagok, előre nem látható kiadások: 1.000 ezer forint.

##### **C/2 Kommunikációs szolgáltatások: 4.800 ezer forint:**

A rovaton tervezett összegből 3.600 ezer forint az önkormányzat és intézményei használatában lévő 50 db számítógépén futó MS Office használatáért fizetendő díjat tartalmazza. Ezen felül az okos önkormányzat applikáció költsége várhatóan 400 ezer forint lesz, az iskolai étkezés online bankkártyás fizetési lehetősége (Simple Pay) pedig 800 ezer forintba fog kerülni.

### **C/3 Szolgáltatási kiadások: 344.707 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: **45.280 ezer forint**, melyből:

- a villamosenergia szolgáltatás: 41.735 ezer forint (közvilágítás, Tisza I. tér, Szt. Sebestyén kápolna, sportpálya, kamerák);
- a gázenergia szolgáltatás: 2.345 ezer forint (inkubátorház);
- a víz- és csatornadíj: 1.200 ezer forint (közutak, sportpálya).

C/3/b Vásárolt élelmezés: **102.300 ezer forint** (iskolai étkezés)

C/3/c Bérleti díjak **3.275 ezer forint**, melyből:

a sportpálya konténer bérleti díja 2.515 ezer forint, az önkormányzati tulajdonú, de a NATÜ használatában munkaeszközök tárolására szolgáló 2 db konténer bérlete 520 ezer forint. inkubátorház szőnyegbérlet és mobiltoalett rendezvényekre 240 ezer forint.

C/3/d Karbantartás, javítás **72.840 ezer forint**, amelyből kátyúzás, murvázás 43.310 ezer forint összegben szerepel. A pályázatok lezárását követő növényesítésre, közterületek, árkok, zöldterületek helyreállítására, karbantartására 7.880 ezer forint került tervezésre, a Kossuth Lajos utca zöldterületeinek karbantartására szintén 7.880 ezer forint az előirányzat. A polgármesteri hivatal épületének javításaira 3.310 ezer forint, a Kossuth L. utca 1. telephely érintésvédelem kialakítására, erősáramú berendezések felülvizsgálatára, eszerint szükséges javításaira 360 ezer forint a várható költség. A közvilágítás LED-es javításaira, lámpatest cserékre 3.150 ezer forint került tervezésre. Előreláthatólag a kamerarendszer karbantartása 980 ezer forintba, az inkubátorház nyílászáróinak karbantartása 1.970 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 **17.000 ezer forint** szerepel (NAMI, gyermekorvosi rendelő, papírbolt, általános iskola)

C/3/f Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: **19.060 ezer forint**, amelyek alábbiakat foglalják magában:

- ügyvédi, jogi díjak 4.000 ezer forint;
- műszaki ellenőri, műszaki szakértői díjak pályázaton kívüliek 2.760 ezer forint;
- vízkárelhárítási terv: 3.500 ezer forint;
- HÉSZ módosítás: 3.175 ezer forint
- könyvvizsgáló díja 525 ezer forint;
- közbeszerzési szakértői díjak 5.000 ezer forint;
- moderátori tevékenység: 100 ezer forint;

C/3/g Egyéb szolgáltatások (**84.952 ezer forint**), amelyek az alábbiakból állnak:

- biztosítási díjak: 4.470 ezer forint;
- tűz- és munkavédelem: 621 ezer forint;
- polgári védelmi tevékenység díja 400 ezer forint



