

## *ELŐTERJESZTÉS*

### **Az önkormányzat és szervei 2013. évi költségvetése (1. forduló)**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat gazdálkodása a képviselő-testület által évente elfogadott költségvetéseken alapul, emiatt a költségvetés az önkormányzati és intézményi működés egyik legfontosabb szabályozó rendszere.

A költségvetési rendelet feladata, hogy a jogszabályokban előírt, valamint a fenntartó képviselő-testület által meghatározott feladatok megvalósításához a szükséges forrásokat hozzárendelje.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) a következő szakaszokban taglalja a költségvetési rendelet szerkezetét.:

#### **A helyi önkormányzat költségvetési rendelete**

“**23. §** (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

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

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a **73. § (1) bekezdés a) pont ac)** alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

e) a **d) ponton** túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a **Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése** szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a **Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése** szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a **Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja** felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a **Mötv. 68. § (4) bekezdése** szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a **34. § (2) bekezdése** szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A **Mötv. 111. § (4) bekezdésének** alkalmazásában működési hiányon a **(2) bekezdés e) pontja** szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Az Áht. 24.§-a mondja ki a költségvetési előkészítés folyamatát:

## 15. A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása

**24. § (1)** A jegyző, főjegyző, körjegyző, megyei főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester április 30-áig nyújtja be a képviselő-testületnek. **(véleményem szerint ez elírás, ez helyesen november 30-áig )**

(2) A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(3)

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást. “

Az eddig évek gyakorlatának megfelelően a költségvetés első körös tárgyalása során kívánjuk bemutatni várható bevételeink eddig megismert, illetve vélelmezett adatait, a kiadások ismert és elképzelt igényszámait. A kiadásoknak az egyes szakfeladatonkénti részletes kimutatása döntési segédletként, csak a kiadási tábla elfogadásának alátámasztására szolgál, az a költségvetési rendelet mellékletét nem fogja képezni. Egyébiránt a költségvetés ilyen részletes elfogadása nem indokolt, illetve nem is lenne túl szabályszerű, mivel az intézmények vezetői, illetve a szakfeladatok kiadási előirányzatai felett rendelkezni jogosultak a részükre jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül önállóan határozzák meg az egyes kiadásokat. A gazdálkodás szempontjából a leglényegesebb kérdés, hogy a részükre jóváhagyott kiemelt előirányzatot nem léphetik túl. A költségvetésben kiemelt előirányzat a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadások, felhalmozási, pénzeszköz-átadási kiadási előirányzatok.

A jelen előterjesztés az előző évek tapasztalataira, az intézmények terveire hagyatkozva, az **intézményvezetők ( óvodavezető, közös önkormányzati hivatal vezetője ) igényei** alapján, valamint egyéb döntéseken alapuló kötelezettségekre figyelemmel készítettük el. Nagy változás, hogy kikerült a költségvetésből a Széchenyi István Általános Iskola költségvetése.

A támogatásokat az igények alapján építettük be a költségvetésbe, a mérték meghatározása a képviselő-testület feladata. Véglegesítésére a következő ülésen kerülhet sor.

A költségvetés második körös tárgyalására terjesztjük be a további kiegészítő táblákat (mérlegtáblázat, létszámterv, többéves kötelezettség vállalás, az amiről a fentebb említett jogszabályi szakasz rendelkezik stb.)

## **A költségvetés részletes indokolása**

### **Bevételek alakulása (1. sz. melléklet 1-3. oldal)**

#### **1.Működési bevételek**

##### **1.1.Intézményi működési bevételek**

Az intézményi ellátás díja és alkalmazottak térítése

Ezen a soron nem került megtervezésre az alkalmazottak, egyéb étkezők és a szociális étkezők térítési díjai, mivel teljes egészében a konyha bevételeinél, az óvoda intézményi költségvetésének képezi a részét. Változás, hogy az intézményi étkeztetés az iskola átadásával együtt nem került át az intézményfenntartó központhoz, az önkormányzatnak kötelessége gondoskodni róla.

Alaptevékenység körében végzett szolgáltatások között kerül elszámolásra a Cenki Híradóban, valamint a nagycenki Honlapon közzé tett hirdetések bevétele.

Esküvői szolgáltatások díja előre nem határozható meg, így csak egy körülbelüli összeget tudunk tervezni.

Hatósági engedélyezések, igazgatási szolgáltatási díjbevételek: A termőföld értékesítésével kapcsolatos kifüggesztések díja, valamint adatszolgáltatás esetén fizetendő összegek kerülnek elszámolásra.

