

ELŐTERJESZTÉS

Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testületének a
2012. november 28-án (szerdán) 16 órai kezdettel
megtartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: A 2012. évi költségvetés III. negyedévi beszámolójának megtárgyalása és elfogadása, az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítása

Előterjesztő: Szalay István polgármester
Bárányné Benkovics Edina gazdasági vezető

Szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rend. 7. § (1) bekezdése előírja az önkormányzatok beszámolási kötelezettségét.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 87. §-a az alábbiakról rendelkezik:

„87. § (1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

(2) A nemzetiségi önkormányzat, a többcélú kistérségi társulás, a jogi személyiségű társulás, illetve a térségi fejlesztési tanács elnöke a gazdálkodásról az (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően beszámol a képviselő-testületnek, a társulási tanácsnak, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjainak.

A Hivatal Pénzügyi Csoportja 2012. szeptember 30-ai fordulónapig elkészítette a 2012. I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolót, az előirányzat-módosítási javaslatot, illetve annak figyelembevételével a 2012. évi költségvetés módosításáról szóló rendelettervezetet az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben előírt kötelezettségnek eleget téve.

A III. negyedévre vonatkozó adatok a módosított előirányzathoz viszonyítva szemléltetik az időarányos teljesítési adatokat.

A költségvetési rendelet módosításához szükséges mellékletek részletesen tartalmazzák a bevételi- és kiadási előirányzat-változásokat a költségvetési rendelet szerkezetének megfelelően az alábbiak szerint:

- önkormányzati szinten összevontan,
- intézményenként és szakfeladatonként,
- kiemelt előirányzatonként intézményenként, szakfeladatonként,
- tevékenységenként.

Kérem a költségvetéshez kapcsolódó előterjesztések megvitatását és elfogadását.

Határozati javaslat:
Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2012. (11. 28.) Határozata:
Az Önkormányzat 2012. I-III. negyedévi költségvetési beszámolójáról

Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testülete dönt arról, hogy az Önkormányzat 2012. I-III. negyedévi költségvetési gazdálkodására vonatkozó beszámolót - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 10. §-ában foglaltaknak megfelelően -

630.853.000,-Ft összegű módosított bevételi és kiadási előirányzattal,
599.481.000,-Ft összegű teljesített bevétellel,
599.481.000,-Ft összegű teljesített kiadással, melyből
2.751.000,-Ft a záró pénzkészlet,
elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester, gazdasági vezető

A/2012. (XI. 28.) Határozat melléklete:

Az Önkormányzat összesített 2012. I-III. negyedévi beszámolója

1) A Képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2012. évi költségvetési kiadási és bevételi **főösszegét 599.481 ezer forintban állapítja meg.**

2) Az Önkormányzat **összesített költségvetési bevételei** kiemelt előirányzatokként:

Megnevezés	
a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	91.674.- e Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel, amelyből:	160.458.- e Ft
ba) elkülönített állami pénzalapból	
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	9.018.- e Ft
bc) helyi önkormányzattól	123.248.- e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól	
be) többcélú kistérségi társulástól	
bf) jogi személyiségű társulástól	
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből	24.112.- e Ft
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből	
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	4.080.- e Ft
c) közhatalmi bevétel	110.739.- e Ft
d) intézményi működési bevétel	34.407.- e Ft
e) felhalmozási bevétel	16.314.- e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	3.693.- e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely	1.171.- e Ft

nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	
h) hitel	176.433.- e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	2.021.- e Ft
j) függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel	2.571.- e Ft
Mindösszesen:	599.481.- e Ft

3) Az Önkormányzat **összesített költségvetési kiadásai** kiemelt előirányzatokként:

Megnevezés	
a) működési költségvetés	388.632.- e Ft
aa) személyi jellegű kiadások	104.915.- e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27.159.- e Ft
ac) dologi jellegű kiadások	90.922.- e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	35.063.- e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások	130.573.- e Ft
af) működési célra átadott pénzeszközök	
b) felhalmozási költségvetés	15.614.- e Ft
ba) intézményi beruházások	11.202.- e Ft
bb) felújítások	4.241.- e Ft
bc) kormányzati beruházások	
bd) lakástámogatás	
be) lakásépítés	
bf) egyéb felhalmozási kiadások	171.- e Ft
bg) felhalmozási célra átadott pénzeszközök	
c) hitelek	198.382.- e Ft
d) céltartalék	0.- e Ft
e) függő, átfutó kiadás	-5.898.- e Ft
f) pénzkészlet	2.751.- e Ft
Mindösszesen:	599.481.- e Ft

4) Az Önkormányzat nevében végzett

a) beruházási kiadások beruházásonként	
aa) Rendezési terv módosítás	1.600.- e Ft
ab) Óvoda bővítés előkészítő munkái	851.- e Ft
ac) Pénzügyi Szoftver	895.- e Ft
ad) Áfa	0.- e Ft
ae) Szennyvíztelep-bővítés előkészítő munkái	0.- e Ft
af) Földvásárlás	0.- e Ft
ag) Kateszteri progra,	210.- e Ft
ah) Könyvtár(bútor)	685.- e Ft
b) felújítási kiadások felújításonként:	
ba) Egészségház felújítása	11.202.- e Ft
Mindösszesen:	15.443.- e Ft

5) Az Önkormányzat által a **lakosságnak juttatott támogatási, szociális, rászorultság jellegű ellátások:**

Megnevezés	
a) Rendszeres szociális segély	14.685.- e Ft
b) Időskorúak járadéka	135.- e Ft

c) Lakásfenntartási támogatás	4.781.- e Ft
d) Ápolási díj	5.927.- e Ft
e) Átmeneti segély	3.189.- e Ft
f) Temetési segély	233.- e Ft
g) Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	5.723.- e Ft
h) Közgyógyellátás	250.- e Ft
i) Lakástámogatás	0.- e Ft
j) Óvodáztatási támogatás	140.- e Ft

A Polgármesteri Hivatal költségvetése

6) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Polgármesteri Hivatal**, mint költségvetési szerv **2012. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 108.451 ezer forintban** állapítja meg.

7) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	
a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	29.964.- e Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel, amelyből:	75.343.- e Ft
ba) elkülönített állami pénzalapból	
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	
bc) helyi önkormányzattól	75.343.- e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól	
be) többcélú kistérségi társulástól	
bf) jogi személyiségű társulástól,	
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből	
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből	
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	
c) közhatalmi bevétel	14.- e Ft
d) intézményi működési bevétel	463.- e Ft
e) felhalmozási bevétel	
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	
h) kölcsön	
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	
j) függő bevételek	2.557.- e Ft
Mindösszesen:	108.451.- e Ft

8) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	
a) működési költségvetés	100.283.- e Ft
aa) személyi jellegű kiadások	34.650.- e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.426.- e Ft

ac) dologi jellegű kiadások	29.391.- e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	
ae) egyéb működési célú kiadások	27.816.- e Ft
<i>b) felhalmozási költségvetés</i>	<i>315.- e Ft</i>
ba) intézményi beruházások	
bb) felújítások	
bc) kormányzati beruházások	
bd) lakástámogatás	
be) lakásépítés	
bf) egyéb felhalmozási kiadások	315.- e Ft
<i>c) kölcsönök</i>	
d) függő, átfutó, kiegyenlítendő kiadás	7.853.- e Ft
Mindösszesen:	108.451.- e Ft

9) A Polgármesteri Hivatal létszám-előirányzata:

Megnevezés	(fő)
a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám:	13
b) a félév utolsó napján foglalkoztatott záró létszám:	10
c) közfoglalkoztatottak létszáma:	0

Az Általános Iskola költségvetése

10) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az **Általános Iskola**, mint költségvetési szerv **2012. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 64.354 ezer forintban** állapítja meg.

11) Az Általános Iskola költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

Megnevezés	
a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	28.764.- e Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel, amelyből:	35.572.- e Ft
ba) elkülönített állami pénzalapból	
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	
bc) helyi önkormányzattól	35.141.- e Ft
bd) nemzeti önkormányzattól	
be) többcélú kistérségi társulástól	
bf) jogi személyiségű társulástól,	
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből	
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből	431.- e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	
c) közhatalmi bevétel	
d) intézményi működési bevétel	18.- e Ft
e) felhalmozási bevétel	
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	
h) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptervekenység	

ellátására történő igénybevétele/	
Mindösszesen:	64.354.- e Ft

12) Az Általános Iskola költségvetési kiadási kiemelt előirányzatokként:

Megnevezés	
a) működési költségvetés	64.354.- e Ft
aa) személyi jellegű kiadások	40.436.- e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10.848.- e Ft
ac) dologi jellegű kiadások	9.605.- e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	
ae) egyéb működési célú kiadások	3.465.- e Ft
b) felhalmozási költségvetés	
ba) intézményi beruházások	
bb) felújítások	
bc) egyéb felhalmozási kiadások	
c) függő, átfutó, kiegyenlítendő kiadás	0.- e Ft
Mindösszesen:	64.354.- e Ft

13) Az Általános Iskola létszám-előirányzata:

Megnevezés	(fő)
a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség:	21
b) a félév utolsó napján foglalkoztatott záró létszám:	21
c) közfoglalkoztatottak létszáma:	0

A Kökőrcsin Óvoda költségvetése

14) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Kökőrcsin Óvoda**, mint költségvetési szerv **2012. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 28.182 ezer forintban** állapítja meg.

15) A Kökőrcsin Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

Megnevezés	
a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	15.403.- e Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel, amelyből:	12.764.- e Ft
ba) elkülönített állami pénzalapból	
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	
bc) helyi önkormányzattól	12.764.- e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól	
be) többcélú kistérségi társulástól	
bf) jogi személyiségű társulástól,	
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből	
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből	
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	
c) közhatalmi bevétel	

d) intézményi működési bevétel	
e) felhalmozási bevétel	
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	15.- e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	
h) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	
Mindösszesen:	28.182.- e Ft

16) A Kőkörcsin Óvoda költségvetési kiadási kiemelt előirányzatokként:

Megnevezés	
a) működési költségvetés	28.179.- e Ft
aa) személyi jellegű kiadások	18.875.- e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4.936.- e Ft
ac) dologi jellegű kiadások	2.642.- e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	
ae) egyéb működési célú kiadások	1.726.- e Ft
b) felhalmozási költségvetés	
ba) intézményi beruházások	
bb) felújítások	
bc) egyéb felhalmozási kiadások	
c) függő, átfutó, kiegyenlítendő kiadás	3.- e Ft
Mindösszesen:	28.182.- e Ft

17) A Kőkörcsin Óvoda létszám-előirányzata:

Megnevezés	(fő)
a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám:	11
b) a félév utolsó napján foglalkoztatott záró létszám:	11
c) közfoglalkoztatottak létszáma:	0

Határozati javaslat:
Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2012. (XI. 28.) Határozata:
Az Önkormányzat 2012. évi költségvetési előirányzatainak módosításáról

A Képviselő-testület az alábbiak szerint fogadja el az Önkormányzat 2012. évi költségvetése 2. módosításához a 2012. szeptember 30-áig terjedő időszakra vonatkozó előirányzat-módosítást:

Intézmény	Megnevezés	Bevétel	Kiadás
Polgárm. Hivatal	Egyéb bé.hat.alá tart.bére /FHT/ EI		2 543 637 Ft
Polgárm. Hivatal	Nyugdíj hozzájárulás kiad.előir. EI		1 146 081 Ft
Polgárm. Hivatal	Természetb.EÜ. biztosítási járulék EI		52 267 Ft
Polgárm. Hivatal	Pénzbeli EÜ. biztosítási járulék EI		17 422 Ft
Polgárm. Hivatal	Munkaerőpiaci járulék kiadási előir.EI		34 844 Ft
Polgárm. Hivatal	Rend.szoc.segély 37/b § (1).b-c EI		376 791 Ft
Polgárm. Hivatal	Fogl.hely.tám.az Szt.35.§ (1) bek. EI		3 209 328 Ft
Polgárm. Hivatal	Időskorúak járadéka EI		121 840 Ft
Polgárm. Hivatal	Normatív lakásfennt.támog.Szt.38.§(1)aEI		1 449 540 Ft
Polgárm. Hivatal	Normatív ápolási díj Szt.41.§,43/A§(1)EI		981 085 Ft
Polgárm. Hivatal	Rendsz.gyermekv.pénzb.tám.Gyvt.20/A.§ EI		974 400 Ft
Polgárm. Hivatal	Óvodáztatási támog.Gyvt.20/C.§ EI		140 000 Ft
Polgárm. Hivatal	Műk.c.t.ért.bev.kp-i kv.sz./fogl.közal/E	3 484 434 Ft	
Polgárm. Hivatal	Műk.c.t.ért.bev.kp.sz/rsz.gyv.tám./ EI	974 400 Ft	
Polgárm. Hivatal	Egyes jöv.pótló kieg.tám/rendsz.szoc./EI	376 791 Ft	
Polgárm. Hivatal	Egyes jöv.pótló kieg.tám/lakásfennt/EI	1 449 540 Ft	
Polgárm. Hivatal	Egyes jöv.pótló kieg.tám/bérpótló jut/EI	3 209 328 Ft	
Polgárm. Hivatal	Egyes jöv.pótló kieg.tám/ápolási díj/ EI	1 290 902 Ft	
Polgárm. Hivatal	Egyes jöv.pótló kieg.tám/óvodáztatási/EI	140 000 Ft	
Polgárm. Hivatal	Egyes jöv.pótló kieg.tám/időskorúak/EI	121 840 Ft	
		11 047 235 Ft	11 047 235 Ft
Önkormányzat	Épületek felújítása/egészségház/ EI		5 692 157 Ft
Önkormányzat	Egyéb gép berend. felsz. vásárlás EI.		539 369 Ft
Önkormányzat	Felújít.besz.árba besz.ÁFA /egyes/EI		2 105 319 Ft
Önkormányzat	Intézm.beruh.besz.árba besz.ÁFA/egye./EI		145 630 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átadás non-profit szervezetek EI		- 865 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átadás non-pr./Magyarkakucs/EI		100 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átadás non-pr./Nyugdíjasok/EI		125 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átadás non-pr./Népdalkör/ EI		100 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átadás non-pr.sz./KGYOK/ EI		50 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átadás non-pr./Roma Testvére/EI		20 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átad.non-pr.sz./KAOKE/EI		200 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átadásnon-pr sz./Asztaliteni EI		75 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átadás non-pr sz/Mazsorett/ EI		95 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.pe.átadás non-pr sz./Birkózók EI		50 000 Ft
Önkormányzat	Mk.c.pe.átad.non-pr.sz/PEMEROSZ/EI		50 000 Ft
Önkormányzat	Könyvbeszerzés EI		239 782 Ft
Önkormányzat	Kisértékű tárgyi eszk. és szellemi t. EI		707 873 Ft
Önkormányzat	Árubeszerzés EI		145 819 Ft
Önkormányzat	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg. EI		107 402 Ft

Önkormányzat	Vás.term.és szolg. besz.be.ÁFA /Egyen/EI		266 868 Ft
Önkormányzat	Reprezentáció adómenteses adott EI		47 421 Ft
Önkormányzat	Egyéb rász függ.ell.(mozgáskor tám) EI		192 500 Ft
Önkormányzat	Működési céltartalék előir. számla EI		- 200 000 Ft
Önkormányzat	Műk.c.t.ért.bev.kp.sz./mozgáskorl./ EI	192 500 Ft	
Önkormányzat	Beruház.célú támog.ért.bev.kp.kv-i sz.EI	19 754 000 Ft	
Önkormányzat	Beruh.célú támog.ért.bev.fej.haz.pr.EI	1 584 000 Ft	
Önkormányzat	Beruh.c.támog.é.bev.EU p./Egészségház/EI	7 797 476 Ft	
Önkormányzat	Felújít.célú támog.ért.bev.fej.EU. pr.EI	- 19 754 000 Ft	
Önkormányzat	ÁH-on kívül egyéb sajátos bevétel EI	349 164 Ft	
Önkormányzat	Közp.előir.műk.tám.telj./könyvt.tám/ EI	67 000 Ft	
		9 990 140 Ft	9 990 140 Ft
Kököröcsin Óvoda	Közalk.egyéb saj.jutt./képzés/ EI		6 637 Ft
Kököröcsin Óvoda	Nyugdíj hozzájárulás kiad.előir. EI		2 179 Ft
Kököröcsin Óvoda	Természetb.EÜ. biztosítási járulék EI		136 Ft
Kököröcsin Óvoda	Pénzbeli EÜ. biztosítási járulék EI		40 Ft
Kököröcsin Óvoda	Munkaerőpiaci járulék kiadási előir.EI		91 Ft
Kököröcsin Óvoda	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg. EI		15 000 Ft
Kököröcsin Óvoda	ÁH-on kiv.műk.célú pe. átv.pü.vállalk.EI	15 000 Ft	
Kököröcsin Óvoda	Pedagógus-továbbképzés támogatása EI	9 083 Ft	
		24 083 Ft	24 083 Ft
Általános Iskola	Közalkalm.egyéb felt.függő pótl.és j. EI		491 734 Ft
Általános Iskola	Közalkalm.egy.munkav.kapcs.juttatás EI.		35 530 Ft
Általános Iskola	Közalk.egyéb saj.jutt./képzés/ EI		17 134 Ft
Általános Iskola	Nyugdíj hozzájárulás kiad.előir. EI		178 952 Ft
Általános Iskola	Természetb.EÜ. biztosítási járulék EI		11 184 Ft
Általános Iskola	Pénzbeli EÜ. biztosítási járulék EI		3 640 Ft
Általános Iskola	Munkaerőpiaci járulék kiadási előir.EI		7 456 Ft
Általános Iskola	Irodaszer nyomtatvány beszerzés EI		18 354 Ft
Általános Iskola	Szakmai anyagok beszerzése EI		55 803 Ft
Általános Iskola	Kisértékű tárgyi eszk. és szellemi t. EI		134 924 Ft
Általános Iskola	Árubeszerzés EI		178 699 Ft
Általános Iskola	Szállítási szolgáltatások EI		100 000 Ft
Általános Iskola	Karbantartási, kisjavítási szolg. EI		14 520 Ft
Általános Iskola	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg. EI		448 382 Ft
Általános Iskola	Vás.term.és szolg. besz.be.ÁFA /Egyen/EI		168 071 Ft
Általános Iskola	Belföldi kiküldetés EI		34 104 Ft
Általános Iskola	Reprezentáció adómenteses adott EI		18 053 Ft
Általános Iskola	Műk.c.t.ért.bev.kp.sz./útravaló ödíj/ EI	220 500 Ft	
Általános Iskola	ÁH-on kívül egyéb sajátos bevétel EI	18 020 Ft	
Általános Iskola	Közp.előir.műk.tám.telj./esélyegy/ EI	864 000 Ft	
Általános Iskola	Közp.előir.műk.tám.telj./ped.any.ösz EI	673 608 Ft	
Általános Iskola	Pedagógus-továbbképzés támogatása EI	23 350 Ft	
Általános Iskola	Pedag.pótlék kiegészítő támogatása EI	48 672 Ft	
Általános Iskola	Szakmai,tanügyig.inform.felad.támog.EI	68 390 Ft	
		1 916 540 Ft	1 916 540 Ft