- honlap fenntartás: 400 ezer forint;
- pénzügyi szolgáltatási díjak: 7.000 ezer forint (bankköltség);
- gyepmester: 2.400 ezer forint;
- laboratóriumi mintavétel szolgáltatás: 4.000 ezer forint;
- macskaivartalanítás: 500 ezer forint;
- riasztó távfelügyeleti díjak 360 ezer forint;
- Száva u. óvoda energiahatékonyság alapú szerződés: 961 ezer forint
- karácsonyi díszkivilágítás fel- és leszerelése, szükséges cserék: 1.280 ezer forint;
- veszélyes fák kivágása és aknázómoly irtás, növényvédelem, gyomirtás, faültetés, ELMŰ hálózat őrszelvények tisztítása: 4.725 ezer forint;
- ELMŰ átadások (Dobos Károly tér, Pók u. Ördögárok u. stb. közvilágítása): 1.080 ezer forint
- térinformatikai rendszer karbantartása, aktualizálása és digitális állományok feltöltése: 1.025 ezer forint;
- hókotrás, síkosságmentesítés: 40.000 ezer forint;
- testvértelepülési találkozó: 3.000 ezer forint;
- drónos forgalomszámlálás kiértékelése: 900 ezer forint;
- drónos ortofotó („lombos”, egész településre) készítése: 2.760 ezer forint;
- lakossági ágdarálás: 3.000 ezer forint;
- síráthelyezés: 100 ezer forint;
- forgalomtechnikai terv felülvizsgálata: 1.970 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, gyepszönyeg lerakása;

lomtalanítás, síttszállítás, stb.)

#### **C/4 Kiküldetések és reklám-propaganda kiadások: 19.200 ezer forint**

Kiküldetési kiadásokra 200 ezer forint lett tervezve. A testületi ülések és az egyéb közérdekű érdeklődésre számot tartó események, lakossági tájékoztatások Bktv. díja évi 7.000 ezer forint. A Tájéoló önkormányzati újság megjelentetésére 9.000 ezer forint, egyéb hirdetésre, kiadványokra 3.000 ezer forint került tervezésre.

#### **C/5 Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások: 176.666 ezer forint**

Ezen a soron a fenti dologi kiadási tételekhez kapcsolódó előzetesen felszámított Áfa (102.521 ezer forint), továbbá a bevételek után fizetendő általános forgalmi adó (70.764 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: 15.367 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: 390.057 ezer forint**

**E/1 Működési célú támogatások: 88.192 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	15.722
Készenléti szolgálat (működési hozzájárulás)	2.910
Peter Cerny Alapítvány	50
Medicopter Alapítvány	50
Pest M. Rendőrkapitányság, KMB támogatás	600
DINPI környezeti nevelés költségeihez hozzájárulás	100
Iskolaegészségügyi finanszírozás továbbadása	830
Polgármesteri keret	6.000
tagdíjak (TÓOSZ, Duna-Vértes, Pilisi KÖTET)	1.000
Crosskovácsi Egyesület, 30 éves jubileum és általános iskolai verseny	900
Harangszó Alapítvány nyári táboroztatás	1200
Bursa Hungarica	420
Iskolába menők művészeti nevelése	1.000
Nagykovácsi Alapfokú Művészeti Iskola	3.262
Solymárral közös hatósági állatorvos díja	1.491
NAMI támogatása férfi néptáncoktató megbízási díjára	800
Német Nemzetiségi Önkormányzat	500
BÖT tagdíj (2024. évi működési hozzájárulás)	2.703
BÖT támogatás a Budakörnyéki Közterület felügyelet fenntartására (2 fő)	20.172
BÖT támogatás a Budakeszi orvosi ügyelet fenntartására	1.745
BÖT támogatás a HÍD szociális, család és gyermekjóléti központ fenntartására	26 737

**E/2 Tartalékok: 301.865 ezer forint**

**Általános tartalék 131.280 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 131.280 ezer forint összeg került tervezésre.

**Céltartalék 170.585 ezer forint**

A céltartalék összetétele:

- 32.085 ezer forint a lakossági útépités önrészének biztosítására;
- 70.000 ezer forint a 2023-as állami üzemeltetési többletfinanszírozás esetleges visszafizetésére képzett céltartalék;
- 40.000 ezer forint a TOP-Plusz pályázatok esetleges többletköltségeire a céltartalék;
- 8.500 ezer forint rendőrautó vásárlás;
- 20.000 ezer forint HUSK pályázat önrész.

**F.) Beruházások, felújítások: 1.122.233 ezer forint**

A beruházások soron lévő összegből bruttó 932.412 e Ft a terv szerint 2024-ben megvalósuló „TOP-PLUSZ” pályázatok költségét tartalmazza az alábbiak szerint:

- Zsíroshegyalja csapadékvíz elvezetés: 265.862 e Ft;
- önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése: 140.720 e Ft;
- Vértés utca fejlesztése: 241.228 e Ft;
- gyermekorvosi rendelő építése: 284.602 e Ft.