Továbbszámlázott szolgáltatások értéke víz, áram, valamint gázdíj térítésekből keletkezik, előre nem meghatározható az összege. Szeretnénk ezen a soron szerepeltetni az iskolai testnevelési órák miatt, a tornacsarnok igénybevételekor felmerülő rezsizsámjákat.

Kezdeményeztük az iskolát fenntartó központnál, hogy kb. 1,5 millió forint ( villany, gáz, takarítás ) továbbszámolását szeretnénk megtenni.

### **1.1.2 Intézmények egyéb sajátos bevételei**

Bérleti és lízingbevételek a jelenleg érvényes bérleti díjakkal kerültek tervezésre.

### **1.1.3 Áfa bevételek**

Kiszámlázott ÁFA bevétel a térítési díjak, valamint a vízi közmű bérleti díj után kerül elszámolásra. Ezen bevételnél jelentkezik az Áfa visszatérülés, ami kizárólag technikai bevétel. A fordított áfa most nem kerül megtervezésre, mivel az csak építési engedély alapján végzett beruházásoknál van, ami idei évben nem várható. Tavalyi évben volt ezen tervezve a Széchenyi tér felújítása miatt.

### **1.1.4 Kamatbevételek**

A pénzforgalmi számlákon lévő pénzeszközök után a számlavezető bank írja jóvá. Amennyiben szabad pénzeszközünk keletkezik betétlekötésre, akkor ennek a kamata is itt jelentkezik.

## **1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei**

A Helyi adóbevétel :Az érvényes adómértékkel kerültek meghatározásra és tervezésre a helyi adók. A megemelt adómértékkel szerepeltettük adóinkat.

### **1.2.2. Átengedett bevételek és támogatások**

Átengedett bevételek között mindössze a gépjárműadó 40 %-a maradt, mivel átformálódott az önkormányzati támogatási rendszer.

### **1.2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek**

Talajterhelési díj A szennyvízcsatorna rendszerre még rá nem kötött házak tulajdonosai fizetik az elhasznált víz mértékének megfelelően, mely pontosan nem meghatározható az év közbeni rákötések változásából kifolyólag. Bírság és pótlék összeg nem tervezhető, év közben a már befolyt bevétel arányában az eredeti előirányzat módosítható.

#### **2.1.1.1. Önkormányzatok költségvetési támogatása**

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása részénél az egyéb kötelező önkormányzati feladatokra, a hivatal működésére, a településüzemeltetési feladatokra van tervezett összeg. Itt csak a Nagycenk Önkormányzatát megillető hivatali összeg van, Pereszteg és Fertőboz Önkormányzatok másik részénél szerepelnek.

#### **2.1.1.2. Települési önkormányzat egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása esetében**

Az óvoda működtetésére, valamint az étkeztetésre befolyt állami bevétel szerepel.

#### **2.1.1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladataira**

A szociális étkezésre juttatott állami támogatás, valamint a pénzbeli szoc. normatíva szerepel itt.

#### **2.1.1.4.2. Egyes szociális feladatok támogatása**

A lakásfenntartási támogatásra, alanyi ápolási díjra ( csak dec. hó, mert januártól átkerült a járáshoz ), valamint a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra folyósított bevétel jelenik meg.

### **3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

#### **3.1.1. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei**

Ingtalanértékesítésből 10 millió Ft bevételt tervezünk ( Dózsa krt-i telkek eladása )

#### **3.2.1. Lakásértékesítés**

Itt a volt rendőr lakás ( Széchenyi tér 3.), valamint a Gyár u. 11. lakás elidegenítéséből származó bevétel szerepel

#### **3.2.2. Vízi közmű bérleti díjbevétel**

A Víz és Csatornamű felé számlázásra kerül a bérleti díj, melyet azonban teljes összegben visszaforgatunk a rendszerek felújítására, karbantartására, valamint a Közös Alaptól átvett pénzeszköz visszafizetésére.

#### **3.2.3. Helyi adó bevétel felhalmozási célra**

A magánszemélyek kommunális adó bevételt felhalmozási célú bevételként kezeljük, ez azonban a Képviselő-testület döntési körébe tartozik. Az összeg növekedett, tavaly év végén hozott adórendelet hatására.

#### **4.1.1. Működési célú pénzeszközátvétel államháztartásról belülről**

##### **4.1.1.2. OEP-től átvett pénzeszköz**

Az OEP a védőnői szolgálat működéséhez létszám alapján hozzájárul.

Az Ifjúság-egészségügyi gondozásra kapott támogatás tovább utalásra kerül a házi orvos részére.