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, gazdasági vezető

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Kakucs Község Önkormányzati Képviselő-testülete 2012. évi költségvetési rendelete módosításához

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

I. Társadalmi hatás:

Jelen rendelettervezet olyan módosításokat tartalmaz, amelyek a közfeladat ellátás mértékét, minőségét nem befolyásolják, ezért a társadalmi hatás nem mérhető.

II. Gazdasági hatása:

Az önkormányzat fizetőképességének megtartása.

Az előterjesztés elfogadásával az abban foglalt feladatok végrehajtása biztosított.

III. Költségvetési hatásai:

Előirányzatok módosulnak.

A rendelettervezetben szereplő módosítások egy részénél az esetleges bevétel-növekedés azonos mértékű feladatbővüléssel, a támogatás-csökkenés pedig ugyanolyan szintű feladatmódosítással jár.

IV. Környezeti következményei:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

V. Egészségi következményei:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következményei nincsenek.

VI. Adminisztratív terheket befolyásoló következményei:

A rendeletmódosítás nem keletkeztet olyan adminisztratív terheket, amely a rendeleti szabályozás közvetlen következményének tekinthető.

VII. A megalkotás szükségessége:

Az önkormányzat a költségvetési rendeletmódosításával, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet által előírt jogszabályi kötelezettségének tesz eleget.

VIII. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben az önkormányzat nem teljesíti ezeket az előírásokat, azt a Magyar Államkincstár, illetve az állami ellenőrzés egyéb szervei az állami támogatás felfüggesztésével szankcionálhatja.

IX. Az alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Az előirányzatok változtatásával járó feladatbővülés vagy feladatelmaradás a tárgyi és személyi, feltételek harmonizációjával valósul meg.

Rendeletalkotási javaslat:

**Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2012. (XI. ...) önkormányzati rendelete
Kakucs Község Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről szóló
7/2012. (II. 15.) önkormányzati rendelete módosításáról**

Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) és 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Kakucs Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2012. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. § Kakucs Község Önkormányzata a bevételek és kiadások évközbeni változása miatt a 2012. évi költségvetését jelen rendeletben foglaltak szerint módosítja.

2. § A Rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„**3. §** (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek együttes 2012. évi költségvetését

**630.853.000.- Ft bevétellel és kiadással
állapítja meg.”**

3. § A Rendelet 4. §-a helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„**4. §** (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2012. évi költségvetési kiadási és bevételi **főösszegét 630.853 ezer forintban állapítja meg.**

(2) Az Önkormányzat **összesített költségvetési bevételei** kiemelt előirányzatokként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)
a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/		90.039
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel, amelyből:	178.329	190.407
ba) elkülönített állami pénzalapból		
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	11.026	11.026
bc) helyi önkormányzattól	7.185	150.213
bd) nemzetiségi önkormányzattól		
be) többcélú kistérségi társulástól		
bf) jogi személyiségű társulástól		
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből	25.088	25.088
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből		

bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	135.030	4.080
c) közhatalmi bevétel	88.275	151.277
d) intézményi működési bevétel	55.105	81.578
e) felhalmozási bevétel	36.090	
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	13.062	49.325
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		
h) hitel	67.631	67.631
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/		596
Mindösszesen:	438.492	630.853

(3) Az Önkormányzat **összesített költségvetési kiadásai** kiemelt előirányzatonként: (e/Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)
a) működési költségvetés	332.410	517.506
aa) személyi jellegű kiadások	126.244	132.273
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36.611	36.089
ac) dologi jellegű kiadások	109.981	134.298
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	26.422	48.225
ae) egyéb működési célú kiadások	33.152	166.621
af) működési célra átadott pénzeszközök		
b) felhalmozási költségvetés	20.245	27.710
ba) intézményi beruházások	4.016	6.095
bb) felújítások	6.240	21.442
bc) kormányzati beruházások		
bd) lakástámogatás		
be) lakásépítés		
bf) egyéb felhalmozási kiadások	9.989	173
bg) felhalmozási célra átadott pénzeszközök		
c) hitelek	81.837	81.837
d) céltartalék	4.000	3.800
Mindösszesen:	438.492	630.853

(4) Az Önkormányzat nevében végzett

a) beruházási kiadások beruházásonként	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)
aa) Rendezési terv módosítás	1.778	1.778
ab) Óvoda bővítés előkészítő munkái	1.500	1.500
ac) Pénzügyi Szoftver	738	738
ad) Áfa	6.871	6.871
ae) Szennyvíztelep-bővítés előkészítő munkái	1.810	1.810
af) Földvásárlás	1.930	1.930

ag) Kateszteri progra,		0
ah) Könyvtár(bútor)		685
b) felújítási kiadások felújításonként:		
ba) Egészségház felújítása	4.430	11.659
Mindösszesen:	19.057	26.971

(5) Az Önkormányzat által a **lakosságnak juttatott támogatási, szociális, rászorultság** jellegű ellátások:

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)
a) Rendszeres szociális segély	3.386	16.488
b) Időskorúak járadéka	32	154
c) Lakásfenntartási támogatás	637	5.419
d) Ápolási díj	1.859	5.464
e) Átmeneti segély	7.419	7.611
f) Temetési segély	500	500
g) Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	10.049	10.049
h) Közgyógyellátás	540	540
i) Lakástámogatás	2.000	2.000”

4. § A Rendelet 6. § (1) – (4) bekezdései helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„**6. § (1)** Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Polgármesteri Hivatal**, mint költségvetési szerv **2012. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 118.622 ezer forintban** állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)
a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	77.219	89.984
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel, amelyből:	11.330	28.371
ba) elkülönített állami pénzalapból		
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból		
bc) helyi önkormányzattól		6.588
bd) nemzetiségi önkormányzattól		
be) többcélú kistérségi társulástól		
bf) jogi személyiségű társulástól,		
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből		
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből		
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	11.330	21.783
c) közhatalmi bevétel		

d) intézményi működési bevétel		
e) felhalmozási bevétel		
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz		267
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		
h) kölcsön		
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/		
Mindösszesen:	88.549	118.622