A pályázatokhoz kapcsolódó, illetve már szerződött munkálatok bruttó 70.790 ezer Ft értékben az alábbiak (ezer forintban):

Vértés utca ivóvíz gerincvezeték kiépítése, szennyvíz bekötése tervezése végszámla:	241
Vértés utca ivóvíz gerincvezeték kiépítése, szennyvíz bekötése készítése	38.583
Nyúl utca (1. és 2. szakasz) útfelújítás önkormányzati támogatás	13.526
közösségi tervezés, Lenvirág Park	1.270
tervezések, szakvélemények, szakértői díjak, engedélykérek (szerződéssel rendelkezők):	
Kossuth Lajos utca erősáram kiváltás tervezés:	10.200
Kossuth Lajos utca gyengeáram kiváltás tervezés:	3.000
Alma utca útépités terveinek elkészítése:	1.270
szerver csere:	2.000
2 db számítógép beszerzése a kamerarendszer működéséhez:	600
2 db vadkamera	100

A fennmaradó bruttó 119.031 e Ft beruházási, felújítási összegre az előterjesztés javaslata az alábbi (ezer Ft-ban):

Lenvirág park megvalósításának I. üteme:	22.000
közvilágítási elemek beszerzése közvilágítás kiépítése (Akácfa u. és Bajcsy Zs. u., Szent Anna u., Vértés u.):	15.000

Munkácsi Mihály u. közvilágítás tervezése és ELMŰ átadás:	2.070
Temető u. közvilágítás tervezése és ELMŰ átadás:	7.290
Temető urnafal:	6.000
Temető kerítés:	2.000
gyalogos átkelők létesítése (Pók u, Posta előtt):	16.000
Öregiskola Nagyterem svédpadlójának felújítása	3.175
56-os Emlékszoba kapu alatti burkolat egységesítése, kertrendezési munkák:	3.175
Kaszáló utcai óvoda (Keleti csoportszobáknál) a homlokzat hőszigetelésének javítása, cseréje:	7.620
Kaszáló, Dózsa óvoda, Orvosi rendelő energiaracionalizálás gépészeti tervezése:	3.924
Dózsa György utcai óvoda eresz cseréje a régi épületrészen:	3.175
Dózsa György utcai óvoda radiátorok szakaszos cseréje:	1.016
Dózsa György utcai óvoda füst- és hőelvezető nyílászáró cseréje:	2.500
Lenvirág Bölcsőde közterületi világítás átalakítása:	762
Lenvirág Bölcsőde hintaállvány telepítése:	1.524
tervezések, szakvélemények, szakértői díjak, engedélykérelmek (szerződéssel még nem rendelkezők): (zebra tervezés: 2.300 e Ft, lakossági útépítés tervezés: 3.000 e Ft)	
önkormányzati érdekeltségű úttervek: 1.500 e Ft Lenvirág Park tervezése: 2.500 e Ft)	9.300
komposztládák beszerzése:	1.500
köztéri szemetesek és bútorok beszerzése:	2.000
Általános iskolában udvari játékok korszerűsítése, beszerzése:	2.000
Hillside park előtt gyalogátkelőhely létesítése Remeteszőlőssel 50-50%-ban:	3.000
Ady E. utcai P+R murvás parkoló felújítása és 10 új parkoló létesítése, fásítással	4.000

### **G.) Finanszírozási kiadások:**

#### **Irányító szervei támogatások folyósítása: 1.267.913 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) 2024. év**

	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁS</b>	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁS</b>	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTEL</b>	<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTEL</b>
<b>Önkormányzat</b>	<b>2.300.129</b>	<b>1.122.233</b>	<b>2.471.779</b>	<b>950.583</b>
<b>Bevételek</b>				
Működési célú támogatások áht-n belülről			892.509	
Közhatalmi bevételek			677.700	
Működési bevételek, átvett pénzeszközök			198.894	
Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)			702.676	940.388
Felhalmozási bevételek				10.195
<b>Kiadások</b>				
személyi juttatások	60.167			
járadékok, szoc. hj. adó	10.252			
dologi kiadások	556.373			
szociális kiadások	15.367			
működési célú pénzeszköz átadások	88.192			
tartalékok	301.865			
irányító szervei támogatás folyósítása	1.267.913			
beruházások, felújítások		1.122.233		

