E L Ő T E R J E S Z T É S

Hőgyész Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének

2013. február 28-ai ülésének

2. számú napirendi pontjához.

Tárgy: **Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének megtárgyalása, a költségvetési rendelet megalkotása**
Előadó: **Botta György polgármester.**

Az előterjesztést készítette: Dr. Schutzbach Ferenc címzetes főjegyző,
Klingné Puskás Mária főmunkatárs,
Balázsné Tóth Zsuzsanna főelőadó,

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71.§ (1) bekezdése alapján – figyelemmel a **Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről** szóló **2012. évi CCIV. törvényre** a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) – (3) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – a jegyző megbízásából előkészített 2013. évi költségvetési rendelet-tervezetet, a mellékletekkel együtt az alábbi tartalommal terjesztem elő.

A 2012. illetve 2013. évi jogszabályi változások jelentős mértékben átalakították önkormányzatunk 2013. évi költségvetésének szerkezetét. Az új jogszabályi környezetnek megfelelő költségvetési sajátosságaink a következőek:

- **Állami fenntartásba** (KIK – Klebelsberg Intézményfenntartó Központ) **kerültek az iskolák**, viszont az óvodák működtetése továbbra is az önkormányzatok és intézményfenntartó társulások hatáskörében maradtak, így a II. Szivárvány Óvoda – Regenbogen – Kindergarten, mint önállóan működő és gazdálkodó intézmény költségvetése beépült Hőgyész Nagyközség Önkormányzatának finanszírozásába, azaz költségvetésébe.
- **Nem került be az állami fenntartásba viszont az óvodai, iskolai étkeztetés**, következésképpen az étkeztetésben dolgozók az önkormányzat – mint munkáltató – foglalkoztatásába kerültek be (7 fő közalkalmazott).
- A 2013-as év újdonsága még a **közös hivatalok kialakítása**, ennek eredményeképpen megszűnt a Hőgyész Nagyközségi Polgármesteri Hivatal – mint az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézménye, helyette a Kalaznó községgel közösen működő Hőgyészi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: közös hivatal) került bejegyzésre. Ennek eredményeképpen 1 fő kalaznói köztisztviselő került át közös hivatal létszámába.
- A 2013-as év új sajátossága a **járások** kialakítása is. Ennek eredményeképpen 1 fő köztisztviselő került át a hivatal állományából a Kormányhivatalokhoz, továbbá önkormányzati feladatok ügyintézése került át a járások hatáskörébe, mint például: ápolási díj, lakcím bejelentés, közgyógyigazolvány, stb. A járási feladatok ellátáshoz az önkormányzat hivatala biztosítja a helyiséget.
- A költségvetési gazdálkodás 2013-as újdonsága az önkormányzati alrendszerben a 2013. évtől életbe lépő a **feladat alapú finanszírozás**, amely azt jelenti, hogy a korábbi évek gyakorlatától eltérően **nincs normatív hozzájárulás, az egyes feladatokhoz kapott támogatás csak a feladattal kapcsolatban használhatok fel és azokkal el kell számolni**.
- A költségvetés összeállításnál használt kiemelt előirányzatok elnevezése és összetétele is megváltozott, például az adóbevételek átkerültek a közhatalmi bevételek csoportjába, a támogatás értékű bevételek helyett a működési célú támogatás államháztartáson belülről

kiemelt előirányzat került meghatározásra, a kölcsönök az átvett és átadott pénzeszközök kiemelt előirányzatok között szerepel, stb.