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)
a) működési költségvetés	88.549	108.622
aa) személyi jellegű kiadások	44.745	50.251
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14.695	13.969
ac) dologi jellegű kiadások	19.594	25.223
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai		
ae) egyéb működési célú kiadások	9.515	29.179
b) felhalmozási költségvetés		
ba) intézményi beruházások		
bb) felújítások		
bc) kormányzati beruházások		
bd) lakástámogatás		
be) lakásépítés		
bf) egyéb felhalmozási kiadások		
c) kölcsönök		
Mindösszesen:	88.549	118.622

(4) A Polgármesteri Hivatal létszám-előirányzata:

Megnevezés	(fő)	Módosított előirányzat
a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám:	13	13
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám:	11	10
c) közfoglalkoztatottak létszáma:	0	0

5. § A Rendelet 7. §-a helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„7. § (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az **Általános Iskola**, mint költségvetési szerv **2012. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 81.276 ezer forintban** állapítja meg.

(2) Az Általános Iskola költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	42.507	50.009
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel, amelyből:	35.149	31.267
ba) elkülönített állami pénzalapból		
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból		
bc) helyi önkormányzattól		31.267
bd) nemzetiségi önkormányzattól		
be) többcélú kistérségi társulástól		
bf) jogi személyiségű társulástól,		
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből		
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből		
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	35.149	
c) közhatalmi bevétel		
d) intézményi működési bevétel		
e) felhalmozási bevétel		
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		
h) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/		
Mindösszesen:	77.656	81.276

(3) Az Általános Iskola költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)
a) működési költségvetés	77.656	81.276
aa) személyi jellegű kiadások	47.040	48.632
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12.661	13.155
ac) dologi jellegű kiadások	13.875	15.409
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai		
ae) egyéb működési célú kiadások	4.080	4.080
b) felhalmozási költségvetés		
ba) intézményi beruházások		
bb) felújítások		
bc) egyéb felhalmozási kiadások		
Mindösszesen:	77.656	81.276

(4) Az Általános Iskola létszám-előirányzata:

Megnevezés	(fő)	Módosított előirányzat
a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám:	21	21

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám:	19	21
c) közfoglalkoztatottak létszáma:	0	0"

6. § A Rendelet 8. §-a helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„8. § (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Kökörcsin Óvoda**, mint költségvetési szerv **2012. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 35.983 ezer forintban** állapítja meg.

(2) A **Kökörcsin Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:**

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)
a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	14.436	14.997
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel, amelyből:	20.971	20.971
ba) elkülönített állami pénzalapból		
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból		
bc) helyi önkormányzattól		
bd) nemzetiségi önkormányzattól		
be) többcélú kistérségi társulástól		
bf) jogi személyiségű társulástól,		
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből		
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből		
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	20.971	20.971
c) közhatalmi bevétel		
d) intézményi működési bevétel		
e) felhalmozási bevétel		
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz		15
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		
h) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/		
Mindösszesen:	35.407	35.983

(3) A **Kökörcsin Óvoda költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatokként:**

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e/Ft-ban)	Módosított előirányzat (e/Ft-ban)
a) működési költségvetés	35.407	35.983
aa) személyi jellegű kiadások	21.938	22.378
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5.901	6.022

ac) dologi jellegű kiadások	5.120	5.135
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai		
ae) egyéb működési célú kiadások	2.448	2.448
b) felhalmozási költségvetés		
ba) intézményi beruházások		
bb) felújítások		
bc) egyéb felhalmozási kiadások		
Mindösszesen:	35.407	35.983

(4) A Kökörös Óvoda létszám-előirányzata:

Megnevezés	(fő)	Módosított előirányzat
a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám:	11	11
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám:	11	11
c) közfoglalkoztatottak létszáma:	0	0”

Záró és vegyes rendelkezések

7. § (1) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A Rendeletet a helyben szokásos módon - a Polgármesteri Hivatal folyosóján elhelyezett hirdetőtáblán - kell kihirdetni, a kihirdetésért a jegyző a felelős.

Szalay István sk.
polgármester

Farkasné Szabó Mária sk.
jegyzői feladatokat ellátó aljegyző

ELŐTERJESZTÉS

Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testületének a
2012. november 28-án (szerdán) 16 órai kezdettel
megtartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: A 2013. évi költségvetési koncepció megtárgyalása és elfogadása.

Előterjesztő: Szalay István polgármester
Bárányné Benkovics Edina gazdasági vezető

Szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-áig - a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-éig - benyújtja a Képviselőtestületnek.

A koncepciókészítés lényege, hogy meghatározásra kerüljön a költségvetés tervezésének a szempontrendszere, kimutatva legyen, hogy a működési és felhalmozási jellegű kiadások finanszírozásán felül mutatkozik-e szabad forráslehetőség, vagy forráshiánnyal kell számolni. Ennek eredményét lehet összevetni a tervezett feladatváltozások és fejlesztések forrásigényével.

Ebben a tervezési szakaszban kell és lehet áttekinteni a következő évre vonatkozó szakmai feladatokat és elképzeléseket. A koncepció előkészítése időszakában kell számba venni a forráslehetőségeket és rangsorolni a feladatokat, valamint a megvalósításukhoz szükséges pénzeszközök nagyságát és ütemezését.

A költségvetési koncepció tartalmára, formájára nincs szigorú, kötelező érvényű előírás. Elsődleges célja a költségvetés végleges kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

A 2013. évi költségvetési koncepció a korábbi évek tervezési gyakorlatához képest, egy rendkívül bizonytalan nemzetközi és hazai gazdasági, pénzügyi és jogi környezetben fogalmazható meg. Bizonytalansági tényezőként kell figyelembe venni a jogi-szabályozási környezet változásait, a járási hivatalok, központok átalakuló rendszerét.

A koncepció készítésekor még nem állt rendelkezésünkre a módosított 2013. évi költségvetési törvény, ezért jogszabályi háttérrel megalapozott adatokat nem tudunk az előterjesztéshez mellékelni, csak a T/7655. számú törvény-javaslat alapján végzett előzetes számításokat. A bevételek és kiadások számbavétele, illetve szembeállítása után kirajzolódnak a következő év lehetőségei és a vállalható feladatok.

A mellékletekben bemutatott bevételi és kiadási tervezet a végleges költségvetés elfogadásáig több területen változik, hiszen még nem történt meg minden tervezést befolyásoló döntés.

A 2013. évi várható kiadások és bevételek számbavételéhez felhasználtuk az Önkormányzat intézményei által előzetesen szolgáltatott adatokat, valamint a 2012. évi I-III. negyedéves tényadatokat.

A betervezett koncepció áttekinti a bevételi és kiadási jogcímeket, s körültekintően mutatja be mindazokat a hatásokat, amelyekre a rendelkezésre álló jogszabályokból következtetni lehet. Sajnálatos módon csak jelentős szórással tudunk számolni a pontosan

még nem ismerhető állami támogatásokkal, s emiatt a kiadási előirányzatokon belül jelentős a bizonytalanság a személyi juttatásoknál és a kapcsolódó járulékoknál.

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslathoz csatolt indokolás az önkormányzatok támogatási rendszeréről az alábbiakat rögzíti:

„A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változik meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások tekintetében is megteremtésre kerül a feladatok és források telepítésének egységessége.

A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás átalakítása sem maradhat el. Új finanszírozási struktúra kerül kialakításra, mely elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. E szempontból kiemelkedő szerepe van az ágazati feladatok meghatározásának, a kötelező önkormányzati feladatok és helyi közügyek szétválasztásának. Jellemükből fakadóan ugyanis az egyes közszolgáltatások eltérő finanszírozási technikát igényelnek, így a költségvetési törvényjavaslat az önkormányzati támogatásokat a szakmai törvények (illetve az ezek módosítására vonatkozó kormányzati döntések) logikáját követve határozza meg.

Alapvető tervezési koncepcióként jelenik meg az az elv, hogy az a finanszírozási modellek átstrukturálásával megnyíljon a lehetőség a korábban az államadósságot újratermelő alrendszerek fenntartható működtetésére.

A helyi önkormányzatok 2013-ban hitelforrások nélkül mintegy 2200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés mintegy 647 milliárd forintot biztosít.

A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban. A ma még az önkormányzati szervek (jegyző, polgármester, kivételesen ügyintéző) által ellátott államigazgatási feladatok mértéke mérséklődik, az ügyek zöme a 2013. január 1-jétől létrejövő járási kormányhivatalokhoz kerül. E módosítások célja a mainál korszerűbb és hatékonyabb hatósági ügyintézés kialakítása, megszüntetve ezzel a korábban létező túlzottan bürokratikus, lassú és töredezett struktúrát.

A változások miatt az eddig az önkormányzatokat megillető gyámügyi és okmányirodai normatív hozzájárulások, a körjegyzőségi feladatokhoz kapcsolódó támogatás, valamint az általános üzemeltetési normatíva egy része, összesen mintegy 30 milliárd forint a KIM fejezetébe kerül át a járási és fővárosi kerületi kormányhivatalok fenntartása céljából.

A közoktatás új alapokra helyezése és az oktatás színvonalának emelése a társadalom évek óta jelentkező jogos elvárása. Ennek kívánt megfelelni a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény azzal, hogy a nemzeti köznevelés biztosításában az elsődleges felelősség az államot terheli. Az új rendszerben a feladatellátás az eddigi állami-önkormányzati feladatmegosztás jelentősen megújuló formáját jelenti, függetlenül az oktatás színvonalát a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől.

Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, ami a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul. Figyelembe veszi továbbá a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. Emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekékeztetés, amit a költségvetés támogat, figyelemmel a rászoruló gyermekek szociális helyzetére is.

Az iskolai oktatás területén az állam jelentős terhet vesz le az önkormányzatok válláról, hiszen a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását átvállalja. Ez azt jelenti, hogy közel 335 milliárd forint a jövőben az EMMI fejezetében szolgálja ezt a feladatot, ami részben a korábban is ilyen jogcímű állami támogatások (251,3 milliárd forint), valamint az önkormányzatokat megillető gépjárműadó 40%-a, a helyben maradó személyi jövedelemadó közel fele, és a teljes illetékbevételek együttes összegének (83,3 milliárd forint) a központi költségvetési támogatással való átkonvertálásából tevődik össze. Állami feladat továbbá az iskolahálózat szakmai működési kiadásainak a biztosítása is, ami szintén korábbi – hasonló jogcímű – önkormányzati támogatásoknak a szaktárca fejezetébe történő átcsoportosítását igényli.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben is jelentős változások várhatók, az ezekre vonatkozó szaktörvényi módosításokról ugyanakkor az Országgyűlés még nem döntött. A módosítások elsősorban az alapellátások erősítésére irányulnak, az érintettek „otthonközeli” ellátása érdekében. Az önkormányzati szektor szerepe e területre fog koncentrálni, elősegítve, hogy a rendelkezésre álló erőforrások ne aprózódjanak szét a különböző kötelezettségek között, ezzel a rászorulóknak számára a jelenleginél komplexebb ellátást tudjanak biztosítani.

A pénzügyi ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben levő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. E kategória egységesebb rendszerként fogja össze a jelenlegi jövedelemhez, vagy különböző élethelyzetekhez kapcsolódó támogatásokat (megtartva ugyanakkor az egyes élethelyzetek különbözőségéből eredő eltéréseket).

A szakmai elképzelések szerint a létalap:

- alaptámogatási komponense nyújtana segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak úgy, hogy jövedelmüket egy meghatározott szintig kiegészíti (azaz ide tartozna a mostani foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély),
- kiegészítő támogatási komponense foglalná magába a háztartás társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat (pl. a lakásfenntartási támogatást).

A létalapként nyújtott ellátásokat önkormányzati szinten (a képviselőtestület hatáskörében) már csak egy, ún. krízisellátás egészítheti ki, amely az egyének, háztartások egyedi, átmeneti jellegű krízishelyzetének megoldását segíti.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2013. évben (a korábbi évektől eltérően) önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló források az eddigiéknél célzottabban jussanak el e területre.

Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltégnövelő támogatására is.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól.

A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik, azzal, hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó – feladat-átcsoportosítással nem érintett – összege ezen általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide csoportosul át a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is.

A 2013. évtől az eddigi jövedelemkülönbség mérséklés helyett az átalakított támogatási rendszer egésze, benne pedig elsősorban az általános támogatás segíti hozzá az önkormányzatokat az egyenlő esélyű feladatellátáshoz. Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésre kerül a helyi bevételekkel (a gépjárműadó önkormányzati része, az iparűzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

A helyi adók - így az iparűzési adó - rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az új önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék, a közfeladatok változásaiból eredő, előre nem tervezhető kiadásokra szerkezetátalakítási tartalék előirányzat szolgál. Ez utóbbi biztosít gyors és rugalmas beavatkozási lehetőséget az önkormányzati feladatrendszer változása miatt felmerülő esetleges pénzügyi feszültségekre.”

A napokban került publikálásra Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény (Kötv.) módosításáról szóló T/9167. számú törvényjavaslat, mely alapján **az Állam az 5000 fő alatti önkormányzatok adósságvállalását az alábbiak szerint kívánja rendezni:**

„Kötv. 76/C. § (1) Az állam ... egyszeri, vissza nem térítendő költségvetési támogatást nyújt (törlesztési célú támogatás) az 5 000 fő lakosságszámot meg nem haladó települések települési önkormányzatai és a helyi önkormányzatok többcélú kistérségi társulásai 2012. december 12-én fennálló adósságállományának teljes visszafizetéséhez, valamint ezen adósságállomány 2012. december 28-áig számított járulékainak megfizetéséhez. A törlesztéssel érintett adósság a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdés a)-c) pontjában foglaltaknak megfelelő – kölcsön- vagy hitelviszonyon, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíron, továbbá váltókibocsátáson alapuló – tartozásokat foglalja magában.

...
(4) A támogatással érintett önkormányzat az (1) bekezdés szerinti adósságelemek tőke- és járulék-összegéről 2012. december 17-éig a kincstár által üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül adatot szolgáltat. ...”

.....

Az ismertetett jogszabályok (tervezetek) figyelembevételével a Hivatal Pénzügyi Csoportja elkészíti az Önkormányzat 2013. költségvetésének koncepciójára tett javaslatot.

Kérem a mellékelt táblázatokban foglaltak megvitatását, a módosítási javaslatok megtételét és a koncepció elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT:

**Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2012. (11. 28.) Határozata:
Az Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójáról**

Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testülete az alábbiak szerint fogadja el az Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját:

BEVÉTELEI ELŐIRÁNYZAT CSOPORTOK, KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI BONTÁSBAN

adatok Ft-ban

Megnevezés	2013. évi terv
Kökörcsin Óvoda	30 507 000
Működési bevételek	21 138 000
Ebből:	
Étkezési térítési díj	2 652 000
Egyéb bevételek	18 486 000
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	
Finanszírozási műveletek	9 369 000
Polgármesteri Hivatal	56 733 000
Működési bevételek	49 573 000
Ebből:	
Étkezési térítési díj	
Egyéb bevételek	49 573 000
Intézményi működési bevételek	
Finanszírozási műveletek	7 160 000
Önkormányzat	135 292 000
Működési bevételek	61 863 000
Ebből:	
Étkezési térítési díj	6 528 000
Egyéb bevételek	24 337 000
Intézményi működési bevételek	30 998 000
Támogatásértékű működési bevétel	
Véglegesen átvett pénzeszközök műk.célra	
Sajátos működési bevételek	65 912 000
Működési célú pénzeszköz átvétel	2 036 000
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	5 481 000
Hitelek	
Finanszírozási műveletek	
Pénzforgalom nélküli bevétel-pénzmaradvány	
Pénzforgalom nélküli bevétel-pénzmaradvány	
Önkormányzat összes bevétele:	222 532 000
Intézményi működési bevételek	132 574 000

Önkormányzatok sajátos működési bevételei	65 912 000
Önkormányzatok költségvetési támogatása	0
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0
Véglegesen átvett pénzeszközök-műk.célra	2 036 000
Véglegesen átvett pénzeszközök-felhalm.célra	5 481 000
Hitelek	0
Pénzforgalom nélküli bevétel-pénzmaradvány	0
Főbb bevételi jogcímek összesítése:	206 003 000
Intézmények működési finanszírozása	16 529 000
PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	222 532 000

**KIADÁSI ELŐIRÁNYZAT CSOPORTOK,
KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI BONTÁSBAN**

adatok Ft-ban

Megnevezés	2013. évi terv
Kököröcsin Óvoda	30 507 000
Személyi juttatások	20 187 000
Munkaadókat terhelő járulékok	5 445 000
Dologi és egyéb folyó kiadások	4 875 000
Polgármesteri Hivatal	56 733 000
Személyi juttatások	33 327 000
Munkaadókat terhelő járulékok	8 998 000
Dologi és egyéb folyó kiadások	9 300 000
Társadalom- és szoc.pol.juttatások	5 108 000
Önkormányzat	135 292 000
Személyi juttatások	25 456 000
Munkaadókat terhelő járulékok	6 418 000
Dologi és egyéb folyó kiadások	64 637 000
Pénzügyi befektetések	
<i>Pénzeszköz átadások:</i>	
- támogatásértékű kiadás	7 035 000
- támogatásértékű kiadás többc. kist. társ.	1 188 000
- működési célra	
- társadalom- és szoc.pol.juttatások	14 029 000
Intézmények működési finanszírozása	16 529 000
Tartalék	
működési	
fejlesztési	
Önkormányzat összes kiadása	222 532 000
Személyi juttatások	78 970 000
Munkaadókat terhelő járulékok	20 861 000
Dologi és egyéb folyó kiadások	78 812 000

Pénzügyi befektetések	0
<i>Pénzeszköz átadások:</i>	
- támogatásértékű kiadás	7 035 000
- támogatásértékű kiadás többc. kist. társ.	1 188 000
- működési célra	0
- társadalom- és szoc.pol.juttatások	19 137 000
Tartalék – működési	0
Tartalék – fejlesztési	0
Főbb kiadási jogcímek összesítése:	206 003 000
Intézmények működési finanszírozása	16 529 000
PÉNZFORGALMI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	222 532 000

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, gazdasági vezető

ELŐTERJESZTÉS

Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testületének a
2012. november 28-án (szerdán) 16 órai kezdettel
megtartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy:

Egyebek ...

1. Tájékoztatás az Általános Iskola állami fenntartásba történő átadásával kapcsolatban

Előterjesztő:

Szalay István polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Általános Iskola 2013. január 1-jétől történő átvételének előkészítése kapcsán megkereste Önkormányzatunkat Baranyi Béla úr, a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ Dabas járási tankerületi igazgatója, s jelezte, hogy december elején tervezi megkötni az Önkormányzattal az együttműködési megállapodást az intézmény átadás-átvételéről.

A T/8888. számú **törvényjavaslat** rendelkezik a **köznevelési feladatot ellátó egyes önkormányzati fenntartású intézmények állami fenntartásba vételéről**, s a tárggyal kapcsolatban az alábbiak szerint idézek a törvénytervezetből:

„4. § (1) Az intézmény 2013. január 1-jével – a Központba történő beolvasással – az állam fenntartásába kerül.

7. § (1) A 4. § (1) bekezdése szerinti beolvasás és közfeladat-ellátás átadás nem érinti az intézmény foglalkoztatásában állók közalkalmazotti jogviszonyát, valamint magasabb vezetői megbízását.

8. § (1) Az önkormányzati fenntartó tulajdonában lévő, az intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingatlan és ingó vagyon – ideértve a taneszközöket, továbbá az intézményben lévő egyéb eszközöket, felszereléseket ... leltár szerint

a) a Központ ingyenes használatába vagy

b) ha a települési önkormányzat az intézményt nem működteti 2013. január 1-jét követően, a Központ ingyenes vagyonkezelésébe kerül 2013. január 1-jén mindaddig, amíg a köznevelési feladat Központ részéről történő ellátása az adott ingatlanban meg nem szűnik.

13. § (2) Az átadás-átvételt

a) az önkormányzati fenntartó képviselőjére jogosult személy és a Központ képviselőjében eljáró, az intézmény székhelye szerint illetékes tankerületi igazgató megállapodásának legkésőbb 2012. december 15-éig történő megkötésével és

b) a 15. § szerinti jegyzőkönyv felvételével kell végrehajtani.

14. § (1) A megállapodás alapjául a megállapodás aláírásáig az aláírás napjáig mint fordulónapig felvett és az átadó által hitelesített vagyonleltár szolgál. A megállapodás aláírását követően az önkormányzati fenntartó a megállapodásban meghatározott vagyont nem idegenítheti el, nem terhelheti meg, nem adhatja bérbe.

*(2) A megállapodásban az átadó az 1. melléklet szerinti **teljességi nyilatkozattal** felelősséget vállal az általa tett nyilatkozatok, a közölt adatok, információk és tények, valamint az átadott okiratok és dokumentumok valóságtartalmáért, teljes körűségéért és az érdemi vizsgálatra alkalmas voltaért.*

A polgármester úr által december 5-én aláírandó nyilatkozat szövege az alábbi:

„TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Szalay István polgármester, mint Kakucs Község Önkormányzata képviselőjében eljáró vezető (a továbbiakban: átadó) kijelentem, hogy a mai napon - az átvevő részére (a továbbiakban: átvevő) a jegyzőkönyvben átadottakon túlmenően nem áll rendelkezésemre a köznevelési intézmények állami fenntartásba vételéről szóló 2012. évi ... törvényben meghatározott intézményi kör (átvett intézmények) működése körébe eső adat, információ, tény, okirat, dokumentum, valamint kijelentem, hogy az általam tett nyilatkozatok és az átadott, ismertetett adatok, információk, tények, okiratok, dokumentumok valóságtartalmáért, teljességiért, és az érdemi vizsgálatra alkalmas voltáért teljes felelősséget vállalok.

Jelen nyilatkozat elválaszthatatlan részét képezi az átadás-átvételi megállapodásnak.”

Tisztelt Képviselő-testület!

Az óvoda átalakítása óta hivatalosan 3 csoporttal működik, de 4 csoportban dolgozunk már 2010 októbere óta. A feladatot 6 óvodapedagógus és 4 dajka látja el. Az érvényes munkabeosztás szerint naponta csak két csoportban lehet biztosítani az átfedési időt, amit az alábbi táblázat mutat be:

1 csoport: $\frac{1}{2}7 - 17$	= 10.5 ó + 2 ó átf.	= 12.5 ó
1 csoport: $\frac{1}{2}8 - 16$	= 8.5 ó + 2 ó átf.	= 10.5 ó
3 csoport: 8 - 15.30	= 7.5 ó + 2 ó átf.	= 9.5 ó
4 csoport: 8 - 15	= 7 ó + 2 ó átf.	= 9 ó
Összesen:		41.5 ó

1 nap 41.5ó
5 nap 207.5ó

5 óvodapedagógus: $5 \times 32 = 160$ ó

1 vezető:	27ó (6 óra a csoportban töltött hivatalos munkaidő)
Összesen:	187ó

20.5 óra nincs lefedve 4 csoportra.

3 csoportra napi $32.5 \times 5 = 162.5$ ó. Így lefedett a munkaidő, de ez nem megoldható a gyermeklétszám miatt.

Kérem a testületet, amennyiben lehetséges, a jövő évtől alkalmazzon egy pedagógiai asszisztent, mivel a Nemzeti Köznevelési Törvény ezt szeptembertől előírja. Lehetőség lenne olyan személy alkalmazására, aki 4 órában csoportban lenne, 4 órában az óvodatitkári munkát is ellátná. Az előző években sokkal kevesebb irodai és számítógépes munka hárult a vezetőre. 2013 szeptemberétől a törvény nem csak pedagógiai asszisztens munkáját írja elő, hanem óvodatitkár is alkalmazható 50 fő felett. Tudom, hogy az anyagi körülmények ezt nehezen teszik lehetővé, de fontolóra kell venni a gyermekek komfortérzetét is. A szülők ne azt lássák, hogy az óvó néni rohan, pénzt szed stb. A környékbéli óvodákban megoldott a 2-es norma, nyugodtabban a körülmények. Bízom benne, hogy a jövőben a négycsoportos óvoda működését a megfelelő dolgozói létszámmal tudjuk ellátni.

Köszönettel: Spanyolné Elek Györgyi
óvodavezető

Kakucs, 2012. 11. 27.