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 szerinti 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 Mötv. 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 142.090 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: 182.956 ezer forint**

A polgármesteri hivatal 2024. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

### KIADÁSOK

#### **Személyi juttatások: 240.385 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: 35.150 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: 53.956 ezer forint**

- **Készletbeszerzések** (4.666 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok, üzemanyag, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeres költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (5.363 ezer forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét (rendszergazda) és az egyéb kommunikációs szolgáltatásokat (internet, vezeték- és mobiltelefon) értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (31.499 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** (12.428 ezer forint), az előzetesen felszámított és a fizetendő áfát tartalmazza.

**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**

	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁS</b>	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁS</b>	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTEL</b>	<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTEL</b>
<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>	<b>329.491</b>	<b>1.270</b>	<b>330.761</b>	
állami támogatás			142.090	
intézményi működési bevételek			5.715	
önkormányzati finanszírozás			182.956	
személyi juttatások	240.385			
járadékok, szoc. hj. adó	35.150			
dologi kiadások	53.956			
felhalmozási kiadás		1.270		

### III. NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA

#### Bevételek

##### 1. Közoktatási feladat-, és gyermekétkeztetés finanszírozás: 413.099 ezer forint

1/a. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, továbbá az óvodaműködtetés állami támogatása 364.210 ezer forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvénynek és végrehajtási rendeletének nevelésszervezési paraméterei szerint számított létszám után. Az összeg tartalmazza az óvodaműködtetési támogatást is, azaz az állam dologi és egyéb kiadásokhoz való hozzájárulását.

1/b. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása: 48.889 ezer forint.

##### 2. Intézményi működési bevételek: 28.609 ezer forint

Az óvoda bevételei nagyrészt az óvodai intézményi étkeztetésre tervezett szülői befizetések, kisebb részben a helyiségek kiadásából származó bérleti díjak összessége.

##### 3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 64.955 ezer forint

Az óvoda 2024. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

#### Kiadások

##### Személyi jellegű kiadások: 327.933 ezer forint

Az óvodai nevelésben, oktatásban résztvevő pedagógusok, a dajkák és a nevelő-oktató munkát segítő munkavállalók személyi juttatásai szerepelnek ezen a soron. A dolgozók részére – az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – 200.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) került megtervezésre.

##### Járulékok: 48.740 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: 127.699 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (6.136 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, konyhai eszközök, játékok, munkaruházat stb. költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (780 ezer forint) az internet és a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás díja kerül elszámolásra.
- **Szolgáltatási kiadások** (88.846 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 62.000 ezer forint.
- **Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (31.937 ezer forint), az előzetesen felszámított áfa összege.



**Beruházások: 2.291 ezer forint**

Ezen a tételen wifi kiépítést, 1 db laptop vásárlását, biciklitároló létesítését és a kalózhajó árnyékolását tervezte az óvoda.

**BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA**

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
<b>Kispatak Óvoda</b>	<b>504.372</b>	<b>2.291</b>	<b>506.663</b>	
közoktatási állami támogatás			364.210	
közétkeztetés állami támogatás			48.889	
intézményi működési bevételek			28.609	
önkormányzati finanszírozás			64.955	
személyi juttatások	327.933			
járadékok, szoc. hj. adó	48.740			
dologi kiadások	127.699			
beruházás, felújítás		2.291		

**IV. ÖREGISKOLA**

**Bevételek**

**1. Könyvtári, közművelődési feladatok állami támogatása 19.937 ezer forint**

A támogatás a könyvtári és közművelődési feladatok ellátásához a 9.009 fős lakosságszám alapján kerül megállapításra, lakosonkénti 2.213 forint összegben.

**2. Intézményi működési bevételek 5.080 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: 97.517 ezer forint**

Az Öregiskola 2024. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

## Kiadások

### **Személyi jellegű kiadások 53.594 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 – 200.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) került megtervezésre.