##### **4.2.1. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről**

A két falumegújítási pályázatra tervezett támogatási összeg szerepel. A pályázatok még nincsenek elbírálva, ugyanakkor, ha nem sikerül valamelyik, akkor mind a bevételi, mind a kiadási összeg csökkentve lesz a költségvetésben.

### **6. Hitelek**

25 millió forint fejlesztési célú hitellel számolunk, ami kizárólag a Dózsa krt-i telek ( lakópark ) alapközművekkel –víz, villany, csatorna ellátását szolgálná

### **7. Pénzforgalom nélküli bevételek**

#### **7.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele**

Az előző évi pénzmaradvány igénybevételel számoltunk, aminek tényleges összege az átfutó bevételek és kiadások összevetése után várhatóan 25.000 e Ft, mely azonban csak a beszámoló elkészítésekor válik biztossá.

**2013.évi bevételi előirányzatunk összességében 277.141 e Ft.**

**KIADÁSOK** tervezése ( 1.sz. melléklet 4. oldal és a részletes kimutatások)

A személyi juttatások minden szakfeladaton az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. A 2013. évben érvénybe lépő minimálbér összegét az érintett dolgozók megkapják. Az ez évben megszűnt adójóváírást a béreknél a központi költségvetésből kompenzálják a dolgozóknál.

2013. évtől a természetben adható juttatások formája az 1995. évi. CXII. tv. (szja. tv. ) 71. §-a alapján kerül meghatározásra.

A költségvetési törvény azonban maximálta a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak éves cafetéria keretét évi bruttó 200 e Ft értékben, ezért valamennyi dolgozónál ezt az összeget éves szinten 150 e Ft nettó értékben terveztük, és ezen belül választhat a dolgozó a juttatás formájáról.

A közalkalmazottaknál valamennyi szakfeladaton tervezésre kerül a munkaruha juttatás, valamint a költségvetési törvényben és Áht-ben meghatározott 2 %-os kereset kiegészítés, mely jutalmazásra fordítható.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény hatálya alá tartozó alkalmazottakat foglalkoztató költségvetési szerveknél céljuttatásként tervezhető előirányzat önkormányzatunknál nincs meghatározva, így a közös önkormányzati hivatalnál sem tervezünk jutalom előirányzatot.

A közös önkormányzati hivatal költségvetési külön napirendi pont részét képezi.

A munkaadókat terhelő járulékok elnevezése változott, mely szociális hozzájárulási adó, mértéke 27 %.

## **1. Önkormányzatok elszámolásai**

Itt egy teljes évi összeggel, az állami támogatás összegével számolunk, ami 43.932.700 Ft a közös önkormányzati hivatal esetében . Ez a közös önkormányzati hivatal fenntartásának költsége. Szintén itt jelenik meg az óvodának átadott pénzösszeg ( állami, saját ) Erre az összegre lesz felosztva a bérkiadás, járulékok, valamint a dologi kiadások. A társulási díjak, valamint az önkormányzati jogalkotáson a polgármester és az alpolgármester tiszteletdíjával és költségátalányával kapcsolatos költség jelenik meg.

## **2. Településüzemeltetés kiadása:**

Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása szakfeladaton az utak és járdák javítására, kátyúzására terveztük, és a külterületi utak kezelésére.

Város- és községgazdálkodás szakfeladaton a személyi juttatásokat és járulékait jogcímen terveztük. 2 fő közterületi gondnok, és egy fő parkgondozó munkabérét, valamint 2 fő részmunkaidős dolgozó bérét terveztük meg.

Saját tulajdonú ingatlan adásvétele szakfeladaton terveztük a 20 Kw-os vezeték áthelyezését ( önerős ) , valamint a Dózs krt-i telek közművesítését – hitelből ( víz, villany, csatorna ) .

Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése szakfeladaton a dologi kiadások között terveztük közüzemi díjakat és egyéb szolgáltatási, illetve karbantartási díjakat bérlakásainknál.

Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése esetében a helyiségeink üzemeltetési költségei szerepelnek.

Szennyvízgyűjtése , tisztítása, elhelyezése szakfeladaton a szennyvízhálózat beruházásai szerepelnek.

A Víztermelés - kezelés-ellátás szakfeladaton a vízhálózat fejlesztésével összefüggő kiadások jelennek meg.

Közvilágítás szakfeladaton a várható éves közvilágítási költséggel számoltunk.