- További változás az előző évekhez képest, hogy az átengedett központi adók bevételéből 60% gépjárműadó, és a személyi jövedelemadó jogcímek teljes mértékben elvonásra kerültek.
- A Mötv.11. § (4) bekezdés figyelembe vételével a költségvetési rendeletben **működési hitel a 2013. évben már nem tervezhető**. Az adósságot keletkeztető ügyletek keletkezésénél, illetve felvállalásánál a fejlesztési területen is jelentős korlátozások vannak [Stabilitási tv.10. § (1) – (2)bekezdés].
- Az összevont mérleg (*1. sz. melléklet*) mellett a rendeletnek költségvetési szervenként, azon belül a költségvetés bevételeit és kiadásait előirányzat csoportonként, **kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban** is be kell mutatni. Az önkormányzati szintű adatokat az előbbi részletezés szerint meg kell bontani az önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő költségvetési szervekre is (*3. sz. melléklet* – közös hivatal és *4. sz. melléklet* - óvoda). Az önkormányzati tábla (*2. sz. melléklet* – az önkormányzat, mint önálló jogi személy) részletezése megegyezik az összevont pénzügyi mérleg (*1. sz. melléklet*) részletezésével, azzal az eltéréssel, hogy a finanszírozási kiadások között ki kell mutatni az irányítása alá tartozó szerveknek adandó támogatást, intézményfinanszírozást.
- A közös hivatal (*3. sz. melléklet*), továbbá az intézmény (*4. sz. melléklet* - óvoda) táblázatát sokkal szűkebb tartalommal, azokkal a tételekkel kellett összeállítani, amelyek előfordulnak. E költségvetési szerveknél, a finanszírozási tételeknél csak a pénzmaradvány és az intézményfinanszírozás szerepelhet. Az önkormányzati (*2. sz. melléklet*) táblában tervezett finanszírozási kiadásnak és az intézményi (*4. sz. melléklet* - óvoda) plusz közös hivatali (*3. sz. melléklet*) táblán szereplő irányítószervi támogatásnak meg kell egyezni. Az önkormányzati szintű (*1. sz. melléklet*) pénzügyi mérlegben már nettósított (konszolidált) adat miatt e jogcímen bevétel és kiadás nem szerepelhet, mivel az egyenleg nulla lesz.

B E V É T E L E K :

Az önkormányzat 2013. évi bevételi források előirányzatainak összevont pénzügyi mérlege az *1. sz. melléklet* szerint a következőkből tevődik össze:

I. Működési költségvetés

I/1. Közhatalmi bevételek:

- Ebbe jogcímcsoportba kerültek a helyi adók bevételi előirányzatai, ami 31.670. e Ft-tal a csoport legjelentősebb bevételi forrását képezi.
- Az átengedett közhatalmi bevételeken belül a gépjárműadó a 2012. évi 15.220. e Ft-os teljesítéshez képest csak 6.000. e Ft előirányzattal számolhatunk a 60%-os elvonás miatt. A termőföld bérbeadásából származó jövedelemnél 400. e Ft előirányzattal számoltunk a tervezésben.

I/2. Intézményi működési bevételek:

- a 6.162. e Ft-os egyéb működési célú bevételek legnagyobb hányadát a lakbérek és bérleti díjak teszik ki, ezen belül a konyha bérleti díja, továbbá a közfoglalkoztatás mg-i projektjében megtermelt haszonnövények értékesítéséből tevődik össze;
- az intézményi ellátási díjak 3.467. e Ft-os előirányzatát az óvodák (Hőgyész, Belecska, Gyönk, Mucsi) intézményi étkeztetés térítési díjai képezik.
- A bírságok, pótlékok, az előző évi teljesítés figyelembe vételével került meghatározásra.

I/3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- Az ált. működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások 170.736. e Ft-os előirányzata tartalmazza a teljes óvodai intézmény (Hőgyész, Belecska, Gyönk, Mucsi) finanszírozásához, valamint az intézményi étkeztetéshez szükséges támogatását 106.618. e Ft összeggel, a közös hivatal működésére mindösszesen 36.456,8 e Ft támogatást biztosít, a fennmaradó 27.661. e Ft jut mindössze a teljes önkormányzat finanszírozására

(település üzemeltetés, egyéb kötelező feladatok, pénzbeli szociális támogatás, közművelődési, könyvtári feladatok)

- A 18.108. e Ft-os kiegészítő támogatás tartalmazza a segélyek után visszaigénylésre kerülő összegeket.
- Az egyéb működési célú központi támogatás tartalmazza a védőnői szolgálat finanszírozását, valamint az előző évről áthúzódó közfoglalkoztatási program 2012-ben megkötött szerződései alapján járó összegeket.