### **Járulékok 7.458 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 59.386 ezer forint**

- **Készletbeszerzések** (4.200 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyvek, folyóiratok, a szakmai anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeres költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (1.503 ezer forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét (rendszergazda), valamint a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatások díját értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (40.061 ezer forint) itt a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, karbantartási kiadások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, kulturális rendezvények költségei kerültek tervezésre. A Varázskastély fesztivál nettó 15.000 ezer forintos költsége itt, a szolgáltatási kiadások között szerepel
- **Reklám- és propaganda** (505 ezer forint) a hirdetések, szórólapok, egyéb reklámanyagok kiadásai.
- **Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások** (13.117 ezer forint) az előzetesen felszámított és a fizetendő áfa összege.

### **Beruházások: 2.096 ezer forint**

Ezen a tételen a könyvtárba 2 db asztali számítógép beszerzése, rendezvénysátor pótlás és a könyvtári oldalra riasztórendszer kiépítése került tervezésre.

## BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
<b>Közművelődés, Könyvtár</b>	<b>120.438</b>	<b>2.096</b>	<b>122.534</b>	
könyvtári és közművelődési feladatok állami támogatása			19.937	
intézményi működési bevételek			5.080	
önkormányzati finanszírozás			97.517	
személyi juttatások	53.594			
járulékok, szoc. hj. adó	7.458			
dologi kiadások	59.386			
beruházás		2.096		

## **V. LENVIRÁG BÖLCSŐDE**

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 vette át, így a 2024. évben védőnői bérekkel már nem tervezett a Lenvirág Bölcsőde.

### **Bevételek**

#### **1. Állami feladatfinanszírozás és gyermekétkeztetés támogatása: 119.282 ezer forint**

1/a. A támogatásból 68.380 ezer forint a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása, 41.440 ezer a bölcsődei üzemeltetési támogatás.

1/b. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása: 9.462 ezer forint.

#### **2. Saját bevételek 5.715 ezer forint**

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

#### **3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás 53.163 ezer forint**

A bölcsőde 2024. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

### **Kiadások**

#### **Személyi jellegű kiadások 118.544 ezer forint**

A bölcsődében dolgozó közalkalmazottak várható bére, pótlékai, valamint a részükre megállapított – az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – 200.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) került megtervezésre.

#### **Járulékok 15.926 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 40.324 ezer forint**

- **Készletbeszerzések** (2.880 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a gyermek- és szakmai könyvek, folyóiratok, gyermekjátékok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, munkaruha költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (240 ezer forint) a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás díja kerül elszámolásra.
- **Szolgáltatási kiadások** (27.674 ezer forint) az étkeztetés, a víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, és az egyéb (pl. posta, hulladékelszállítás, továbbképzés, biztosítás, bankköltség, karbantartások, rovarirtás stb.) szolgáltatások költségei kerültek tervezésre.
- **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (9.530 ezer forint), az előzetesen felszámított és a fizetendő ÁFA.

**Beruházás: 3.366 ezer forint**

Ezen a soron különféle tárgyi eszközök vásárlására fordítandó összegeket tervezett a bölcsőde, mint pl. torna fejlesztő eszközök, hintaállvány, kis játékház udvarra, hernyó alagút, napvitorla, Salgó polcok.

**BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA**

**ADATOK EZER FORINT-BAN**

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
<b>Bölcsődei ellátás</b>	<b>174.794</b>	<b>3.366</b>	<b>178.160</b>	
bölcsődei gondozás és étkeztetés állami támogatása			119.282	
intézményi működési bevételek			5.715	
önkormányzati finanszírozás			53.163	
személyi juttatások	118.544			
járulékok, szoc. hj. adó	15.926			
dologi kiadások	40.324			
beruházás		3.366		

**VI. NAGYKOVÁCSI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI INTÉZMÉNY**

**Bevételek**

**1. 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: 174.914 ezer forint**

A NATÜ intézmény 2024. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

**3. Intézményi működési bevételek 6.985 ezer forint**

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

**Kiadások**

**Személyi jellegű kiadások 111.218 ezer forint**

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény állományába tartozó munkavállalók bére, pótlékai, valamint a dolgozók részére megállapított 200.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás összege került itt megtervezésre.