Az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos fejlesztések között szerepel a konyha fejlesztésének költségei, a falumegújítási pályázat kivitelezési, pályázatírói tevékenysége, a rendezési terv módosítása, a községi alagsor közösségi térré alakítása, a Falumúzeum kialakítása. Az önkormányzat épület tetőjének felújítása, illetve a KEOP (energetikai pályázat- Önkormányzat épületére ) pályázat megírásának költsége, horgásztó terület vásárlás, valamint a faluközpontban a járdaépítés.

**3. Egészségügyi ellátás kiadásai** itt a védőnő alkalmazásával összefüggő kiadások vannak, valamint az iskolaegészségügy és háziorvosi ügyeleti ellátás működési költségei.

#### **4. Szociális ellátás kiadásai**

Felsőoktatási ösztöndíj: Főiskolás, illetve egyetemista továbbtanulók részére megállapított Bursa Hungarica ösztöndíj előirányzata szerepel.

Foglalkoztatást helyettesítő támogatás szakfeladaton 1 fő részére tervezünk foglalkoztatást helyettesítő támogatást , melynek 90 %-át visszaigényelhetjük.

Ápolási díj méltányossági alapon szakfeladaton jelenleg 3 fő részesül kifizetésben, de tervezésre 5 fő került.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás szakfeladaton a rendkívüli gyermekvédelmi támogatást , egyedi kérelmek alapján fizetjük ki, itt kerül tervezésre az iskolás gyermekek utalvány formájában adott iskolakezdési támogatás , melyet a helyi iskolába járó gyermekek kapnak. Itt szerepel még a falukarácsony megrendezésére fordított összeg.

Átmeneti segély esetében a segély, az újszülött támogatás, valamint a természetben nyújtott falukarácsonyi és idősök napi támogatás szerepel.

Temetési segély, köztemetés valószínűsített összeg, előző évek adatai alapján

Önkormányzatok által nyújtott lakástámogatás lakásépítésre, vásárlásra fordítható

#### **5. Civil szervezetek támogatása**

Itt a szervezeteknek átadott pénzüsszegek szerepelnek.

#### **6. Kulturális, sportcélú kiadások**

Könyvtári szolgáltatások szakfeladaton a könyvtáros és közművelődési dolgozó( heti 20 óra ) munkabérét terveztük.

Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése szakfeladaton: a személyi és járulékok kiadásait a 2012. évi alapján terveztük. A fejlesztési kiadások között fűnyírótraktor beszerzése, tornacsarnok külső vakolat és párkányjavítása, valamint a sportlétesítmény fejlesztés pályázata

( Sportegyesület keretein belül ) jelenik meg.

## **Aranypatak Óvoda**

**Bevételi oldalon** az étkezési térítési díjak, valamint a központi költségvetésből és az önkormányzati forrásból átvett pénzösszeg jelenik meg. Térítési díjaknál átlag közel 10 %-emeléssel terveztünk, ami a következő testületi ülésen kerül előterjesztésre.

### **Kiadási oldalon**

Óvodai nevelés, iskolai előkészítés:

Személyi juttatások és járulékai: a bértábla szerint terveztük, emelkedés csak a soros lépőknél jelentkezik, tervezésre került a 2 %-os kereset-kiegészítés, mely jutalmazásra fordítható. Tervezésre került az óvodavezető helyettesi státusz (ami vezetői pótlékot jelent csak, és nem plussz létszámot), valamint egy részmunkaidős dolgozó teljes munkaidőben történő foglalkoztatása. Cafetéria egységen bruttó 200.000 Ft dolgozónként.

Dologi kiadások közüzemi díjakat az előző év fogyasztása, illetve az inflációból adódó áremelkedést figyelembe véve terveztük.

A fenti bevételek és kiadások után az Önkormányzati Tartalék összege **11.012 e Ft**

## **2013.évi kiadási előirányzatunk összességében 277.141 e Ft.**

Kérem tisztelt képviselő-társaimat, hogy a 2013. évi költségvetési javaslatról véleményüket elmondani, esetleges módosító javaslataikat előterjeszteni, azok megvitatása után a jelen előterjesztést - a megszavazott módosításokkal együtt – a végleges, a második fordulóra előterjesztendő javaslat részeként elfogadni szíveskedjenek.

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges

**Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi első költségvetési javaslattal az elfogadott módosítások figyelembevételével egyetért és azt a végleges költségvetési javaslat részeként elfogadja.**

**Felkéri a polgármestert, hogy a végleges költségvetési előterjesztést ennek megfelelően állítsa össze.**

**Felelős: Csorba János polgármester**

**Határidő: 2013.február 23.**

Nagycenk, 2013. január 18.

Csorba János

polgármester