I/4. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

- Ezen a jogcímcsoporton a lakosság részére nyújtott temetési kölcsön megtérülése került betervezésre (290 e Ft).

II. <u>Felhalmozási költségvetés</u>

II/1. Felhalmozási bevételek

- Az egyéb felhalmozási célú bevételek 9.600. e Ft-os bevételi előirányzata tartalmazza a szennyvízhálózat bérleti díját.

II/2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről

- A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről jogcím 7.900. e Ft-os előirányzata tartalmazza a könyvtár pályázatra érkező összeget.

II/3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

- A 11.533. e Ft-os előirányzatán a lakosság szennyvízhálózat beruházással kapcsolatos lakástakarék-pénztári befizetési kötelezettségével számoltunk.

III Finanszírozási bevételek

- Ezen a jogcímcsoporton az előző pénzmaradvány 92.000. e Ft-os igénybevételével számoltunk.

.

Hőgyész Nagyközség Önkormányzat (*1. sz. melléklet*) összevont pénzügyi mérlegében a 2013. évi költségvetésének bevételi / kiadási főösszege: 384.541. e Ft-ban kerül megállapításra.

<u>K I A D Á S O K:</u>

A kiadások 2013. évi előirányzatainak összevont pénzügyi mérlegét az *1. sz. melléklet,* a kiadások intézményenkénti bontását a *2; 3; 4. sz. mellékletek* tartalmazzák.

I. <u>Működési költségvetés kiadásai</u>

- A működési költségvetés kiadásai a teljes kiadási oldal 84,21%-át teszik ki.
- A működési kiadásokon belül továbbra is a személyi juttatások és járulék költségei a meghatározóak. A személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok a működési költségvetés 323.806. e Ft-os teljes előirányzatából (lásd: *1. sz. melléklet,* kiadási oldal 1.1.és 1.2. sorszámú sorai) 53,82%-ot tesznek ki.
- **A dologi kiadások előirányzata** az előző évi 63.792. e Ft + 1.628. e Ft (egyéb folyó kiadás) tervezetthez képest (A 2013-as évtől az egyéb folyó kiadások a dologi előirányzatba kerültek beépítésre) **84.858. e Ft-tal kerülhetett betervezésre, ami meglehetősen kevés, figyelembe véve, hogy az, az óvodák dologi kiadásait is tartalmazza 31.201. e Ft-tal**.
- Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen központilag átcsoportosítás történt, hiszen a Bursa Hungarica ösztöndíj program támogatásán kívül erre jogcímre kerültek a társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzatai is (kifizetett segélyek).
- Az egyéb működési célú kiadások 38.199. e Ft előirányzata a következőkből tevődik össze: 16.265. e Ft – nemzetiségi önkormányzatok támogatása, óvoda működési hozzájárulása; 200 e Ft – rászoruló háztartások részére temetési kölcsön folyósítása; 21.734. e Ft – Művelődési Ház, Sport Klub, orvosi ügyelet, orvosok, civilszervezetek, polgárőrség támogatása.

II. Felhalmozási költségvetés kiadásai

- Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait célonként az *1/b.* és *1/c. sz. mellékletek* tartalmazzák.
- Felhalmozási célú kamatkiadások 2.000. e Ft-os előirányzata a 2013. évre kifizetendő Víziközmű hitel kamatát tartalmazza.
- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre jogcímen került megtervezésre az első lakáshoz jutók támogatása 150. e Ft-tal (*1/b. sz. melléklet*).

III. Finanszírozási kiadások

- A Víziközmű hitel 2013. évi törlesztésével terveztünk 20.300. e Ft-tal.

A 2013. évi finanszírozási rendszerben nem biztosított az önkormányzat zavartalan működtetése (lásd: dologi és fejlesztési kiadások alacsony szinten történt megtervezése), de a mérleg egyensúlyának megteremtéséhez működési hitelt nem szabad, nem lehet beállítani.

Kérem a költségvetés tervezetének megtárgyalását és a mellékelt rendelet-tervezet elfogadását.

Hőgyész, 2013. február 11.

Botta György
polgármester