### **Járadékok 15.067 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 51.042 ezer forint**

- **Készletbeszerzések** (13.840 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a síkosságmentesítő anyagok, a karbantartási anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, munkaruha költségei, iskolai konyhába beszerzések, a gépjárművekbe, fűkaszába vásárolt üzemanyag.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (672 ezer forint) a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás költségét értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (24.510 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.
- **Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások** (12.020 ezer forint) az előzetesen felszámított és a fizetendő áfa összegét tartalmazza ez a sor.

### **Beruházás: 4.572 ezer forint**

Ezen a tételen egy teherautó, valamint különféle gépek beszerzése került tervezésre, mint pl. láncfűrész, lombfúvó, fűkasza, akkus sarokcsiszoló.

## **BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA**

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
<b>Településüzemeltetés</b>	<b>177.327</b>	<b>4.572</b>	<b>181.899</b>	
önkormányzati finanszírozás			174.914	
intézményi működési bevételek			6.985	
személyi juttatások	111.218			
járulékok, szoc. hj. adó	15.067			
dologi kiadások	51.042			
beruházások		4.572		

## **ÖSSZEGRÉS**

A 2024. évben – a központi költségvetéshez hasonlóan – a 2023. 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 2.154.449 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 330.761 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 506.663 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 122.534 ezer forint. A

Lenvirág Bölcsőde kiadási terve 178.160 ezer forint, a NATÜ-é 181.899 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata 3.474.466 ezer forint.**

Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzata 1.779.298 ezer forint, a maradvány igénybevétele 1.643.064 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételi előirányzata 5.715 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 28.609 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 5.080 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde bevételi terve 5.715 ezer forint, a NATÜ Intézményé 6.985 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 3.474.466 ezer forint, egyezően a kiadási előirányzattal (költségvetési főösszeg).**

Az Önkormányzat tartalék előirányzata összesen 301.865 ezer forint, amelyből:

általános tartalék	131.280 ezer forint
céltartalék	170.585.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 (bevételként a pénzmaradványban, kiadásként a beruházások között) tervezésre került a TOP\_PLUSZ-1.2.1-21 azonosítójú, Zsíroshegyalja csapadékvíz-elvezetési pályázat, a TOP\_PLUSZ-2.1.1-21 pályázati azonosítójú energetikai korszerűsítési pályázat, amelyből az Öregiskola energetikai korszerűsítése kerül megvalósításra. Szintén elnyert pályázat és szerepel a 2024-es költségvetésben 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.

Az önkormányzat az utakkal kapcsolatos beruházások (pl. gyalogátkelők létesítése) mellett 2024-ben is folytatni kívánja a közvilágítás bővítését, támogatja a lakossági önerős útépitéseket, fejleszti a temetőt (urnafal, kerítés) és anyagi erőforrásokat biztosít a Lenvirág park megvalósításához is.

A 2024. év kiemelt feladata lesz az önkormányzati, a nemzetiségi és az Európai Parlamenti választások lebonyolítása, amely a Polgármesteri Hivatal kötelező feladata.

A választási normatívákat tartalmazó jogszabály a 2024. év első felében fog megjelenni, az ebből származó központi támogatás évközi módosítással kerül beépítésre a költségvetésbe.

Az előző választások tapasztalatai alapján a 2024. évi választás zavartalan és zökkenőmentes lebonyolítása érdekében várhatóan a központi költségvetésből kapott normatívákat szükséges kiegészíteni önkormányzati saját forrással, tekintettel arra, hogy a normatívák összege nem nyújt fedezetet valamennyi felmerülő kiadásra.

Fentiekén túl idén is kiemelt figyelmet fordítunk a gyermekek óvodai és bölcsődei körülményeinek magas szinten tartására és fejlesztésére, a könyvtári-közművelődési igények kielégítésére, a sportlétesítmények folyamatos karbantartására, valamint az önkormányzati intézményi épületek állapotát is folyamatosan javítja.

### Hatásvizsgálat a rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. § (1) bekezdése 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 2024. 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 2024. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottjaira.

##### **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, 2024. február 14.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester

